

الميزانية العمومية

٣٠ حزيران ٢٠٠١

مبسورة أولية

"التعاون"
"وساكن"

٢٠٠٠/١٢/٣١	٢٠٠١/٦/٣٠	إيضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
٩٩٢٩	١٠.٣٢٦	٣	الموجودات الثابتة
			الموجودات المتداولة
٣٢٦٢	٣٢٦٧٥	٤	المدينون والمصاريف المنفوعة مقدما
٢٥٦٣٢	-	٥	أوراق مالية للتداول
٥٣٦٢٧٨	٧٨٢٢٤٦١	٦	أرصدة لدى البنوك
٥٦٥١٧٢	٧٨٥٥١٣٦		
			المطلوبات المتداولة
-	٢٦٨٩.٥٤	٧	إيداعات عملاء محافظ الأوراق المالية
٢١٦٥٠	٧٩٤٣٩	٨	الدائنون والمبالغ المستحقة للدفع
١٧	١٧	٩	الضرائب
٢١٦٦٧	٢٧٦٨٥١٠		
٥٤٣٥٠٥	٥.٨٦٦٢٦		صافي الموجودات المتداولة
٥٥٣٤٣٤	٥.٩٦٩٥٢		
			حقوق الشركاء
٥٠٠.٠٠٠	٥٠٠.٠٠٠	١٠	رأس المال
٦٩٢٠٣	٦٩٢٠٣	١١	الاحتياطي القانوني
(١٥٧٦٩)	(١٥٧٦٩)		خصم منورة
-	٤٣٥١٨		صافي أرباح للفترة
٥٥٣٤٣٤	٥.٩٦٩٥٢		مجموع حقوق الشركاء

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءا من هذه البيانات المالية.

بيان الدخل

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠١

من ٢٠٠٠/١/١ إلى ٢٠٠٠/٦/٣٠ دينار أردني	من ٢٠٠١/١/١ إلى ٢٠٠١/٦/٣٠ دينار أردني	إيضاح	الإيرادات
٢٠٤١٩	٥٣٢٤١		إيراد وعمولات للتداول - صافي
(٩٠٥٣)	٧١		أرباح (خسائر) المتاجرة بمحفظة الأوراق المالية
١٩٨٢	٦٦٨		أرباح الاستثمار في الأسهم
١٧٧٢٨٢	٥٨٧٨٤		فوائد دلتنة
٢٢٣٨	-		فوائد سندات تنمية
١٩٢٨٦٨	١١٢٧٦٤		
٤٩٩٠٦	٦٠٥٠٥		المصاريف
٩٠٠٠	٦٠٠٠	١٢	العمومية والإدارية
١٤٨٠٢١	-		الأتعاب الإدارية
٦١٥٦	١٥٣٤	١٣	فوائد مدينة
١٠٣٦	١٢٠٧		أعباء التمويل
٥١٩٢	-		الإستهلاكات
٢١٩٣١١	٦٩٢٤٦		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢٦٤٤٣)	٤٣٥١٨		صافي ربح (خسارة) للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية.

بيان التغيرات في حقوق الملكية

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠١

إجمالي دينار أردني	صافي ربح الفترة دينار أردني	الربح/(الخسارة) المصدرة دينار أردني	الاحتياطي القانوني دينار أردني	رأس المال دينار أردني	
٥٧٩٣٠٦	-	١٠١٠٣	٦٩٢٠٣	٥٠٠.٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٠
(٢٥٨٧٢)	-	(٢٥٨٧٢)	-	-	صافي خسارة السنة
٥٥٣٤٣٤	-	(١٥٧٦٩)	٦٩٢٠٣	٥٠٠.٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠
٤٣٠.٠٠٠				٤٣٠.٠٠٠	الزيادة في رأس المال
٤٣٠١٨	٤٣٠١٨	-	-	-	صافي ربح الفترة
٥٠٩٦٩٥٢	٤٣٠١٨	(١٥٧٦٩)	٦٩٢٠٣	٥٠٠.٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠١

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية.

بيان التدفقات النقدية

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠١

٢٠٠٠/٦/٣٠ دينار أردني	٢٠٠١/٦/٣٠ دينار أردني	إيضاح
الأنشطة التشغيلية		
(٢٥٨٧٢)	٤٣٥١٨	صافي ربح (خسارة) الفترة
		التعديلات للبند التالي:
١٧٧٨	١٢٠٧	الاستهلاك
(٢٤٠٩٤)	٤٤٧٢٥	أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٢١٥٣٣	٢٥٦٣٢	النقص في الاستثمارات المتداولة
٥٠٦٦٠	-	النقص في سندات التنمية
١٢٤٠٨٩	(٢٩٤١٣)	(الزيادة) النقص في المدينين والمصاريف المدفوعة مقدماً
-	٢٦٨٩٠٥٤	الزيادة في أمانات العملاء
(٤٠٧٩٧١١)	٥٧٧٨٩	الزيادة (النقص) في الدائنين والمبالغ المستحقة الدفع
(٨١٢)	-	الضرائب المدفوعة
(٢٣١٨٤)	-	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٣٩٣١٥١٩)	٢٧٨٧٧٨٧	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٤٤٥٤)	(١٦٥٩)	شراء موجودات ثابتة
-	٥٥	استبعاد موجودات ثابتة
(٤٤٥٤)	(١٦٠٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
-	٤٥٠٠٠٠٠	زيادة رأس المال
-	٤٥٠٠٠٠٠	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(٣٩٣٥٩٧٣)	٧٢٨٦١٨٣	الزيادة (النقص) في الأرصدة لدى البنوك
٤٤٧٢٢٥١	٥٣٦٢٧٨	الأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
٥٣٦٢٧٨	٧٨٢٢٤٦١	الأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية.

إيضاحات حول البيانات المالية

٣٠ حزيران ٢٠٠١

١- علم

لقد تم اعتماد البيانات المالية لشركة التعاون العربي للاستثمارات المالية - ذات مسؤولية محدودة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠١ بقرار من هيئة المديرين بتاريخ _____.

تأسست شركة للتعاون العربي للاستثمارات المالية في الأردن كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ٢٤ كانون الثاني ١٩٩٠.

تمارس الشركة أعمال الوساطة والتجارة في الأوراق المالية لحسابها الخاص ونيابة عن عملائها وتعمل كبائع لإصدارات أوراق مالية جديدة بالإضافة إلى تقديم استشارات مالية للاستثمار في الأوراق المالية. كما بدأت الشركة بتقديم خدمات البيع والشراء للأسهم المدرجة نيابة عن عملائها في الاسواق المالية العالمية اعتباراً من شهر حزيران مقابل استيفاء عمولات لهذه الخدمات. ويعمل لديها خمسة موظفين كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠١ (٢٠٠٠: ٥ موظفين).

٢- أسس اعداد البيانات المالية و السياسات المحاسبية الهامة

أسس اعداد البيانات المالية

أعدت البيانات المالية طبقاً لمعايير المحاسبة الدولية للصادرة عن لجنة معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات للصادرة عن لجنة التفسيرات القائمة التابعة للجنة معايير المحاسبة الدولية ومتطلبات القانون الأردني المطبق.

السياسات المحاسبية الهامة

العرف المحاسبي

تعد البيانات المالية وفقاً لمبدأ للتكلفة التاريخية.

لقد تم اعداد البيانات المالية بالدينار الأردني

الاستهلاك والإطفاء

تستهلك تكلفة الموجودات الثابتة على أقساط سنوية متساوية على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة. تم تقدير نسب الاستهلاك على الأعمار الإنتاجية كآلاتي:

الأثاث والتركيبات	١١ سنة
أجهزة مكتبية	٦ - ٧ سنوات

الاستثمارات

تظهر الاستثمارات في الأسهم المتداولة بسعر التكلفة أو سعر السوق أيهما أقل على أساس سلة واحدة.

تظهر الاستثمارات في الأسهم غير المتداولة بسعر التكلفة مع أخذ مخصص لقاء الانخفاض الدائم في قيمتها.

إيضاحات حول البيانات المالية (تتمة)

٣٠ حزيران ٢٠٠١

٢- السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

المدينون

يؤخذ مخصص للمدينين حالما يعتبر تحصيل هذه الديون أمراً مشكوكاً فيه.

الضرائب

تخصص الضرائب وفقاً للأنظمة المالية المعمول بها في الأردن.

الإيرادات

يتم تسجيل إيرادات عموماً للتداول عند إتمام عملية الوساطة في بيع وشراء الأوراق المالية لصالح العملاء.

يتم تسجيل إيرادات الفوائد وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

الأدوات المالية

إن الأدوات المالية المدرجة في الميزانية العمومية تشمل على المدينين، النقدية، الأوراق المالية، للدائنين وبعض الموجودات والمطلوبات الأخرى.

٣- الموجودات الثابتة

التكلفة	الأثاث والتركيبات دينار أردني	الأجهزة المكتبية دينار أردني	المجموع دينار أردني
في ١ كانون الثاني ٢٠٠١	١٤٨١٧	١٥٠٧٩	٢٩٨٩٦
إضافات	-	١٦٥٩	١٦٥٩
استبعادات	-	(٥٥)	(٥٥)
في ٣٠ حزيران ٢٠٠١	١٤٨١٧	١٦٦٨٣	٣١٥٠٠
الاستهلاك:			
في ١ كانون الثاني ٢٠٠١	٩٧٧٤	١٠١٩٣	١٩٩٦٧
للمخصص خلال السنة	٦٧١	٥٣٦	١٢٠٧
في ٣٠ حزيران ٢٠٠١	١٠٤٤٥	١٠٧٢٩	٢١١٧٤
صافي المبلغ الدفترية في ٣٠ حزيران ٢٠٠١	٤٣٧٢	٥٩٥٤	١٠٣٢٦
صافي المبلغ الدفترية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠	٥٠٤٣	٤٨٨٦	٩٩٢٩

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية - ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات حول البيانات المالية (تتمة)

٣٠ حزيران ٢٠٠١

٤- المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً

٢٠٠٠	٢٠٠١/٦/٣٠
دينار أردني	دينار أردني
٢٠٥	١٤٨٩٧
٢٣٣٧	٢٤٧٧
٧٢٠	-
-	١٥٣٠١
٣٢٦٢	٣٢٦٧٥

المدينون للتجار
للمصاريف المدفوعة مقدماً والتأمينات
فوائد مستحقة غير مقبوضة
صندوق ضمان للوسطاء الماليين

٥- أوراق مالية للتداول

٢٠٠٠	٢٠٠١/٦/٣٠
دينار أردني	دينار أردني
٢٧٩٣٣	-
(٢٣٠١)	-
٢٥٦٣٢	-

التكلفة
المخصص

صافي القيمة الدفترية

القيمة السوقية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ بلغت ٢٥٦٣٢ دينار أردني.

٦- أرصدة لدى البنوك

٢٠٠٠	٢٠٠١/٦/٣٠
دينار أردني	دينار أردني
-	٢٧٠٠.٠٠٠
٥٣٦٢٧٨	٢٤٠٥٥٥٦
-	٢٧١٦٩٠٥
٥٣٦٢٧٨	٧٨٢٢٤٦١

ودائع لدى بنوك محلية

أرصدة لدى أطراف ذات علاقة (بنك المؤسسة العربية المصرفية - الأردن)

أرصدة لدى بنوك أجنبية

إيضاحات حول البيانات المالية (تتمة)

٣٠ حزيران ٢٠٠١

٧- إيداعات عملاء محافظ الأوراق المالية

تمثل إيداعات عملاء محافظ الأوراق المالية المبالغ المقبوضة بالعملات الأجنبية من العملاء بهدف إدارة عمليات بيع وشراء أسهم وأوراق مالية لهم من الأسواق المالية العالمية.

٨- الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

دينار أردني	٢٠٠٠	دينار أردني	٢٠٠١/٦/٣٠
٢٠٤٦٥		٧٧١٣٦	
١١٨٥		٢٣٠٣	
٢١٦٥٠		٧٩٤٣٩	

الدائنون التجاريون

المصاريف المستحقة الدفع

٩- الضرائب

دينار أردني	٢٠٠٠	دينار أردني	٢٠٠١/٦/٣٠
١٧		١٧	
١٧		١٧	

الالتزامات الحالية:

السنوات السابقة

تمت الموافقة من قبل دائرة ضريبة الدخل على التقديرات الضريبية لجميع السنوات حتى نهاية عام ١٩٩٨.

١٠- رأس المال

بتاريخ ٢٠٠١/٥/٨ تم زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٤٠٠.٠٠٠ دينار أردني ليصبح ٥٠٠.٠٠٠ ر. حصة قيمة كل منها دينار أردني واحد مملوكة بالكامل الى بنك المؤسسة العربية المصرفية - الأردن.

١١- الاحتياطي القانوني

وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني يجب تحويل ١٠% من صافي ربح السنة قبل الضريبة الى الاحتياطي القانوني. ويجوز للشركة أن تقرر إيقاف هذا التحويل السنوي عندما يعادل الاحتياطي القانوني رأس المال المدفوع. إن الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع. لم يتم تحويل أية مبالغ من أرباح الفترة كون احتساب الاحتياطي يتم سنوياً في نهاية كل سنة.

١٢- الأتعاب الإدارية

إن هذه المعاملات تمت مع أطراف ذات علاقة وهي بنك المؤسسة العربية المصرفية - الأردن.

قامت الشركة بتوقيع اتفاقية إدارة مع بنك المؤسسة العربية المصرفية - الأردن يقوم بموجبها البنك بتزويد الشركة بالخبرات والمساعدة الفنية والإدارية الضرورية للقيام بنشاطاتها مقابل أتعاب إدارية سنوية بمبلغ ١٨٠٠٠ دينار أردني، وقد تم إنهاء الاتفاقية في نهاية شهر نيسان من هذا العام مما ترتب عليه أتعاب بمبلغ ٦٠٠٠ دينار أردني.

١٣- أعباء التمويل

تمثل مصاريف عمولات على كفالات بنكية و عمولات تحويل.

١٤- الالتزامات المحتملة

كان هناك في تاريخ الميزانية العمومية للالتزامات محتملة لقاء كفالات بنكية بقيمة ٧١٠.٠٠٠ دينار أردني (٢٠٠٠: ٧١٠.٠٠٠ دينار أردني) لصالح سوق عمان المالي وذلك لضمان حسن تعامل الشركة كوسيط في سوق عمان المالي.

١٥- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل مادي عن القيمة الدفترية كما في تاريخ الميزانية العمومية.