



First
Investment
Group

الرقم: 2007/7/789

التاريخ: 2007/7/25

BROKER 43

SEMI ANNUAL

- 26-7-2007

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين

عمان - الاردن

لبيعت الأوراق
حسب
25/7

تحية طيبة وبعد،

استناداً لأحكام المادة (72) من تعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات المالية وتنظيمها، نرفق لكم طيه التقرير نصف السنوي والبيانات المالية الخاصة بالشركة كما في 30 حزيران عام 2007 مختوم وموقع من قبل مدققي حساباتنا المهنيون العرب حسب الأصول.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة الاولى للاستثمارات المالية ذ.م.م

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٥ تموز ٢٠٠٧
الرقم المتسلسل ٢٠٩٣
رقم الملف ٤٣
الجهة المختصة

نائب الرئيس

محامي الشركة

كارمن الطاهر

جعفر ابو مياله



نسخة:

- مركز ايداع الأوراق المالية مع المرفقات
- بورصة عمان مع المرفقات

Tel. +962 6 5201450 Fax +962 6 5653564 P.O.Box 930533 Amman 11193 Jordan

المجموعة الاولى للإستثمار تليفون ٥٢٠١٤٥٠ فاكس ٥٦٥٣٥٦٤ ص.ب ٩٣٠٥٣٣ عمان ١١١٩٣ الأردن

الشركة الأولى للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٠٧

الشركة الأولى للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة

فهرس

صفحة

- ٢ - تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة
- ٣ - الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
- ٤ - بيان الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
- ٦ - بيان التدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
- ٧ - ١٢ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية نصف السنوية

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرانث ثورنتون

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين المحترمين
الشركة الأولى للاستثمارات المالية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الأولى للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ والتي تتكون من الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وكلا من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريرنا حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة. لقد تم تدقيق أرقام المقارنة للميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر رأياً غير متحفظ حولها بتاريخ ٨ آذار ٢٠٠٧ وتم مراجعة أرقام المقارنة لبيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقرير مراجعة غير متحفظ حولها بتاريخ ٢ آب ٢٠٠٦.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية. إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المرفقة.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معقدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

المهنيون العرب

إبراهيم حمودة
(إجازة رقم ٦٠٦)

عمان في ٩ تموز ٢٠٠٧

الشركة الأولى للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

الموجودات	ايضاح	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
موجودات متداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك والمؤسسات المالية الأخرى	٣	٦,٢٤٩,٣٦٥	٤,٦٣٦,١٧٦
موجودات مالية للمتاجرة		٢١٩,٦٨٣	—
ذمم مدينة، بالصافي	٤	٢٥,١٩٢,٦٦٩	٢١,٠٦٥,٩٠٠
أرصدة مدينة أخرى		٢٦٥,١٩٠	٢٦٥,٣٢٦
مجموع الموجودات المتداولة		٣١,٩٢٦,٩٠٧	٢٥,٩٦٧,٤٠٢
تأمينات صندوق ضمان التسوية			
موجودات ثابتة، بالصافي		٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
موجودات غير ملموسة، بالصافي		٩٥٣,٩٢٤	٤٨٨,٨٧٧
مجموع الموجودات		٣٣,٠٠٧,٥٢٨	٢٦,٥٩٢,٨٠٩
المطلوبات وحقوق الملكية			
مطلوبات متداولة			
بنوك دائنة		٨,٩٤١,٨٢٧	٤,٠٨١,٣٢٩
ذمم عملاء إدارة الاستثمار	٥	٦,٥٥٨,١٦٨	٥,٨٣٣,٠٧١
ذمم دائنة		٥,٧٧٩,٠٢٥	٤,٨٨١,٤٣٦
مخصص ضريبة الدخل		٣٤٦,٩٢٧	١,٠٠٥,٥٧٠
أرصدة دائنة أخرى		٣٩,٦١٤	١,٠٦٢,١٩١
مجموع المطلوبات المتداولة		٢١,٦٦٥,٥٦١	١٦,٨٦٣,٥٩٧
حقوق الملكية			
رأس المال	٦	٩,٢٩٧,٨٦٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
علاوة إصدار	٦	١٨٤,٦٧٣	—
احتياطي إجباري		٤٩٨,٢٩٤	٤٩٨,٢٩٤
احتياطي اختياري		٩٣,٩٣٢	٩٣,٩٣٢
أرباح مدورة	٦	١,٢٦٧,٢٠٨	٣,١٣٦,٩٨٦
مجموع حقوق الملكية		١١,٣٤١,٩٦٧	٩,٧٢٩,٢١٢
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٣٣,٠٠٧,٥٢٨	٢٦,٥٩٢,٨٠٩

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الأولى للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	ايضاح
٢,٨١٦,٢٩١	٢,٨٤٤,٧٣٤	صافي عمولات وساطة
١٢٠,١٨٥	١,٠٣٥,٨٩١	إيرادات فوائد
—	١٠٦,٥٢٩	أتعاب إدارة المحافظ
(٧٢,١٤٦)	(٦٦٣,٩٤٤)	(خسائر) بيع موجودات مالية للمتاجرة
(٣٩٥,٧٧٢)	(١,٢٣٠,٧٩٦)	مصاريف إدارية وعمومية
(٧٧,٨٩١)	(٥٢٥,١١٢)	فوائد وعمولات بنكية
(٩,٥٨٤)	(٩٠,١٩٥)	استهلاكات وإطفاءات
—	(١٥٠,٠٠٠)	مخصص نزم مشكوك في تحصيلها
٤٧,٦٧٧	١٥٠,٣٠٨	صافي إيرادات ومصاريف أخرى
٢,٤٢٨,٧٦٠	١,٤٧٧,٤١٥	ربح الفترة قبل الضريبة
(٥٧١,٠٠٠)	(٣٤٧,١٩٣)	ضريبة الدخل
١,٨٥٧,٧٦٠	١,١٣٠,٢٢٢	ربح الفترة

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الأولى للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مدورة	علاوة إصدار	احتياطيات		رأس المال المدفوع	
			اختياري	إجباري		
٩,٧٢٩,٢١٢	٣,١٣٦,٩٨٦	—	٩٣,٩٣٢	٤٩٨,٢٩٤	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٧/١/١ الرصيد كما في
٢٩٧,٨٦٠	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	—	—	—	٣,٢٩٧,٨٦٠	زيادة رأس المال
١٨٤,٦٧٣	—	١٨٤,٦٧٣	—	—	—	علاوة إصدار
١,١٣٠,٢٢٢	١,١٣٠,٢٢٢	—	—	—	—	ربح الفترة
١١,٣٤١,٩٦٧	١,٢٦٧,٢٠٨	١٨٤,٦٧٣	٩٣,٩٣٢	٤٩٨,٢٩٤	٩,٢٩٧,٨٦٠	٢٠٠٧/٦/٣٠ الرصيد كما في
٥,٧٧٠,٨٩٠	٥٣٣,٠٢٦	—	٩٣,٩٣٢	٩٣,٩٣٢	٥,٠٥٠,٠٠٠	٢٠٠٦/١/١ الرصيد كما في
٩٥٠,٠٠٠	—	—	—	—	٩٥٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
١,٨٥٧,٧٦٠	١,٨٥٧,٧٦٠	—	—	—	—	ربح الفترة
٨,٥٧٨,٦٥٠	٢,٣٩٠,٧٨٦	—	٩٣,٩٣٢	٩٣,٩٣٢	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٦/٦/٣٠ الرصيد كما في

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الأولى للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
٢,٤٢٨,٧٦٠	١,٤٧٧,٤١٥	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٩,٥٨٤	٩٠,١٩٥	ربح الفترة قبل الضريبة
—	١٤,٧١٦	استهلاكات وإطفاءات
—	١٥٠,٠٠٠	خسارة استبعاد موجودات ثابتة
		مخصص ذمم مثكوك في تحصيلها
٥٦٧,٣٤٧	(٢١٩,٦٨٣)	التغير في رأس المال العامل
(١٤,٨٢١,٠٤٣)	(٤,٢٧٦,٧٦٩)	موجودات مالية للمتاجرة
(١٩٦,٦٤٩)	١٣٦	ذمم مدينة
(٦٩٧,٠٠٠)	—	أرصدة مدينة أخرى
٤,٧٣٧,٣٧٥	٨٩٧,٥٨٩	تأمينات صندوق ضمان التسوية
—	٧٢٥,٠٩٧	ذمم دائنة
(٧٢,٤١٣)	(١,٠٢٢,٥٧٧)	ذمم عملاء إدارة الاستثمار
(١٨٩,٠٦٣)	(١,٠٠٥,٨٣٦)	أرصدة دائنة أخرى
(٨,٢٣٣,١٠٢)	(٣,١٦٩,٧١٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٨٦,٩١٠)	(٥٥٧,٣٩٩)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
—	(٢,٧٢٦)	موجودات ثابتة
(٨٦,٩١٠)	(٥٦٠,١٢٥)	موجودات غير ملموسة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٣,٤٢٢,٩١١	٤,٨٦٠,٤٩٨	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٩٥٠,٠٠٠	٤٨٢,٥٣٣	بنوك دائنة
٤,٣٧٢,٩١١	٥,٣٤٣,٠٣١	زيادة رأس المال
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٣,٩٤٧,١٠١)	١,٦١٣,١٨٩	التغير في النقد
٥,٣٨٠,٥١٠	٤,٦٣٦,١٧٦	النقد في بداية الفترة
١,٤٣٣,٤٠٩	٦,٢٤٩,٣٦٥	النقد في نهاية الفترة

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الأولى للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

١ . عام

سجلت الشركة الأولى للاستثمارات المالية كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٩٣٦٥) بتاريخ ٢٠٠٤/١١/٤، ومن أهم غايات الشركة ما يلي:

- ١- الوساطة المالية : والقيام بشراء وبيع الأوراق المالية لحساب الشركة أو عملانها والغير والعمل كوسيط مالي بالعمولة لحساب عملاء الشركة والغير.
- ٢- الاستثمارات المالية : وتقديم النصح والمشورة لعملاء الشركة مقابل أتعاب فيما يتعلق بالاستثمار أو التعامل بالأوراق المالية طبقاً للأهداف الاستثمارية الخاصة بكل عميل وذلك إما مباشرة أو من خلال نشرات أو كتابات خاصة بالاستثمار أو بعمليات شراء أو بيع الأوراق المالية.
- ٣- إدارة الاستثمار: والقيام بإدارة محافظ الأوراق المالية بيعاً وشراء وإدارة صناديق الاستثمار لحساب الشركة ولحساب عملانها والغير طبقاً للاتفاقيات الموقعة معهم.
- ٤- إدارة الإصدارات الأولية (مدير إصدار) : والقيام نيابة عن الجهات المصدرة بجميع الدراسات والإجراءات اللازمة لإصدار الأوراق المالية الجديدة بما في ذلك تسجيل هذه الأوراق لدى هيئة الأوراق المالية - والعمل كمدير إصدار لهذه الأوراق المالية.
- ٥- ممارسة أعمال التمويل على الهامش.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد البيانات المالية للسنة المالية السابقة.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية.

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الموجودات المالية للمتاجرة

يتم إثبات تلك الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة، ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات المالية بالعملات الأجنبية.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة قيمة الموجودات المالية المثبتة في سجلات الشركة في تاريخ البيانات المالية لتحديد فيما إذا كانت هنالك مؤشرات تدل على وجود تدني في قيمتها. في حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات من أجل تحديد خسارة التدني. في حال انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن صافي القيمة الدفترية المثبتة في سجلات الشركة، يتم إثبات قيمة الإنخفاض في بيان الدخل.

مشتقات مالية للمتاجرة

يتم إثبات التغير في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية المحتفظ بها لأغراض المتاجرة (مثل عقود العملات الأجنبية الآجلة، عقود الفائدة المستقبلية، عقود المقايضة، حقوق خيارات أسعار العملات الأجنبية) في الميزانية العامة ضمن الموجودات الأخرى أو المطلوبات الأخرى، وتحدد القيمة العادلة وفقاً لأسعار السوق السائدة، ويتم تسجيل مبلغ التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل.

التقاص

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

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

الموجودات غير الملموسة

يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على أساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة أو لفترة غير محددة. ويتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الإطفاء في بيان الدخل. أما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل.

فيما يلي السياسة المحاسبية لكل بند من الموجودات غير الملموسة لدى الشركة:

يتم إطفاء الأنظمة والبرامج على مدى عمرها الإنتاجي المقدر وبمعدل ٢٠%.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام بنسب سنوية تتراوح ما بين ١٥%-٢٩%.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الموجودات الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للموجودات الثابتة في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات

يتم تسجيل إيرادات العمولات وفقاً لمبدأ الإستحقاق

يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم تحقق إيرادات أتعاب إدارة المحافظ عند تحقق الربح للمحافظ المدارة.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الإستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل.

٣ . نقد في الصندوق ولدى البنوك والمؤسسات المالية الأخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
٤٠٣,٨٥٠	٤٨٥
٢,٤٠٠,٨٧٩	٩١٠,٠٨٧
١,٨٣١,٤٤٧	٥,٣٣٨,٧٩٣
٤,٦٣٦,١٧٦	٦,٢٤٩,٣٦٥

نقد في الصندوق
نقد لدى بنوك محلية
نقد لدى مؤسسات مالية أجنبية *

* يتضمن هذا البند تأمينات نقدية مقيدة السحب يبلغ رصيدها ١,٠٠٨,٦٦٩ دينار (مقابل ٩٧٤,١٥٦ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦).

٤ . ذمم مدينة، بالصافي

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
٢,٩٠١,٨٩٦	٧,٥٥٣,٤٣٢
٧٤٤,٢٧٧	٦,٨٥٨,٨٩٢
١٢,٨٩٩,٦٤٧	٩,٦٩٠,٧٩٢
٤,٤٠٧,١٨٠	٣٣٦,٧٠٣
—	١٧٩,٥٥٠
—	٥٥٦,٢٨٦
١٦٢,٩٠٠	٢١٧,٠١٤
٢١,١١٥,٩٠٠	٢٥,٣٩٢,٦٦٩
(٥٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)
٢١,٠٦٥,٩٠٠	٢٥,١٩٢,٦٦٩

ذمم عملاء خدمات الوساطة المالية
ذمم جهات ذات علاقة خدمات الوساطة المالية
ذمم عملاء التمويل بالهامش
ذمم جهات ذات علاقة عملاء التمويل بالهامش
ذمم جهات ذات علاقة أخرى
ذمم حساب التسوية - مركز الإيداع
ذمم موظفين
إجمالي الذمم المدينة
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
الذمم المدينة بالصافي

٥ . ذمم عملاء إدارة الاستثمار

يمثل هذا البند الأموال العائدة لتمويل العمليات الاستثمارية الخاصة والحسابات المدارة لصالح العملاء وبيانها كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
٣,٩٨٠,٣٣٧	٤,٢٤٤,٢٩٤
١,٤٥٥,١٣٩	٢,١٣٤,٢٠٩
٩,٨٢٢	١١١,٧١١
٣٨٧,٧٧٣	١,٣٧٠
—	٦٦,٥٨٤
٥,٨٣٣,٠٧١	٦,٥٥٨,١٦٨

محافظ مضمونة رأس المال
محافظ تنموية
محافظ إسلامية
محافظ عقود مستقبلية
محافظ تعليمية

٦ رأس المال

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١ نيسان ٢٠٠٧ زيادة رأسمال الشركة من (٦) مليون دينار / حصة ليصبح (٩) مليون دينار / حصة عن طريق رسملة الأرباح المدورة، كما قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ حزيران ٢٠٠٧ زيادة رأسمال الشركة من (٩) مليون دينار / حصة ليصبح ٩,٢٩٧,٨٦٠ دينار / حصة بقيمة اسمية دينار واحد وعلاوة إصدار (٦٢٠) فلماً لكل حصة.

٧ التعاملات مع الجهات ذات العلاقة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
٥,١٥١,٤٥٧	٧,١٩٥,٥٩٥	بنود الميزانية
(١,٢٧٤,٥٤٩)	(١,٧٥٠,٢٢٠)	مدينون - عملاء الوساطة المالية
(٨٧٣,٢٣١)	(٣,٩٣٦,٠٨٤)	دائنون - عملاء الوساطة المالية
—	٧٨٤,٩٢١	دائنون - محافظ إدارة الاستثمار
٣,٠٠٣,٦٧٧	٢,٢٩٤,٢١٢	مدينون - محافظ إدارة الاستثمار
٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
٩٧٥,٠٣١	٤٧٤,٨٨٩	بنود بيان الدخل
٣,٥٣٠	٢٩٩,٤٤٨	صافي عمولات التداول
—	٥١,٤٦٥	فوائد دائنة
٩٧٨,٥٦١	٨٢٥,٨٠٢	أتعاب إدارة المحافظ

٨ الوضع الضريبي

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

٩ التزامات محتملة

يوجد على الشركة كما بتاريخ البيانات المالية التزامات محتملة لقاء كفالات بنكية بمبلغ ١,٥٠٩,٠٠٠ دينار أردني منها مبلغ ٦٦٠,٠٠٠ دينار أردني لصالح سوق عمان المالي وذلك لضمان حسن تعامل الشركة كوسيط في سوق عمان المالي ومبلغ ٨٤٨,٠٠٠ دينار أردني كضمان صندوق التسوية، ومبلغ ١,٠٠٠ دينار أردني لصالح معالي وزير العمل.

١٠ . السياسات المالية لإدارة المخاطر وأهدافها

تتبع الشركة سياسات مالية لإدارة المخاطر المالية المختلفة ضمن استراتيجية محددة وتتولى رقابة وضبط المخاطر وإجراء التوزيع الاستراتيجي الأمثل لكل من الموجودات المالية والمطلوبات المالية في الميزانية العامة وتشمل هذه المخاطر ما يلي:

مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر معدلات الفائدة التي قد تتجم عن احتمال تقلب قيمة الأداة المالية نتيجة تقلبات أسعار الفوائد في السوق .

مخاطر السوق

مخاطر السوق التي قد تحدث من تقلب قيمة الأداة المالية في السوق نتيجة تقلب أسعار السوق.

مخاطر الائتمان

تقوم الشركة بتنفيذ بعض العمليات المالية لصالح العملاء والتي قد تعرض الشركة لخسارة إذا لم يتم العميل بالإيفاء بالتزاماته ولم تكن الضمانات المقدمة من العميل كافية لتسديد الخسائر بالكامل. ومن أجل تقليل هذه المخاطر تقوم الشركة بمراقبة حسابات العملاء وفي حال انخفاض قيمة الضمانات عن الحدود المقررة يقوم العميل بإيداع ضمانات إضافية أو تقوم إدارة الشركة ببيع أو تخفيض المركز الخاص بالعميل.

تقوم الشركة بمنح تسهيلات لعملاء التعامل على الهامش والتي تعرض الشركة لخسارة في حال عدم قيام العميل بالإيفاء بالتزاماته ولم تكن الضمانات المقدمة من العميل كافية لتسديد الخسائر بالكامل. ومن أجل تقليل هذه المخاطر تقوم الشركة بمراقبة حسابات التعامل بالهامش وفي حال انخفاض قيمة الضمانات عن الحدود المقررة فإنه يطلب من العميل بإيداع ضمانات إضافية أو قيام إدارة الشركة ببيع أو تخفيض المركز الخاص بالعميل.