



al-Awael International
SECURITIES

F.S - BROKER 86 - 6/5/2008

رقم : ٢٠٠٨/comp/١٤

تاريخ ٢٠٠٨/٢/٢١

السيد /

٢٠٨٩ ٠٨ ٠٢ ٢٤ ١٣ ٢٢

J.S.G.

ع /

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

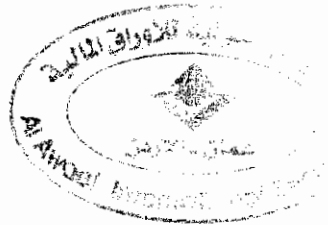
تحية وبعد،،،

بالإشارة الى احكام المادة (٧١و٧٠) من تعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات المالية وتنظيمها لسنة ٢٠٠٥ نرفق لكم التقرير السنوي للشركة عن عام ٢٠٠٧ وكافة المرفقات المطلوبة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

الرئيس التنفيذي

إبراهيم الماني



مدير الامتثال

مامون التميمي

١١

Tel.: (+962) 6 5633222

Fax: (+962) 6 5675753

P.O.Box 963510

Amman 11190 Jordan

٢٤٢٢
١٢/٢/٢٠٠٨

تقرير هيئة المديرين

أولاً: تطور رأس المال

شركة الأوائل الدولية للأوراق المالية هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في عمان بتاريخ 11/ كانون الثاني / 2007 تحت رقم تسجيل 13518 صادرة من وزارة الصناعة والتجارة - دائرة مراقبة الشركات برأس مال 7000,000 دينار أردني ، بتاريخ 2007/4/23 عقدت الشركة اجتماعاً غير عادي وقامت بزيادة رأس مال الشركة ليصبح 9,500,000 دينار موزعة على الشركاء كالتالي :

م	اسم الشريك	مقدار الحصة / نقداً	المجموع بالدينار	الجنسية
1	جوعان عويضة سهيل الخيلي	2,375,000	2,375,000	إماراتي
2	مجموعة الاوائل	1,425,000	1,425,000	إماراتي
3	شركة السعود للاستثمار	1,140,000	1,140,000	إماراتي
4	سالم عبد الله سالم الحوسني	1,140,000	1,140,000	إماراتي
5	طلال علي محمد عباس خوري	950,000	950,000	إماراتي
6	سعيد سيف سعيد غباش المري	475,000	475,000	إماراتي
7	ابراهيم فايز ابراهيم الماني	475,000	475,000	أردني
8	الشركة الوطنية العالمية القابضة	475,000	475,000	إماراتي
9	صباح حمد ابراهيم الصباح البنعلي	475,000	475,000	إماراتي
10	فايز مصطفى محمد حسن	285,000	285,000	أردني
11	يوسف موسى أحمد حماد	285,000	285,000	أردني

ثانياً: الوضع القانوني و الانشطة الرئيسية

إن شركة الأوائل الدولية للأوراق المالية مرخصة من قبل هيئة الأوراق المالية للقيام بالانشطات التالية :

1. الوسيط المالي
 2. الوسيط لحسابه
 3. إدارة الاستثمار
 4. الاستشارات المالية
 5. أمانة الاستثمار
 6. إدارة الإصدارات من خلال بذل عناية
- باشترت الشركة أعمالها بتاريخ 2007/3/15 من خلال موقعها الكائن في الشميساني - شارع الملكة رانيا العبد الله - برج الريان .

الشركات التابعة للشركة :

اسم الشركة	نسبة المساهمة	دينار
1. شركة الأوائل الأردنية الإماراتية للاستثمار	%100	1,000,000 دينار
2. شركة الأوائل الدولية العقارية	%100	1,500,000 دينار

ثالثاً: الوضع التنافسي

خلال عام 2007 بلغ حجم التداول في الشركة 317,014,220 دينار من أصل 24,696,404,436 دينار لكامل السوق وينسبة 1.3 % علماً بأن الشركة باشرت أعمالها كما ذكرنا سابقاً بتاريخ 2007/3/15 أي حصة الشركة من السوق على نفس الفترة 1.7 %.

رابعاً " : نتائج اعمال الشركة:

بلغت الأرباح والخسائر وصافي حقوق الشركاء في عام 2007 كما يلي :

الأرباح والخسائر قبل الضريبة والرسوم	78,108 دينار
صافي الأرباح بعد الضريبة والرسوم	19,501 دينار
نسبة السيولة	794%
رأس المال	9,500,000 دينار
نسبة المديونية / حقوق الشركاء	33%
صافي حقوق الملكية 2007	9,519,501 دينار

خامساً: تطورات الخطة المستقبلية

تهدف الشركة خلال الفترة القادمة إلى تحقيق ما يلي :

- 1- الانتشار في الأسواق العربية مثل قطر - الإمارات العربية المتحدة - فلسطين ومصر وذلك بعد إجراء دراسة عن هذه الأسواق .
- 2- العمل على دخول السوق المالي في الإمارات بالربع الثالث من هذا العام و دراسة التوسع في الأسواق العربية.
- 3- البدء في تطبيق نظام التمويل على الهامش بعد اخذ الموافقات اللازمة.
- 4- الدخول في شراكة استراتيجية واستثمار طويل الأمد .
- 5- تطوير النظم الفنية في الشركة



al-Awael International
SECURITIES

إقرار الإدارة :

- 1- تقر الإدارة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية 2008 .
- 2- تقر الإدارة بمسؤوليتها عن إعداد البيانات المالية عن عام 2007 وعن توفير نظام رقابة فعالة للشركة .
- 3- تقر الإدارة بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة بالتقرير السنوي لعام 2007 .

سامية محمود الشاهد

المدير المالي

ابراهيم فايز ابراهيم الماني

الرئيس التنفيذي



al-Awael International
SECURITIES

إقرار هيئة المديرين

- 1- تقر هيئة المديرين بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية 2008 .
- 2- تقر هيئة المديرين بمسؤوليتها عن إعداد القوائم المالية من عام 2007 وعن توفير نظام رقابة فعالة للشركة
- 3- تقر هيئة المديرين بصحة وثقة واتصال المعلومات والبيانات الواردة بالتقرير السنوي لعام 2007 .

سمر الشيخ سلطان سمور القاسمي

عضو هيئة مدبرين

د. صباح حمد الصباح البستاني

عضو هيئة مدبرين

أبراهيم فايز إبراهيم قسبي

نائب رئيس هيئة المدبرين

سمود سواف غباش المري

عضو هيئة مدبرين

جوعان حويضة سويل الخليلي

رئيس هيئة المدبرين

طلال علي محمد خوري

عضو هيئة مدبرين

فايز مصطفى محمد حسن

عضو هيئة مدبرين

أعضاء هيئة المديرين

قررت الهيئة العامة باجتماعها المنعقد بتاريخ 11-1-2007 انتخاب هيئة مديرين مكونة من السادة :

- السيد جوعان عويضة الخيلي - رئيس هيئة المديرين.
- السيد ابراهيم فايز الماني - نائب رئيس هيئة المديرين.
- السيد سعيد سيف غباش المري - عضو .
- طلال علي محمد عباس خوري - عضو .
- الشيخ سلطان سعود بن خالد بن خالد القاسمي - عضو .
- فايز مصطفى محمد حسن - عضو .
- السيد صباح حمد الصباح البنعلي - عضو .

و في ما يلي نبذة تعريفية عن اعضاء هيئة المديرين :

السيد جوعان عويضة سهيل الخيلي

- اماراتي الجنسية
- مواليد 1961 الامارات
- المدير المفوض لشركة الوطنية القابضة .
- المدير المفوض شركة الامارات الدولية للاستثمار
- رئيس مجلس الادارة الشركة الجزائرية الاماراتية للاستثمار
- رئيس مجلس الادارة بيت ابو ظبي للاستثمار.
- رئيس مجلس الادارة الباطين للاستثمار
- رئيس مجلس الادارة اسكوم الامارات للتعدين.
- رئيس مجلس الادارة ساكري ديفي الشرق الاوسط
- رئيس مجلس الادارة الشركة العالمية للتطوير و الاستثمار
- رئيس مجلس الادارة اس دبليو سورس كابيتال
- عضو مجلس الادارة مركز الخليج الوطني للاسهم و السندات .
- عضو مجلس الادارة انترنشانال كابيتال ترايدنج
- مالك شركة ابو ظبي للخدمات الطبية
- مالك مصنع ابو ظبي للكيميائيات
- مالك مصنع الاتحاد لتشكيل الحديد
- رئيس مجلس ادارة مصنع اسمنت الوطنية
- رئيس مجلس ادارة شركة بترومال
- مالك مؤسسة الامارات للخدمات المساندة
- شريك الساحل الغربي لخدمات التنظيف
- رئيس مجلس ادارة مركز الامارات لتكاثر الطيور

السيد ابراهيم فايز ابراهيم الماني

المؤهل العلمي: بكالوريوس دراسات الشرق الأوسط - جامعة بيرزيت/ فلسطين / 1985

الخبرات العلمية:

1. مجموعة الأوانل / الامارات العربية المتحدة - 2005/10 - 2006 /9 رئيس تنفيذي
2. بنك الاتحاد الوطني/ الامارات العربية المتحدة 1995 /6 - 2005 /9 رئيس ومدير عام لشركة الاتحاد للوساطة.
3. الشركة السعودية لتسجيل الأسهم / مؤسسة النقد العربي السعودي المملكة العربية السعودية 1988/11-1995 /5 مشرف مناقلات الشركات.

السيد طلال علي محمد عباس خوري

- اماراتي الجنسية
- مواليد 1972 الامارات
- مالك كل من : 1 - شركة الرمز لانشاء النقل
- 2- شركة الرمز لانشاء النظافة العامة
- 3- شركة الرمز للاوراق المالية
- شريك في كل من : 1- شركة انور للتجارة
- 2- شركة العديد للنقل و التعاقد
- 3- شركة القنطرة للتعاقد العام
- 4- شركة الرمز للتعاقد العام
- 5- شركة المستقبل للرخام
- 6- شركة العديد للتعاقد
- 7- شركة العربية لتطوير الملكية
- 8- شركة الوصل لادارة الملكية
- 9- شركة المحدودة العقارية
- 10- شركة الاوائل للتعاقد و البناء
- 11- شركة الاوائل للاستيراد و التصدير
- 12- شركة الاوائل للاستثمارات
- 13- مجموعة الاوائل
- 14- شركة الاوائل للاوراق المالية
- 15- شركة الاوائل للاستشارات الهندسية
- 16- مؤسسة الاوائل
- 17- شركة الاوائل للحل التقني
- 18- شركة الرمز للاستشارات الادارية
- مسؤول عن : انشاء الصيانة العامة التقنية ، شيرين للجبس
- رئيس مجلس الادارة مجموعة الاوائل
- عضو مجلس ادارة الغرفة التجارية و الصناعية في ابو ظبي
- مشرف مجلس نادي العين الرياضي

السيد صباح حمد الصباح البنعلي

- المسؤول التنفيذي لشركة ABQ PFS
- المسؤول التنفيذي لشركة ABQ Investment
- مدير الخزنة و الاستثمارات في بنك الاتحاد الوطني
- مدرب برامج تدبير الاسواق في شركة J.P Morgan
- عضو مجلس في كل من :
 - شركة السعودية السويسرية للاوراق المالية
 - شركة الخليج للطلول المصرية
 - ABQ PFS
 - شريك راسمالي لشركة ABQ

- شركة زاوية ABQ
- ABQ للاستثمارات
- فيزا الدولية CEMEA
- الجامعة الكولومبية في نيو يورك
- الجامعة برنستون في برنستون في اميركا

السيد سعيد سيف غباش

- جامعة جورج (ماجستير في التجارة الدولية و السياسية)
- جامعة جورج واشنطن (بكالوريوس علاقات دولية)
- اماراتي الجنسية مواليد 1972
- شريك اداري في مجموعة من الشركات العقارية و الخدمات المالية و الاستثمارات

سمو الشيخ سلطان سعود القاسمي

- الجامعة الامريكية في باريس (بكالوريوس ادارة اعمال دولية)
- مدرسة الاعمال الاوروبية في لندن (ماجستير الاعمال المصرفية و البنكية العالمية)
- رئيس مجلس ادارة البرجيل للاوراق المالية في دبي
- مدير الاداري و شريك ، من اعضاء مجلس ادارة الشركة و من لجنة الاستثمار و مجلس الاسرة لشركة السعود
- مدير شركة جيوجيت للاوراق المالية في الهند
- مدير شركة عبر الخليج للاستثمارات في عُمان 2003-2002
- مدير جامعة صحار في عُمان 2003-2001
- مدير شركة الخليج للخدمات الاستثمارية 2003-2202
- مدير شركة العالمية للاستثمار في عُمان 2003-2002
- اماراتي الجنسية مواليد 1978

السيد فايز مصطفى محمد حسن

- الجامعة الاردنية (بكالوريوس محاسبة)
- عضو في مجالس ادارة شركات مساهمة عامة
- الشركة الدولية للاستثمارات المالية
- الشركة المتحدة للتمويل
- شركة مسقط للغازات
- الشركة العمانية للتغليف
- شركة بارجيل جيوجيت
- شركة اثراء للاستثمارات المالية
- شركة اندكس للوساطة المالية
- شركة صحار للغازات

موظفي الشركة و السيرة الذاتية

• ابراهيم فايز ابراهيم الماني

المؤهل العلمي: بكالوريوس دراسات الشرق الأوسط - جامعة بيرزيت/ فلسطين / 1985

الخبرات العلمية:

1. مجموعة الأوتل / الامارات العربية المتحدة - 2005/10 - 2006 /9 رئيس تنفيذي
 2. بنك الاتحاد الوطني/ الامارات العربية المتحدة 6 / 1995 - 9 / 2005 رئيس ومدير عام لشركة الاتحاد للوساطة.
 3. الشركة السعودية لتسجيل الأسهم / مؤسسة النقد العربي السعودي المملكة العربية السعودية 11/1988- 5 / 1995 مشرف مناقلات الشركات.
- الرتبة الوظيفية: رئيس تنفيذي.

• ايمان وليد داود الماني

المؤهل العلمي:

○ دبلوم حاسوب/ دبي 1988

○ شهادة مدير استثمار / سيتي بنك سنغافورا

مقيم رئيسي (European Foundation for Quality Management) // في غرفة تجارة

أبو ظبي و أوروبا .

الخبرات العملية:

1. بنك الخليج الأول/ الامارات العربية المتحدة 12/1999 — 12/2006 آخر وظيفة شغلتها نائب رئيس أول تطوير العقارات .
 2. سيتي بنك/ أبو ظبي 2 / 1989 — 12/1999 آخر وظيفة شغلتها مدير استثمار في دائرة الخزينة.
- الرتبة الوظيفية: رئيس إدارة العمليات.

• مفلح ابراهيم أحمد يوسف

المؤهل العلمي: بكالوريوس علوم مالية ومصرفية — جامعة الزيتونة / 1999

الخبرات العملية:

1. شركة الجزيرة للاستثمارات المالية — 2006/5 — 2007/2 مدير الشركة.
 2. الشركة الأولى للاستثمارات المالية — 2005 /1 — 2006/4 مدير الشركة.
 3. شركة المحفظة الوطنية 4/1992 — 12/2004 مدير مكتب الوساطة
 4. شركة المحفظة الأهلية/ سلطنة عمان 12/1989 — 3/1992 وسيط مالي
 5. شركة المحفظة الوطنية 1/1984 — 10/1989 وسيط مالي
 6. وزارة المالية 11/1980 — 7/1983 كاتب حسابات.
- الرتبة الوظيفية: مدير دائرة الوساطة.

• رامي حسام الدين عبد العزيز هاشم.

المؤهل العلمي: ماجستير إدارة مالية — الاكاديمية العربية للعلوم المالية والمصرفية /2001

الخبرات العملية:

1. شركة سنابل الخير 2006/1 - 2007/2 مدير دائرة التحليل المالي.
2. البنك الإسلامي الأردني 2002/2 - 2005/12 محلل مالي ووسيط.
3. الشركة الخليجية للاستثمار (سلطنة عمان) 1997/2 - 1998/10 وسيط مالي.
4. شركة الإستثمارات المالية 1992 / 12 - 1997 / 2 وسيط ومحاسب
الرتبة الوظيفية: مدير دائرة الشركات والوساطة لكبار العملاء.

• روان عيسى شفيق شاهين

المؤهل العلمي: بكالوريوس محاسبة - الجامعة الهاشمية / 2007
الرتبة الوظيفية: ضابط عمليات.

• دانا أسامة محمد العفيفي

المؤهل العلمي: بكالوريوس إدارة أعمال - جامعة عمان الأهلية / 1994
الخبرات العملية:

1. بنك القاهرة عمان/ الأردن 2002/8 - 2004/4 مديرة دائرة التدريب
2. بنك القاهرة عمان/ فلسطين 1995 / 1 - 2002/7 آخر وظيفة شغلتها مسؤولة شؤون الموظفين والتدريب
الرتبة الوظيفية: ضابط أول موارد بشرية.

• علياء سليم أمين عياد

المؤهل العلمي: بكالوريوس علاقات دولية ودراسات استراتيجية - الجامعة الهاشمية / 2006
الرتبة الوظيفية: ضابط خدمة العملاء.

• مجدى عبد الرحمن مسعود حماد

المؤهلات العلمية: بكالوريوس حقوق - جامعة بيروت العربية / 2001
الخبرات العملية:

1. شركة إيمان للوساطة المالية / 2004 - 2007 مستشار قانوني ومدير دائرة الإفصاح والالتزام.
2. المكتب العربي للمحاماة / 2002 - 2004 محامي
3. مؤسسة عبد الرحمن حماد التجارية 1996/4 - 2000/7 مندوب مبيعات
الرتبة الوظيفية: ضابط أول وسيط مالي.

• مأمون عوني عمر التميمي

المؤهل العلمي: بكالوريوس محاسبة — الجامعة الأردنية / 2003
الخبرات العملية:

1. شركة الصفوة للاستثمارات المالية 2006/4 — 2007 / 1 مدير دائرة الوساطة
2. شركة الإيمان للاستثمارات المالية 2005/7 — 2006/3 مدير تنفيذي
3. هيئة الأوراق المالية 1988/3 — 2005/6 وآخر وظيفة شغلها مساعد مدير دائرة التفتيش.
الرتبة الوظيفية: مدير دائرة الإمتثال

• إيهاب عماد عبد الحميد الشئلة

المؤهل العلمي: بكالوريوس علوم حاسوب/ جامعة مؤتة — 2002
الخبرات العملية:

1. شركة شيركو للأوراق المالية 2005/4 — 2007/1 وآخر وظيفة شغلها مدير وإدارة الوساطة المالية ووسيط مالي معتمد ومسؤول دائرة التكنولوجيا.
2. شركة النظم الفنية 2002 / 12 — 2005/3 مسؤول تحديث برمجيات
الرتبة الوظيفية: ضابط اول وسيط مالي

• سامية محمود سليمان الشاهد

المؤهل العلمي:

- ماجستير محاسبة الأكاديمية العربية للعلوم المالية والمصرفية / 2007
- شهادة المحاسب القانوني المعتمد الأردني / 2004

الخبرات العملية: الشركة المتحدة للإستثمارات المالية 2000 — 2006 آخر وظيفة شغلها مدير مالي
الرتبة الوظيفية: مدير مالي

• ليلى صدقي سليمان الفقهاء.

المؤهل العلمي: بكالوريوس إدارة فندقية وسياحة / جامعة عمان الأهلية/ 2006
الخبرات العملية: الشركة الأردنية لخدمات الهواتف المتنقلة (زين) / 2005/1 — 2006/7
ممثلة خدمة العملاء.
الرتبة الوظيفية: ضابط خدمة العملاء.

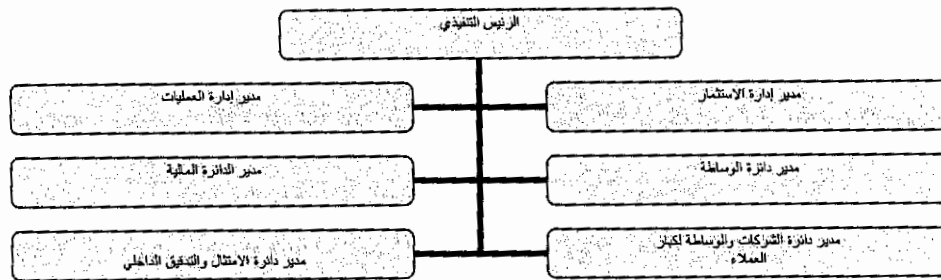
• عصام مصطفى جمال سالم

المؤهل العلمي: بكالوريوس حاسوب/ جامعة الزيتونة / 2002
الخبرات العملية:

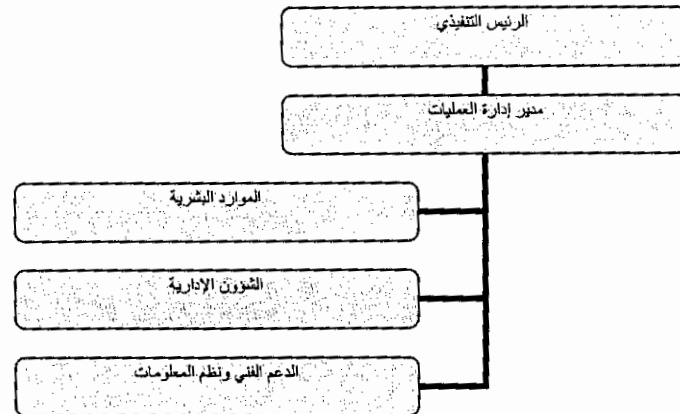
1. بنك القاهرة عمان/ 2003 – 2006 موظف تكنولوجيا معلومات.
 2. شركة الاتحاد للسجائر/ 2002 – 2003 موظف تكنولوجيا معلومات.
 3. شركة ريتاج / 2001 – 2002 موظف دعم فني.
- الرتبة الوظيفية: ضابط أول لبرامج وشبكات الحاسوب.

الهيكل التنظيمي

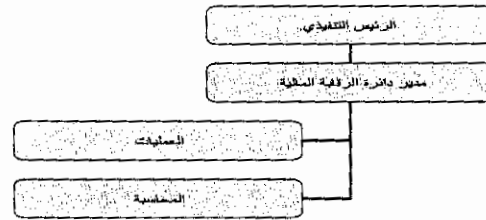
شركة الأوائيل الدولية الأوراق المالية



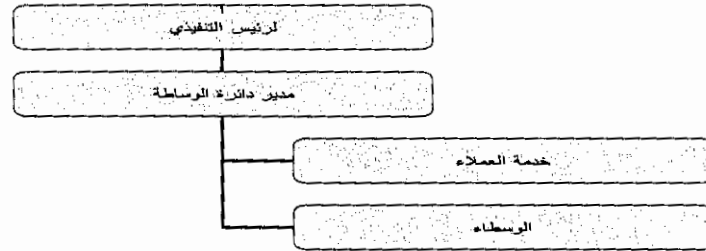
الدائرة المساندة



الدائرة المالية



دائرة الوساطة



انجازات الشركة

حققت شركة الاوائل الدولية للاوراق المالية في عام 2007 صافي ارباح بعد الضريبة و الرسوم بلغت 19,501 دينار اردني.

حيث بلغت مجموع موجودات الشركة 10,280,088 دينار، حيث بلغت الموجودات المتداولة 7,317,809 دينار و الموجودات غير المتداولة 2,962,279 دينار.

بلغت المطلوبات المتداولة 760,587 دينار .

حقوق الشركاء لعام 2007 بلغت 9,519,501 دينار.

بلغت إيرادات عمولة الوساطة 706,474 دينار اردني لعام 2007 علما ان الشركة باشرت اعمال الوساطة في 15-3-2007 .

تحليل المركز المالي للشركة و نتائج اعمالها خلال سنة 2007:

1- الميزانية العمومية:

- بلغ مجموع الموجودات في الميزانية العامة لعام 2007 (10,280,088) دينار و تتمثل في الاتي :
- (2,962,279) دينار صافي قيمة الموجودات الثابتة ، و تعادل 28.8% من مجموع الموجودات.
- (7,317,809) دينار مجموع الموجودات المتداولة ، و تعادل 71.2% من مجموع الموجودات .
- بلغ مجموع المطلوبات في الميزانية لعام 2007 (10,280,088) دينار و تتمثل في الاتي :
- (760,587) دينار مجموع المطلوبات المتداولة تعادل 7.4% من مجموع المطلوبات .
- (9,519,501) دينار مجموع حقوق الملكية و تعادل 92.6% من مجموع المطلوبات .

2- بيان الدخل :

- بلغ الربح التشغيلي لسنة 2007 (62,465) دينار .
- بلغ صافي الربح لسنة 2007 بعد المخصصات (19,501) دينار .
- بلغت المصاريف الادارية و العمومية لسنة (720,442) دينار .

الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة

لا يوجد أي عمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال عام 2007، و لا تدخل ضمن نشاطات الشركة .
علما ان الشركة باشرت اعمال الوساطة في 15-3-2007.

وصف المخاطر

أ- المخاطر الائتمانية :

تتبع الشركة سياسات لتفادي المخاطر الائتمانية و الحد قدر الامكان من مشكلة عدم تحصيل الديون من العملاء.

ب- مخاطر الموارد البشرية

من الممكن أن تواجه الشركة مشكلة تقديم استقالة من بعض موظفي الشركة بسبب زيادة المنافسة في القطاع المالي ، و تقوم الشركة بتقديم رواتب منافسة و حوافز وظيفية و تأمين صحي و برامج تدريبية للموظفين .

ت- مخاطر اقتصادية و مخاطر القطاع المالي و سوق المال

من الممكن ان تتأثر الشركة بالعوامل الاقتصادية التي تواجه المنطقة بشكل عام و الاردن بشكل خاص حيث سيتأثر أداء الشركة بالنمو الاقتصادي في كافة القطاعات الاقتصادية و استقرار سعر صرف الدينار و الاستثمارات المباشرة و غير المباشرة و غيرها من العوامل الهامة
اما القطاع المالي ، فأن أداء القطاع المالي يتأثر بالوضع الاقتصادي العام و الذي يؤثر بطريقة مباشرة و غير مباشرة على عمل الشركة و ذلك من خلال زيادة الطلب على منتجات و الخدمات المالية
اما مخاطر سعر الصرف للدينار الاردني ،فإن مخاطر الشركة يتم استثمارها بالدينار الاردني فبالنظر الى فان هناك مخاطر لانخفاض قيمة هذه الموجودات مع انخفاض سعر الصرف للدينار ،حيث ان الدينار الاردني هو العملة المعتمدة لاحتساب صافي الموجودات و دخل و قوائم المالية السنوية للشركة.
ام المخاطر المتعلقة بسوق الاوراق المالية ،فيعتبر سوق الاوراق المالية الاردني من الاسواق الناشئة ،و للشركة محفظة اوراق مالية خاصة بها و بالتالي يمكن ان تواجه الشركة تقلب في اسعار الاسهم و التي تؤثر على أداء محفظتها .

أتعاب مدقق الحسابات :

بلغت أتعاب مكتب تدقيق الحسابات لعام 2007 بلغت (2.900) دينار أردني اما اتعاب المدقق الاجمالية من للشركتين التابعتين بلغت (3,480) دينار .و لا يوجد اي خدمات اخرى او اتعاب تلقاها المدقق او مستحقة له.

البيانات المالية و تقرير مدقق الحسابات

شركة الأوائل الدولية للأوراق المالية
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
البيانات المالية
للفترة منذ التأسيس حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
مع تقرير المحاسب القانوني المستقل

شركة الأوائل الدولية للأوراق المالية
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المحتويات

الصفحة

٣	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٤	الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
٥	بيان الدخل للفترة منذ التأسيس حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
٦	بيان التغيرات في حقوق الشركاء للفترة منذ التأسيس حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
٧	بيان التدفقات النقدية للفترة منذ التأسيس حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
١٦- ٨	إيضاحات حول البيانات المالية للفترة منذ التأسيس حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

شركة الأوائل الدولية للأوراق المالية
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
الميزانية العامة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

٢٠٠٧	إيضاح	الموجودات
دينار		
		<u>الموجودات المتداولة -</u>
٢,٣٠٤,٠٨١	(٤)	النقد و ما في حكمه
٣,١٧٥,٧٣٤		ذمم عملاء مدينة
٧٩٠,٣٩٤	(٥)	استثمارات في أسهم محتفظ بها للمتاجرة
١,٠٤٧,٦٠٠	(٦)	أرصدة مدينة أخرى
٧,٣١٧,٨٠٩		مجموع الموجودات المتداولة
		<u>الموجودات غير المتداولة -</u>
٢,٥٠٠,٠٠٠	(٧)	استثمارات في شركات تابعة
١٥٩,٩٤٣	(٨)	أصول غير ملموسة
٣٠٢,٣٣٦	(٩)	موجودات ثابتة
٢,٩٦٢,٢٧٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٠,٢٨٠,٠٨٨		مجموع الموجودات
		<u>المطلوبات وحقوق الشركاء -</u>
		<u>المطلوبات المتداولة -</u>
١٣٣,١٥٧		ذمة مركز إيداع الأوراق المالية
٥٤٦,٨٧٧		ذمم عملاء دائنة
٢٤,٩٩١	(١٠)	المطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٤٧,٣٦٦	(١١)	مخصص ضريبة دخل
٨,١٩٦	(١٢)	أرصدة دائنة أخرى
٧٦٠,٥٨٧		مجموع المطلوبات المتداولة
		<u>حقوق الشركاء -</u>
٩,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٧,٨١١	(١٣)	إحتياطي إجباري
٧,٨١١	(١٤)	إحتياطي إختياري
٣,٨٧٩		أرباح مدورة
٩,٥١٩,٥٠١		مجموع حقوق الشركاء
١٠,٢٨٠,٠٨٨		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) جزء من هذه البيانات المالية و تقرأ معها

شركة الأوائل الدولية للأوراق المالية
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التغيرات في حقوق الشركاء
للفترة منذ التأسيس حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

المجموع دينار	أرباح مدورة دينار	الإحتياطي الإختياري دينار	الإحتياطي الإجباري دينار	رأس المال المدفوع دينار
٧,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٧,٠٠٠,٠٠٠
٢,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	٢,٥٠٠,٠٠٠
١٩,٥٠١	١٩,٥٠١	-	-	-
-	(٧,٨١١)	-	٧,٨١١	-
-	(٧,٨١١)	٧,٨١١	-	-
٩,٥١٩,٥٠١	٣,٨٧٩	٧,٨١١	٧,٨١١	٩,٥٠٠,٠٠٠

للفترة منذ التأسيس حتى ٣١ كانون الأول
٢٠٠٧

س. المال المدفوع
زيادة رأس المال المدفوع
ح. الفترة
حول إلى الإحتياطي الإجباري
حول إلى الإحتياطي الإختياري

صيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) جزء من هذه البيانات المالية و تقرأ معها

شركة الأوائل الدولية للأوراق المالية
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التدفقات النقدية
للفترة منذ التأسيس حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

٢٠٠٧	
دينار	
٧٨,١٠٨	التدفق النقدي من عمليات التشغيل:-
	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل والرسوم
	تعديلات:
٩٦,٣٢١	استهلاكات
٥٩,٤٧٦	إطفاءات
(١٥,٧٠٠)	أرباح غير متحققة من تقييم أسهم محتفظ بها للمتاجرة
(٢٣٧,٩٥٦)	فوائد بنكية مستلمة
١٥٧	خسارة بيع موجودات ثابتة
(١٩,٥٩٤)	(الخسارة) قبل التغير في بنود رأس المال العامل
	التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة:-
(٣,١٧٥,٧٣٤)	(الزيادة) في ذمم عملاء مدينة
(٧٧٤,٦٩٤)	(الزيادة) في استثمارات في أسهم محتفظ بها للمتاجرة
(١,٠٤٧,٦٠٠)	(الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى
٢٤,٩٩١	الزيادة في مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
١٣٣,١٥٧	الزيادة في ذمة مركز إيداع الأوراق المالية
٥٤٦,٨٧٧	الزيادة في ذمم عملاء دائنة
٨,١٥٧	الزيادة في أرصدة دائنة أخرى
(١١,٢٠٢)	ضريبة دخل مدفوعة
(٤,٣١٥,٦٤٢)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) العمليات التشغيلية
	التدفق النقدي من العمليات الإستثمارية:-
(٣٩٩,٣١٥)	شراء موجودات ثابتة
(٢١٩,٤١٩)	شراء أصول غير ملموسة
(٢,٥٠٠,٠٠٠)	شراء استثمارات في شركات تابعة
٢٣٧,٩٥٦	فوائد بنكية مستلمة
٥٠١	المتحصل من بيع موجودات ثابتة
(٢,٨٨٠,٢٧٧)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) العمليات الاستثمارية
	التدفق النقدي من العمليات التمويلية:-
٩,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
٩,٥٠٠,٠٠٠	صافي التدفق النقدي الناتج من العمليات التمويلية
٢,٣٠٤,٠٨١	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٢,٣٠٤,٠٨١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) جزء من هذه البيانات المالية و تقرأ معها

شركة الأوائل الدولية للأوراق المالية
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية
للفترة منذ التأسيس حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

١- عام

سجلت شركة الأوائل الدولية للأوراق المالية لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة و التجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (١٣٥١٨) بتاريخ ١١ كانون الثاني ٢٠٠٧ و برأس مال ٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار، وبتاريخ ٢٣/٤/٢٠٠٧ عقدت الشركة اجتماعاً غير عاديّاً وقامت بزيادة رأس مال الشركة ليصبح ٩,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني موزعة بين الشركاء كما يلي:

الشريك	الجنسية	عدد الحصص
السيد/ جوعان عويضة سهيل عويضة الخيلي	إماراتي	٢,٣٧٥,٠٠٠
السادة/ مجموعة الأوائل	إماراتي	١,٤٢٥,٠٠٠
السيد/ صباح حمد ابراهيم الصباح البنعلي	إماراتي	٤٧٥,٠٠٠
السيد/ طلال علي محمد عباس خوري	إماراتي	٩٥٠,٠٠٠
السيد/ سعيد سيف سعيد غباش المري	إماراتي	٤٧٥,٠٠٠
السيد/ ابراهيم فايز ابراهيم الماني	أردني	٤٧٥,٠٠٠
السادة/ شركة السعود للاستثمار	إماراتي	١,١٤٠,٠٠٠
السيد/ فايز مصطفى محمد حسن	أردني	٢٨٥,٠٠٠
السيد/ يوسف موسى أحمد حماد	أردني	٢٨٥,٠٠٠
السادة/ الشركة الوطنية العالمية القابضة	إماراتي	٤٧٥,٠٠٠
السيد/ سالم عبدالله سالم الحوسني	إماراتي	١,١٤٠,٠٠٠
المجموع		٩,٥٠٠,٠٠٠

بدأت الشركة بممارسة أعمالها والتداول في بورصة عمان بتاريخ ١٥ آذار ٢٠٠٧.

ومن أهم غايات الشركة:

- الوساطة المالية.
- استشارات مالية.
- إدارة الاستثمار.
- اقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك.
- إدارة الإصدارات.
- الاستثمار في الشركات.

٢- أسس إعداد البيانات المالية

أ. إعداد البيانات المالية -

ان البيانات المالية للشركة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وفقاً للقوانين المحلية النافذة.

ب. مبدأ القياس -

إن البيانات المالية معدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء ما يلي:-

- المشتقات المالية تقاس بالقيمة العادلة.
- الأدوات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة تقاس بالقيمة العادلة.
- الموجودات المالية المعدة للبيع تقاس بالقيمة العادلة.

ج. العملة الوظيفية / العرض -

تم عرض البيانات المالية بالدينار الأردني والتي تمثل العملة الوظيفية في الشركة.

د. استخدام التقديرات -

يتطلب إعداد البيانات المالية المرفقة القيام بتقديرات واجتهادات لبعض البنود في البيانات المالية عند تطبيق السياسات المحاسبية كما تقوم الإدارة بإجراء تقديرات مستقبلية لأموال غير مؤكدة في نهاية السنة المالية والتي قد تؤدي إلى مخاطر هامة ومن المحتمل أن تتسبب في إجراء تعديلات جوهرية في أرصدة الموجودات، المطلوبات، المصاريف والإيرادات. وتقوم الشركة بمراجعة التقديرات والاجتهادات بشكل مستمر. ويتم الإقرار بأن التغيير في التقدير المحاسبي في الفترات الحالية والمستقبلية والتي تتأثر بالتغيير.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

أ. النقد وما في حكمه -

يتمثل النقد وما في حكمه بالنقد في الصندوق و الحسابات الجارية لدى البنوك و الودائع تحت الطلب.

ب. الإيرادات -

وتمثل عموماً البيع والشراء لعملاء الواسطة والمحافظة المدارة من المتاجرة بالأسهم ويتم الاعتراف بالإيراد عند القيام بعملية البيع أو الشراء وتقديم الخدمة للعميل على أساس الاستحقاق. ويتم الاعتراف بالإيرادات الأنشطة الأخرى على أساس الاستحقاق.

ج. الموجودات المالية للمتاجرة -

هي الموجودات المكتسبة بشكل رئيسي بغرض بيعها أو إعادة شرائها في وقت قريب ولتحقيق أرباح قصيرة الأجل. تسجل بالقيمة العادلة عند الشراء - ولا يضاف إلى هذه القيمة التكاليف المرتبطة بعملية الشراء مثل العمولات المدفوعة والتي يعترف بها فوراً كمصروف - ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغييرات في القيمة العادلة في بيان الدخل في نفس فترة حدوثها ويتم تسجيل الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة منها في بيان الدخل.

د. الموجودات الثابتة -

الإعتراف والقياس:

يتم قياس الموجودات الثابتة بالكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم وخسارة التدني، تتضمن تكلفة الموجودات الثابتة كافة النفقات والأجور المباشرة حتى يصبح الأصل جاهزاً للاستخدام وأيضاً نفقات الهدم والإزالة للأصل القديم. يتم رسملة البرامج المشتراة كجزء من المعدات المرتبطة بها.

إذا كان جزء من الموجودات الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة يتم محاسبتها ببند منفصل ضمن الموجودات الثابتة.

٢-د

التكلفة اللاحقة:

يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء من الموجودات الثابتة في المبلغ المسجل إذا كان من المحتمل ان تتولد عنه منافع اقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس الكلفة بموثوقية. إن تكاليف الترخيم اليومي للموجودات الثابتة يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل عند تحققها .

٣-د

الإستهلاك:

يتم الاعتراف بمصروف الإستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على العمر الإنتاجي المتوقع لكل جزء من بنود الموجودات الثابتة. الأصول المستأجرة يتم إستهلاكها على العمر الإنتاجي أو شروط عقد الإيجار أيهما أقل.

يتم إستهلاك الموجودات الثابتة بالنسب التالية:-

الموجودات الثابتة	نسبة الإستهلاك
أثاث ومفروشات	%٢٠
أجهزة و معدات	%٣٠
ديكورات	%٣٠
حاسب آلي	%٣٠
تحسينات مأجور	%٣٠

٥.

الأصول غير الملموسة -

يتم إطفاء الأصول غير الملموسة التي تكون فترة الاستفاد منها محددة على مدى فترة الاستفاد، ويتم قيد الإطفاء في بيان الدخل. أما الأصول غير الملموسة التي تكون فترة الاستفاد منها غير محددة فلا يتم إطفائها بل يتم إجراء اختبار تدني لقيمتها بتاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل قيمة التدني في بيان الدخل.

أصل غير ملموس	العمر الإنتاجي
رخصة بورصة عمان	٣ سنوات
برامج حاسوب	٣ سنوات

و.

الذمم الدائنة و الأرصدة الدائنة الأخرى -

يتم الاعتراف بالذمم الدائنة و الأرصدة الدائنة الأخرى مقابل السلع و الخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بها أو لم يتم تسديد الذمم الدائنة.

ز.

المخصصات -

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو إستنتاجي) نتيجة لحدث سابق ومن المحتمل أنه سيتطلب تدفق صادر للموارد المجسدة للمنافع الاقتصادية لتسديد الإلتزام ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه. المخصصات تحتسب من خلال سعر الخصم قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام.

ح.

المعاملات بالعملات الأجنبية -

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الاجنبية بما يعادلها بالدينار الاردني بأسعار الصرف بتاريخ تنفيذ المعاملة وفي تاريخ الميزانية تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية إلى الدينار باستخدام أسعار الصرف السائدة في ٣١ كانون الأول، وتظهر أرباح أو خسائر التحويل ضمن بيان الدخل .

ط. مصاريف ضريبة الدخل -

يشمل مصروف ضريبة الدخل مبالغ الضرائب الجارية والضرائب المؤجلة، يتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل في قائمة الدخل باستثناء العملية أو الحدث الذي يعترف به مباشرة في حقوق المالكين. الضريبة الجارية هو مبلغ ضريبة الدخل المستحقة للسنة المالية (الحالية) باستخدام معدلات الضريبة السارية أو السارية فعلاً بتاريخ الميزانية العامة والتعديلات لضريبة الدخل المستحقة المتعلقة بالسنوات الماضية. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بطريقة الميزانية العامة، الناشئة عن الفروقات المؤقتة بين مبلغ الأصل المرحل أو الالتزام لأغراض ضريبية ولأغراض الإفصاح المالي. يتم قياس الضريبة المؤجلة بموجب معدلات الضريبة المتوقعة أن تنطبق في الفترة التي يتحقق فيها الأصل أو يسدد الالتزام بناءً على معدلات الضريبة (قوانين الضريبة) السارية أو السارية فعلاً بتاريخ الميزانية العامة. يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل إلى المدى الذي يكون فيه من المحتمل تحقيق أرباح ضريبة مستقبلية لاستخدام الفروقات المؤقتة. يتم مراجعة الأصول الضريبية المؤجلة بتاريخ كل ميزانية عامة ويجب تخفيض المبلغ المسجل للأصل الضريبي إلى الحد الذي لا يعود محتملاً توفر ربح ضريبي كافي.

ي. التدني -

ي-١ الموجودات المالية:

تتخفيض قيمة الأصل المالي إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض القيمة نتيجة لواحد أو أكثر من الأحداث ويكون لها أثر سلبي على التدفقات المستقبلية المقدرة. يتم احتساب خسارة انخفاض قيمة الأصول المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة على أنه الفرق بين المبلغ المسجل للأصل و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصوماً بسعر الفائدة الأصلي الفعلي. يتم احتساب خسارة التدني للأصول المالية المتوفرة برسم البيع حسب القيمة العادلة الحالية. تقوم الشركة باختبار التدني بشكل منفرد للأصول المالية التي تعتبر هامة بشكل منفرد ومن ثم تقوم بتضمين الأصل في مجموعة من الأصول المالية المشابهة لمخاطر الائتمان وتقييمهم بشكل جماعي لانخفاض القيمة. يتم الاعتراف بخسائر التدني بقائمة الدخل. يتم الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة العادلة للأصل المالي المتوفر برسم البيع في حقوق الملكية ويتم الاعتراف بها في الأرباح والخسائر عندما يكون هناك انخفاض في قيمة الأصل. يتم عكس خسارة التدني إذا حصل حدث بعد الاعتراف بخسارة التدني أدى إلى عكس هذه الخسارة. الأصول المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة و الأصول المالية المتوفرة للبيع يتم عكس خسارة التدني من الأرباح والخسائر مباشرة من حقوق الملكية.

ي-٢ الموجودات غير المالية:

تقوم الشركة في كل تاريخ إبلاغ بتقييم إذا ما كان هناك مؤشر لإمكانية انخفاض قيمة الأصل غير المالي المسجل عدا الاستثمارات العقارية، المخزون والأصل الضريبي المؤجل. إن كان هناك مؤشر على انخفاض القيمة يتم تقييم القيمة القابلة للإسترداد للأصل. أما الأصول غير الملموسة والشهرة غير محددة العمر الإنتاجي أو غير الجاهزة للإستخدام فإن الشركة تقوم بتقييم القيمة القابلة للإسترداد في كل تاريخ إبلاغ. يتم الاعتراف بخسارة التدني إذا كانت القيمة المسجلة للأصل أو وحدة النقد المتولدة أكثر من القيمة القابلة للإسترداد.

إن وحدة توليد النقد هي أصغر مجموعة من الأصول القابلة للتحديد التي تولد تدفقات نقدية داخلية من الإستعمال المستمر وهي مستقلة إلى حد كبير. يتم الاعتراف بخسارة التدني في الأرباح والخسائر. تختبر الشركة أولاً انخفاض قيمة وحدة توليد النقد وتعترف بخسائر انخفاض القيمة لتلك الوحدة قبل إختبار انخفاض قيمة مجموعة الوحدات التي تم تخصيص الشهرة لها وبشكل معقول متنسق. إن المبلغ القابل للإسترداد هو القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد مطروحاً منها التكاليف حتى البيع أو قيمة إستخدامه أيهما أعلى.

يتم تقدير القيمة المستعملة من خلال تقدير التدفقات النقدية المستقبلية التي تتوقع الشركة أن تستمدتها من الأصل والقيمة الزمنية للأموال المتمثلة في سعر الفائدة الحالي في السوق قبل الضريبة والأخطار المتعلقة بالأصل.

ك. بيان التدفقات النقدية -

يتم إعداد بيان التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

٤- النقد وما في حكمه

٢٠٠٧
دينار
٧٢٦,٥٣٧
١,٥٧٧,٥٤٤
٢,٣٠٤,٠٨١

البنك التجاري الأردني - تحت الطلب -
ودائع لدى بنك ستاندرد تشارترد

٥- استثمارات في أسهم محتفظ بها للمتاجرة

٢٠٠٧
دينار
٧٧٤,٦٩٤
١٥,٧٠٠
٧٩٠,٣٩٤

كلفة استثمار في أسهم محتفظ بها للمتاجرة
أرباح غير متحققة من تقييم الأسهم

٦- أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٧
دينار
٦٨,٠٧٠
٢٨,٩٥٥
٩٤٨,٠٠٠
٢,٥٢٥
٥٠
١,٠٤٧,٦٠٠

مصاريف مدفوعة مقدما
تأمينات نقدية - صندوق ضمان التسوية *
تأمينات كفالات بنكية *
إيرادات فوائد بنكية مستحقة
أرصدة مدينة أخرى

* يمثل التأمين النقدي بالإضافة إلى تأمين نقدي مقابل الكفالات البنكية مودعة لدى بنك ستاندرد تشارترد لصالح هيئة الأوراق المالية ومركز إيداع الأوراق المالية لضمان تسوية تداول الشركة ومتطلبات رخص هيئة الأوراق المالية. وبلغ الرصيد كما هو مبين أعلاه كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

٧- استثمارات في شركات تابعة

نسبة المساهمة	٢٠٠٧
%	دينار
١٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
١٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
	٢,٥٠٠,٠٠٠

شركة الأوائل الدولية العقارية
شركة الأوائل الأردنية الإماراتية للاستثمار

٨- أصول غير ملموسة

المجموع	برامج الحاسب الآلي	رخصة بورصة عمان
دينار	دينار	دينار
٢١٩,٤١٩	١٩,٤١٩	٢٠٠,٠٠٠
٢١٩,٤١٩	١٩,٤١٩	٢٠٠,٠٠٠
٥٩,٤٧٦	٣,٩٢٠	٥٥,٥٥٦
٥٩,٤٧٦	٣,٩٢٠	٥٥,٥٥٦
١٥٩,٩٤٣	١٥,٤٩٩	١٤٤,٤٤٤

الكلفة
إضافات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

الإطفاء
إطفاءات الفترة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

صافي القيمة المتبقية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

٩- موجودات ثابتة

المجموع	تحسينات مأجور	أجهزة حاسوب	أجهزة ديكورات	أثاث ومعدات	أثاث ومفروشات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٩٩,٣١٥	١٣٢,٢٠٢	٧٧,٩٤٨	٤٩,٧١٦	٧٩,١٦١	٦٠,٢٨٨
(٧٧٤)	-	(٧٧٤)	-	-	-
١٨,٥٤١	١٣٢,٢٠٢	٧٧,١٧٤	٤٩,٧١٦	٧٩,١٦١	٦٠,٢٨٨
٩٦,٣٢١	٣٨,٠٥٧	١٨,٦١٦	١١,٠٧٤	١٨,٩٥٢	٩,٦٢٢
(١١٦)	-	(١١٦)	-	-	-
١٦,٢٠٥	٣٨,٠٥٧	١٨,٥٠٠	١١,٠٧٤	١٨,٩٥٢	٩,٦٢٢
٢,٣٣٦	٩٤,١٤٥	٥٨,٦٧٤	٣٨,٦٤٢	٦٠,٢٠٩	٥٠,٦٦٦

الكلفة
إضافات
إستبعادات

الكلفة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

مجمع الاستهلاك المتراكم
استهلاك الفترة
إستبعادات

مجمع الاستهلاك كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

١٠- مطلوب إلى أطراف ذات علاقة

٢٠٠٧	طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة
دينار	دينار	دينار
١٦,٥٨٣	وساطة محلية	شريك
٥٤٥	وساطة محلية	شريك
٢,٢٣٠	محافظ مدارة	شريك
٧١٢	محافظ مدارة	شريك
٩٦٣	محافظ مدارة	شريك
١,٢٠٥	محافظ مدارة	شريك
٢,٧٥٣	محافظ مدارة	شريك
٢٤,٩٩١		

السيد/ ابراهيم فايز ابراهيم الماني
السيد/ طلال خوري
السادة / الشركة الوطنية العالمية القابضة
السيد/ فايز مصطفى محمد حسن
السادة / شركة السعود للاستثمار
السيد/ صباح حمد البنعلي
السيد/ جوعان عويضة الخيلي

١١- مخصص ضريبة دخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة وكانت الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي :

٢٠٠٧
دينار
٥٨,٥٦٨
(١١,٢٠٢)
٤٧,٣٦٦

مخصص ضريبة دخل الفترة
أمانات ضريبة دخل مدينة

١٢- أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٧
دينار
٢,٨٦١
٥,٢٩٦
٣٩
٨,١٩٦

مصاريف مستحقة
محتجزات مقاولين
مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني

١٣- احتياطي إجباري

حسب متطلبات قانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ ووفقاً للمادة (٧٠) "على الشركة أن تقتطع نسبة ١٠% من صافي الأرباح السنوية - قبل ضريبة الدخل - وتحويلها إلى الاحتياطي الإجباري ويستمر هذا الاقتطاع لكل سنة على أن لا يتجاوز مجموع ما اقتطع لهذا الاحتياطي رأس مال الشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على الشركاء".

١٤- احتياطي اختياري

قامت إدارة الشركة باقتطاع ١٠% من الأرباح السنوية قبل الضريبة وتم احتسابه وفقاً لقانون الشركات الأردني رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته وللهيئة العامة أن تقرر استخدام هذا الاحتياطي لأغراض الشركة أو توزيعه على الشركاء كأرباح.

١٥- مصاريف إدارية وعمومية وتشغيلية

للفترة منذ
التأسيس حتى
٣١ كانون
الأول ٢٠٠٧
دينار

١٨٨,٦٤٤	رواتب ومزايا موظفين
٤,٩٥٢	تأمين صحي
٥٣,٢٩٢	مصاريف ما قبل التأسيس
٦٩,٨٤١	مصاريف ايجارات
١٥٥,٧٩٧	استهلاكات وإطفاءات
٧٦,٥١١	مصاريف حكومية ورخص
٣٨,٣١٣	دراسات وأبحاث
٣٢,١٣٩	اتصالات
٢,٤٠٠	تزويد بيانات السوق
٦,٦١٠	مياه وكهرباء
٥,٦٢٩	نظافة
٦,٩٥٥	إعلانات
١٦,٨١٠	قرطاسية ومطبوعات
٣,٤١٢	ضيافة
١٢,٢٦٦	أتعاب مهنية وقانونية
٢,٥٦٤	سفر وتنقلات
٩,٧٨٤	مصاريف بنكية
٣١,٧٠٢	صندوق حماية المستثمر
٢,٨٢١	أخرى

٧٢٠,٤٤٢

١٦- الأرباح غير المتحققة

حسب تعليمات وزارة الصناعة والتجارة دائرة مراقبة الشركات لا يجوز رسملة أو توزيع الأرباح غير المتحققة أو إطفاء خسائر بها.

١٧- رسوم دعم التعليم والتدريب المهني والتقني

وفقاً لقانون مجلس التعليم والتدريب المهني والتقني رقم (٥٨) لسنة ٢٠٠١ "على الشركة أن تقتطع ١% من الربح القابل للتوزيع - الربح بعد ضريبة الدخل والإحتياطيات - لحساب صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني".

١٨- القيمة العادلة

يتم إعداد البيانات المالية للشركة على أساس التكلفة التاريخية، وتكون القيمة العادلة التي يتم فيها تبادل أصل أو تسديد التزام بين أطراف مطلعة وراغبة في التعامل بنفس شروط التعامل مع الغير. لذلك يمكن أن تنتج فروقات بين سعر التكلفة والقيمة العادلة المقدرة. إن القيمة العادلة للأصول والالتزامات تقارب قيمتها الدفترية كما في تاريخ الميزانية العامة.

١٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

الموجودات المالية للشركة تتألف من أرصدة الصندوق والبنوك و المدينون التجاريون والمدينون الآخرون بالإضافة إلى المطلوبات المالية. تتبع الشركة سياسات لإدارة المخاطر المالية المختلفة ضمن استراتيجية محددة، حيث تتولى إدارة الشركة رقابة و ضبط المخاطر وإجراء التوزيع الإستراتيجي الأمثل لكل من الموجودات والمطلوبات المالية سواء في الميزانية العامة أو خارجها وتشمل هذه المخاطر ما يلي:-

أ. مخاطر العملات -

مخاطر العملات هي تلك المتعلقة باحتمال تقلب قيمة الأداة المالية بسبب تغير أسعار صرف العملات الأجنبية كما في تاريخ الميزانية العامة.

ب. مخاطر أسعار الفائدة -

مخاطر أسعار الفائدة هي تلك المتعلقة باحتمال تقلب قيمة الأداة المالية بسبب تغير أسعار الفائدة بالسوق كما في تاريخ الميزانية العامة.

ج. مخاطر الائتمان -

مخاطر الائتمان هي تلك المتعلقة باحتمال عجز أحد طرفي الأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته مما يترتب عليه خسارة مالية للشركة.

د. مخاطر السوق -

مخاطر السوق هي المخاطر التي قد تحدث نتيجة تقلب قيمة الإداة المالية (الأسعار) في السوق.

هـ. مخاطر السيولة -

مخاطر السيولة وهي تلك المخاطر الناجمة عن قدرة الشركة على دفع التزاماتها الجارية.

٢٠- التزامات محتملة

في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ لدى الشركة التزامات محتملة كما يلي:-

البنك	نوع الإلتزام	العملة	٢٠٠٧
ستاندرد تشارترد	كفالات بنكية	دينار أردني	دينار ٩٤٨,٠٠٠



Certified Auditors, a registered partnership under Jordanian law,
A correspondent Firm of KPMG International, a Swiss Cooperative.

تقرير المحاسب القانوني المستقل

Jabal Al-Hussien-Tayseer
Thibyan Street-Building 8
Tel. : +962 - 6 - 568 8570
565 7090
Fax: +962 - 6 - 568 8598
P. O. Box 930071
Amman 11193 Jordan
email: ca@sarhgroup.com

إلى السادة الهيئة العامة
شركة الأوائل الدولية للأوراق المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة:

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الأوائل الدولية للأوراق المالية - ذات مسؤولية محدودة - والتي تتكون من الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وكل من بيانات الدخل والتغير في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية للفترة منذ التأسيس وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية :

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والإحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وتشمل مسؤولية الإدارة إختيار وإتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية المحاسب القانوني:

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية إستناداً إلى تدقيقنا، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية. يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية، تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير المحاسب القانوني، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الإعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة. ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية.

نعتقد إن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي:

في رأينا، أن البيانات المالية تعبر بصورة عادلة من جميع النواحي المادية عن المركز المالي لشركة الأوائل الدولية للأوراق المالية - ذات مسؤولية محدودة - كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة منذ التأسيس وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

المتطلبات القانونية:

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وتتفق مع البيانات المالية المرفقة، ونوصي الهيئة العامة للشركة بالمصادقة عليها.

المدققون المعتمدون
KPMG مراسلو

حاتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٥ كانون الثاني ٢٠٠٨