

للمرسل استشارة
للمرسل استشارة

التاريخ: ٢٠٠٧/٣/٢٢
الإشارة: فال م ٣٤٠ / ٢٠٠٧

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

FS - BROKER 76 - 26/3/2007

تحية واحترام،،،

الموضوع: البيانات المالية الختامية والتقرير السنوي

بالإشارة الى الموضوع أعلاه والى تعليمات الإفصاح المتعلقة بشركات الوساطة المالية،
نرفق لكم طيه الميزانية العامة المدققة كما هي بتاريخ ٢٠٠٦/١٢/٣١ وتقرير مدقق الحسابات
مرفقا التقرير السنوي.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

المدير التنفيذي
محمد فتحي دوعر

الفجر

للأوراق المالية ذ.م.م

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
السيد سوان
٢٢ آذار ٢٠٠٧
الرقم التسلسلي ٤٥٢
رقم الملف
الجهة المستلمة

التاريخ: ٢٠٠٧/٣/١١
الاشارة: فل م ٢٠٠٧/٣٣٨

اقرارات هيئة المديرين

- ١- يقر مجلس هيئة المديرين للشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية.
- ٢- يقر مجلس هيئة المديرين بمسؤوليته عن اعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.
- ٣- يقر رئيس هيئة المديرين والمدير التنفيذي والمدير المالي بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات المالية والتقرير السنوي لمدقي حسابات الشركة لعام ٢٠٠٦.

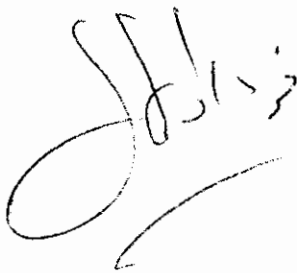
المدير التنفيذي/عضو هيئة مديرين

محمد فتحي دوعر



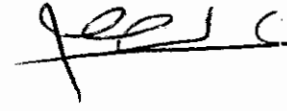
عضو هيئة مديرين

فؤاد محمد كمال اسماعيل



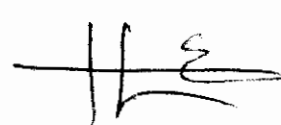
رئيس هيئة المديرين

عرفات عبدالمجيد الصاحب



عضو هيئة مديرين

عمر سمير محمد حبيب

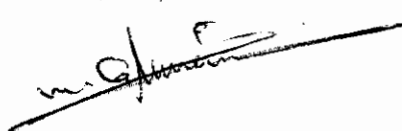


الفجر

للأوراق المالية د.م.م

المدير المالي

محمد غنيم



البيانات المالية للشركة

بالإشارة للموضوع اعلاه وتعليمات الافصاح المتعلقة بشركات الوساطة المالية وحسب المادة (١٤) من تعليمات الافصاح والمعايير المحاسبية نرفق لكم طيه الميزانية العامة للشركة وكما هي بتاريخ ٢٠٠٦/١٢/٣١ بعد الانتهاء من تدقيقها من قبل مدققي الشركة السادة/ المستقلون للتدقيق موضحين لكم مايلي:

١- الوضع القانوني : تأسست شركة الفجر للأوراق المالية كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت الرقم (١٠٥٩٤) بتاريخ ٢٠٠٥/٨/٢١ ونشاطها الرئيسي هو وسيط بالعمولة ووسيط لحسابه.

٢- الانجازات : ان مجال عمل الشركة هو الوساطة المالية (وسيط بالعمولة ووسيط لحسابه) وقد حققت الشركة خسائر كما هو موضح بالميزانية العامة نتيجة اطفاء كامل مصاريف التأسيس ونتيجة خسائر محفظة الشركة ومصاريف الاستهلاكات والاطفاءات لموجودات الشركة.

٣- الوضع التنافسي : تأسست الشركة بتاريخ ٢٠٠٥/٨/٢١ كشركة وساطة مالية (وسيط بالعمولة ووسيط لحسابه). ونظرا لحدثة الشركة حيث باشرت أعمالها كشركة وساطة مالية في سوق عمان المالي بتاريخ ٢٠٠٦/٧/٢٦ فليس هناك مقارنات لسنوات سابقة. ومن أهداف الادارة العامة للشركة استقطاب كبار المتعاملين في سوق عمان المالي وقد تم تجهيز مكاتب الشركة على درجة عالية من الرقي والجمال والراحة للمستثمر في سوق عمان المالي.

٤- تطور رأس مال الشركة وحقوق الملكية : حافظت الشركة على رأسمالها منذ بداية التأسيس .

٥- تحليل المركز المالي : تم تسجيل الشركة عام ٢٠٠٥ وبلغت نتائجها المالية كما هي بتاريخ ٢٠٠٦/١٢/٣١.

رأس المال المدفوع	١٢٥٠٠٠٠ دينار
جاري الشركاء	(٤٩٧٢٩٦) دينار
ارباح(خسائر) الفترة	(٩٣٥٣٥) دينار
صافي حقوق الملكية	٦٥٩١٦٩ دينار

٦- بيانات بأسماء أعضاء هيئة المديرين وموظفين شركة الفجر للأوراق المالية :

*أعضاء هيئة المديرين والشركاء:

الاسم	الوظيفة	المؤهل العلمي
عرفات عبد المجيد الناصح	شريك/رئيس هيئة المديرين	بكالوريوس اقتصاد وعلوم إدارية
محمد فتحي فائق دوعر	شريك / عضو هيئة مديرين	ماجستير إدارة أعمال
عمر سمير محمد حبيب	شريك / عضو هيئة مديرين	بكالوريوس إدارة عامة
فؤاد محمد كمال اسماعيل	شريك / عضو هيئة مديرين	ماجستير إدارة أعمال
مهند أمين مرعي الكبيسي	شريك	بكالوريوس هندسة معمارية
سامر فتحي فائق دوعر	شريك	بكالوريوس إدارة عمال

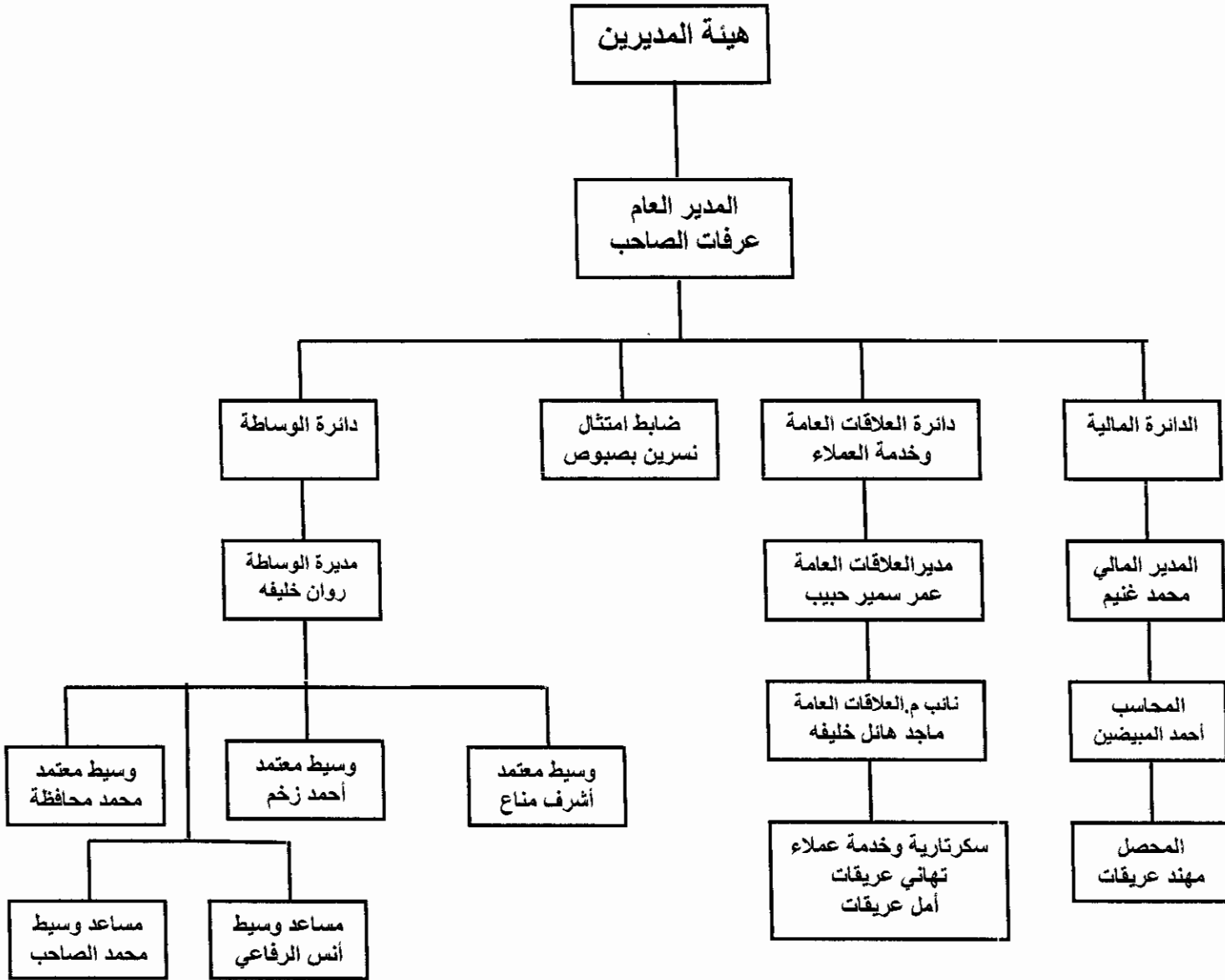
*أسماء الموظفين :

الاسم	الوظيفة	المؤهل العلمي
عرفات عبد المجيد الناصح	المدير العام/ رئيس هيئة المديرين	بكالوريوس اقتصاد وعلوم إدارية
عمر سمير محمد حبيب	مدير العلاقات العامة / عضو هيئة مديرين	بكالوريوس إدارة عامة
محمد عبد الفتاح غنيم	المدير المالي	بكالوريوس مالية
روان غسان خليفة	مديرة وساطة / وسيط مالي معتمد	بكالوريوس مالية
ماجد هائل خليفة	نائب مدير العلاقات العامة	
أحمد عبد الكريم المبيضين	محاسب	بكالوريوس محاسبة
أشرف عدنان مناع	وسيط مالي معتمد	بكالوريوس محاسبة
أحمد محمد عبد النبي أبو زخم	وسيط مالي معتمد	بكالوريوس محاسبة
محمد سامح محافظة	وسيط مالي معتمد	بكالوريوس مالية
أنس عدنان دياب الرفاعي	وسيط مالي معتمد	بكالوريوس نظم معلومات حاسوبية
محمد عرفات الناصح	مساعد وسيط مالي	بكالوريوس إدارة فنادق وسياحة
نسرين محمد بصيص	ضابط امتثال	بكالوريوس اقتصاد مالي
مهند حيدر عريقات	محصل	ثانوية عامة
تهاني حيدر عريقات	سكرتيرة تنفيذية	دبلوم محاسبة
أمل إبراهيم عريقات	خدمة عملاء	بكالوريوس جغرافيا
نجوى سامي مصطفى	خدمات	
باسم إبراهيم محمد	خدمات	

٧- مدققو حسابات الشركة :

يتولى تدقيق حسابات الشركة السادة/ المستقلون للتدقيق وبلغت مقدار أتعاب تدقيق الحسابات لعام ٢٠٠٦ مبلغ (١٥٠٠) دينار ويستحق لمدققى حسابات الشركة مبلغ (٥٠٠) دينار لا غير لعام ٢٠٠٦.

الهيكل التنظيمي



شركة الفجر للأوراق المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الأردن
البيانات المالية كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٦
وتقرير مدققي الحسابات

شركة الفجر للأوراق المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الأردن
البيانات المالية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٦
المحتويات

تقرير مدقق الحسابات

بيان
أ

الميزانية العامة

ب

بيان الدخل

ج

بيان التغيرات في حقوق الشركاء

د

بيان التدفقات النقدية

الايضاحات حول البيانات المالية من ١ - ١٠

صفحة
١-٤



تقرير المحاسب القانوني المستقل

٢٣٠٣٠٠٠٧

إلى السادة الشركاء
في شركة الفجر للأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - الأردن

تقرير حول البيانات المالية :

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الفجر للأوراق المالية (شركة ذات مسؤولية محدودة) والتي تمثل الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وبيان الدخل وبيان التغييرات في حقوق الشركاء وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في التاريخ المذكور . وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة ، وإيضاحات أخرى .

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية :

ان الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية ، وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لاعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة تخلو من أخطاء جوهرية ، سواء أكانت ناشئة عن احتيال أو خطأ ، وتشمل مسؤولية الإدارة أيضا اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف .

مسؤولية المحاسب القانوني

ان مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه البيانات المالية استنادا الى تدقيقنا ، وقد قمنا بتدقيقنا وفقا للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على أدلة تدقيق للمبالغ والافصاحات في البيانات المالية تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للبيانات المالية ، وذلك لتصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية ، ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للبيانات المالية نعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساسا لرأينا الخاص بالتدقيق .



الرأي :

برائنا ان البيانات المالية تعرض بعدالة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة الفجر للأوراق المالية (شركة ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٦ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية .

تقرير حول المتطلبات القانونية :

عملا بأحكام قانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ والقوانين المعدلة له ، فقد حصلنا على المعلومات والايضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا ، كما تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وأن البيانات المالية المرفقة متفقة معها .

ع / المستقلون للتدقيق

وانل علان / اجازة رقم ٧٣٢

فنية - أ -

عمان - ٢٣ - كانون ثاني ٢٠٠٧



بیان (ا)

شركة الفجر للأوراق المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الأردن
المزانية العامة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٦

٣١ ك		٢٠٠٦		٢٠٠٦	
		ايضاح		دينار	
الموجـودات					
الموجودات المتداولة :					
٣	٤٦٤	٣	٥٥٩	٣٤٣	١٣٦
٤	١٣٦	٤	١٣٦	٩٢٠	٩٢٠
				٦٩٦٧٢٧	
مجموع الموجودات المتداولة					
تأمينات، صندوق ضمان التسوية					
الموجودات غير المتداولة :					
الموجودات الثابتة بالكلفة					
ينزل : الاستهلاك المتراكم					
٥	٢٠٠	٥	٢٠٠	٢٠٩	٢٠٩
				١٨٢	
موجودات غير ملموسة بعد الاطفاء					
مجموع الموجودات					
المطلوبات وحقوق الشركاء					
المطلوبات المتداولة :					
٦	٥٩٩	٦	٥٩٩	٤٤٨	٤٤٨
٧	٧	٧	٧	٦٦٣	٦٦٣
				١	
				٢٣١	
				٦٠٨	
مجموع المطلوبات المتداولة					
حقوق الشركاء					
رأس المال المدفوع					
جاري الشركاء					
خسائر الفترة					
				٦٥٩	
مجموع حقوق الشركاء					
مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء					

- ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات -

بيان (ب)

شركة الفجر للأوراق المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الأردن
بيان الدخل للفترة منذ التأسيس ولغاية ٣١ كانون الاول ٢٠٠٦

٣١ كانون الاول	٢٠٠٦	الايضاح	دينار
الايرادات			
عصوات التداول	١٧٣٧٠٤	٨	
صافي خسائر المحفظة	(٢٠٠٠٣)		
خسائر أخرى	(٧١٣)		
مجموع الايرادات	١٤٨ ر ٩٨٨		
المصاريف الادارية والعمومية	(١٥٦ ر ١٥٥)	٩	
مصاريف بنكية	(٥٧ ر ٥٧)		
الاستهلاكات والاطفاءات	(٢٩١ ر ٢٩)		
صافي خسارة الفترة	(٩٣ ر ٥٣٥)	بيان (أ)	

- ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات -

بيان (د)

شركة الفجر للأوراق المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الأردن
بيان التدفقات النقدية للفترة منذ التأسيس ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

للفترة منذ التأسيس ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

دينار

(٥٣٥ ر ٩٣)

٢٩١ ر ٢٩

(٢٤٤ ر ٦٤)

(٣٤٣ ر ٥٥٩)

(٩٢٠ ر ١٣٦)

(١٨٨ ر ٠٠٠)

٦٦٣ ر ٧

٢٣١ ر ١

(٦١٣ ر ٩٣٩)

(٠٧٥ ر ٢١٢)

(٢٠٠ ر ٢٠٠)

(٠٧٥ ر ٤١٢)

٢٥٠ ر ١

(٢٩٦ ر ٤٩٧)

٤٤٨ ر ٥٩٩

١٥٢ ر ٣٥٢

٤٦٤

٤٦٤

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :

خسارة الفترة

التحصيلات

استهلاك الموجودات

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود راس

المال العامل

(الزيادة) في النعم المدينة

(الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى

(الزيادة) في تأمينات صندوق ضمان التسوية

الزيادة في نعم دائنة

الزيادة في أرصدة دائنة أخرى

صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:

شراء موجودات ثابتة

موجودات غير ملموسة

صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :

المدفوع في رأس المال

جاري الشركاء

بنوك دائنة

صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل

صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه

رصيد النقد في نهاية الفترة

- ان الايضاحات المرفقة تعتبر جزءاً من هذه البيانات -

شركة الفجر للأوراق المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الأردن
إيضاحات حول البيانات المالية

١ - عام :

(أ) - تأسست شركة الفجر للأوراق المالية في الأردن كشركة ذات مسؤولية محدودة وسجلت الشركة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (١٠٥٩٤) بتاريخ ٢١ آب ٢٠٠٥ ، برأسمال مقداره مليون ومائتان وخمسون ألف دينار أردني ، وقد تقرر تخفيض رأس المال في اجتماع الهيئة العامة غير العادي بتاريخ ٢٠٠٦/١٢/٩ حيث أصبح (سبعائة وخمسون ألف دينار) اعتباراً من ٨ كانون الثاني ٢٠٠٧ .

من أهم غايات الشركة :

- شراء وبيع الأوراق المالية بالعمولة لحساب الغير .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

- (أ) - أسس اعداد البيانات المالية :
- تم اعداد البيانات المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الصادرة حولها .
 - تظهر البيانات المالية المرفقة بالدينار الأردني .
 - ان البيانات المالية المرفقة هي للفترة منذ تأسيس الشركة في ٢١ - آب ٢٠٠٥ وقد باشرت الشركة اعمالها في ٢٦ تموز ٢٠٠٦ .

- الموجودات الثابتة :

تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة وتستهلك بطريقة القسط الثابت بنسب تتراوح بين ١٠ - ٢٠ % سنوياً سنوياً على مدار عمرها الانتاجي .

البيانات
النقد بالصندوق
بنك عودة
البنك التجاري الأردني
المجموع

$$\begin{array}{r} 100 \\ + 66 \\ \hline 166 \end{array}$$

يَتَلَفُ هَذَا الْبِتْدَ مَا يَلِي :
الْبِتْدَ

المجموع

۳۰۰	۱۱۸۲۰	۱۲۴۸۰۰	۱۳۶۹۲۰
-----	-------	--------	--------

يُتَلَف هذا البند مما يلي :

الأثاث والمفروشات والديكور
الأجهزة والمعدات
برامج الكمبيوتر
الديكورات
أجهزة الكمبيوتر
مجموع الموجودات الثابتة
يُطْرَح مجمع الاستهلاك
صافي الموجودات الثابتة

۲۴۹.۶۹۵
 ۳۹.۰۷۵
 ۶.۲۵۲
 ۱۰۷.۱۶۵
 ۳۴.۸۸۸
 ۲۱۲.۰۷۵
 (۱۱.۸۶۶)
 ۲۰۰.۲۰۹

٦- بنوك دائنة :
بنوك دائنة

يتألف هذا البند مما يلي :
البنوك
بنك الاتحاد جاري
الاتحاد جاري مدين
المجموع

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
دينار
٨٣٥
٥٩٨ ر ٦١٣
٥٩٩ ر ٤٤٨

٧- أرصدة دائنة أخرى :
أرصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :
البنوك
أمانات الضمان الاجتماعي
أمانات ضريبة الدخل

المجموع

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
١٠٨٦ ر ١
١٤٥
١٢٣١ ر ١

٨- عمولات التداول :
يتألف هذا البند مما يلي :

البنوك

ايرادات عمولة وساطة / بيع
ايرادات عمولة وساطة / شراء

المجموع

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
٩٠ ر ١٩
٨٣ ٦٨٥
١٧٣ ر ٧٠٤

٩- المصاريف الادارية والصومية :

يتألف هذا البند مما يلي :

للفترة منذ التأسيس ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

البيان	الدينار
عمولات مدفوعة	٨
صندوق حماية المستثمر	٤٣٩٥ ر
غرامات عقود معلقة	٢٣٣٩ ر
مصاريف حسابات عملاء الوساطة	٦٤
مصاريف اخطاء تداول	٣٢٤٥ ر
رسوم انتمساب عضوية وسطاء	٢٥
متفرقة مركز الايداع	١٦٣
أجور وخدمات بورصة عامن	٣٥٢
رواتب وأجور	٦٢٥٥١ ر
مكافآت	١٢٠٠ ر
عمل اضافي ومواصلات	١٦٩٢ ر
مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي	٤٢٩١ ر
صحف ومجلات	٤٢
رسوم هيئة الأوراق المالية	٦٠٠
رسوم بورصة عمان	٩٥٩
رسوم حكومية	٨٢٢٦ ر
رسوم واشتراقات	٦٥٤
كهرباء ومياه	٢٥٠
اشتراقات انترنت	٤٠٦
برق بريد هاتك	١٤٩٧ ر
ايجارات	٢١٥٦٢ ر
مصاريف نظافة	٣٥٢
صيانة عامة	١٢٢
اعلانات	١٤١
تأمين صحي	١٤٧٤ ر
قرطاسية ومطبوعات	١٦٧٤ ر
ضيافة	٢٤٠
أتعاب تدقيق حسابات	١٥٠٠ ر
أتعاب مهنية	٤٢٠٠ ر
تأمينات وتأسيس	٣١٩٣١ ر
المجموع	١٥٦١٥٥ ر
=====	

١٠- التزامات محتملة :

هناك التزامات محتملة على الشركة في ٢٠٠٦/١٢/٣١ تتمثل في كفالات بنكية بلغت تأميناتها ٨٠٠ ر ١٢٤ دينار .