

الرقم : س/1641/7

التاريخ : 2009/7/30

SEM Annual - Broker 12 - 518/1009

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الترخيص والتفتيش

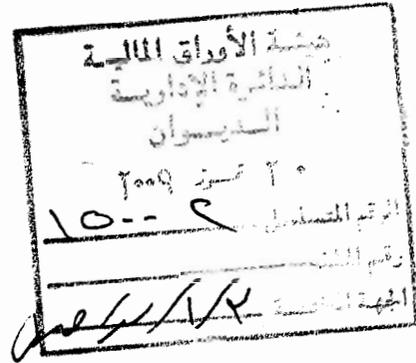
(7)

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 2009/6/30 و المراجعة من قبل مدققي حساباتها القانوني حسب الأصول.

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية
مدير الدائرة القانونية
ضابط الامتثال
رئيس المشاعة
طبيب الرئيس التنفيذي
إبراهيم الطعاني



نسخه للساده :

-مركز ايداع الأوراق المالية .

- بورصة عمان .

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية
ذات مسؤولية محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٩

أرنت وبيونج

ABC
Investments
صورة طبق الاصل

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 ٢٠٠٩ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر 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). ان 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. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا 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.

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	إيضاحات	
دينار	دينار		الموجودات
(مدققة)			
٦,٦٠٢,٨٠٨	١٢,٦٣٢,٩٤٢		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢,٨٦٢	٢,٤١١		موجودات مالية للمتاجرة
٢٥,٧٨٨,٩١٧	٢٦,٧٨٣,٠٠١	٣	ذمم مدينة
١,١٦٩,٨٥٠	١,١٦٩,٨٥٠		إيداعات لدى البنوك
٥٦٧	٥٦٧		موجودات مالية متوفرة للبيع
٥٨٤,٥٤٠	٤٣١,٣٧٦		أرصدة مدينة أخرى
٤١٣,٤٩٥	٣٥٢,٢٤٤		ممتلكات ومعدات
٥٦,٤٧١	٥١,٣٤٩		موجودات غير ملموسة
٣٤,٦١٩,٥١٠	٤١,٤٢٣,٧٤٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات -
٧٨,٩٩١	١,٦٩٧,٧٤٨	٤	بنوك دائنة
٨,٣٧٤,٨٦٨	١٢,٧٠٩,٣٨٠	٥	ذمم دائنة
٦٢٥,٢٣٦	٥١١,٤٦١		أرصدة دائنة أخرى
٧٤,١٩٠	١٩٤,٧٦٨		تأمينات نقدية
١,٨٥١,٢٤٢	٩١٠,٥٥٢	٦	مخصص ضريبة الدخل
١١,٠٠٤,٥٢٧	١٦,٠٢٣,٩٠٩		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
١٥,٦٠٠,٠٠٠	١٥,٦٠٠,٠٠٠		رأس المال
٣,٣٠٣,٧٣٤	٣,٣٠٣,٧٣٤		احتياطي إجباري
١٧٧,١٤٥	١٧٧,١٤٥		احتياطي اختياري
٢٤٤,٢٨٠	٢٤٤,٢٨٠		احتياطي اخطار مصرفية عامة
٤,٢٨٩,٨٢٤	٦,٠٧٤,٦٧٢		أرباح مدورة
٢٣,٦١٤,٩٨٣	٢٥,٣٩٩,٨٣١		مجموع حقوق الملكية
٣٤,٦١٩,٥١٠	٤١,٤٢٣,٧٤٠		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	إيضاحات
دينار	دينار	
		الإيرادات
٢,٩٤٦,٣١٢	١,٩٣٩,٥٧٣	عمولات تداول
٢,٠٩٨,٢٩٨	١,٧٥٢,٤٧٥	الفوائد الدائنة
١,٢٧٦	(١,٠٧٠)	(خسائر) أرباح موجودات مالية للمتاجرة
٣٦,٥٦٠	٢٠,٩٢٣	أرباح فرق العملة
٩٥,٦١٢	٤,٠٧٢	أخرى
٥,١٧٨,٠٥٨	٣,٧١٥,٩٧٣	مجموع الإيرادات
		المصاريف
(١,١٢٥,٨٣٩)	(١,٠٤٧,٧١٤)	مصاريف إدارية
(٨٣,٢٩٢)	(٤٣,٥٨٣)	رسوم صندوق حماية المستثمر
(٩٧,٧٢٥)	(٩٠,٠٠٠)	مصاريف تسويقية
(٣١٦,٧٥٧)	(٧,٣٦٠)	أعباء التمويل
(٤٣,٠٥٨)	(٦٧,٥٢١)	الاستهلاكات و الاطفاءات
(١٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	مخصص مقابل ذمم عملاء وساطة
(١,٧٦٦,٦٧١)	(١,٣١٦,١٧٨)	مجموع المصاريف
٣,٤١١,٣٨٧	٢,٣٩٩,٧٩٥	ربح الفترة قبل الضريبة
(٨٧٧,٨٤٧)	(٦١٤,٩٤٧)	٦ ضريبة الدخل
(٢٧٠,٠٠٠)	-	٦ ضريبة دخل مدفوعة عن سنوات سابقة
٢,٢٦٣,٥٤٠	١,٧٨٤,٨٤٨	الربح والدخل الشامل للفترة

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في						٣٠ حزيران ٢٠٠٩
رأس المال	الاختياطي الإيجابي	الاختياطي الإيجابي الإجمالي	الاختياطي الإيجابي	احتياطي أخطار مصرفية عامة	أرباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩	١٥,٦٠٠,٠٠٠	٣,٣٠٣,٧٣٤	١٧٧,١٤٥	٢٤٤,٢٨٠	٤,٢٨٩,٨٢٤	٢٣,٦١٤,٩٨٣
الربح والدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	١,٧٨٤,٨٤٨	١,٧٨٤,٨٤٨
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩	١٥,٦٠٠,٠٠٠	٣,٣٠٣,٧٣٤	١٧٧,١٤٥	٢٤٤,٢٨٠	٦,٠٧٤,٦٧٢	٢٥,٣٩٩,٨٣١
للسنة أشهر المنتهية في						٣٠ حزيران ٢٠٠٨
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨	١٥,٦٠٠,٠٠٠	٢,٧١٣,٨٤٧	-	-	٤,٥٨٦,٩١٢	٢٢,٩٠٠,٧٥٩
الربح والدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	٢,٢٦٣,٥٤٠	٢,٢٦٣,٥٤٠
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	١٥,٦٠٠,٠٠٠	٢,٧١٣,٨٤٧	-	-	٦,٨٥٠,٤٥٢	٢٥,١٦٤,٢٩٩

ABC
Investments
صورة طبق الاصل

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	إيضاحات
دينار	دينار	
٣,٤١١,٣٨٧	٢,٣٩٩,٧٩٥	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
٤٣,٠٥٨	٦٧,٥٢١	ربح الفترة قبل الضريبة
١٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	التعديلات:
١,٣٢٢	٤٥١	استهلاكات و اطفاءات
		مخصص مقابل ذمم عملاء وساطة
		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
		التغيرات في رأس المال العامل
(٩٣٤)	-	موجودات مالية للمتاجرة
(١,٩٢٨,٨١٢)	(١,٠٥٤,٠٨٤)	ذمم مدينة
(٣٤١,١٨٣)	١٥٣,١٦٤	أرصدة مدينة أخرى
(٢,٧٣٠,٨٥٣)	٤,٣٣٤,٥١٢	ذمم دائنة
١٢٣,٢٥٥	(١١٣,٧٧٥)	أرصدة دائنة أخرى
-	١٢٠,٥٧٨	تأمينات نقدية
(١,١٥٨,١٣٩)	(١,٥٥٥,٦٣٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٢,٤٨٠,٨٩٩)	٤,٤١٢,٥٢٥	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(٤١,٠٤٦)	(١,١٤٨)	شراء ممتلكات و معدات
(٧,٥٤٠)	-	شراء موجودات غير ملموسة
(٤٨,٥٨٦)	(١,١٤٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢,٥٢٩,٤٨٥)	٤,٤١١,٣٧٧	الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٤,٥٤٩,٠٨٩	٦,٥٢٣,٨١٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢,٠١٩,٦٠٤	١٠,٩٣٥,١٩٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

ABC
Investments
شركة طوق الاصل

(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 وإدارة وتغطية إصدارات الأوراق المالية الجديدة.

إن الشركة تابعة ومملوكة بالكامل من بنك المؤسسة العربية المصرفية - الأردن والذي تمتلك فيه المؤسسة العربية المصرفية - البحرين ما يقارب ٨٦,٧٪.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة في القوائم المالية لبنك المؤسسة العربية المصرفية - الأردن.

(٢) أسس اعداد القوائم المالية المرحلية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية الذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية للمتاجرة والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠٠٩.

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨ باستثناء ان الشركة قامه بتطبيق المعيار الجديد المعدل التالي:

معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية - معدل

يفصل هذا المعيار المعدل بين التغيرات في حقوق ملكية حملة الأسهم عن التغيرات الأخرى في حقوق الملكية. تشمل قائمة التغيرات في حقوق الملكية تفاصيل المعاملات مع حملة الأسهم، فيما يتم عرض جميع التغيرات الأخرى في حقوق الملكية في بند واحد منفصل (الدخل الشامل). يتطلب هذا المعيار المعدل عرض جميع التغيرات الأخرى (الإيرادات والمصروفات) في حقوق الملكية في قائمة الدخل الشامل، و لا يسمح هذا المعيار بإظهار أي من هذه البنود ضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية.

(٣) نعم مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩
دينار	دينار
٢٤,٤٢٨,٥٣٥	٢٦,٩٥٥,٤١٨
٥٨٥,١٧٩	٣٧١,٧٣٤
٢,٢٥٠,٢٠٣	٩٩٠,٨٤٩
(١,٤٧٥,٠٠٠)	(١,٥٣٥,٠٠٠)
٢٥,٧٨٨,٩١٧	٢٦,٧٨٣,٠٠١

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

فيما يلي الحركة على مخصص مقابل نعم عملاء وساطة:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩
دينار	دينار
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٧٥,٠٠٠
٤٧٥,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
١,٤٧٥,٠٠٠	١,٥٣٥,٠٠٠

رصيد بداية الفترة/ السنة
المخصص للفترة/ للسنة
رصيد نهاية الفترة/ السنة

(٤) بنوك دائنة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩
دينار	دينار
٧٨,٩٩١	١,٦٩٧,٧٤٨

UBS Bank

(٥) نعم دائنة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩
دينار	دينار
١,٠٣٥,٩٥٣	٦٧٩,٠٠٦
٧,٣٣٨,٥٧٤	١٢,٠٣٠,٣٧٤
٣٤١	-
٨,٣٧٤,٨٦٨	١٢,٧٠٩,٣٨٠

نعم عملاء ادارة الاستثمار
نعم عملاء الوساطة المالية
نعم عملاء الوساطة الاسلامية

(٦) مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١,٥٠٨,٥٣٧	١,٨٥١,٢٤٢	رصيد بداية الفترة / السنة
(١,٥٢٣,٦٢٤)	(١,٥٥٥,٦٣٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
١,٦٤٨,٠٤١	٦١٤,٩٤٧	ضريبة الدخل المستحقة
٢١٨,٢٨٨	-	ضريبة دخل عن سنوات سابقة
١,٨٥١,٢٤٢	٩١٠,٥٥٢	رصيد نهاية الفترة / السنة

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٣,٤١١,٣٨٧	٢,٣٩٩,٧٩٥	الربح المحاسبي
١٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	مصروفات غير مقبولة ضريبيا
٣,٥١١,٣٨٧	٢,٤٥٩,٧٩٥	الربح الضريبي
%٢٥,٧٣	%٢٥	نسبة ضريبة الدخل الفعلية
%٢٥	%٢٥	نسبة ضريبة الدخل القانونية

تم اجراء تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٦.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة لعام ٢٠٠٧ هذا ولم تصدر تقريرها النهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة لعام ٢٠٠٨ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

(٧) النقد وما في حكمه

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٦,٨٤٠,٢٩٧	١٢,٦٣٢,٩٤٢	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
(٤,٨٢٠,٦٩٣)	(١,٦٩٧,٧٤٨)	بنوك دائنة
٢,٠١٩,٦٠٤	١٠,٩٣٥,١٩٤	

(٨) المعاملات مع اطراف ذات العلاقة

إن هذه المعاملات تمت مع اطراف ذات علاقة وهي بنك المؤسسة العربية المصرفية وشركة المؤسسة العربية المصرفية للاوراق المالية.

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
دينار	دينار	بنود داخل الميزانية:
٢,٣٣٥,٠٠٠	٧٣٦,٥٣٩	حسابات جارية
١,١٦٩,٨٥٠	١,١٦٩,٨٥٠	ودائع
٢٨٧,٦٢٠	٥,٨٩٩,٤٤٤	جاري مدين
٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
دينار	دينار	عقود آجلة - وساطة اسلامية
١,٧٣٩,٠٧٤	-	مراوحة اسلامية دولار
٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
دينار	دينار	عناصر قائمة الدخل:
٦,٧٩٦	٥١,٥٦٨	فوائد دائنة
٧٢,٠٢٦	٣,١٦٧	عمولات تداول
٣٦,٠٣٣	-	أتعاب إدارة المحافظ
(٩٨,٨٦٠)	(٢,٨٧٤)	فوائد وعمولات مدينة
		- رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية
٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
دينار	دينار	رواتب ومكافآت
٣١٢,٣٩٠	٢٨٥,٧٤٨	

(٩) ارتباطات والتزامات محتملة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١,٧٧٠,٠٠٠	١,٧٧٠,٠٠٠	كفالات
١,٧٣٨,٨٥٣	-	عقود (بيع) مربحة اسلامية - عملاء
١,٧٣٩,٠٧٤	-	عقود شراء مربحة اسلامية - شركة
٥,٢٤٧,٩٢٧	١,٧٧٠,٠٠٠	

تقوم الشركة بدور الوسيط بعقود المربحة والموائمة الاسلامية والفروق بين عقود الشراء وعقود البيع هي عمولة الشركة.

(١٠) الاحتياطات القانونية

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

(١١) بنود غير مدرجة في الميزانية

ضمن النشاط الاعتيادي، تقوم الشركة بإدارة الاستثمارات لعملائها، بلغت قيمة الاستثمارات للعملاء والمدارة من قبل الشركة بصفة الأمانة ٧١٣,٨٦٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (٣١ كانون الأول ٢٠٠٨: ٢٨٣,٩٢٢ دينار). وهي حسابات منفصلة عن موجودات الشركة ولا تظهر في القوائم المالية.

(١٢) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠٠٨ لتتناسب مع تصنيف أرقام القوائم المالية لعام ٢٠٠٩ ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على ربح الفترة وحقوق الملكية.