

3

المدير
على حميدة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٠٠٢
الرقم المتسلسل ٣٣
رقم الملف ٤٠
الجهة المختصة دائرة المحاسبة

2

الشركة العربية الاردنية المتحدة للاستثمار والوساطة
المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٧

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
الى هيئة مديري الشركة العربية الاردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة العربية الاردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧. والتي تتكون من الميزانية المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم يسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٤ تموز ٢٠٠٧

ارنست وینوگ
محاسبون قانونیون
عمان - الاردن

الشركة العربية الاردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
الميزانية المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (غير مدققة)

الموجودات	ايضاحات	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
موجودات متداولة -			
ودائع لدى البنوك		١٥٦٢٢٧٧٨	١٧٩٧١١٧
ذمم عملاء مدينة		٨٠٧٢٩٩	٢٢٢٢٥٣
موجودات مالية للمتاجرة		٨٨١٧٠	١٦٥٧٢٠
أرصدة مدينة أخرى		١٣٨٠٢٢	١٢٣٨٧٠
		٢٥٩٦٢٦٩	٢٣٠٨٩٦٠
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات ومعدات، صافي		٩٠٨٣٥	١٠١٣٨٧
الشهرة		٦٠٨٦٦٦	٦٠٨٦٦٦
		٦٩٩٥٠١	٧١٠٠٥٣
مجموع الموجودات		٣٢٩٥٧٧٠	٣٠١٩٠١٣
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات -			
ذمم عملاء دائنة		١٠٩٤٢٦	٤١١٨٠٧
أرصدة دائنة أخرى		٢٦٨٣٧٥	٢١٨٧٨٤
مخصص ضريبة الدخل	٥	٥٩٢٥٩	١٦٦٤٦٩
مجموع المطلوبات		١٤٢٢٠٦٠	٧٩٧٠٦٠
حقوق الملكية -			
حقوق مساهمي الشركة			
رأس المال المدفوع		١٢٨٠٠٠٠	١٢٨٠٠٠٠
إحتياطي اجباري		٢٤٥٩٥١	٢٤٥٩٥١
أرباح مدورة		٢٤٢٦٨٦	٥٠٧٨٨٤
مجموع حقوق الملكية - مساهمي الشركة		١٧٦٨٦٣٧	٢٠٣٣٨٣٥
حقوق الاقلية	٤	١٠٥٠٧٣	١٨٨١١٨
مجموع حقوق الملكية		١٨٧٣٧١٠	٢٢٢١٩٥٣
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٣٢٩٥٧٧٠	٣٠١٩٠١٣

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ٨ تشكل جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العربية الاردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٦ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٧ دينار	إيضاحات
الإيرادات -		
٥٢٧,٤٠٨	٢٦٨,٣٣٦	عمولات وساطة محلية
(١١١,٩٥٥)	٦,٠٤٧	ارباح (خسائر) تقييم موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
(٢٦,٣٩٤)	٣١,٧١٥	ارباح (خسائر) بيع موجودات مالية للمتاجرة
١٦,٦٩٠	٣١,٥٣٣	فوائد وعمولات بنكية
٣٢٧,٦٤٠	٢٧٢,٤٦٩	إيرادات أخرى
٨٣٤,١٤٩	٦١٠,١٠٠	صافي الإيرادات
المصروفات -		
٣٥٠,٥٨٥	١٨٢,٤٣١	ينزل: مصاريف إدارية وعمومية
١٢,١٨٥	١٤,٠٧٣	استهلاكات
٣٦٢,٧٧٠	١٩٦,٥٠٤	مجموع المصروفات
٤٧١,٣٧٩	٤١٣,٥٩٦	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٨٧,٥٤١	٦٠,٦٥٠	ضريبة الدخل
٣٨٣,٨٣٨	٣٥٢,٩٤٦	ربح الفترة
ويعود الى:		
٣٢٩,٢٩٠	٢٧٥,٩٩٨	مساهمي الشركة
٥٤,٥٤٨	٧٦,٩٤٨	حقوق الاقلية
٣٨٣,٨٣٨	٣٥٢,٩٤٦	

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ٨ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العربية الاردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	أرباح مبدورة	حقوق مساهمي الشركة		إجمالي حقوق الملكية
			المجموع	حقوق الأقلية	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٧	١,٢٨٠,٠٠٠	٢٤٥,٩٥١	٥٠٧,٨٨٤	٢,٠٣٣,٨٣٥	٢,٢٢١,٩٥٣
أرباح موزعة	-	-	(٥٤١,٩٩٦)	(١٥٩,٩٩٣)	(٧٠١,٩٨٩)
ربح الفترة	-	-	٢٧٥,٩٩٨	٧٦,٩٤٨	٣٥٢,٩٤٦
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	١,٢٨٠,٠٠٠	٢٤٥,٩٥١	٢٤٢,٦٨٦	١٠٥,٠٧٣	١,٨٧٣,٧١٠
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٦	١,٠٣٠,٠٠٠	١٩٣,٥٥٦	٧٦٧,٧٨٥	١,٩٩١,٣٤١	٢,٠٤٩,٣٦٩
المدفوع لزيادة رأس المال	٢٥٠,٠٠٠	-	-	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
أرباح موزعة	-	-	(٧٦٥,٩٢٣)	-	(٧٦٥,٩٢٣)
ربح الفترة	-	-	٣٢٩,٢٩٠	٥٤,٥٤٨	٣٨٣,٨٣٨
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦	١,٢٨٠,٠٠٠	١٩٣,٥٥٦	٣٣١,١٥٢	١١٢,٥٢٦	١,٩١٧,٢٣٤

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ٨ تشكل جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العربية الاردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٦ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٧ دينار	
		<u>الأنشطة التشغيلية</u>
٤٧١,٣٧٩	٤١٣,٥٩٦	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
١٢,١٨٥	١٤,٠٧٣	تعديلات -
١١,١٩٥	(٦,٠٤٧)	الاستهلاكات
		(ارباح) خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
٤٩٤,٧٥٩	٤٢١,٦٢٢	
		<u>التغير في رأس المال العامل -</u>
(٤٤٧,٨٢٣)	(٥٨٥,٠٤٦)	ذمم عملاء مدينة
١٠٦,٨٤٦	(١٤,١٥٣)	أرصدة مدينة أخرى
(٢٥٨,٧٨٤)	٨٣,٥٩٧	موجودات مالية للمتاجرة
٦٣,٦٥٩	٦٨٢,٦١٩	ذمم عملاء دائنة
٢٧,٢٥٠	٤٩,٥٨٨	أرصدة دائنة أخرى
(٢٨٥,٠٢٩)	(١٦٧,٨٦٠)	ضريبة دخل مدفوعة
(٢٩٩,١٢٢)	٤٧٠,٣٦٧	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٥,٤٦٧)	(٣,٥١٧)	شراء ممتلكات ومعدات
(٣٥,٤٦٧)	(٣,٥١٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<u>الأنشطة التمويلية</u>
٢٥٠,٠٠٠	-	الزيادة في رأس المال
(٧٦٥,٩٢٣)	(٧٠١,١٨٩)	أرباح موزعة
(٥١٥,٩٢٣)	(٧٠١,١٨٩)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٨٥٠,٥١٢)	(٢٣٤,٣٣٩)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١,٧٧٣,٥٤٤	١,٧٩٧,١١٧	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٩٢٣,٠٣٢	١,٥٦٢,٧٧٨	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ٨ تشكل جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة العربية الاردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(١) عام

تأسست الشركة العربية الاردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية بتاريخ ٥ شباط ٢٠٠٣ برأسمال قدره ٢٥٠.٠٠٠ دينار، تم زيادته خلال السنوات عدة مرات كان آخرها خلال عام ٢٠٠٧ ليصبح ١.٢٨٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ١.٢٨٠.٠٠٠ سهم. من غايات الشركة القيام بأعمال بيع وشراء الأوراق المالية في المملكة الاردنية الهاشمية وذلك كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة ولصالحها.

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٥ بتملك ٢٧.٥٠٠ سهم أي ما يعادل ٥٥٪ من رأسمال شركة المرشدون العرب المساهمة الخاصة المحدودة والبالغ ٥٠.٠٠٠ سهم. حيث تقوم هذه الشركة بتقديم استشارات ودراسات وأبحاث قطاعي الاتصالات والتكنولوجيا.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية المرحلية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركة التابعة التالية:

- شركة المرشدون العرب المساهمة الخاصة / الأردن وتبلغ ملكية الشركة في رأسمالها المدفوع البالغ ٥٠.٠٠٠ دينار ما نسبته ٥٥٪ كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧. تقوم الشركة بأعمال الاستشارات ودراسات وأبحاث قطاعي الاتصالات والتكنولوجيا.

- يتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة في قائمة الدخل الموحد من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركات التابعة، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الدخل الموحد حتى تاريخ التخلص وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركة التابعة.
- حقوق الاقلية تمثل ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق الملكية في الشركة التابعة.

(٣) الارباح الموزعة

بلغت الارباح الموزعة على الشركاء لعام ٢٠٠٧ مبلغ ١٩٦ر٥٤١ دينار مقابل عام ٢٠٠٦ مبلغ ٩٢٣ر٧٦٥ دينار.

(٤) حقوق الاقلية

يمثل هذا البند حصة المساهمين الآخرين في نتائج اعمال و صافي موجودات الشركة التابعة.

(٥) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

لم تنتهي دائرة ضريبة الدخل من مراجعة حسابات الشركة عن عامي ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ لغاية تاريخ اصدار هذه القوائم المالية.

قامت الشركة بالحصول على مخالصة مع دائرة ضريبة الدخل لغاية عام ٢٠٠٤.

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ كانون اول ٢٠٠٦ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٧ دينار	
٣٠٣٣٥٨	١٦٦ر٤٦٩	رصيد بداية الفترة / السنة
(٢٨٥ر٠٢٩)	(١٦٧ر٨٦٠)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٤٨ر١٤٠	٦٠ر٦٥٠	ضريبة الدخل المستحقة
<u>١٦٦ر٤٦٩</u>	<u>٥٩ر٢٥٩</u>	رصيد نهاية الفترة / السنة

(٦) التزامات محتملة

على الشركة التزامات محتملة تتمثل بكفالة لهيئة الأوراق المالية بمبلغ ١٥٠.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧، بالإضافة الى كفالة لمركز ايداع الاوراق المالية بمبلغ ٨٢٥.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ تم اصدارها عن طريق بنك الاستثمار العربي الأردني وبنك القاهرة عمان على التوالي بالإضافة إلى كفالة بمبلغ ٦٢٠.٣ دينار تم اصدارها للشركة التابعة شركة المرشدون العرب عن طريق بنك الاستثمار العربي الأردني.

(٧) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة ببنك الاستثمار العربي الأردني.

أ- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تضمنتها قائمة الدخل هي كما يلي:

- بلغت قيمة الفوائد المقبوضة من بنك الاستثمار العربي الأردني مبلغ ٣٨٧٧٧ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

ب- أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها الميزانية:

- بلغت قيمة الحسابات الجارية لدى بنك الاستثمار العربي الأردني مبلغ ١٥٤٠.٦١٨ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧.

(٨) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ لتناسب مع تبويب أرقام الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧. لم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الربح أو حقوق الملكية للفترة السابقة.