

الرقم : س/1819/7

التاريخ : 2007/7/30

SEMI ANNUAL - BROKER 12 - 5.8.2007
السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - الأردن

تحية وبعد،

سنداً لأحكام المادة (72) من تعليمات الترخيص والإعتماد للخدمات المالية وتنظيمها ، وعطفاً على احكام المادة (14/أ) من تعليمات الملاءة المالية ، فإننا نرفق لكم طيه البيانات المالية التي تظهر المركز المالي للشركة كما هو في 2007/6/30 و المراجعة من قبل مدققي حساباتها القانوني حسب الأصول.

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية

ضابط الإمتثال نائب الرئيس التنفيذي
رائد المشاعلة عدنان الشوبكي



(2)

نسخة للسادة :

- مركز إيداع الأوراق المالية
- بورصة عمان .

هيئة الأوراق المالية
المباشرة الإدارية
السيد
٢٠ تموز ٢٠٠٧
الرقم التسلسلي
رقم الملف
الجهة المختصة

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية
ذات مسؤولية محدودة
القوائم المالية المرحلية
٣٠ حزيران ٢٠٠٧



صورة طبق الأصل
ABC Investments

إرنست ويونغ

هاتف : ٥٥٢٦١١١
٥٥٢٧٦٦٠
فاكس : ٥٥٢٨٣٠٠

محاسبون قاتونيون
مستدقون بريد : ١١٥٠٠ عمان ١١١١٨
المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى هيئة مديري شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

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

نطاق المراجعة

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

النتيجة

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

إرنست ويونغ
محاسبون قاتونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ تموز ٢٠٠٧

ABC
Investments
صورة طبق الاصل

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية

الميزانية المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار		
٣,٨٩٢,٤٩٩	٨,٠٠٩,٠٩٣	٣	أرصدة في الصندوق ولدى البنوك
١,١٦٩,٨٥٠	١,١٦٩,٨٥٠	٤	إيداعات لدى البنوك
٣٤,٤٩٣,٢١٨	٣٢,٧٦٨,٤٥٧	٥	ذمم مدينة (بالصافي)
٧٩٤,٤٨٩	٤٩٤,٧٦٧	٦	أرصدة مدينة أخرى
٢٨,٠٠١	٦,٢٢٩	٧	موجودات مالية للمتاجرة
٢,٣٣٢,٦٧١	٣٢٥,٥٥٢	٨	الممتلكات والمعدات
٣,٣٥٨	٢١,٤٤٥		الموجودات غير الملموسة
٤٢,٧١٤,٠٨٦	٤٢,٧٩٥,٣٩٣		مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق الملكية

المطلوبات -

١٣,٦٥٢,٨٢٧	١٠٥	٩	بنوك دائنة
٦,٨٠٩,٩٦٠	١٧,٦١٨,٧١٤	١٠	ذمم دائنة
٤٤٣,١٦٦	٥٥٢,٧٥٠	١١	أرصدة دائنة أخرى
١,٢٧٩,٥٨٣	٨٤٧,٢٠٤	١٢	مخصص ضريبة الدخل
٢٢,١٨٥,٥٣٦	١٩,٠١٨,٧٧٣		مجموع المطلوبات

١٣

حقوق الشركاء

١٥,٦٠٠,٠٠٠	١٥,٦٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢,٠٥٢,٤٦١	٢,٠٥٢,٤٦١		احتياطي إجباري
٢,٨٧٦,٠٨٩	٢,٨٧٦,٠٨٩		أرباح مدورة
-	٣,٢٤٨,٠٧٠		ربح الفترة
٢٠,٥٢٨,٥٥٠	٢٣,٧٧٦,٦٢٠		مجموع حقوق الشركاء
٤٢,٧١٤,٠٨٦	٤٢,٧٩٥,٣٩٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

الرئيس التنفيذي

رئيس هيئة المديرين

إن الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٩ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق.

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية

قائمة الدخل المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	إيضاحات	
دينار	دينار		الإيرادات
١,٧١٨,٢٨٧	١,٣٩٠,٤٨٦		عمولات تداول السوق المحلي
١٥٠,٩٨٨	٧٦,٣٨٣		عمولات تداول الأسواق الإقليمية
١,٠٠٦,٣١٥	٦٠٣,٣٩٢		عمولات تداول الأسواق الدولية
١,٤٥٢,٣٩٨	١,٨٨٣,٧٨٨		الفوائد الدائنة
(٣٩,٠٣٩)	٣,٨٨٨		أرباح (خسائر) محفظة الأوراق المالية
١٣,٤٦١	٣٨,٤٨٠		أتعاب إدارة المحافظ
١,٨٧٠	٥,٤١٥		أخرى
-	١,٧٦٥,٤٦٢	٨	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١٤,٧٨٨	٩٩,٣٠٧		أرباح فرق العملة
٤,٣١٩,٠٦٨	٥,٨٦٦,٦٠١		مجموع الإيرادات
			المصاريف
١,٥٤٧,٩٤١	١,٢٢٩,٣٦١		مصاريف إدارية وعمومية
٢٠١,٠٣٨	٤٤٦,٥٧٤		أعباء التمويل
٣٨,١٤٩	٥٢,١٤٤		استهلاكات
٤٥,٠٠٠	١٨٥,٠٠٠		مخصص مقابل ذمم عملاء وساطة
٢٨٦,٠٨٠	١,١٤٨		أخرى
٢,١١٨,٢٠٨	١,٩١٤,٢٢٧		مجموع المصاريف
٢,٢٠٠,٨٦٠	٣,٩٥٢,٣٧٤		ربح الفترة قبل الضريبة
(٥٢٢,٣٧٠)	(٧٠٤,٣٠٤)	١٢	ضريبة الدخل
١,٦٧٨,٤٩٠	٣,٢٤٨,٠٧٠		ربح الفترة

الرئيس التنفيذي

رئيس هيئة المديرين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٩ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق.

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

المجموع	ربح الفترة	ارباح	الاحتياطي	رأس المال	
دينار	دينار	مصدرة	الاجباري	دينار	
		دينار	دينار		
٢٠,٥٢٨,٥٥٠	-	٢,٨٧٦,٠٨٩	٢,٠٥٢,٤٦١	١٥,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٧
٣,٢٤٨,٠٧٠	٣,٢٤٨,٠٧٠	-	-	-	ربح الفترة
٢٣,٧٧٦,٦٢٠	٣,٢٤٨,٠٧٠	٢,٨٧٦,٠٨٩	٢,٠٥٢,٤٦١	١٥,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
١٧,٢٢٢,٩٣٨	-	٤,٦٣٢,٠٧٢	١,٥٩٠,٨٦٦	١١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٦
-	-	(٤,٦٠٠,٠٠٠)	-	٤,٦٠٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال
١,٦٧٨,٤٩٠	١,٦٧٨,٤٩٠	-	-	-	ربح الفترة
١٨,٩٠١,٤٢٨	١,٦٧٨,٤٩٠	٣٢,٠٧٢	١,٥٩٠,٨٦٦	١٥,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

إن الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٩ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق.

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية

قائمة التدفقات النقدية

للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	دينار	دينار
التدفق النقدي من عمليات التشغيل			
٢,٢٠٠,٨٦٠	٣,٩٥٢,٣٧٤	ربح الفترة قبل الضريبة	
		التعديلات للبنود التالية:	
٣٨,١٤٩	٥٢,١٤٤	استهلاكات	
٤٥,٠٠٠	١٨٥,٠٠٠	مخصص مقابل زعم عملاء وساطة	
-	(١,٧٦٥,٤٦٢)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات	
٢,٢٨٤,٠٠٩	٢,٤٢٤,٠٥٦		
التغيرات في الموجودات والمطلوبات			
(٨٣٠)	٢١,٧٧٢	النقص (الزيادة) في موجودات مالية للمتاجرة	
(١,٢٩٩,٠٩٥)	١,٥٣٩,٧٦١	النقص (الزيادة) في زعم مدينة	
(٤٣,١٠٠)	٢٨٦,٢٦٠	النقص (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى	
(٩,٤٩٦,٨٩٦)	١٠,٨٠٨,٧٥٤	الزيادة (النقص) في زعم دائنة	
(٣,١٠٢,٢١٢)	١٠٩,٥٨٤	الزيادة (النقص) في أرصدة دائنة أخرى	
(١,٣٨١,٩٤٦)	(١,١٣٤,٥٨٣)	الضرائب المدفوعة	
(١٣,٠٤٠,٠٧٠)	١٤,٠٥٥,٦٠٤	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات التشغيل	
التدفق النقدي من عمليات الاستثمار			
(٢,٠١٦,٨٠٨)	(٩٢,٦١٥)	شراء موجودات ثابتة	
-	٣,٨٠٦,٣٢٧	بيع موجودات ثابتة	
٧١٢,٤٦١	-	إيداعات لدى البنوك	
(٢,٠١٦,٨٠٨)	٣,٧١٣,٧١٢	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	
التدفق النقدي من عمليات التمويل			
١,٧٧٢,٥٠٠	-	قروض قصيرة الأجل	
١,٧٧٢,٥٠٠	-	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل	
(١٢,٥٧١,٩١٧)	١٧,٧٦٩,٣١٩	الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه	
٨,١١٠,٥٨١	(٩,٧٦٠,٣٢٨)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة	
(٤,٤٦١,٣٣٦)	٨,٠٠٨,٩٨٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق.

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية
٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(١) عام

تأسست شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية في الأردن كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ٢٥ كانون الثاني ١٩٩٠. وقد تم تسجيل العلامة التجارية "ABC Investments" كعلامة تجارية للشركة اعتباراً من ٣٠ أيلول ٢٠٠٢.

ومن غاياتها إدارة الاستثمار وأعمال الوساطة في الأوراق المالية نيابة عن عملائها بالإضافة إلى تقديم استشارات مالية للاستثمار في الأوراق المالية. إن الشركة تابعة ومملوكة بالكامل من بنك المؤسسة العربية المصرفية - الأردن والذي تمتلك فيه المؤسسة العربية المصرفية - البحرين ما يقارب ٨٦,٧٪.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) التقارير المالية المرحلية.
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالي للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.
- إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦. كما أن نتائج أعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

(٣) أرصدة في الصندوق ولدى البنوك

٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
دينار	دينار
٨٠٠	-
١٠,٧٢٩	٤,٣٣٥
-	٧١٢,٤٦١
٧٤٠,١١٢	٨٢,٣٦٠
٧,٢٥٧,٤٥٢	٣,٠٩٣,٣٤٣
٨,٠٠٩,٠٩٣	٣,٨٩٢,٤٩٩

نقد في الصندوق
أرصدة لدى بنوك محلية
ودائع لدى جهات ذات علاقة (بنك مؤسسة العربية المصرفية) تستحق خلال ٣ أشهر
حسابات جارية لدى أطراف ذات علاقة
(بنك المؤسسة العربية المصرفية)
أرصدة لدى بنوك أجنبية

(٤) إيداعات لدى البنوك

٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
دينار	دينار
١٠١٦٩٨٥٠	١٠١٦٩٨٥٠

ودائع لدى أطراف ذات علاقة (بنك المؤسسة العربية المصرفية)

(٥) ذمم مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
دينار	دينار
٣٠,٨٥٧,٧٢٧	٣٣,٠٠٤,٨٦٣
٣,٠٣٤,٠٣٩	٢٥٩,٠٢٥
١,٢١٦,٤٥٢	٣٠٤,٥٦٩
(٦١٥,٠٠٠)	(٨٠٠,٠٠٠)
٣٤,٤٩٣,٢١٨	٣٢,٧٦٨,٤٥٧

ذمم عملاء التعامل بالهامش
ذمم عملاء الوساطة المالية
ذمم تسوية الوسطاء
ينزل: مخصص مقابل ذمم عملاء وساطة

(٦) أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
دينار	دينار
١٥٧,١٥٢	١٣٣,٧٢٠
٣٥,٧٨٨	٣٧,٣١٢
٣,٨٨٠	٣,٨٨٠
٥٢٨,٩٠٢	٢٥٤,٩٠٢
٦٨,٧٦٧	٦٤,٩٥٣
٧٩٤,٤٨٩	٤٩٤,٧٦٧

إيرادات مستحقة و غير مقبوضة
مصاريف مدفوعة مقدما
تأمينات مستردة
صندوق ضمان التسوية وحماية المستثمر
أرصدة مدينة أخرى

(٧) موجودات مالية للمتاجرة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
دينار	دينار
٢٨,٠٠١	٦,٢٢٩

موجودات مالية للمتاجرة بالقيمة العادلة

(٨) ممتلكات ومعدات، بالصافي

الأراضي	الاثاث والتركيبات	الاجهزة المكتبية	المسيارات	المباني	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
التكلفة -					
٩٢٠,٧٠٠	١٦٩,١٢٣	٢٧٠,٨١٢	٦٤,٧٢٥	١,٠٧٩,٣٠٠	٢,٥٠٤,٦٦٠
-	٧,٧٢٧	٢٨,٧٨٢	١٦٠	٤٩,٢٩٦	٨٥,٩٦٥
(٩٢٠,٧٠٠)	-	(٢٨,٣٣١)	-	(١,١٢٨,٥٩٦)	(٢,٠٧٧,٦٢٧)
-	١٧٦,٨٥٠	٢٧١,٢٦٣	٦٤,٨٨٥	-	٥١٢,٩٩٨
الاستهلاك -					
-	٤٧,٤٢٠	١١٠,٣٥٤	١,٦١٨	١٢,٥٩٧	١٧١,٩٨٩
-	٧,٧٥٦	٣٠,١٩١	٤,٨٥٤	٧,١٩٥	٩٤,٩٩٦
-	-	(١٤,٧٤٧)	-	(١٩,٧٩٢)	(٣٤,٥٤٩)
-	٥٥,١٧٦	١٢٥,٧٩٨	٦,٤٧٢	-	١٨٧,٤٣٦
-	١٢١,٦٧٤	١٤٥,٤٦٥	٥٨,٤١٣	-	٣٢٥,٥٥٢
٩٢٠,٧٠٠	١٢١,٧٠٣	١٦٠,٤٥٨	٦٣,١٠٧	١,٠٦٦,٧٠٣	٢,٣٣٢,٦٧١
صافي القيمة الدفترية كما في					
٣٠ حزيران ٢٠٠٧					
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦					

- قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ ببيع مبنى وأرض بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار محققة ربحاً بقيمة ١,٧٦٥,٤٦٢ دينار وقد تم احتساب مبلغ ١١٥,٠٠٠ دينار كمصروف ضريبة دخل عن هذا الربح.

(٩) بنوك دائنة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينار	دينار	
-	١٠٥	Euro Clear Bank
٢,٤٣٧,٤٥٢	-	بنك المؤسسة العربية المصرفية-الأردن
٤,٩٩١,٨٧٢	-	بنك القاهرة عمان
٢,٩٩٧,١٠٤	-	بنك عودة
٢,٥١٦,٢٦٠	-	البنك التجاري الأردني
٧٠٥,٣٧٠	-	البنك الأردني الكويتي
٤,٧٦٩	-	بنك المال الأردني
١٣,٦٥٢,٨٢٧	١٠٥	

ABC
Investments
صورة طبق الاصل

(١٠) ندم دائنة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
دينار	دينار
٢,٢١٨,٧١٣	١,٤٥٠,١٢٤
٤,٥٩١,٢٤٧	١٦,١٦٨,٥٩٠
٦,٨٠٩,٩٦٠	١٧,٦١٨,٧١٤

ندم عملاء ادارة الاستثمار
ندم عملاء الوساطة المالية

(١١) أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
دينار	دينار
٤١٣,٣٥٤	٥٣٩,٧١٧
٢٩,٨١٢	١٣,٠٣٣
٤٤٣,١٦٦	٥٥٢,٧٥٠

مصاريف مستحقة
أخرى

(١٢) مخصص ضريبة الدخل

الحركة على مخصص ضريبة الدخل:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
دينار	دينار
١,٣٨٠,١١٣	١,٢٧٩,٥٨٣
(١,٣٨٢,١١٤)	(١,١٣٤,٥٨٣)
١,٢٨١,٥٨٤	٧٠٢,٢٠٤
١,٢٧٩,٥٨٣	٨٤٧,٢٠٤

رصيد بداية الفترة / السنة
ضريبة الدخل المدفوعة
ضريبة الدخل المستحقة
مخصص ضريبة الدخل

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل ما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
دينار	دينار
٥٢٢,٣٧٠	٥٨٩,٣٠٤
-	١١٥,٠٠٠
٥٢٢,٣٧٠	٧٠٤,٣٠٤

ضريبة الدخل المستحقة عن الربح التشغيلي للفترة
ضريبة الدخل المستحقة عن الربح الرأسمالي

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٧٥) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

تمت الموافقة من قبل دائرة ضريبة الدخل على التقديرات الضريبية حتى نهاية عام ٢٠٠٤.

تم تقديم الكشوفات الضريبية عن عامي ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل.

(١٣) حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ١٥,٦٠٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ١٥,٦٠٠,٠٠٠ حصة بقيمة دينار واحد لكل حصة مملوكة بالكامل لبنك المؤسسة العربية المصرفية - الأردن كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.

احتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة ١٠٪ من الأرباح خلال السنوات وهو غير قابل للتوزيع على الشركاء، ويجوز للشركة أن تقرر إيقاف هذا التحويل السنوي عندما يعادل الاحتياطي الإجباري رأس المال المدفوع .

(١٤) المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

إن هذه المعاملات تمت مع جهات ذات علاقة وهي بنك المؤسسة العربية المصرفية.

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
دينار	دينار

١,٩٦٤,٦٧١	٢,٠٢٧,٠٦٣
١,٢٨٤,٩٢٦	١١٧,١٠١
٢,٤٣٧,٤٥٢	٧٤١,١٦٧

بنود داخل الميزانية:

أرصدة لدى البنوك
نعم محافظ مدارة
بنوك دائنة

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
دينار	دينار

٢٩,٩٢٢	٦٤,٣٠٨
٢١,٣٤٩	٤٢,١٣١
-	٢٦,١١١
(٩٨,٧٨٦)	(٥٣,٨٣١)
(٧٦,٠٠٠)	(٧٦,٠٠٢)

عناصر قائمة الدخل :

فوائد دائنة
عمولات تداول
أتعاب إدارة المحافظ
فوائد وعمولات مدينة
خدمات مقدمة من البنك

(١٥) التزامات وارتباطات محتملة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
دينار	دينار
٢٩٥,٣٥٨	١١٩,٢٧٠

ذمم عملاء البيع المكشوف

بلغ اجمالي ذمم عملاء البيع المكشوف كما في تاريخ الميزانية مبلغ ٢٨٩,٦٧١ دينار أردني (٣١ كانون الأول ٢٠٠٦: ٣٦٢,٩٩٥ دينار أردني) منها ١٧٠,٤٠١ دينار أردني (٣١ كانون الأول ٢٠٠٦: ٢٩٥,٣٥٨ دينار أردني) قيمة الاسهم المباعة على المكشوف، اما الرصيد المتبقي والبالغ ١١٩,٢٧٠ دينار أردني فيمثل رصيد نقدي (٣١ كانون الأول ٢٠٠٦: ٣٠٠,٦٣٧ دينار أردني).

بتاريخ الميزانية هناك التزامات وارتباطات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١,٧٦٠,٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٠٦: ١,٢٨٧,٠٠٠ دينار) سوق عمان المالي وذلك لضمان حسن تعامل الشركة كوسيط في سوق عمان المالي وكمدبر اصدار.

- رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
دينار	دينار
٥٤٠,٥٦٦	١٧١,٥٦١

رواتب ومكافآت

(١٦) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث إن هذه القوائم مرحلية.

(١٧) بنود غير مدرجة في الميزانية

ضمن النشاط الاعتيادي، تقوم الشركة بإدارة الاستثمارات لعملائها، بلغت قيمة الاستثمارات والموجودات الأخرى للعملاء والمدارة من قبل الشركة بصفة الأمانة لا شيء كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (٣١ كانون الأول ٢٠٠٦: ٧٨,٢٩٨ دينار) وهي حسابات منفصلة عن موجودات الشركة ولا تظهر في القوائم المالية.

أ. مخاطر أسعار الفائدة

تتمثل مخاطر أسعار الفوائد بتأثير التغير في أسعارها على الأدوات المالية التي تحمل فائدة ، وتقوم الشركة بتقليل هذه المخاطر بتوافق الأجل الزمنية لموجوداتها و مطلوباتها وإعادة مراجعة أسعار الفوائد في فترات زمنية معينة .

ب. مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو عجز الطرف الآخر للداءة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما يؤدي الى حدوث خسائر، ومن اهم هذه الادوات المالية هي التسهيلات الممنوحة للعملاء (منتج التمويل على الهامش)، وقد تم وضع سياسات لمراقبه هذا المنتج ، بحيث تقوم لجنة التسهيلات بمراجعة هذه التسهيلات لدى منح او تجديد هذه التسهيلات وتقييم خاص للعملاء يعتمد على شروط معينة موضوعة من قبل لجنة التسهيلات ووضع حد ائتماني للعملاء لتقليل هذه المخاطر.

ونظرا لأهمية مخاطر الائتمان قامت الشركة باستحداث دائرة مختصة لمراقبة التسهيلات الممنوحة للعملاء بشكل يومي ومدى الالتزام بالشروط المحددة عند منح هذه التسهيلات وعدم تجاوزها للحد الائتماني الموضوع مسبقا ، علما بان هذه التسهيلات مضمونة بمحافظ سوقية موجودة لدى الشركة.

وهذا تحتفظ الشركة بارصدة وودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة مالية جيدة .

ج. مخاطر تقلبات أسعار العملات

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي.

إن سعر صرف الدينار الأردني مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار).

(١٩) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠٠٦ لتتناسب مع تصنيف أرقام القوائم المالية لعام ٢٠٠٧ ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على ربح الفترة وحقوق الملكية.