



al-Awael International
SECURITIES

F.S - BROKER 86 - 30/3/2011

التاريخ : 2011-3-28
الرقم : 2011-1252

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع : التقرير السنوي لعام 2010

تحية و بعد ،،،

التزاما بتعليمات المادة (71) من تعامات الترخيص و الاعتماد للخدمات المالية و تنظيمها لسنة 2005.

مرفق لكم التقرير السنوي و تقرير مدقني الحسابات لشركة الاوائل الدولية للاوراق المالية عن السنة المالية المنتهية في 2010-12-31.

ابراهيم الماني

الرئيس التنفيذي

و اقبلوا الاحترام



بورصة عمان
الدارة الادارية والمالية
الذيوان
٢٠ آذار ٢٠١١
الرقم المتسلسل: ١٦٩٧
رقم الملف: ٨٦
الجهة المختصة: [Handwritten signature]

نسخة بورصة عمان ✓

Tel.: (+962) 6 5633222
Fax: (+962) 6 5675753
P.O.Box 963510
Amman 11196 Jordan



al-Awael International
SECURITIES



al-Awael International
SECURITIES

شركة الأوائل الدولية للأوراق المالية

التقرير السنوي الرابع
2010

Tel.: (+962) 6 5633222
Fax: (+962) 6 5675753
P.O.Box 963510
Amman 11196 Jordan



al-Awael International
SECURITIES

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. الاستشارات 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 الاماراتية الاردنية 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
2010	29	%1.1
2009	20	%1.6
2008	28	%1.2
2007	28	%1.3

Tel.: (+962) 6 5633222

Fax: (+962) 6 5675753

P.O.Box 963510

Amman 11196 Jordan



al-Awael International SECURITIES

ثالثاً: 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 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 .

رابعاً: تحليل المركز المالي للشركة و نتائج اعمالها خلال سنة 2010:

1- الميزانية العمومية:

- بلغ مجموع الموجودات في الميزانية العامة لعام 2010 (6,567,070) دينار و تتمثل في الاتي :
- (1,362,050) دينار صافي قيمة الموجودات الثابتة ، و تعادل 20.74% من مجموع الموجودات.
- (5,205,020) دينار مجموع الموجودات المتداولة ، و تعادل 79.26% من مجموع الموجودات .
- بلغ مجموع المطلوبات و حقوق الشركاء في الميزانية لعام 2010 (6,567,070) دينار و تتمثل في الاتي :
- (359,410) دينار مجموع المطلوبات المتداولة تعادل 5.47% من مجموع المطلوبات و حقوق الشركاء.
- (6,207,660) دينار مجموع حقوق الشركاء و تعادل 94.53% من مجموع المطلوبات و حقوق الشركاء .

2- بيان الدخل :

- بلغت الخسارة الشاملة قبل الضريبة لسنة 2010 (326,841) دينار .
- بلغت الخسارة الشاملة لسنة 2010 (326,841) دينار .
- بلغت المصاريف الادارية و العمومية لسنة 2010 (775,481) دينار .

خامساً : أعضاء هيئة المديرين

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

- الشيخ سلطان سعود بن خالد بن خالد القاسمي
- ابراهيم فايز ابراهيم الماني
- سعيد سيف غباش المري
- فايز مصطفى محمد حسن
- صباح حمد ابراهيم الصباح البنعلي
- سالم عيد الله سالم الحوسني
- مصطفى عيد حبشي حسن

Tel.: (+962) 6 5633222

Fax: (+962) 6 5675753

P.O.Box 963510

Amman 11196 Jordan



al-Awael International
SECURITIES

موظفي الشركة و السيرة الذاتية

بلغ عدد موظفي الشركة 10 موظفين و هم :

• ابراهيم فايز ابراهيم الماني

المؤهل العلمي: بكالوريوس دراسات اشرق 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 - 2005 /9 رئيس ومدير عام لشركة الاتحاد للوساطة.
3. الشركة السعودية لتسجيل الأسهم / مؤسسة النقد العربي السعودي المملكة العربية السعودية 11/1988- 1995 /5 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 أوروبا .

الخبرات العملية:

1. بنك الخليج الأول/ الإمارات العربية المتحدة 12/1999 - 2006/12 آخر وظيفة شغلتها نائب رئيس أول تطوير العقارات .
2. سيتي بنك/ أبو ظبي 2 / 1989 - 1999/12 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 12 / 1992 - 1997 /2 وسيط ومحاسب
الرتبة الوظيفية: مدير الوساطة .



al-Awael International
SECURITIES

• 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 1/ 1995 – 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 بذي هاني

المؤهل العلمي:

- بكالوريوس علم حاسوب / جامعة اربد الأهلية / 2006
- الخبرات العملية:
- الشركة أجياد للاستثمارات لمالية 2006 بوظيفة وسيط مالي .
 - شركة إيمان 2006-2008 بوظيفة وسيط مالي
- الرتبة الوظيفية: ضابط أول وسيط مالي



al-Awael International
SECURITIES

• محمد عماد نهاد دروزة

المؤهل العلمي :

○ بكالوريوس تسويق / جامعة عمان الاهلية / 2006

الرتبة الوظيفية : ضابط وسيط مالي

• صباح محمد صبح دحبور

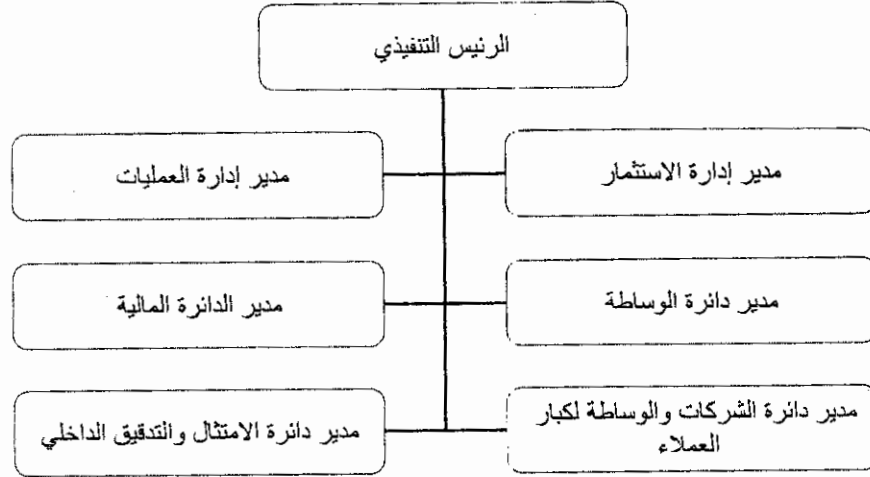
الرتبة الوظيفية : سائق

Tel.: (+962) 6 5633222
Fax: (+962) 6 5675753
P.O.Box 963510
Amman 11196 Jordan

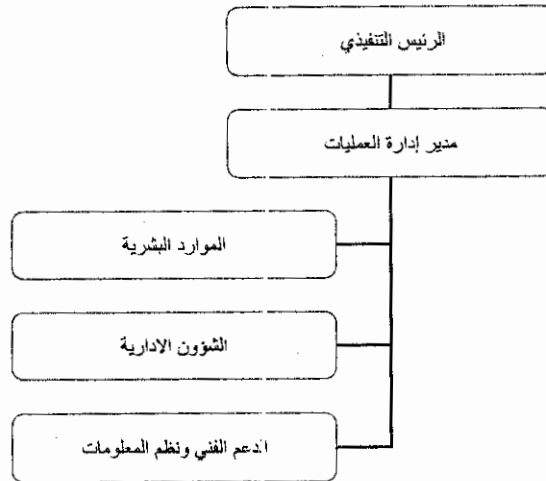


al-Awael International
SECURITIES

شركة الاوائل الدولية للأوراق المالية



الدائرة المساندة

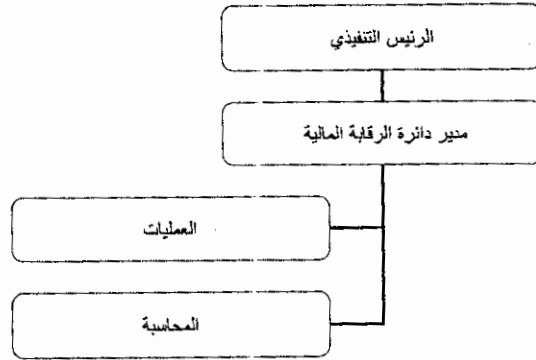


Tel.: (+962) 6 5633222
Fax: (+962) 6 5675753
P.O.Box 963510
Amman 11196 Jordan

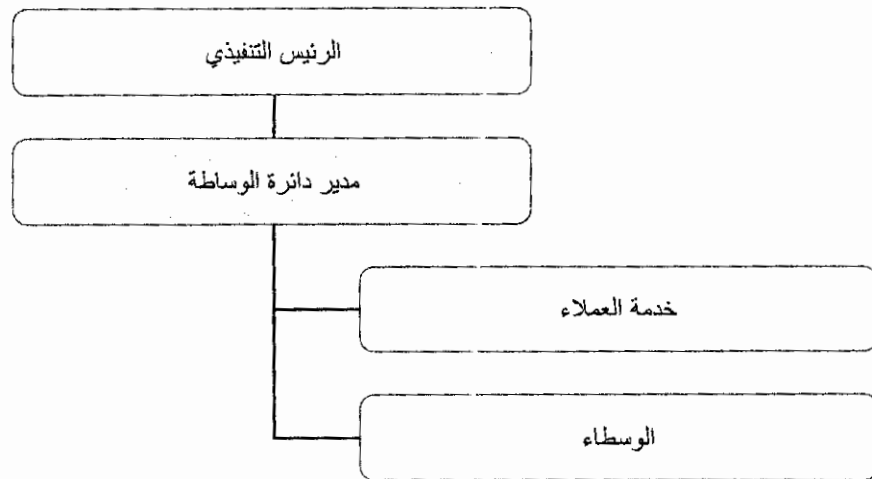


al-Awael International
SECURITIES

الدائرة المالية



دائرة الوساطة



Tel.: (+962) 6 5633222

Fax: (+962) 6 5675753

P.O.Box 963510

Amman 11196 Jordan



al-Awael International
SECURITIES

برامج التأهيل و التدريب لموظفي الشركة :

خلال عام 2010 تم عقد دورات داخلية لموظفي الشركة لمتابعة كل التطورات في مجال العمل .

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 دائماً 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 فوائده .

ثامناً : انجازات الشركة

حققت شركة الاوائل الدولية للاوراق المالية في عام 2010 خسائر بلغت 326,841 دينار اردني .

- حيث بلغت مجموع موجودات الشركا 6,567,070 دينار، حيث بلغت الموجودات المتداولة 5,205,020 دينار و الموجودات غير المتداولة 1,362,050 دينار .
- بلغت المطلوبات المتداولة 359,410 دينار .
- حقوق الشركاء لعام 2010 بلغت 6,207,660 دينار .
- بلغت إيرادات عمولة الوساطة 560,986 دينار اردني لعام 2010 .

تاسعاً : " الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة

لا يوجد



al-Awael International

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

عاشراً" السلسلة الزمنية للارباح:

السنة	الأرباح و خسائر	حقوق الشركاء
2010	(326,811) دينار	6,207,660 دينار
2009	(479,230) دينار (بيانات موحدة)	6,534,501 دينار (بيانات موحدة)
2008	(2,602,414) 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 إيرادات 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 2010 بلغت (3,480) دينار أردني و اتعاب الاستشارات الضريبية (1,160) دينار. و لا يوجد اي خدمات اخرى او اتعاب تقاها المدقق او مستحقة له.

Tel.: (+962) 6 5633222

Fax: (+962) 6 5675753

P.O.Box 963510

Amman 11196 Jordan



al-Awael International
SECURITIES

البيانات المالية و تقرير مدقق الحسابات

Tel.: (+962) 6 5633222
Fax: (+962) 6 5675753
P.O.Box 963510
Amman 11196 Jordan

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

البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

الصفحة	المحتويات
٣	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٤	بيان المركز المالي
٥	بيان الدخل الشامل
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية
٧	بيان التدفقات النقدية
٨ - ٢٤	إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الأوائل الدولية للأوراق المالية - شركة ذات مسؤولية محدودة - والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وكل من بيانات الدخل والشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية 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 وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وعن إعداد نظام رقابة داخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لغرض إعداد البيانات المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدقق الحسابات المستقل
إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية. استناداً 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 خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية، تستند الإجراءات المختارة إلى تقديرنا. بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر نأخذ في الاعتبار 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 ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية.

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

الرأي
في رأينا، إن البيانات المالية تعبر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية عن المركز المالي لشركة الأوائل الدولية للأوراق المالية - شركة ذات مسؤولية محدودة - كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

القواسمي وشركاه
KPMG
حاتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)

KPMG
شركة القواسمي وشركاه

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٣ شباط ٢٠١١

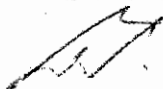
شركة الأوائل الدولية للأوراق المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان المركز المالي

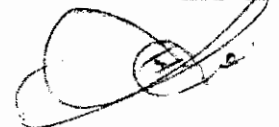
كما في ٣١ كانون الأول		إيضاح
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٧٨,٧٨٨	٣٣,٥٥٦	٥ ممتلكات ومعدات
٢٨,٥٩٤	٦,٥٢١	٦ موجودات غير ملموسة
١,٣٢١,٩٧٣	١,٣٢١,٩٧٣	٧ استثمارات عقارية
<u>١,٤٢٩,٣٥٥</u>	<u>١,٣٦٢,٠٥٠</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
١,٢٣٤,٥٠٤	١,٠٩٢,٢٤٥	٨ أرصدة مدينة أخرى
١٠٠,٤٩٠	-	ذمة مركز إيداع الأوراق المالية
١,٦٥٩,٢٠٠	١,٣١٠,٠٢٠	٩ موجودات مالية للمتاجرة
١,٨٦٣,٧٩١	١,٦٣٦,٤٢٣	١٠ مدينون
١,٤١٨,٩٨١	١,١٦٦,٣٣٢	١١ النقد و ما في حكمه
<u>٦,٢٧٦,٩٦٦</u>	<u>٥,٢٠٥,٠٢٠</u>	مجموع الموجودات المتداولة
<u>٧,٧٠٦,٣٢١</u>	<u>٦,٥٦٧,٠٧٠</u>	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٦,٩٣٥,٠٠٠	٦,٩٣٥,٠٠٠	١ رأس المال المدفوع
(٤١٦,١٢١)	(٧٤٢,٩٦٢)	خسائر متراكمة
٧,٨١١	٧,٨١١	١٢ احتياطي إجباري
٧,٨١١	٧,٨١١	١٢ احتياطي اختياري
<u>٦,٥٣٤,٥٠١</u>	<u>٦,٢٠٧,٦٦٠</u>	صافي حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات المتداولة
٧٨,٦٦١	٢,٦٦٠	١٣ أرصدة دائنة أخرى
٤٨,٢٤٨	١٧,٤٠٥	١٤ ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة
١,٠٤٤,٩١١	٣٣٩,٣٤٥	دائنون
<u>١,١٧١,٨٢٠</u>	<u>٣٥٩,٤١٠</u>	مجموع المطلوبات
<u>٧,٧٠٦,٣٢١</u>	<u>٦,٥٦٧,٠٧٠</u>	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الصفحات المرفقة من (٨) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية 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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		إيضاح	
٢٠٠٩	٢٠١٠		
دينار	دينار		
١,٠٤١,٠٦٦	٥٦٠,٩٨٦		إيراد عمولات الوساطة
١٠١,٢١٨	٤٣,٩٨٨		إيراد تمويل على الهامش
١٥٨,٩٩٠	١٠٦,٩٠٩		إيرادات فوائد بنكية
١,٧٣٥	٢,٢٥٢		إيرادات أخرى
<u>١,٣٠٣,٠٠٩</u>	<u>٧١٤,١٣٥</u>		مجموع الإيرادات
(٥٥٦,٣٨٩)	(٢٦٥,٤٩٥)	١٥	خسائر موجودات مالية للمتاجرة
(٢٢٦,٩٣٢)	-	١٦	خسائر الشركات التابعة
(٩٣٦,٨٧٩)	(٧٧٥,٤٨١)	١٧	مصاريف إدارية
<u>(٤١٧,١٩١)</u>	<u>(٣٢٦,٨٤١)</u>		خسارة السنة قبل ضريبة الدخل
(٦٢,٠٣٩)	-	١٣	مخصص ضريبة الدخل
<u>(٤٧٩,٢٣٠)</u>	<u>(٣٢٦,٨٤١)</u>		إجمالي الخسارة الشاملة للسنة

تعتبر الصفحات المرفقة من (٨) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل.

المدير المالي



المدير العام



شركة الأولى ابل الدولية للأوراق المالية
(شركة ذات مسوولية محدودة)
عمان - المعاملة الأزدنية الهاشمية

بيان التغييرات في حقوق الملكية

المجموع	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	خسائر متراكمة	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧,٠١٣,٧٣١	١٨,٧٨٠	١٨,٧٨٠	(٢,٥٢٣,٨٢٩)	٩,٥٥٠,٠٠٠
(٤٧٩,٢٣٠)	-	-	(٤٧٩,٢٣٠)	-
-	(١٠,٩٦٩)	(١٠,٩٦٩)	٢١,٩٣٨	-
-	-	-	٢,٥٦٥,٠٠٠	(٢,٥٦٥,٠٠٠)
٦,٥٣٤,٥٠١	٧,٨١١	٧,٨١١	(٤١٦,١٢١)	٦,٩٣٥,٠٠٠
٦,٥٣٤,٥٠١	٧,٨١١	٧,٨١١	(٤١٦,١٢١)	٦,٩٣٥,٠٠٠
(٣٢٦,٨٤١)	-	-	(٣٢٦,٨٤١)	-
٦,٢٠٧,٦٦٠	٧,٨١١	٧,٨١١	(٧٤٢,٩٦٣)	٦,٩٣٥,٠٠٠

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠٠٩
إجمالي الخسارة الشاملة للسنة
المحول من الاحتياطيات إلى الخسائر متراكمة
إبطاء خسائر متراكمة - إيصال رقم (١٨)

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٠
إجمالي الخسارة الشاملة للسنة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

تمتيز الصفحات المرتقة من (٨) إلى (٢٤) جزئياً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل.

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

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		إيضاح
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
(٤١٧,١٩١)	(٣٢٦,٨٤١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية خسارة السنة قبل ضريبة الدخل
		التعديلات:
٢٠٣,٦٧٤	٧٩,٤٠٤	استهلاكات وإطفاءات
١٩٨,٠٨٦	٢٨٣,٩٢٧	خسائر غير متحققة من تقييم موجودات مالية للمتاجرة
(١٥٨,٩٩٠)	(١٠٦,٩٠٩)	إيرادات فوائد بنكية
(٤٣٣)	٣٤٨	خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
(١٧٤,٨٥٤)	(٧٠,٠٧١)	(الخسارة) التشغيلية قبل التغيير في بنود رأس المال العامل التغيير في بنود رأس المال العامل:
١,١١١,٣٩٧	١٠٠,٤٩٠	ذمة مركز إيداع الأوراق المالية
(٦٠٠,٣٨٦)	٢٢٧,٣٦٨	مدينون
٩٧٠,٤٦٣	٦٥,٢٥٣	استثمارات في موجودات مالية للمتاجرة
١,٠٢٥	-	ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
١١٠,٢١٤	١٤٧,٠٧٠	أرصدة مدينة أخرى
(٦٣٣,٥٩٢)	(٧٠٥,٥٦٦)	داننون
(٢٢,٣٤٦)	(٣٠,٨٤٣)	ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة
٧,٣٥٤	(٩,١٠٧)	أرصدة دائنة أخرى
٧٦٩,٢٧٥	(٢٧٥,٤٠٦)	
(٩٧,٠٠٩)	(٧٣,٠٤٧)	ضريبة دخل مدفوعة
٦٧٢,٢٦٦	(٣٤٨,٤٥٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١,٣٥٠	٢٤٩	المقبوض من بيع ممتلكات ومعدات
(٦,٦٦٠)	(١١,٦٥٢)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٠,٦٤٦)	(١,٠٤٤)	شراء موجودات غير ملموسة
١٥٧,٥٠٦	١٠٨,٢٥١	فوائد بنكية مقبوضة
(٥٧,٨٣٣)	-	استثمارات عقارية
٨٣,٧١٧	٩٥,٨٠٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٧٥٥,٩٨٣	(٢٥٢,٦٤٩)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٦٦٢,٩٩٨	١,٤١٨,٩٨١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٤١٨,٩٨١	١,١٦٦,٣٣٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الصفحات المرفقة من (٨) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل.

إيضاحات حول البيانات المالية

(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 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.
- التمويل على الهامش.

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

(٢) أسس إعداد البيانات المالية

أ- بيان الالتزام

- تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تمت الموافقة على البيانات المالية المرفقة من قبل الإدارة بتاريخ ١٣ شباط ٢٠١١ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للشركاء.

ب- أساس القياس

تم إعداد البيانات المالية على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية للمتاجرة مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

ج- العملة الرئيسية وعملة العرض

تظهر البيانات المالية بالدينار الأردني الذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

د- استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة باجتهادات وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

إيضاحات حول البيانات المالية

- 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 :
- تقوم الإدارة بأخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها اعتماداً على تقديراتها حول إمكانية استرداد تلك الذمم وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تقوم الإدارة بالإعتراف بمصروف ضريبة الدخل للسنة اعتماداً على تقديراتها للربح الضريبي وفقاً للقوانين والتعليمات السارية والمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والموجودات غير 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.

٣) السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المذكورة أدناه مطبقة في السنوات المالية المعروضة في هذه البيانات المالية 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 حكمه 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.
- الموجودات المالية للمتاجرة هي الموجودات المقتناة بشكل رئيسي بمرض 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 .

ب- 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 اختبار تدني لقيمتها بتاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل قيمة التدني في بيان الدخل الشامل.

العمر الإنتاجي

٣ سنوات
٣ سنوات

موجودات غير ملموسة

رخصة تداول بورصة عمان
برامج الحاسب الآلي

إيضاحات حول البيانات المالية

ج- الممتلكات والمعدات

تظهر بنود الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وخسائر التدهن 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 وتفصيلها كما يلي:

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

د- الاستثمارات العقارية

يتم الاعتراف بالاستثمارات العقارية كموجودات فقط إذا كان من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالاستثمارات العقارية إلى مشروع. ويمكن قياس تكلفة الاستثمارات العقارية بموثوقية ويتم تسجيلها مبدئياً بكلفتها متضمنة تكاليف العملية في القياس المبدئي ويتم قياسها لاحقاً وفقاً لنموذج التكلفة.

هـ- التدني في قيمة الموجودات المالية

الموجودات المالية

في نهاية السنة المالية تقوم الشركة بمراجعة القيمة المرحلة للموجودات المالية عدا عن تلك الموجودات المالية من خلال بيان الأرباح والخسائر فيما إذا كان هنالك أدلة موضوعية على تدني قيمة الموجودات المالية، ويكون الموجود المالي متدني في حالة وجود دليل موضوعي يشير إلى حدث أدى إلى خسارة بعد الاعتراف الأولي بالموجود المالي، و يتم الاعتراف بالتدني عندما تصبح القيمة الدفترية تزيد عن المبلغ المتوقع استرداده من الموجود المالي وذلك وفقاً لمتطلبات معايير التقارير المالية الدولية وتماسياً مع تعليمات ومتطلبات هيئة الأوراق المالية.

إيضاحات حول البيانات المالية

ويتم تحديد مبلغ كما يلي:

- الموجودات المالية التي تظهر بالذلفة المطفأة

تمثل خسارة التدني انخفاض القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تحصيلها مخصومة بسعر الفائدة الاصلية عند الاعتراف في البداية بالموجودات المالية (القيمة القابلة للاسترداد) عن قيمة الموجودات المالية في الدفاتر، ويمثل هذا الفرق خسارة اتدني ويتم الاعتراف به في بيان الدخل الشامل وفي حالة انخفاض قيمة التدني يسجل هذا الانخفاض في بيان الدخل الشامل.

- الموجودات غير المالية

تتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات غير المالية الخاصة بالشركة، بتاريخ كل فترة مالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض قيمة الموجودات. وفي حال وجود مثل ذلك المؤشر، يتم تقدير قيمة الأصل القابل للاسترداد. إن القيمة القابلة للاسترداد هي الأعلى بين القيمة المستعملة أو القيمة العادلة بعد تخفيض كلفة البيع.

يتم الاعتراف بخسائر انخفاض الذئمة عندما تزيد القيمة المرحلة لأصل ما عن قيمته القابلة للاسترداد. ويتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة ضمن بيان الدخل الشامل.

-و- الاعتراف بالإيرادات

- وتمثل عمليات البيع والشراء لعملاء الوساطة ويتم الاعتراف بالإيراد عند القيام بعملية البيع أو الشراء وتقديم الخدمة للعميل على أساس الاستحقاق.

- يتم الاعتراف بإيرادات الأنشطة الأخرى على أساس الاستحقاق.

- يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة كإيراد في الفترة التي تحقق فيها على أساس الفائدة الفعلية.

-ز- المعاملات بالعملات الأجنبية

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

-ح- القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة لأدوات الملكية القيمة المدرجة في اسواق نشطة بسعر الاغلاق . اما القيمة العادلة للموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه لعدم وجود سوق نشط للأدوات المالية، فيتم من خلال استخدام تقنيات تقييم. وتتضمن تقنيات التقييم تقنيات القيمة الحالية، تقنية التدفقات النقدية المحسومة أو المقارنة مع أدوات مالية أخرى مشابهة لها يوجد لها سعر سوقي.

-ط- التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات الدالية 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.

إيضاحات حول البيانات المالية

ي- المخصصات

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

ك- ضريبة الدخل

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

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 بدعدل ضريبة دخل ٢٤% وفقاً لقانون ضريبة الدخل السائد في المملكة الأردنية الهاشمية.

ل- المعايير والتفسيرات المعدلة الجديدة غير سارية المفعول بعد:

رقم المعيار أو التفسير	اسم المعيار أو التفسير	يطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد
المعيار المحاسبي الدولي رقم (١)	عرض البيانات المالية	الأول من كانون الثاني ٢٠١١
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤)	الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة	الأول من كانون الثاني ٢٠١١
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٧)	البيانات المالية الموحدة والمنفصلة	الأول من تموز ٢٠١٠
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢)	الأدوات المالية: العرض	الأول من شباط ٢٠١٠
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤)	التقارير المالية المرحلية	الأول من كانون الثاني ٢٠١١
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١)	تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة	الأول من تموز ٢٠١٠ الأول من كانون الثاني ٢٠١١
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣)	اندماج الأعمال	الأول من تموز ٢٠١٠
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)	الأدوات المالية: الإفصاحات	الأول من كانون الثاني ٢٠١١ الأول من تموز ٢٠١١
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	الأدوات المالية	الأول من كانون الثاني ٢٠١٣
تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (١٣)	برامج ولاء العملاء	الأول من كانون الثاني ٢٠١١
تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (١٤)	حدود الاصل ذو المنافع المحددة والمتطلبات الدنيا للتمويل وتفاعلها	الأول من كانون الثاني ٢٠١١
تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (١٩)	إطفاء المطلوبات المالية بأدوات الملكية	الأول من تموز ٢٠١٠

سوف تقوم الشركة بتطبيق هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة اعتباراً من تاريخ سريانها ولا يتوقع أن يكون لهذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة تأثير جوهري على البيانات المالية باستثناء المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" والذي يتناول التصنيف والقياس للموجودات المالية بصورة مختلفة وجوهية عما كان يتطلبه المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" حيث يتضمن هذا المعيار الجديد فئتين أساسيتين لقياس الموجودات المالية وهما فئة الكلفة المطفأة وفئة القيمة العادلة ويلغى هذا المعيار الفئات التي يتضمنها المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) التالية: الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق الموجودات المالية المتوفرة للبيع، القروض والذمم المدينة. ويتناول هذا المعيار أساليب القياس على النحو التالي:

١- يمكن أن تقاس الموجودات المالية بالكلفة المطفأة إذا حققت الشروط التالية:

الغرض من الاحتفاظ بهذه الموجودات في سياق نموذج الأعمال هو استلام تدفقات نقدية تعاقدية.

إن التدفقات النقدية بموجب الشروط التعاقدية لهذه الموجودات تنشأ في تواريخ محددة وتمثل فقط دفعات لأصل مبلغ الموجودات والقوائد المحتسبة على أصل تلك الموجودات.

٢- تقاس باقي الموجودات المالية التي لا تحقق شروط الموجودات المالية بالكلفة المطفأة كموجودات مالية بالقيمة العادلة.

إيضاحات حول البيانات المالية

فيما يتعلق بالاستثمارات في أدوات حقوق الملكية والتي لا يحتفظ بها لغرض المتاجرة بها فإن هذا المعيار يسمح عند الاعتراف الأولي بتبني خيار لا يمكن الرجوع عنه بعرض كافة التغيرات في القيمة العادلة من هذه الاستثمارات وعلى أساس إفرادي (كل سهم على حدة) ضمن بنود الدخل الشامل الآخر ولا يمكن بأي حال من الأحوال في تاريخ لاحق إعادة تصنيف مبالغ هذه التغيرات والمعترف بها ضمن الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة، في حين أن أرباح التوزيعات المستلمة عن هذه الاستثمارات يعترف بها ضمن الربح أو الخسارة إلا إذا كانت هذه التوزيعات تمثل بشكل واضح إسترداد جزئي لكلفة الاستثمارات.

في حال لم تتبنى الشركة خيار الإعراف بتغيرات القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية ضمن الدخل الشامل الآخر فعندئذ يجب قياس هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة والاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة ضمن الربح أو الخسارة.

كما يتطلب هذا المعيار عدم فصل المشتقات المضمنة في عقود مرتبطة ببعضها البعض وإعتبارها كأصل مالي ضمن نطاق هذا المعيار، وكذلك يتم تقييم الأدوات المالية المركبة (المهجنة) بصورة تجميعية عند تحديد فيما إذا كانت تقاس بالكلفة المطفأة أم القيمة العادلة.

تقوم الشركة حالياً بتقييم الأثر المحتمل للتطبيق المبكر لهذا المعيار والذي يتوقع أن يكون لذلك التطبيق تأثير جوهري على البيانات المالية.

٤) إدارة المخاطر المالية

تعرض 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 .

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

إن سياسات إدارة الشركة للمخاطر معدة. تحديد 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 بناءً ومنظمة بحيث يتفهم كل موظف دوره والواجبات الموكلة إليه.

تقوم هيئة المديرين في الشركة بمراقبة أداء الإدارة في مراقبة مدى الالتزام 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 عملاء الوساطة والتمويل على الهامش والذمم الأخرى والودائع والحسابات الجارية لدى البنوك. كما ويرد في الإيضاح رقم (٢١) التحليل الكمي لمخاطر الائتمان.

إيضاحات حول البيانات المالية

- 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. كما يرد في الإيضاح رقم (٢١) التحليل الكمي لمخاطر السيولة.

- 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 البيع والشراء والاقتراض والتي تتم بعملة غير الدينار الأردني ولأن جميع موجودات والتزامات الشركة وعملياتها هي بالدينار الأردني، ولهذا فإن الشركة لا تتعرض لمخاطر تقلبات أسعار الصرف بشكل جوهري.

• مخاطر تقلب أسعار الفائدة

إن مخاطر سعر الفائدة هي المتعلقة باحتساب تقلب الأداة المالية بسبب تغير أسعار الفائدة بالسوق. ولكن الشركة تعمل على إعداد سياسات لإدارة هذا النوع من المخاطر المالية ضمن إستراتيجيات محددة تتولى فيها إدارة الشركة رقابة وضبط هذه المخاطر.

- 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.

شركة الأبرار الدولية للأوراق المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عنان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

(٥) ممتلكات ومعدات

المجموع	مركبات	تجهيزات مأجور	أجهزة حساب	ديكورات	أجهزة ومعدات	أثاث ومفروشات	التكلفة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٢٧,٢٢٤	١٨,٢٥٠	١٣٢,٢٠٢	٧٧,٣٧٣	٥٤,٩٤٤	٧٩,٨٧٩	٦٥,٤٢٦	٢٠٠٩ الرصيد في الأول من كانون الثاني إضافات السنة إستبعادات السنة
٦,٦٦٠	-	-	٤,٧٥٦	-	١,٩٠٤	-	
(٩,١٨٥)	-	-	(٤,٠٤٠)	(٢,٩٥٥)	(١٠٤)	(٢,١٨٦)	٢٠٠٩ الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
٤٢٤,٥٩٩	١٨,٢٥٠	١٣٢,٢٠٢	٧٨,٠٨٩	٥١,٩٨٩	٨١,٦٧٩	٦٣,٢٤٠	
٤٢٤,٥٩٩	١٨,٢٥٠	١٣٢,٢٠٢	٧٨,٠٨٩	٥١,٩٨٩	٨١,٦٧٩	٦٣,٢٤٠	
١١,٦٥٢	-	-	-	-	١١,٦٥٢	-	٢٠١٠ الرصيد في الأول من كانون الثاني إضافات السنة إستبعادات السنة
(١,٤٢٨)	-	-	(٧٧٤)	-	(٦٥٤)	-	
٤٣٤,٨٢٣	١٨,٢٥٠	١٣٢,٢٠٢	٧٧,٣١٥	٥١,١٣٩	٩٢,٦٧٧	٦٣,٢٤٠	٢٠١٠ الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
٢٢٨,٢٢٨	٢,٥٨٠	٨٨,٨٢٣	٤١,٩٦٠	٧٨,٤٣٩	٤٢,٩٢٥	٢٣,٥٠١	٢٠٠٩ الرصيد في الأول من كانون الثاني إستبعادات السنة إستبعادات السنة
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	٨,١٠٥	١٣٢,٢٠٢	٦٣,٠٧٨	٤١,١٩٥	٦٧,١١٣	٣٤,١٦٨	٢٠٠٩ الرصيد كما في ٣١ كانون الأول مجموع الاستهلاك
٣٤٥,٨١١	٨,١٠٥	١٣٢,٢٠٢	٦٣,٠٧٨	٤١,١٩٥	٦٧,١١٣	٣٤,١٦٨	
٥٦,٧٨٧	٥,٤٧٥	-	١٢,٨٨٦	٩,١٩٥	١٦,٠٥٨	١٢,٦٧٣	٢٠١٠ الرصيد في الأول من كانون الثاني إستبعادات السنة إستبعادات السنة
(٨٣١)	-	-	(٦٥١)	-	(١٨٠)	-	
٤٠١,٢٦٧	١٣,٥٣٠	١٣٢,٢٠٢	٧٥,٣١٣	٥٠,٣٩٠	٨٢,٩٩١	٤٦,٨٤١	٢٠١٠ الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
١٩٨,٩٩٦	١٥,٦٧٠	٤٣,٣٧٩	٣٥,٤١٣	٢٥,٦٥٥	٣١,٩٥٤	٤١,٩٢٥	القيمة التقديرية كما في
٧٨,٧٨٨	١٠,١٩٥	-	١٥,٠١١	٩,٩٤٤	١٤,٥٦٦	٢٩,٠٧٢	٢٠٠٩ ١ كانون الثاني
٧٨,٧٨٨	١٠,١٩٥	-	١٥,٠١١	٩,٩٤٤	١٤,٥٦٦	٢٩,٠٧٢	٢٠٠٩ ٣١ كانون الأول
٣٣,٥٥٦	٤,٧٢٠	-	٢,٠٠٢	٧٤٩	٩,٦٨٦	١٦,٣٩٩	٢٠١٠ ١ كانون الثاني
٣٣,٥٥٦	٤,٧٢٠	-	٢,٠٠٢	٧٤٩	٩,٦٨٦	١٦,٣٩٩	٢٠١٠ ٣١ كانون الأول

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

إيضاحات حول البيانات المالية

(٦) موجودات غير ملموسة

المجموع دينار	برامج الحاسب الآلي دينار	رخصة تداول بورصة عمان دينار	
٢٣١,١٧١	٣١,١٧١	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠٠٩
١٠,٦٤٦	١٠,٦٤٦	-	إضافات السنة
٢٤١,٨١٧	٤١,٨١٧	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
٢٤١,٨١٧	٤١,٨١٧	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠١٠
١,٠٤٤	١,٠٤٤	-	إضافات السنة
٢٤٢,٨٦١	٤٢,٨٦١	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
١٣٤,٥٩١	١٢,٣٦٨	١٢٢,٢٢٣	الإطفاء المتراكم الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠٠٩
٧٨,٦٣٢	١١,٩٦٥	٦٦,٦٦٧	إطفاءات السنة
٢١٣,٢٢٣	٢٤,٣٣٣	١٨٨,٨٩٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
٢١٣,٢٢٣	٢٤,٣٣٣	١٨٨,٨٩٠	الإطفاء المتراكم الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٠
٢٣,١١٧	١٢,٠٠٧	١١,١١٠	إطفاءات السنة
٢٣٦,٣٤٠	٣٦,٣٤٠	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
٩٦,٥٨٠	١٨,٨٠٣	٧٧,٧٧٧	القيمة الدفترية كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
٢٨,٥٩٤	١٧,٤٨٤	١١,١١٠	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
٢٨,٥٩٤	١٧,٤٨٤	١١,١١٠	١ كانون الأول ٢٠١٠
٦,٥٢١	٦,٥٢١	-	٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(٧) استثمارات عقارية

- يمثل هذا البند استثمار في أرض رقم (٤٦) من حوض (١) الصوانية من أراضي المشقر / ناعور مساحتها (١٢١٩٦ م^٢)، والاستثمار في أرض رقم (١٠٧) من حوض (٩) المقبلة من أراضي الفحيص مساحتها (١٠٩١ م^٢).

- بلغت القيمة العادلة للأراضي ١,٢٦٤,١٠٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وتم تقدير القيمة العادلة من قبل مقدر عقاري معتمد لدى دائرة الأراضي والمساحة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية

(٨) أرصدة مدينة أخرى

كما في ٣١ كانون الأول	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
١,٠٨٨,٠٠٠	٩٤١,٠٠٠
٢٦,١٤٥	٢٥,٨٥٠
١٠٧,٤٣٩	١٠٧,٦٦٤
٧,٩٥٤	١٤,١٠٧
٣,١٢٦	١,٧٨٤
١,٨٤٠	١,٨٤٠
<u>١,٢٣٤,٥٠٤</u>	<u>١,٠٩٢,٢٤٥</u>

تأمينات كفالات بنكية *
تأمينات نقدية - صندوق ضمان التصرية
مصاريف مدفوعة مقدما
أمانات ضريبة دخل مدينة
إيرادات فوائد مستحقة
تأمينات مستردة

* 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) موجودات مالية للمتاجرة

كما في ٣١ كانون الأول	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
١,٨٥٧,٢٨٦	١,٥٩٣,٩٤٧
(١٩٨,٠٨٦)	(٢٨٣,٩٢٧)
<u>١,٦٥٩,٢٠٠</u>	<u>١,٣١٠,٠٢٠</u>

كلفة موجودات مالية للمتاجرة
خسائر غير متحققة من تقييم موجودات مالية للمتاجرة

(١٠) مدينون

كما في ٣١ كانون الأول	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
١,٦٥٣,١٢٩	١,٢٦٤,٦٢١
٢٠٧,٩٩٩	٣٧١,٦٨٢
٢,٦٦٣	١٢٠
<u>١,٨٦٣,٧٩١</u>	<u>١,٦٣٦,٤٢٣</u>

ذمم عملاء وساطة
ذمم عملاء التمويل على الهامش
أخرى

(١١) النقد وما في حكمه

كما في ٣١ كانون الأول	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٥٧	٤٠
١,٤١٨,٩٢٤	١,١٦٦,٢٩٢
<u>١,٤١٨,٩٨١</u>	<u>١,١٦٦,٣٣٢</u>

نقد في الصندوق
حسابات جارية وودائع لأجل

إيضاحات حول البيانات المالية

(١٢) الاحتياطات

أ. احتياطي إجباري

وفقاً للمادة (٧٠) من قانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ يجب على الشركة ذات المسؤولية المحدودة أن تقتطع (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.

(١٣) أرصدة دائنة أخرى

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٤,٠١٨	٢,٦٦٠	مصاريف مستحقة
٢,٦٠٠	-	محتجزات مقاولين
٦٦,٨٩٤	-	مخصص ضريبة الدخل *
٤,٦٦٨	-	أمانات ضريبة دخل موظفين
٤٨١	-	أخرى
<u>٧٨,٦٦١</u>	<u>٢,٦٦٠</u>	

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

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٠١,٨٦٤	٦٦,٨٩٤	الرصيد في بداية السنة
٦٢,٠٣٩	-	المخصص المستدرك للسنة
(٩٧,٠٠٩)	(٦٦,٨٩٤)	المدفوع خلال السنة
<u>٦٦,٨٩٤</u>	<u>-</u>	الرصيد في نهاية السنة

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

إيضاحات حول البيانات المالية

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
(٤١٧,١٩١)	(٣٢٦,٨٤١)	الخسارة المحاسبية
(٢٢,٠٠٠)	(٢٦,٢٥٠)	ينزل: إيرادات غير خاضعة لضريبة الدخل
٩٢٣,٦٨٣	٢٩٠,٤٨٩	يضاف: بنود غير مقبولة ضريبياً
٤٨٤,٤٩٢	(٦٢,٦٠٢)	(الخسارة) الربح الضريبي
١٢١,١٢٣	-	الضريبة المستحقة على الربح الضريبي
(٥٩,٠٨٤)	-	ينزل فروقات ضريبية وخصم تشجيعي
٦٢,٠٣٩	-	ضريبة الدخل المستحقة
%١٣	-	نسبة الضريبة من الربح الضريبي

* قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي للشركة لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن الأعوام ٢٠٠٧، ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩، وتم قبول الكشوف لغايات التقدير ولم يتم بعد تدقيق الكشف من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ البيانات المالية.

(١٤) أطراف ذات علاقة

كما في ٣١ كانون الأول		حجم التعامل		طبيعة التعامل	ذمم دائنة إلى أطراف ذات علاقة
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٤٨,٢٤٨	١٧,٤٠٥	٤,٩٣٣,٧٠٤	٦٣٨,٢٨٦	وساداة محلية و محافظ مدارة	ذمم شركاء دائنة
٤٨,٢٤٨	١٧,٤٠٥				

(١٥) خسائر موجودات مالية للمتاجرة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
(٣٨٠,٣٠٣)	(٧,٨١٨)	خسائر بيع موجودات مالية للمتاجرة
(١٩٨,٠٨٦)	(٢٨٣,٩٢٧)	خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة
٢٢,٠٠٠	٢٦,٢٥٠	إيرادات توزيع أرباح
(٥٥٦,٣٨٩)	(٢٦٥,٤٩٥)	

(١٦) أرباح (خسائر) شركات تابعة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
(٣١,٧٧٤)	-	خسائر شركة الأوانل الامارتية للاستثمار
(١٩٥,١٥٨)	-	خسائر شركة الأوانل الدولية العقارية
<u>(٢٢٦,٩٣٢)</u>	<u>-</u>	

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

(١٧) مصاريف إدارية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٤٦١,٦٦٣	٤٤٧,٠٠٤	رواتب ومزايا موظفين
٤٣,٥٦٣	٤٣,١٤١	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
٥,٩٧٢	٥,٦٢٠	تأمين صحي
٨٤,٥٥٠	٨٦,٢٨٠	إيجارات
٢٠٣,٦٧٤	٧٩,٤٠٤	إستهلاكات وإطفاءات
٣٠,٢٢٤	٢٨,١٦٤	مصاريف حكومية ورخص واشتراكات
٣٠,٩٦٤	٢٨,٩٨٣	اتصالات
٣١,٣٥١	١٥,١٨٣	صندوق حماية المستثمر
١١,٢٥٩	١١,٤٢٥	مياه وكهرباء
٦,٧٢٤	٧,٩٢٩	نظافة
٢,٨٩٨	٢,٣٤١	قرطاسيه ومطبوعات
٣,٢١٦	٢,٥٤٩	ضيافة
٦,٦٣٩	٧,٧٨٥	أتعاب مهنية وقانونية
٣,٦٣١	٨٥٠	سفر وتنقلات ومواصلات
١,٠٣٢	٧٨٩	مصاريف بنكية
١,٣٢٠	٤٢٧	أخطاء تداول
١,٣٤٧	١,٤٣٠	لوازم
٤,٥٨٤	٤,٣٧٣	صيانة
٢,٢٦٨	١,٨٠٤	أخرى
<u>٩٣٦,٨٧٩</u>	<u>٧٧٥,٤٨١</u>	

(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 ٨٧٧,٠٠٠ دينار. مقابل (٢٠٠٩:٩٤١,٠٠٠).

(٢٠) أحداث لاحقة

لا يوجد أي أحداث هامة وقعت بعد تاريخ المركز المالي ممكن أن تؤثر على البيانات المالية بشكل جوهري.

(٢١) الأدوات المالية

مخاطر الائتمان

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

القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١,٤١٨,٩٢٤	١,١٦٦,٢٩٢	النقد وما في حكمه
١,٨٦٣,٧٩١	١,٦٣٦,٤٢٣	مدينون
١٠٠,٤٩٠	-	ذمة مركز إيداع الأوراق المالية
١,١٢٧,٠٦٥	٩٨٤,٥٨١	أرصدة مدينة أخرى
<u>٤,٥١٠,٢٧٠</u>	<u>٣,٧٨٧,٢٩٦</u>	

ويمثل الجدول التالي اعمار ذمم عملاء وساطة ونعم التمويل على الهامش كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ .

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١,٨٥٩,٦٥٣	٩٥٩,٩٥٨	أقل من شهر
٤,١٣٨	١٦٧,٥٧٨	أكثر من شهر و أقل ٣ اشهر
-	٥٠٨,٨٨٧	من ٣ شهور الى سنة
<u>١,٨٦٣,٧٩١</u>	<u>١,٦٣٦,٤٢٣</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية

- مخاطر السيولة
فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية:

القيمة الدفترية	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	٦ أشهر أو أقل	٦-١٢ شهر	أكثر من عام	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠					
١٧,٤٠٥	(١٧,٤٠٥)	(١٧,٤٠٥)	-	-	نم داتنة إلى أطراف ذات علاقة
٣٣٩,٣٤٥	(٣٣٩,٣٤٥)	(٣٣٩,٣٤٥)	-	-	داننون
٢,٦٦٠	(٢,٦٦٠)	(٢,٦٦٠)	-	-	أرصدة داتنة أخرى
٣٥٩,٤١٠	(٣٥٩,٤١٠)	(٣٥٩,٤١٠)	-	-	المجموع
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩					
٤٨,٢٤٨	(٤٨,٢٤٨)	(٤٨,٢٤٨)	-	-	نم داتنة إلى أطراف ذات علاقة
١,٠٤٤,٩١١	(١,٠٤٤,٩١١)	(١,٠٤٤,٩١١)	-	-	داننون
٧٨,٦٦١	(٧٨,٦٦١)	(٧٨,٦٦١)	-	-	أرصدة داتنة أخرى
١,١٧١,٨٢٠	(١,١٧١,٨٢٠)	(١,١٧١,٨٢٠)	-	-	المجموع

- مخاطر السوق

مخاطر العملات:

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

مخاطر تقلب أسعار الفائدة:

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

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢,٧١٤,٩٢٣	٢,٤٧٨,٩٧٤	أدوات مالية بسعر فائدة ثابت
٢,٧١٤,٩٢٣	٢,٤٧٨,٩٧٤	موجودات مالية

تحليل حساسية القيمة العادلة للأدوات المالية بسعر فائدة ثابت
لا تعالج الشركة أي موجودات ومطلوبات مالية ذات فائدة ثابت 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 لن يؤثر على الأرباح والخسائر.

إيضاحات حول البيانات المالية

هيكل القيمة العادلة

يحلل الجدول أدناه الأدوات المالية المتداولة 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 (واقابلة 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).

المجموع دينار	المستوى ٣ دينار	المستوى ٢ دينار	المستوى ١ دينار	
				كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
١,٣١٠,٠٢٠	-	-	١,٣١٠,٠٢٠	موجودات مالية للمتاجرة
١,٣١٠,٠٢٠	-	-	١,٣١٠,٠٢٠	
				كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
١,٦٥٩,٢٠٠	-	-	١,٦٥٩,٢٠٠	موجودات مالية للمتاجرة
١,٦٥٩,٢٠٠	-	-	١,٦٥٩,٢٠٠	

القيمة العادلة

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

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩		كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠		
القيمة العادلة دينار	القيمة الدفترية دينار	القيمة العادلة دينار	القيمة الدفترية دينار	
١,٤١٨,٩٨١	١,٤١٨,٩٨١	١,١٦٦,٣٣٢	١,١٦٦,٣٣٢	النقد وما في حكمه
١,٨٦٣,٧٩١	١,٨٦٣,٧٩١	١,٦٣٦,٤٢٣	١,٦٣٦,٤٢٣	مدينون
١,٦٥٩,٢٠٠	١,٦٥٩,٢٠٠	١,٣١٠,٠٢٠	١,٣١٠,٠٢٠	موجودات مالية للمتاجرة
١,١٢٧,٠٦٥	١,١٢٧,٠٦٥	٩٨٤,٥٨١	٩٨٤,٥٨١	أرصدة مدينة أخرى
١٠٠,٤٩٠	١٠٠,٤٩٠	(١٧,٤٠٥)	(١٧,٤٠٥)	ذمة مركز إيداع الأوراق المالية
(٤٨,٢٤٨)	(٤٨,٢٤٨)	(٧٤,٨٥٨)	(٧٤,٨٥٨)	ذمم دائنة إلى أطراف ذات علاقة
(١,٠٤٤,٩١١)	(١,٠٤٤,٩١١)	(٣٣٩,٣٤٥)	(٣٣٩,٣٤٥)	دائنون
(٧٨,٦٦١)	(٧٨,٦٦١)	(٢,٦٦٠)	(٢,٦٦٠)	أرصدة دائنة أخرى
٤,٩٩٧,٧٠٧	٤,٩٩٧,٧٠٧	٤,٦٦٣,٠٨٨	٤,٦٦٣,٠٨٨	

أرقام المقارنة (٢٢)

تمثل أرقام المقارنة البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩، تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع عرض البيانات المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.



al-Awael International
SECURITIES

اقرار الادارة :

تقر الادارة بصحة و دقة و اكتمال المعلومات الواردة في تقرير هيئة المديرين و البيانات المالية لعام 2010.

الرئيس التنفيذي
عبد
ابراهيم المالي

المدير المالي
سامية الشاهد