



al-Awael International
SECURITIES

F.S - Broker 86 - 10/5/2010

التاريخ : 2010-3-31
الرقم : 2010-A-1079

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية و بعد ،،،

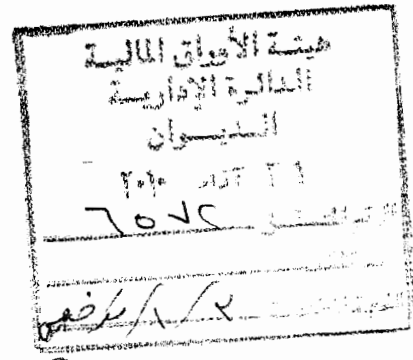
تماشيا" مع المادة 71 من تعليمات الترخيص و الاعتماد للخدمات المالية لسنة 2005.

نرفق لكم التقرير السنوي لعام 2009 لشركة الاوائل الدولية للاوراق المالية .

و تفضلوا بقبول الاحترام

ابراهيم الماني

الرئيس التنفيذي





al-Awael International
SECURITIES

شركة الأوائل الدولية للأوراق المالية

التقرير السنوي الثالث
2009

تقرير هيئة المديرين

أولاً: الوضع القانوني:

شركة الأوائل الدولية للأوراق المالية هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في عمان بتاريخ 11/ كانون الثاني / 2007 تحت رقم تسجيل 13518.

الانشطة الرئيسية

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

1. الوسيط المالي
2. الوسيط لحسابه
3. إدارة الاستثمار
4. الاستثمارات المالية
5. أمانة الاستثمار
6. إدارة الإصدارات من خلال بذل عناية
7. التمويل بالهامش

باشرت الشركة أعمالها بتاريخ 2007/3/15 من خلال موقعها الكائن في الشميساني - شارع الملكة رانيا العبد الله - برج الريان .

الشركات التابعة للشركة :

تم الحصول على المصادقة من وزارة الصناعة و التجارة على قرار التصفية النهائي للشركة التابعة (شركة الأوائل الدولية العقارية) بتاريخ 21 شباط 2010، و لم تحصل الشركة على المصادقة على قرار تصفية (شركة الأوائل الاردنية الاماراتية للاستثمار) من وزارة الصناعة و التجارة حتى تاريخ اعداد التقرير.

ثانياً: الوضع التنافسي

في ما يلي جدول يوضح الوضع التنافسي للشركة و حصتها من السوق من تاريخ تأسيسها:

السنة	ترتيب الاوائل بين شركات الوساطة	حصة الاوائل من السوق
2009	20	%1.6
2008	28	%1.2
2007	28	%1.3

ثالثاً: تطور رأس المال :

شركة الأوائيل 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 اجتماعا غير عادي وقامت بزيادة رأس مال الشركة ليصبح 9,500,000 دينار أردني مقسمة على 9,500,000 حصة بقيمة اسمية 1 دينار اردني/حصة ، و بتاريخ 26 اذار 2009 وافقت الهيئة العامة باجتماعها غير العادي على تخفيض رأس المال من 9,500,000 دينار الى 6,935,000 دينار ، اي بواقع 2,565,000 دينار من خلال اطفاء خسائر بنفس المبلغ .

رقم	اسم الشريك	حصة الشريك /دينار	الجنسية
1	جوعان عويضة سهيل الخيلي	1,733,750	إماراتي
2	شركة السعود للاستثمار	832,200	إماراتي
3	سالم عبد الله سالم الحوسني	832,200	إماراتي
4	سعيد سيف سعيد غباش المري	346,750	إماراتي
5	ابراهيم فايز ابراهيم الماني	2,288,550	أردني
6	الشركة الوطنية العالمية القابضة	346,750	إماراتي
7	فايز مصطفى محمد حسن	208,050	أردني
8	شركة اي بي كيو انفستمنت	346,750	بريطاني

رابعاً: تحليل المركز المالي للشركة و نتائج اعمالها خلال سنة 2009:

1- الميزانية العمومية:

- بلغ مجموع الموجودات في الميزانية العامة الموحدة لعام 2009 (7,706,321) دينار و تتمثل في الاتي :
- (1,429,355) دينار صافي قيمة الموجودات الثابتة ، و تعادل 18.54% من مجموع الموجودات.
- (6,276,966) دينار مجموع الموجودات المتداولة ، و تعادل 81.46% من مجموع الموجودات .
- بلغ مجموع المطلوبات و حقوق الشركاء في الميزانية الموحدة لعام 2009 (7,706,321) دينار و تتمثل في الاتي :
- (1,171,820) دينار مجموع المطلوبات المتداولة تعادل 15.21% من مجموع المطلوبات و حقوق الشركاء.
- (6,534,501) دينار مجموع حقوق الشركاء و تعادل 84.79% من مجموع المطلوبات و حقوق الشركاء .

2- بيان الدخل :

- بلغت الخسارة الشاملة قبل الضريبة لسنة 2009 (417,191) دينار .
- بلغت الخسارة الشاملة لسنة 2009 بعد المخصصات (479,230) دينار .
- بلغت المصاريف الادارية و العمومية للسنة (936,879) دينار.
- بلغت خسارة الشركات التابعة لعام 2009 (226,932) دينار.

خامسا : أعضاء هيئة المديرين

هيئة المديرين في شركة الاوائل الدولية للاوراق المالية مكونة من سبعة اعضاء و هم :

- السيد جوعان عويضة الخيلي.
- السيد ابراهيم فايز الماني
- السيد سعيد سيف غباش المري
- الشيخ سلطان سعود بن خالد بن خالد القاسمي
- فايز مصطفى محمد حسن
- صباح حمد ابراهيم الصباح البنعلي
- سالم عبد الله سالم الحوسني

موظفي الشركة و السيرة الذاتية

• ابراهيم فايز ابراهيم الماني

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

الخبرات العلمية:

1. مجموعة الأوائل / الامارات العربية المتحدة – 2005/10 – 2006 /9 رئيس تنفيذي
 2. بنك الاتحاد الوطني/ الامارات العربية المتحدة 6 / 1995 – 2005 /9 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:

- بكالوريوس حاسوب/ دبي 1988
 - شهادة مدير استثمار / سيتي بنك سنغافورا
- مقيم رئيسي (European Foundation for Quality Management) // في غرفة تجارة أبو ظبي و أروبا .

الخبرات العملية:

1. بنك الخليج الأول/ الامارات العربية المتحدة 12/1999 – 2006/12 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.

• 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 للإستثمار (سلطنة عمان) 1997/2 – 1998/10 وسيط مالي.
 4. شركة الإستثمارات المالية 1992 /12 – 1997 /2 وسيط ومحاسب
- الرتبة الوظيفية: مدير الوساطة .

• 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 امتثال .

• علياء سليم أمين عياد

المؤهل العلمي: بكالوريوس علاقات دولية ودراسات استراتيجية – الجامعة الهاشمية /2006
الرتبة الوظيفية: ضابط 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 شغلتها مدير

مالي

الرتبة الوظيفية: مدير مالي

• حسن منصور حسين بني هاني

المؤهل العلمي:

- بكالوريوس علم حاسوب / جامعة اربد الأهلية / 2006

الخبرات العملية:

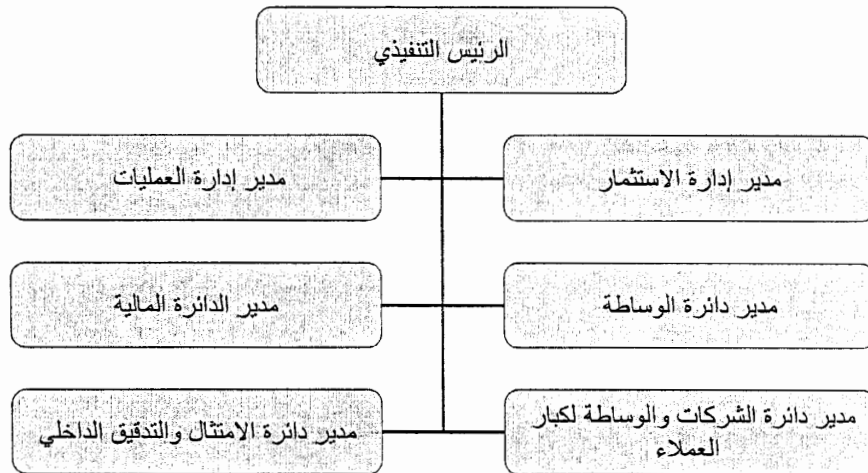
- الشركة أجياد للاستثمارات المالية 2006 بوظيفة وسيط مالي .
- شركة إيمان 2006-2008 بوظيفة وسيط مالي
- الرتبة الوظيفية: ضابط أول وسيط مالي

- حسن "محمد وليد" حسن "مصلح الفحماوي"
المؤهل العلمي: بكالوريوس علوم مالية ومصرفية - جامعة عمان الأهلية /2008
الرتبة الوظيفية: ضابط خدمة عملاء.

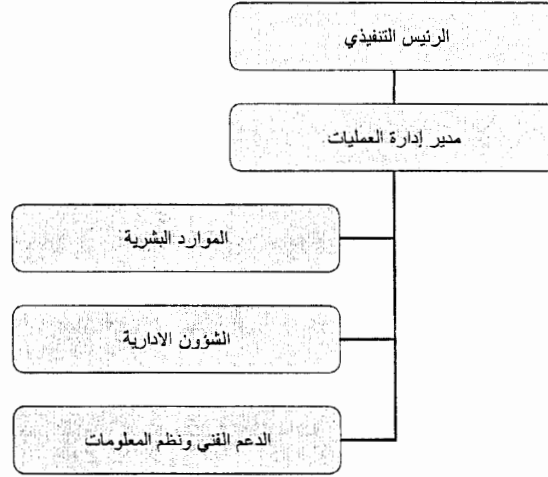
- طارق مزيد صالحه
المؤهل العلمي :
○ بكالوريوس محاسبة / جامعة عمان الأهلية /2007 .
الرتبة الوظيفية : ضابط استثمار .

- محمد عماد نهاد دروزة
المؤهل العلمي :
○ بكالوريوس تسويق / جامعة عمان الأهلية /2006
الرتبة الوظيفية : ضابط وسيط مالي

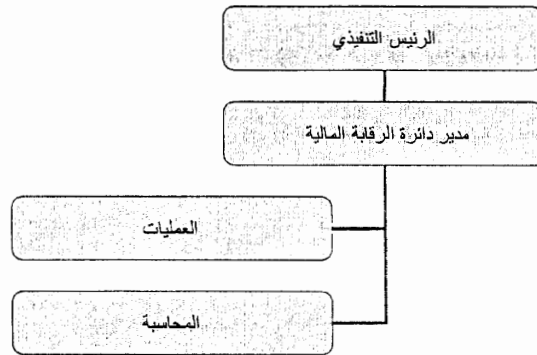
شركة الإوانل الدولية للأوراق المالية



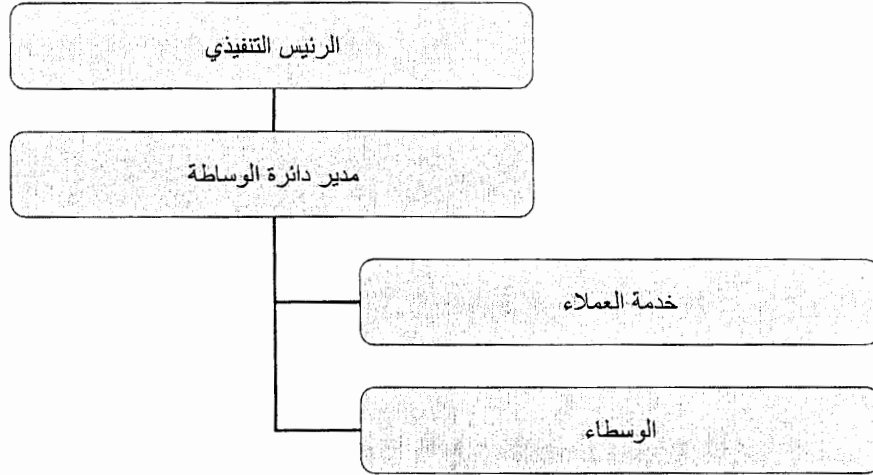
الدائرة المساندة



الدائرة المالية



دائرة الوساطة



برامج التأهيل و التدريب لموظفي الشركة :

خلال عام 2009 تم عقد دورات داخلية لموظفي الشركة لمتابعة كل التطورات في مجال العمل ، و تم ايفاد موظف من الشركة لدورة تأهيل ضابط الامتثال و ايفاد موظفين لدورة تأهيل المستشار المالي .

سابعاً : وصف المخاطر

أ- المخاطر الائتمانية :

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

ب- مخاطر السيولة

ان ادارة الشركة تحرص على التاكيد قدر الامكان من ان الشركة تحتفظ دائما بسيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عندما تصبح واجبة الدفع في الظروف العادية و الاضطرابية دون تحمل خسائر غير مقبولة.

ت- مخاطر السوق

من الممكن ان تواجه الشركة تغيرات في اسعار السوق كاسعار صرف العملات الاجنبية و اسعار الفائدة و اسعار ادوات الملكية و التي تؤثر في ارباح الشركة او قيمة موجوداتها المالية .

ث- مخاطر تقلب اسعار العملات

لان جميع موجودات الشركة و عملياتها بالدينار الاردني ، فان الشركة لا تتعرض لمخاطر تقلب اسعار الصرف بشكل جوهري .

ج- مخاطر تقلب اسعار الفائدة

لا تتعرض الشركة لمخاطر التغير في معدلات الفائدة لانه لا يوجد اي التزامات للدفع تتضمن فوائد.

ثامنا : انجازات الشركة

حققت شركة الاوائل الدولية للاوراق المالية (بيانات موحدة) في عام 2009 خسائر بعد الضريبة و الرسوم بلغت 479,230 دينار اردني.

- حيث بلغت مجموع موجودات الشركة 7,706,321 دينار، حيث بلغت الموجودات المتداولة 6,276,966 دينار و الموجودات غير المتداولة 1,429,355 دينار.
- بلغت المطلوبات المتداولة 1,171,820 دينار .
- حقوق الشركاء لعام 2009 بلغت 6,534,501 دينار.
- بلغت ايرادات عمولة الوساطة 1,041,066 دينار اردني لعام 2009 .

تاسعا: " الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة

تم الحصول على المصادقة من وزارة الصناعة و التجارة على قرار التصفية النهائي للشركة التابعة (شركة الأوائل الدولية العقارية) بتاريخ 21 شباط 2010، و لم تحصل الشركة على المصادقة على قرار تصفية (شركة الأوائل الاردنية الاماراتية للاستثمار) من وزارة الصناعة و التجارة حتى تاريخ اعداد التقرير . حيث بلغت خسارة الشركات التابعة لعام 2009 (226,932) دينار.

عاشرا" السلسلة الزمنية للارباح:

في ما يلي بيان للسلسلة التاريخية لارباح شركة الاوائل الدولية للاوراق المالية منذ التأسيس:

السنة	الأرباح و خسائر	حقوق الشركاء
2009	(479,230) دينار (بيانات موحدة)	6,534,501 دينار (بيانات موحدة)
2008	(2,602,404) دينار (بيانات موحدة)	7,013,731 دينار (بيانات موحدة)
2008	(2,072,878) دينار (بيانات منفصلة)	7,446,623 دينار (بيانات منفصلة)
2007	19,501 دينار (بيانات منفصلة)	9,519,501 دينار (بيانات منفصلة)

احد عشر : الخطة المستقبلية

تهدف الشركة خلال الفترة القادمة إلى تحقيق نمو في ايرادات و ارباح الشركة ، و تحقيق زيادة في حصة الشركة من اجمالي تداولات بورصة عمان.

ثاني عشر: أتعاب مدقق الحسابات :

بلغت أتعاب مكتب تدقيق الحسابات لعام 2009 بلغت (3,480) دينار أردني و اتعاب الاستشارات الضريبية (1,740) 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
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة الأوائل الدولية للأوراق المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الصفحة	المحتويات
٣ - ٤	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٥	بيان المركز المالي الموحد
٦	بيان الدخل الشامل الموحد
٧	بيان التغييرات في حقوق الشركاء الموحد
٨	بيان التدفقات النقدية الموحدة
٩ - ٢٦	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة



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

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: info@ca.jo

تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

تقرير حول البيانات المالية

قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة الأوائل الدولية للأوراق المالية - شركة ذات مسؤولية محدودة - والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وكل من بيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وإيضاحات تفسيرية أخرى .

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

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

مسؤولية مدقق الحسابات المستقل

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية الموحدة إستناداً إلى تدقيقنا، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني المناسبة وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية الموحدة، تستند الإجراءات المختارة إلى تقديرنا. بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر نأخذ في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية الموحدة، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة. ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية الموحدة .

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

الرأي

في رأينا، إن البيانات المالية الموحدة تعبر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية عن المركز المالي الموحد لشركة الأوائل الدولية للأوراق المالية - شركة ذات مسؤولية محدودة - كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.



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

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: info@ca.jo

فقرة توضيحية

كما يرد في إيضاح رقم (٢٠) حول البيانات المالية الموحدة فإنه ووفقا لقرار الهيئة العامة في اجتماعها غير عادي المنعقد بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠٠٩ تم الحصول على المصادقة من وزارة الصناعة والتجارة على قرار التصفية النهائي للشركة التابعة (شركة الأوانل الدولية العقارية) بتاريخ ٢١ شباط ٢٠١٠، ولم تحصل الشركة على المصادقة على قرار تصفية (شركة الأوانل الإماراتية للاستثمار) من وزارة الصناعة والتجارة حتى تاريخ البيانات المالية الموحدة.

تقرير حول المتطلبات القانونية الأخرى

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وهي متفقة مع البيانات المالية الموحدة المرفقة، ونوصي الهيئة العامة للشركاء المصادقة على هذه البيانات المالية الموحدة.

المدققون المعتمدون
KPMG Correspondents

حاتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٤ آذار ٢٠١٠

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

بيان المركز المالي الموحد

كما في ٣١ كانون الأول		إيضاح
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
١٩٨,٩٩٦	٧٨,٧٨٨	٥ ممتلكات ومعدات
٩٧,٦٨٨	٢٨,٥٩٤	٦ موجودات غير ملموسة
١,٢٦٤,١٤٠	١,٣٢١,٩٧٣	٧ استثمارات عقارية
١,٥٦٠,٨٢٤	١,٤٢٩,٣٥٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
١,٣٤٦,٢٠٢	١,٢٣٤,٥٠٤	٨ أرصدة مدينة أخرى
١,٢١١,٨٨٧	١٠٠,٤٩٠	ذمة مركز إيداع الأوراق المالية
١,٠٢٥	-	٩ ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
٢,٨٢٧,٧٤٩	١,٦٥٩,٢٠٠	١٠ موجودات مالية للمتاجرة
١,٢٦٣,٤٠٥	١,٨٦٣,٧٩١	١١ مدينون
٦٦٢,٩٩٨	١,٤١٨,٩٨١	١٢ النقد و ما في حكمه
٧,٣١٣,٢٦٦	٦,٢٧٦,٩٦٦	مجموع الموجودات المتداولة
٨,٨٧٤,٠٩٠	٧,٧٠٦,٣٢١	مجموع الموجودات
		حقوق الشركاء والمطلوبات
		حقوق الشركاء
٩,٥٠٠,٠٠٠	٦,٩٣٥,٠٠٠	١ رأس المال المدفوع
(٢,٥٢٣,٨٢٩)	(٤١٦,١٢١)	خسائر مترakمة
١٨,٧٨٠	٧,٨١١	١٣ احتياطي إجباري
١٨,٧٨٠	٧,٨١١	١٣ احتياطي اختياري
٧,٠١٣,٧٣١	٦,٥٣٤,٥٠١	صافي حقوق الشركاء
		المطلوبات
		المطلوبات المتداولة
١١١,٢٦٢	٧٨,٦٦١	١٤ أرصدة دائنة أخرى
٧٠,٥٩٤	٤٨,٢٤٨	٩ ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة
١,٦٧٨,٥٠٣	١,٠٤٤,٩١١	دائنون
١,٨٦٠,٣٥٩	١,١٧١,٨٢٠	مجموع المطلوبات
٨,٨٧٤,٠٩٠	٧,٧٠٦,٣٢١	مجموع حقوق الشركاء والمطلوبات

تعتبر الصفحات المرفقة من (٩) إلى (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل

المدير المالي

المدير العام

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

بيان الدخل الشامل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		إيضاح
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٩٢٣,٦٢٣	١,٠٤١,٠٦٦	إيرادات عمولات الوساطة
١١,٩٤٧	١٠١,٢١٨	إيرادات تمويل على الهامش
٢٠٥,٧٠٧	١٥٨,٩٩٠	إيرادات فوائد بنكية
٢,٥٠٤	١,٧٣٥	إيرادات أخرى
<u>١,١٤٣,٧٨١</u>	<u>١,٣٠٣,٠٠٩</u>	مجموع الإيرادات
٣٩٨,٦١٠	-	أرباح غير متحققة من تقييم الأراضي
(٢,٨٧٢,٢١٦)	(٥٥٦,٣٨٩)	١٥ خسائر موجودات مالية للمتاجرة
-	(٢٢٦,٩٣٢)	١٦ خسائر الشركات التابعة
(١,١٧٣,٢٦٣)	(٩٣٦,٨٧٩)	١٧ مصاريف إدارية
<u>(٢,٥٠٣,٠٨٨)</u>	<u>(٤١٧,١٩١)</u>	خسارة السنة قبل ضريبة الدخل
(٩٩,٣١٦)	(٦٢,٠٣٩)	١٤ مخصص ضريبة الدخل
<u>(٢,٦٠٢,٤٠٤)</u>	<u>(٤٧٩,٢٣٠)</u>	إجمالي الخسارة الشاملة للسنة

تعتبر الصفحات المرفقة من (٩) إلى (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل

المدير المالي

المدير العام

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

بيان التغيرات في حقوق الشركاء الموحد

المجموع	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الإجباري	أرباح مدورة (خسائر متراكمة)	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٩,٦١٦,١٣٥ (٢,٦٠٢,٤٠٤)	١٨,٧٨٠ -	١٨,٧٨٠ -	٧٨,٥٧٥ (٢,٦٠٢,٤٠٤)	٩,٥٠٠,٠٠٠ -
٧,٠١٣,٧٣١	١٨,٧٨٠	١٨,٧٨٠	(٢,٥٢٣,٨٢٩)	٩,٥٠٠,٠٠٠
٧,٠١٣,٧٣١ (٤٧٩,٢٣٠)	١٨,٧٨٠ -	١٨,٧٨٠ -	(٢,٥٢٣,٨٢٩) (٤٧٩,٢٣٠)	٩,٥٠٠,٠٠٠ -
-	(١٠,٩٦٩)	(١٠,٩٦٩)	٢١,٩٣٨	-
-	-	-	٢,٥٦٥,٠٠٠	(٢,٥٦٥,٠٠٠)
٦,٥٣٤,٥٠١	٧,٨١١	٧,٨١١	(٤١٦,١٢١)	٦,٩٣٥,٠٠٠

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠٠٨
إجمالي الخسارة الشاملة للسنة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠٠٩
إجمالي الخسارة الشاملة للسنة
المحول من الاحتياطيات إلى خسائر متراكمة
إطفاء خسائر متراكمة - إيضاح رقم (١٨)

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

تعتبر الصفحات المرفقة من (٩) إلى (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة الأونل الدولية للأوراق المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		إيضاح
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
(٢,٥٠٣,٠٨٨)	(٤١٧,١٩١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية خسارة للسنة قبل ضريبة الدخل
		التعديلات:
٢٠٦,٠٥٤	٢٠٣,٦٧٤	استهلاكات وإطفاءات
١,٨٧٩,١٤١	١٩٨,٠٨٦	خسائر غير متحققة من تقييم موجودات مالية للمتاجرة
(٣٩٨,٦١٠)	-	(أرباح) غير متحققة من تقييم الأراضي
(٢٠٥,٧٠٧)	(١٥٨,٩٩٠)	إيراد فوائد بنكية
(١٠)	(٤٣٣)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(١,٠٢٢,٢٢٠)	(١٧٤,٨٥٤)	(الخسارة) التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل التغير في بنود رأس المال العامل:
(١,٣٤٥,٠٤٤)	١,١١١,٣٩٧	ذمة مركز إيداع الأوراق المالية
١,٩١٢,٣٢٩	(٦٠٠,٣٨٦)	مدينون
(٢,٤٣٨,٧٤١)	٩٧٠,٤٦٣	استثمارات في موجودات مالية للمتاجرة
(١,٠٢٥)	١,٠٢٥	ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
(٢٥٩,١٣٣)	١١٠,٢١٤	أرصدة مدينة أخرى
١,١٣١,٦٢٦	(٦٣٣,٥٩٢)	دائنون
٤٥,٦٠٣	(٢٢,٣٤٦)	ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة
(٥,٣٩١)	٧,٣٥٤	أرصدة دائنة أخرى
(١,٩٨١,٩٩٦)	٧٦٩,٢٧٥	
(٦٩,٤٤٨)	(٩٧,٠٠٩)	ضريبة دخل مدفوعة
(٢,٠٥١,٤٤٤)	٦٧٢,٢٦٦	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٤٦٥	١,٣٥٠	المقبوض من بيع ممتلكات ومعدات
(١٨,٨٢٨)	(٦,٦٦٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(١١,٧٥٢)	(١٠,٦٤٦)	شراء موجودات غير ملموسة
٢٠٥,٧٠٧	١٥٧,٥٠٦	فوائد بنكية مقبوضة
-	(٥٧,٨٣٣)	استثمارات عقارية
١٧٥,٥٩٢	٨٣,٧١٧	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٨٧٥,٨٥٢)	٧٥٥,٩٨٣	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٢,٥٣٨,٨٥٠	٦٦٢,٩٩٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٦٦٢,٩٩٨	١,٤١٨,٩٨١	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

عام

سجلت شركة الأوانل 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 أردني، وبتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠٠٧ عقدت الشركة اجتماعاً غير عادياً وقامت بزيادة رأس مال الشركة ليصبح ٩,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسمة على ٩,٥٠٠,٠٠٠ حصة بقيمة إسمية ١ دينار أردني/ حصة ، وبتاريخ ٢٦ آذار ٢٠٠٩ وافقت الهيئة العامة بإجتماعها غير العادي على تخفيض رأس المال من ٩,٥٠٠,٠٠٠ دينار إلى ٦,٩٣٥,٠٠٠ دينار ، أي بواقع ٢,٥٦٥,٠٠٠ دينار من خلال إطفاء خسائر بنفس المبلغ.

- بدأت الشركة بممارسة أعمالها والتداول في بورصة عمان بتاريخ ١٥ آذار ٢٠٠٧.
- حصلت الشركة على رخصة التمويل على الهامش خلال عام ٢٠٠٨، وبدأت بموجبها بممارسة أعمالها بالتمويل.

ومن أهم غايات الشركة:

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

* وفقاً لقرار الهيئة العامة في اجتماعها غير عادي المنعقد بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠٠٩ تم الحصول على قرار التصفية النهائي للشركة التابعة (شركة الأوانل الدولية العقارية)، بتاريخ ٢١ شباط ٢٠١٠ ، ولم تحصل الشركة على قرار تصفية (شركة الأوانل الإماراتية للاستثمار) حتى تاريخ البيانات المالية الموحدة .

٢) أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

أ- بيان الالتزام

- تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تمت الموافقة على البيانات المالية الموحدة المرفقة من قبل الإدارة بتاريخ ٤ آذار ٢٠١٠ .

ب- أسس توحيد البيانات المالية الموحدة

- تمثل البيانات المالية الموحدة المعلومات المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها والمسيطر عليها من الشركة، وتتحقق السيطرة عندما تكون للشركة القوة للتحكم بالسياسات التشغيلية والمالية من أجل الحصول على منفعة من أنشطتها.
- تم إستبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصاريف بين الشركة الأم وشركاتها التابعة عند توحيد الحسابات.

- تشمل البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم (شركة الأوائل الدولية للأوراق المالية) والشركات التابعة التالية :

النشاط	بلد التأسيس	نسبة التملك	الشركة
الاستثمار	عمان	100%	شركة الأوائل الأردنية الإماراتية للاستثمار
العقار	عمان	100%	شركة الأوائل العقارية الدولية

ج- أساس القياس

تم إعداد البيانات المالية الموحدة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية للمتاجرة مسجلة بالقيمة العادلة .

د- العملة الرئيسية وعملة العرض

تظهر البيانات المالية الموحدة بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

هـ- استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة بإجتهادات وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .
يتم مراجعة التقديرات والافتراضات المطبقة باستمرار ويتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.
فيما يلي ملخص حول الأمور الهامة التي يجري فيها استخدام التقديرات غير المؤكدة والاجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في البيانات المالية الموحدة:

- تقوم الإدارة بأخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها اعتماداً على تقديراتها حول إمكانية استرداد تلك الذمم وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات الملموسة بصورة دورية اعتماداً على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لأعمارها الإنتاجية في المستقبل.
- تقوم الإدارة بمراجعة القضايا المقامة ضد الشركة بصورة مستمرة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي تبين المخاطر المحتملة التي قد تتحملها الشركة في المستقبل جراء تلك القضايا.
- تعتقد الإدارة بأن تقديراتها واجتهاداتها معقولة وكافية.

و- التغييرات في السياسات المحاسبية

قامت الشركة بتعديل بعض سياساتها المحاسبية ابتداءً من الأول من كانون الثاني ٢٠٠٩ بسبب صدور معايير وتفسيرات جديدة أو معدلة وهي كما يلي:

رقم المعيار أو التفسير	اسم المعيار أو التفسير	تاريخ التعديل	يطبق على البيانات المالية التي تبدأ في أو بعد
معييار المحاسبة الدولي المعدل رقم (١)	عرض البيانات المالية	أيلول ٢٠٠٧	الأول من كانون الثاني ٢٠٠٩

الأثر على البيانات المالية :

ونتيجة لقيام الشركة بتطبيق هذه التعديلات أدى ذلك إلى حدوث تأثير جوهري على عرض هذه البيانات المالية الموحدة وفيما يلي ملخص لأهم التغييرات الحاصلة:

المعيار المحاسبي الدولي رقم (١) المعدل

تضمن تغيير العناوين التالية:

المعيار المحاسبي الدولي رقم (١) قبل التعديل

- | | |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> - بيان المركز المالي - بيان التدفقات النقدية - في حال إعادة تعديل أو إعادة تصنيف أرقام المقارنة أو تغيير في السياسات المحاسبية يتوجب إعداد بيان المركز المالي كما في بداية الفقرة المقارنة وذلك لعرض بيان المركز المالي قبل التعديل أو إعادة التصنيف. - يتطلب عرض التغيرات في حقوق الملكية الناشئة من المعاملات مع المالكين على مقدار حصصهم بشكل منفصل عن التغيرات الأخرى في حقوق الملكية أي لا يجوز عرض بنود الدخل الشامل في بيان التغيرات في حقوق الملكية. - يتطلب المعيار عرض بنود الدخل والمصاريف في بيان واحد سماه بيان الدخل الشامل أو من خلال بيانين هما: بيان الدخل وبيان الشامل بشكل منفصل عن التغيرات في حقوق الملكية. - يتطلب عرض بنود الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل وعرض إجمالي الدخل الشامل في البيانات المالية. - يتطلب الإفصاح عن ضريبة الدخل المتعلقة بكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر، كما يتطلب الإفصاح عن التعديلات الناتجة عن إعادة تصنيف بنود الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة للفترة الحالية والتي قد تم الاعتراف بها في الفترة السابقة ضمن الدخل الشامل الآخر. | <ul style="list-style-type: none"> - بيان الميزانية العامة - بيان التدفق النقدي - لم يتطلب إصدار بيان مستقل للمركز المالي في حال تم إعادة تصنيف أو إعادة تعديل أو تغيير في السياسات المحاسبية. - تطلب المعيار السابق إعداد بيان الدخل والذي يتضمن بنود الإيرادات والمصاريف وقد سمى المعيار بيان التغيرات في حقوق الملكية الذي يتضمن الربح أو الخسارة وبنود الإيرادات والمصاريف الأخرى وأثر التغيرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء بـ "بيان الإيرادات والمصاريف المعترف بها". - لم يتضمن هذا المتطلب. - لم يتضمن هذا المتطلب. - لم يتضمن هذا المتطلب. |
|--|--|

يطبق على البيانات المالية

التي تبدأ في أو بعد

تاريخ التعديل

اسم المعيار أو التفسير

رقم المعيار أو التفسير

الأول من كانون الثاني
٢٠٠٩

الأدوات المالية : آذار ٢٠٠٩
الإفصاحات

معيار المحاسبة الدولي المعدل رقم (٧)

الأثر على البيانات المالية :

ونتيجة لقيام الشركة بتطبيق هذه التعديلات أدى ذلك إلى حدوث تأثير جوهري على عرض هذه البيانات المالية الموحدة حيث قامت الشركة بالإفصاح عن القيمة العادلة و اثر مخاطر السيولة والائتمان والسوق للأدوات المالية التي تمتلكها الشركة .

(٣) السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المذكورة أدناه مطبقة في السنوات المالية المعروضة في هذه البيانات المالية الموحدة بصورة متماثلة.

أ- الأدوات المالية

يتم تسجيل الأدوات المالية عند اقتنائها ونشونها بقيمتها مضافاً إليها كافة تكاليف المعاملات المرتبطة بها، ويتم قياسها لاحقاً كما يلي:

- النقد وما في حكمه يشمل الأرصدة النقدية وودائع تحت الطلب ويتم إدراج الطلب المكشوف ضمن النقد وما في حكمة لإغراض التدفقات النقدية .
- تظهر الأدوات المالية الأخرى كالمدينون، الذمم المدينة الأخرى، الدائنون، الذمم الدائنة الأخرى بالكلفة المطفاه باستخدام طريقة الفائدة الفعالة بعد تنزيل أي خسارة تدني في قيمتها.
- تظهر الموجودات المالية الأخرى التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه لعدم وجود سوق نشط للأداة المالية، تحدد الشركة القيمة العادلة مستخدمة تقنيات تقييم. وتتضمن تقنيات التقييم تقنيات القيمة الحالية، تقنية التدفقات النقدية المحسومة أو المقارنة مع أدوات مالية أخرى مشابهة لها يوجد لها سعر سوقي.

الموجودات المالية للمتاجرة

هي الموجودات المكتتاة بشكل رئيسي بغرض بيعها أو إعادة شرائها في وقت قريب ولتحقيق أرباح قصيرة الأجل. تسجل بالقيمة العادلة عند الشراء ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل الشامل في نفس فترة حدوثها ويتم تسجيل الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة منها في بيان الدخل الشامل .

الموجودات غير الملموسة

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

العمر الإنتاجي

موجودات غير ملموسة

٣ سنوات

رخصة تداول بورصة عمان

٣ سنوات

برامج الحاسب الآلي

ب- الممتلكات والمعدات

تظهر بنود الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وخسائر التدني المتراكمة.

تتضمن الكلفة المصاريف المرتبطة مباشرة باقتناء الممتلكات والمعدات.

تسجل تكاليف الاقتراض المرتبطة باقتناء أو إنشاء الأصل المؤهل في عند تكبدها.

عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات فيتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة.

يتم تحديد المكاسب والخسائر الناتجة عن استبعاد بنود من الممتلكات والمعدات بمقارنة المقبوضات من الاستبعاد مع القيمة المدرجة لتلك البنود و تسجل تلك المكاسب والخسائر بالصافي ضمن بند " إيرادات أخرى" في بيان الدخل الشامل.

- التكاليف اللاحقة

تسجل كلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات والمعدات ضمن القيمة المدرجة لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس كلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل.

تسجل التكاليف والمصاريف اليومية التي تتحملها الشركة على صيانة وتشغيل الممتلكات والمعدات في بيان الدخل الشامل عند تكبدها.

- الاستهلاك

يتم الاعتراف بمصروف الاستهلاك في بيان الدخل الشامل بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الممتلكات والمعدات باستثناء الأراضي فلا تستهلك.

إن نسب الاستهلاك للممتلكات ومعدات خلال السنة الحالية هي نفسها للسنة السابقة وتفاصيلها كما يلي:

الممتلكات والمعدات	نسب الاستهلاك
أثاث ومفروشات	٢٠%
أجهزة ومعدات	٣٠%
ديكورات	٣٠%
أجهزة حاسوب	٣٠%
تحسينات ماجور	٣٠%
مركبات	٣٠%

- ج- استثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي الشركات المسيطر عليها من قبل الشركة. السيطرة هي صلاحية السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية للشركة لتحقيق منافع من أنشطتها. وعند تقييم السيطرة، يتم الأخذ بعين الاعتبار حقوق التصويت المحتملة التي تساهم في السيطرة.

- د- الاستثمارات العقارية

يتم الاعتراف بالاستثمارات العقارية كموجودات فقط إذا كان من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالاستثمارات العقارية إلى المشروع. ويمكن قياس تكلفة الاستثمارات العقارية بموثوقية ويتم تسجيلها مبدئياً بكلفتها متضمنة تكاليف العملية في القياس المبدئي يتم قياس الاستثمارات العقارية لاحقاً بالقيمة العادلة ويسجل الفرق في بيان الدخل الشامل.

- هـ- التدني في قيمة الموجودات المالية

في نهاية السنة المالية تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة في السجلات للموجودات المالية لتحديد فيما إذا كانت هنالك أدلة موضوعية على تدني قيمة الموجودات المالية افرادياً أو على شكل مجموعة، ويتم الاعتراف بالتدني عندما تصبح القيمة الدفترية تزيد عن المبلغ المتوقع استرداده من الموجود المالي. ويتم تحديد مبلغ التدني كما يلي:

الموجودات المالية التي تظهر بالكلفة المطفأة: تمثل خسارة التدني انخفاض القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تحصيلها مخصومةً بسعر الفائدة الفعلي الأصلي عند الاعتراف في البداية بالموجودات المالية (القيمة القابلة للاسترداد) عن قيمة الموجودات المالية في الدفاتر، ويمثل هذا الفرق خسارة التدني وتسجل في بيان الدخل الشامل.

و- الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى

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

ز- الاعتراف بالإيرادات

وتمثل عمولات البيع والشراء لعملاء الوساطة ويتم الاعتراف بالإيراد عند القيام بعملية البيع أو الشراء وتقديم الخدمة للعميل على أساس الاستحقاق. ويتم الاعتراف بإيرادات الأنشطة الأخرى على أساس الاستحقاق.

ح- المعاملات بالعملة الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية بما يعادلها بالدينار الأردني بأسعار الصرف بتاريخ تنفيذ المعاملة وفي تاريخ بيان المركز المالي تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملة الأجنبية إلى الدينار في نهاية الفترة باستخدام أسعار الصرف السائدة في ٣١ كانون الأول، وتظهر أرباح أو خسائر التحويل ضمن بيان الدخل الشامل.

ط- القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يتم به تبادل أصل أو تسديد التزام بين أطراف مطلعة وراغبة في التعامل وبنفس شروط التعامل مع الغير.

ي- التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في بيان المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك، وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ك- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات (قانونية أو تعاقدية) بتاريخ بيان المركز المالي ناشئة عن أحداث سابقة وأن تسديد التزام محتمل أن ينشأ عنه تدفق خارجي لمنافع إقتصادية ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

ل- الإيرادات وتكاليف التمويل

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة كإيراد في الفترة التي تحقق فيها على أساس الفائدة الفعلية. تكاليف الإقتراض تتضمن الفوائد المدينة وعمولات الإقتراض ويتم الاعتراف بتكاليف الإقتراض في بيان الدخل الشامل على أساس الفائدة الفعلية

م- ضريبة الدخل

يشمل مصروف ضريبة الدخل الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة ويتم الإعتراف بمصروف ضريبة الدخل في بيان الدخل الشامل باستثناء الضريبة المتعلقة ببنود تم الإعتراف بها مباشرة ضمن حقوق الشركاء حيث يتم الإعتراف بتلك الضريبة ضمن حقوق الشركاء.

تمثل الضريبة الحالية الضريبة المستحقة المتوقعة على الربح الضريبي للسنة باستخدام معدل الضريبة السائد بتاريخ البيانات المالية إضافة إلى أي تعديلات في الضريبة المستحقة المتعلقة بالسنوات السابقة. يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة وفقاً لطريقة بيان المركز المالي وذلك نتيجة الفروقات المؤقتة بين المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات في البيانات المالية والمبالغ المحددة لأغراض احتساب الضرائب.

تحتسب الضرائب المؤجلة على أساس معدلات الضريبة المتوقع تطبيقها على الفروقات المؤقتة عندما يتم عكسها بناءً على القوانين السائدة في تاريخ البيانات المالية.

يتم التقاص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة إذا كان هناك حق قانوني يلزم التقاص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية الحالية وتتعلق بالضريبة على الدخل والتي تستوفى من قبل نفس السلطات الضريبية على نفس الشركة الخاضعة للضريبة أو شركات مختلفة خاضعة للضريبة ولها أن تقوم بتسوية مطلوبات وموجودات الضريبة الحالية بالصافي أو أن موجودات ومطلوبات الضريبة سوف تتحقق في نفس الوقت.

يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة عندما يكون من المحتمل تحقق أرباح ضريبية في المستقبل ويمكن من خلالها الاستفادة من الفروقات المؤقتة.

يتم مراجعة الموجودات الضريبية المؤجلة في نهاية كل سنة مالية ويتم تخفيضها عندما يكون من غير المحتمل تحقق المنافع الضريبية المرتبطة بها.

تحتسب الضرائب الحالية المستحقة بمعدل ضريبة دخل ٢٥% وفقاً لقانون ضريبة الدخل السائد في المملكة الأردنية الهاشمية.

ن- المعايير والتفسيرات الجديدة وغير سارية المفعول :

فيما يلي قائمة بالمعايير والتفسيرات والتي ستصبح سارية المفعول على البيانات المالية الموحدة للشركة التي تبدأ بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٠ ويسمح بالتطبيق المبكر:

١. المعايير والتفسيرات المعدلة:

رقم المعيار أو التفسير	اسم المعيار أو التفسير	تاريخ التعديل	يطبق على البيانات المالية التي تبدأ في أو بعد
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١)	تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة	تشرين الثاني ٢٠٠٨ تموز ٢٠٠٩	الأول من تموز ٢٠٠٩ الأول من كانون الثاني ٢٠١٠
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢)	الدفع على أساس الأسهم	حزيران ٢٠٠٩	الأول من كانون الثاني ٢٠١٠
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤)	اندماج الأعمال الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة	كانون الثاني ٢٠٠٨ تشرين الثاني ٢٠٠٩	الأول من تموز ٢٠٠٩ الأول من كانون الثاني ٢٠١١
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٧) المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢) المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩)	البيانات المالية الموحدة والمنفصلة الأدوات المالية: العرض الأدوات المالية: الاعتراف والقياس - بنود التحوط المؤهلة	كانون الثاني ٢٠٠٨ تشرين الأول ٢٠٠٩ تموز ٢٠٠٨	الأول من تموز ٢٠٠٩ الأول من شباط ٢٠١٠ الأول من تموز ٢٠٠٩
التفسير حول المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (١٤)	متطلبات الحد الأدنى للتمويل وتفاعلاتها	تشرين الثاني ٢٠٠٩	الأول من كانون الثاني ٢٠١١

٢. المعايير والتفسيرات الجديدة:

رقم المعيار أو التفسير	اسم المعيار أو التفسير	تاريخ الصدور	يطبق على البيانات المالية التي تبدأ في أو بعد
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	الأدوات المالية: التصنيف والقياس	تشرين الثاني ٢٠٠٩	الأول من كانون الثاني ٢٠١٣
التفسير حول المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (١٧)	توزيعات الموجودات غير النقدية على المالكين	تشرين الثاني ٢٠٠٨	الأول من تموز ٢٠٠٩
التفسير حول المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (١٩)	تمييز المطلوبات المالية عن أدوات الملكية	تشرين الثاني ٢٠٠٩	الأول من تموز ٢٠١٠

سوف تقوم الشركة بتطبيق هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة عند سريان مفعولها ولا يتوقع أن يكون لهذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة.

(٤) إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة للمخاطر التالية جراء استخدامها للأدوات المالية.

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق
- إدارة رأس المال

يبين هذا الإيضاح معلومات حول تعرض الشركة لكل من المخاطر أعلاه، أهداف الشركة، السياسات وطرق قياس وإدارة المخاطر وإدارة الشركة لرأس المال كما أن الإفصاحات الكمية المتعلقة بمدى تعرض الشركة لهذه المخاطر تظهر ضمن هذه البيانات المالية الموحدة.

تقع المسؤولية الكاملة عن إعداد ومراقبة إدارة المخاطر على عاتق إدارة الشركة .

إن سياسات إدارة الشركة للمخاطر معدة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة ولوضع ضوابط وحدود ملائمة لمدى التعرض لتلك المخاطر ومن ثم مراقبتها لضمان عدم تجاوز الحدود الموضوعية.

يتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لتعكس التغيرات الحاصلة في ظروف السوق وأنشطة الشركة. تهدف إدارة الشركة من خلال التدريب والمعايير والإجراءات التي تضعها الإدارة إلى تطوير بيئة رقابية بناءة ومنظمة بحيث يتفهم كل موظف دوره والواجبات الموكلة إليه.

يقوم مجلس الإدارة في الشركة بمراقبة أداء الإدارة في مراقبة مدى الإلتزام بسياسات وإجراءات الشركة في إدارة المخاطر كما تقوم بمراجعة مدى كفاية إطار إدارة المخاطر.

- مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية جراء عدم وفاء العميل أو الطرف المتعامل مع الشركة بأداة مالية بالتزاماته التعاقدية وتنتج هذه المخاطر بشكل رئيسي من الذمم التجارية والذمم الأخرى.

- مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. إن إدارة الشركة للسيولة تكمن في التأكد قدر الإمكان من أن الشركة تحتفظ دائماً بسيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عندما تصبح واجبة الدفع في الظروف العادية والاضطرارية دون تحمل خسائر غير مقبولة أو مخاطر قد تؤثر على سمعة الشركة. ولا يوجد تأثير مادي لهذا النوع من المخاطر على الشركة.

- مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في أسعار السوق كأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وأسعار أدوات الملكية والتي تؤثر في أرباح الشركة أو في قيمة الموجودات المالية لدى الشركة.

إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو السيطرة على مدى تعرض الشركة لمخاطر السوق في حدود مقبولة إضافة إلى تعظيم العائد .

• مخاطر تقلب أسعار العملات

تتعرض الشركة لمخاطر العملات من خلال معاملات المبيعات والمشتريات والاقتراض والتي تتم بعملة غير الدينار الأردني ولأن جميع موجودات الشركة وعملياتها هي بالدينار الأردني، ولهذا فإن الشركة لا تتعرض لمخاطر تقلبات أسعار الصرف بشكل جوهري.

• مخاطر تقلب أسعار الفائدة

لا تتعرض الشركة لمخاطر التغيير في معدلات الفائدة وذلك انه لا يوجد أي ترتيبات أو التزامات للدفع تتضمن فوائد .

- إدارة رأس المال

إن سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأسمال قوية للمحافظة على الشركاء، والدائنين وثقة السوق وكذلك استمرار تطور نشاط الشركة في المستقبل .
تسعى الشركة إلى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه في حال الاقتراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المتأتي من مركز قوي لرأس المال.
قامت الشركة بتخفيض رأس المال بمبلغ ٢,٥٦٥,٠٠٠ دينار وذلك لإطفاء خسائر الشركة والشركات التابعة .

(٥) ممتلكات ومعدات

المجموع	مركبات	تجهيزات مأجور	أجهزة حاسوب	ديكورات	أجهزة ومعدات	اثاث ومفروشات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٠٩,١٣٤	-	١٣٢,٢٠٢	٧٨,١١١	٥٤,٠٩٤	٧٩,٣٠١	٦٥,٤٢٦
١٨,٨٢٨	١٨,٢٥٠	-	-	-	٥٧٨	-
(٧٣٨)	-	-	(٧٣٨)	-	-	-
٤٢٧,٢٢٤	١٨,٢٥٠	١٣٢,٢٠٢	٧٧,٣٧٣	٥٤,٠٩٤	٧٩,٨٧٩	٦٥,٤٢٦
٤٢٧,٢٢٤	١٨,٢٥٠	١٣٢,٢٠٢	٧٧,٣٧٣	٥٤,٠٩٤	٧٩,٨٧٩	٦٥,٤٢٦
٦,٦٦٠	-	-	٤,٧٥٦	-	١,٩٠٤	-
(٩,٦٨٥)	-	-	(٤,٠٤٠)	(٢,٩٥٥)	(١٠٤)	(٢,١٨٦)
٤٢٤,٥٩٩	١٨,٢٥٠	١٣٢,٢٠٢	٧٨,٠٨٩	٥١,١٣٩	٨١,٦٧٩	٦٣,٢٤٠
٩٨,٣٠٤	-	٣٨,٥٥٧	١٨,٧٣٠	١٢,١٦٩	١٨,٩٩٤	١٠,٣٥٤
١٣٠,٢٠٧	٢,٥٨٠	٥٠,٧٦٦	٢٣,٥١٣	١٦,٢٧٠	٢٣,٩٣١	١٣,١٤٧
(٧٨٣)	-	-	(٢٨٣)	-	-	-
٢٢٨,٢٢٨	٢,٥٨٠	٨٨,٨٢٣	٤١,٩٦٠	٢٨,٤٣٩	٤٢,٩٢٥	٢٣,٥٠١
٢٢٨,٢٢٨	٢,٥٨٠	٨٨,٨٢٣	٤١,٩٦٠	٢٨,٤٣٩	٤٢,٩٢٥	٢٣,٥٠١
١٢٥,٠٤٢	٥,٤٧٥	٤٣,٣٧٩	٢٤,٣٢٢	١٥,١٦٥	٢٤,٢٧٢	١٢,٤٢٩
(٧,٤٥٩)	-	-	(٣,٢٠٤)	(٢,٤٠٩)	(٨٤)	(١,٧٦٢)
٣٤٥,٨١١	٨,٠٥٥	١٣٢,٢٠٢	٦٣,٠٧٨	٤١,١٩٥	٦٧,١١٣	٣٤,١٦٨
٣١٠,٨٣٠	-	٩٤,١٤٥	٥٩,٣٨١	٤١,٩٢٥	٦٠,٣٠٧	٥٥,٠٧٢
١٩٨,٩٩٦	١٥,٦٧٠	٤٣,٣٧٩	٣٥,٤١٣	٢٥,٦٥٥	٣٦,٩٥٤	٤١,٩٢٥
١٩٨,٩٩٦	١٥,٦٧٠	٤٣,٣٧٩	٣٥,٤١٣	٢٥,٦٥٥	٣٦,٩٥٤	٤١,٩٢٥
٧٨,٧٨٨	١٠,١٩٥	-	١٥,٠١١	٩,٩٤٤	١٤,٥٦٦	٢٩,٠٧٢

التكلفة

الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠٠٨

إضافات السنة
إستبعادات السنة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

التكلفة

الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠٠٩

إضافات السنة
إستبعادات السنة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

مجمع الاستهلاك

الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠٠٨

إستبعادات السنة
إستبعادات السنة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

مجمع الاستهلاك

الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠٠٩

إستبعادات السنة
إستبعادات السنة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

القيمة المسجلة كما في

الأول من كانون الثاني ٢٠٠٨

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

الأول من كانون الثاني ٢٠٠٩

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(٦) موجودات غير ملموسة

المجموع دينار	برامج الحاسب الآلي دينار	رخصة تداول بورصة عمان دينار	
٢٢١,٨٥٨	٢١,٨٥٨	٢٠٠,٠٠٠	الكلفة
١١,٧٥٢	١١,٧٥٢	-	الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠٠٨
			إضافات السنة
<u>٢٣٣,٦١٠</u>	<u>٣٣,٦١٠</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
٢٣٣,٦١٠	٣٣,٦١٠	٢٠٠,٠٠٠	الكلفة
١٠,٦٤٦	١٠,٦٤٦	-	الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠٠٩
			إضافات السنة
<u>٢٤١,٨١٧</u>	<u>٤١,٨١٧</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
٦٠,٠٧٥	٤,٥١٩	٥٥,٥٥٦	الإطفاء المتراكم
٧٥,٨٤٧	٩,١٨٠	٦٦,٦٦٧	الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠٠٨
			إطفاءات السنة
<u>١٣٥,٩٢٢</u>	<u>١٣,٦٩٩</u>	<u>١٢٢,٢٢٣</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
١٣٥,٩٢٢	١٣,٦٩٩	١٢٢,٢٢٣	الإطفاء المتراكم
٧٨,٦٣٢	١١,٩٦٥	٦٦,٦٦٧	الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠٠٩
			إطفاءات السنة
<u>٢١٣,٢٢٣</u>	<u>٢٤,٣٣٣</u>	<u>١٨٨,٨٩٠</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
١٦١,٧٨٣	١٧,٣٣٩	١٤٤,٤٤٤	القيمة المسجلة كما في
٩٧,٦٨٨	١٩,٩١١	٧٧,٧٧٧	الأول من كانون الثاني ٢٠٠٨
			٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
٩٧,٦٨٨	١٩,٩١١	٧٧,٧٧٧	الأول من كانون الأول ٢٠٠٩
٢٨,٥٩٤	١٧,٤٨٤	١١,١١٠	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(٧) استثمارات عقارية

- يمثل هذا البند استثمار في أرض رقم (٤٦) من حوض (١) الصوانية من أراضي المشقر / ناعور مساحتها (١٢١٩٦ م^٢)، إن التغيير في الرصيد عبارة عن مصاريف نقل ملكية الأراضي باسم الشركة والبالغ ٥٧,٨٣٣ دينار أردني .
- والاستثمار في أرض رقم (١٠٧) من حوض (٩) المقبلة من أراضي الفحيص مساحتها (١٠٩١ م^٢) .
- تقوم الشركة بتطبيق نموذج القيمة العادلة لقياس الاستثمارات العقارية.

(٨) أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١,١٩٨,٠٠٠	١,٠٨٨,٠٠٠	تأمينات كفالات بنكية *
٢٦,٤٥٠	٢٦,١٤٥	تأمينات نقدية - صندوق ضمان التسوية
١٠٢,٧٩٩	١٠٧,٤٣٩	مصاريف مدفوعة مقدما
١٠,٢٩٢	٧,٩٥٤	أمانات ضريبة دخل مدينة
٤,٦١٠	٣,١٢٦	إيرادات فوائد مستحقة
١,٤١٠	١,٨٤٠	تأمينات مستردة
٢,٦١٠	-	دفعات بالحساب لموردين
٣١	-	أخرى
<u>١,٣٤٦,٢٠٢</u>	<u>١,٢٣٤,٥٠٤</u>	

* يمثل تأمين نقدي مقابل كفالات بنكية مودعة لدى بنك ستاندرد تشارترد لصالح هيئة الأوراق المالية ومركز إيداع الأوراق المالية لضمان تسوية تداول الشركة ومتطلبات رخص هيئة الأوراق المالية .

(٩) أطراف ذات علاقة

٣١ كانون الأول				
٢٠٠٨	٢٠٠٩	حجم التعامل	طبيعة التعامل	
دينار	دينار			
١,٠٢٥	-	-	محافظ مدارة	ذمم شركاء مدينة
<u>١,٠٢٥</u>	<u>-</u>			
				<u>ذمم دائنة إلى أطراف ذات علاقة</u>
٧٠,٥٩٤	٤٨,٢٤٨	٤,٩٣٣,٧٠٤	وساطة محلية و محافظ مدارة	ذمم شركاء دائنة
<u>٧٠,٥٩٤</u>	<u>٤٨,٢٤٨</u>			

(١٠) موجودات مالية للمتاجرة

٣١ كانون الأول		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٤,٧٠٦,٨٩٠	١,٨٥٧,٢٨٦	كلفة موجودات مالية للمتاجرة
(١,٨٧٩,١٤١)	(١٩٨,٠٨٦)	خسائر غير متحققة من تقييم موجودات مالية للمتاجرة
<u>٢,٨٢٧,٧٤٩</u>	<u>١,٦٥٩,٢٠٠</u>	

(١١) مدينون

٣١ كانون الأول	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
٤٥٨,٢٧٦	١,٦٥٣,١٢٩
٨٠٤,١٧٨	٢٠٧,٩٩٩
٩٥١	٢,٦٦٣
<u>١,٢٦٣,٤٠٥</u>	<u>١,٨٦٣,٧٩١</u>

ذمم عملاء وساطة
ذمم عملاء التمويل على الهامش
أخرى

(١٢) النقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
١٥٨	٥٧
٦٦٢,٨٤٠	١,٤١٨,٩٢٤
<u>٦٦٢,٩٩٨</u>	<u>١,٤١٨,٩٨١</u>

نقد في الصندوق
حسابات جارية وودائع لأجل

(١٣) الاحتياطات

أ. احتياطي إجباري

وفقاً للمادة (٧٠) من قانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ يجب على الشركة ذات المسؤولية المحدودة أن تحتفظ (١٠%) من أرباحها السنوية الصافية لحساب الاحتياطي الإجباري وان تستمر على هذا الاقتطاع لكل سنة على أن لا يتجاوز مجموع ما تم اقتطاعه لهذا الاحتياطي رأس مال الشركة، وهو غير قابل للتوزيع على الشركاء.

ب. احتياطي اختياري

قامت إدارة الشركة باقتطاع ١٠% من الأرباح السنوية قبل الضريبة لعام ٢٠٠٧ 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 للهيئة العامة. للشركة ذات المسؤولية المحدودة أن تقرر اقتطاع نسبة لا تزيد على (٢٠%) من الأرباح السنوية الصافية للشركة- قبل ضريبة الدخل- لحساب الاحتياطي الاختياري.

(١٤) أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
٤,٠٠٠	٤,٠١٨
٢,٦٠٠	٢,٦٠٠
١٠١,٨٦٤	٦٦,٨٩٤
٢,٣٦٥	٤,٦٦٨
٤٠	٤٨١
٣٩٣	-
<u>١١١,٢٦٢</u>	<u>٧٨,٦٦١</u>

مصاريف مستحقة
محتجزات مقاولين
مخصص ضريبة الدخل *
أمانات ضريبة للموظفين
أخرى
رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني

* إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل خلال السنة كانت كما يلي:

٣١ كانون الأول		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٧١,٩٩٦	١٠١,٨٦٤	الرصيد في بداية السنة
٩٩,٣١٦	٦٢,٠٣٩	المخصص المأخوذ للسنة
(٦٩,٤٤٨)	(٨٦,٧١٧)	المدفوع خلال السنة
	(١٠,٢٩٢)	أمانات ضريبة دخل مدينة
<u>١٠١,٨٦٤</u>	<u>٦٦,٨٩٤</u>	الرصيد في نهاية السنة

* تم احتساب مخصص ضريبة الدخل، وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة، وفيما يلي ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
(٢,٥٠٣,٠٨٨)	(٣٥٤,٠٨٢)	الخسارة المحاسبية
-	(٢٢,٠٠٠)	ينزل إيرادات غير خاضعة لضريبة الدخل
٢,٩٠٠,٣٥٢	٨٦٠,٥٧٤	يضاف بنود غير مقبولة ضريبياً
<u>٣٩٧,٢٦٤</u>	<u>٤٨٤,٤٩٢</u>	الربح الضريبي
٩٩,٣١٦	١٢١,١٢٣	الضريبة المستحقة على الربح الضريبي
-	(٥٩,٠٨٤)	ينزل فروقات ضريبية وخصم تشجيعي
<u>٩٩,٣١٦</u>	<u>٦٢,٠٣٩</u>	رصيد المخصص المطلوب بناؤه عن عام ٢٠٠٩
<u>%٢٥</u>	<u>%٢٥</u>	نسبة الضريبة القانونية

(١٥) خسائر موجودات مالية للمتاجرة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
(١,٠٦٢,٤٥٧)	(٣٨٠,٣٠٣)	خسائر بيع موجودات مالية للمتاجرة
(١,٨٧٩,١٤١)	(١٩٨,٠٨٦)	خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة
٦٩,٣٨٢	٢٢,٠٠٠	إيرادات توزيع أرباح
<u>(٢,٨٧٢,٢١٦)</u>	<u>(٥٥٦,٣٨٩)</u>	

(١٦) أرباح (خسائر) شركات تابعة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
-	(٣١,٧٧٤)	خسائر شركة الأوائل الامارتية للاستثمار
-	(١٩٥,١٥٨)	خسائر شركة الأوائل الدولية العقارية
-	(٢٢٦,٩٣٢)	

* لقد تم خلال عام ٢٠٠٩ تصفية الشركات التابعة وقد نتج عن عملية البيع الخسائر المدونة أعلاه.

(١٧) مصاريف إدارية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٦٦١,٤٥٧	٤٦١,٦٦٣	رواتب ومزايا موظفين
٢٥,٣٣٤	٤٣,٥٦٣	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
٧,٤٧٣	٥,٩٧٢	تأمين صحي
٩٥,٦٤١	٨٤,٥٥٠	إيجارات
٢٠٦,٠٥٤	٢٠٣,٦٧٤	إستهلاكات وإطفاءات
٢٥,٩٧٦	٣٠,٢٢٤	مصاريف حكومية وخص واشتراكات
٣٦,١٧٢	٣٠,٩٦٤	اتصالات
٤٨,٧٨٩	٣١,٣٥١	صندوق حماية المستثمر
١١,٢٣٠	١١,٢٥٩	مياه وكهرباء
٧,٣٥١	٦,٧٢٤	نظافة
٣,٨٣٥	٢,٨٩٨	قرطاسيه ومطبوعات
٣,٩٦٨	٣,٢١٦	ضيافة
١١,٧٥٠	٦,٦٣٩	أتعاب مهنية وقانونية
٤,٦٠٥	٣,٦٣١	سفر وتنقلات ومواصلات
١,٧٥٠	١,٠٣٢	مصاريف بنكية
٣,٠٥٠	-	دعاية
١١,٨٨٣	١,٣٢٠	أخطاء تداول
-	١,٣٤٧	لوازم
٤,٤٩٦	٤,٥٨٤	صيانة
٢,٤٤٩	٢,٢٦٨	أخرى
١,١٧٣,٢٦٣	٩٣٦,٨٧٩	

(١٨) إطفاء خسائر متراكمة

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد في تاريخ ٢٦ آذار ٢٠٠٩، بإطفاء خسائر الشركة بواقع ٢,٥٦٥,٠٠٠ دينار أردني وقد تم استكمال إجراءات إطفاء الخسائر لدى وزارة الصناعة والتجارة.

(١٩) التزامات محتملة

كان على الشركة بتاريخ بيان المركز المالي التزامات محتملة تتمثل بكفالات بنكية بمبلغ (٩٤١,٠٠٠ دينار. مقابل (١,٠٨٨,٠٠٠:٢٠٠٨).

(٢٠) أحداث لاحقة

وفقا لقرار الهيئة العامة في اجتماعها غير عادي المنعقد بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠٠٩ تم الحصول على المصادقة من وزارة الصناعة والتجارة على قرار التصفية النهائي للشركة التابعة (شركة الأوائل الدولية العقارية)، بتاريخ ٢١ شباط ٢٠١٠، ولم تحصل الشركة على المصادقة على قرار تصفية (شركة الأوائل الإماراتية للاستثمار) حتى تاريخ البيانات المالية الموحدة.

(٢١) الأدوات المالية

مخاطر الائتمان

تمثل القيمة المدرجة للموجودات المالية القيمة القصوى التي يمكن أن تتعرض لها الموجودات لمخاطر الائتمان كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة وهي كما يلي :

القيمة الدفترية		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٦٦٢,٩٩٨	١,٤١٨,٩٨١	النقد وما في حكمه
١,٢٦٣,٤٠٥	١,٨٦٣,٧٩١	مدينون
٢,٨٢٧,٧٤٩	١,٦٥٩,٢٠٠	موجودات مالية للمتاجرة
١,٠٢٥	-	ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
١,٢١١,٨٨٧	١٠٠,٤٩٠	ذمة مركز إيداع الأوراق المالية
<u>٥,٩٦٧,٠٦٤</u>	<u>٥,٠٤٢,٤٦٢</u>	

ويمثل الجدول التالي أعمار المدينون كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	
إجمالي الذمم دينار	إجمالي الذمم دينار	
١,٢٦٣,٤٠٥	١,٨٦٣,٧٩١	٦ أشهر أو أقل
<u>١,٢٦٣,٤٠٥</u>	<u>١,٨٦٣,٧٩١</u>	

- مخاطر السيولة
فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية:

أكثر من عام	١٢-٦ شهر	٦ أشهر أو أقل	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	القيمة الدفترية	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
					٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
-	-	(٤٨,٢٤٨)	(٤٨,٢٤٨)	٤٨,٢٤٨	نمذ دائنة إلى أطراف ذات علاقة
-	-	(١,٠٤٤,٩١١)	(١,٠٤٤,٩١١)	١,٠٤٤,٩١١	دائنون
-	-	(١,٠٩٣,١٥٩)	(١,٠٩٣,١٥٩)	١,٠٩٣,١٥٩	المجموع
					٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
-	-	(٧٠,٥٩٤)	(٧٠,٥٩٤)	٧٠,٥٩٤	نمذ دائنة إلى أطراف ذات علاقة
-	-	(١,٦٧٨,٥٠٣)	(١,٦٧٨,٥٠٣)	١,٦٧٨,٥٠٣	دائنون
-	-	(١,٧٤٩,٠٩٧)	(١,٧٤٩,٠٩٧)	١,٧٤٩,٠٩٧	المجموع

- مخاطر السوق

مخاطر العملات:

جميع الموجودات والالتزامات المالية في الشركة بالدينار الأردني وهي العملة الوظيفية في الشركة، لذا فان الشركة لا تتعرض لهذا النوع من المخاطر.

مخاطر تقلب أسعار الفائدة:

تظهر الأدوات المالية التي تحمل فوائد كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة كما يلي:

٣١ كانون الأول	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
٢,٦٦٥,١٧٦	٢,٧١٤,٩٨٠
٢,٦٦٥,١٧٦	٢,٧١٤,٩٨٠

أدوات مالية بسعر فائدة ثابت
موجودات مالية

تحليل حساسية القيمة العادلة

لا تعالج الشركة أي موجودات ومطلوبات مالية ذات فائدة ثابتة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، ولا تقوم الشركة بمعالجة المشتقات كأدوات تحوط باستخدام نموذج القيمة العادلة. لهذا فان التغير في أسعار الفائدة كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة لن يؤثر على الأرباح والخسائر.

هيكل القيمة العادلة

يحلل الجدول أدناه الأدوات المالية المعالجة بالقيمة العادلة باستخدام طريقة التقييم. تعرف المستويات المختلفة كما يلي:

المستوى ١: أسعار مدرجة (غير المعدلة) في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات مماثلة.

المستوى ٢: مدخلات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى ١ وقابلة للملاحظة للموجودات أو المطلوبات، إما مباشرة (مثل الأسعار) وغير مباشرة (مشتقة من الأسعار).

المستوى ٣: مدخلات للموجودات أو للمطلوبات ليست على أساس بيانات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

المستوى ١ دينار	المستوى ٢ دينار	المستوى ٣ دينار	المجموع دينار
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩			
١,٦٥٩,٢٠٠	-	-	١,٦٥٩,٢٠٠
١,٦٥٩,٢٠٠	-	-	١,٦٥٩,٢٠٠
٣١ كانون الأول ٢٠٠٨			
٢,٨٢٧,٧٤٩	-	-	٢,٨٢٧,٧٤٩
٢,٨٢٧,٧٤٩	-	-	٢,٨٢٧,٧٤٩

القيمة العادلة

تظهر القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بالإضافة للقيمة الدفترية لها في بيان المركز المالي الموحد كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨		٣١ كانون الأول ٢٠٠٩		
القيمة العادلة دينار	القيمة الدفترية دينار	القيمة العادلة دينار	القيمة الدفترية دينار	
٦٦٢,٩٩٨	٦٦٢,٩٩٨	١,٤١٨,٩٨١	١,٤١٨,٩٨١	النقد وما في حكمه
١,٢٦٣,٤٠٥	١,٢٦٣,٤٠٥	١,٨٦٣,٧٩١	١,٨٦٣,٧٩١	مدينون
٢,٨٢٧,٧٤٩	٢,٨٢٧,٧٤٩	١,٦٥٩,٢٠٠	١,٦٥٩,٢٠٠	موجودات مالية للمتاجرة
١,٠٢٥	١,٠٢٥	-	-	ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
١,٢١١,٨٨٧	١,٢١١,٨٨٧	١٠٠,٤٩٠	١٠٠,٤٩٠	ذمة مركز إيداع الأوراق المالية
(٧٠,٥٩٤)	(٧٠,٥٩٤)	(٤٨,٢٤٨)	(٤٨,٢٤٨)	ذمم دائنة إلى أطراف ذات علاقة
(١,٦٧٨,٥٠٣)	(١,٦٧٨,٥٠٣)	(١,٠٤٤,٩١١)	(١,٠٤٤,٩١١)	دائنون
٤,٢١٧,٩٦٧	٤,٢١٧,٩٦٧	٣,٩٤٩,٣٠٣	٣,٩٤٩,٣٠٣	

(٢٢) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨، تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع عرض البيانات المالية الموحدة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.