



The Arab Financial Investment Co.
الشركة العربية للاستثمارات المالية

بسم الله الرحمن الرحيم

التاريخ : 2010/07/28
المرجع : 277/ص/ر/ت/2010

SEMI ANNUAL - AFIN - 29/7/2010

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين.

تحية طيبة وبعد ...

تمشيا مع تعليمات إفصاح الشركات المصدرة و المعايير المحاسبية و معايير التدقيق ، نرفق لكم
القوائم المالية المرحلية الموحدة للشركة العربية للاستثمارات المالية كما في 2010/06/30، والمقرة من قبل
مجلس ادارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 2010/07/26.

شاكرين لكم حسن تعاونكم.

2

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام...

محمد العجو

المدير المالي والإداري

هيئة الأوراق المالية الصادرة الإدارية السديوان
٢٩ تموز ٢٠١٠
الرقم التسلسلي: ١٩٥٠
رقم الملف: ١٩٥٠
الجهة المختصة: ١٩٥٠

البورصة
١٩٥٠

نسخة السادة/ بورصة عمان

الشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٠

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى مجلس إدارة الشركة العربية للاستثمارات المالية عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة وشركتها التابعة (يشار إليهما معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي/ معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة تتمثل في القيام باستفسارات 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 فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس النتيجة المتحفظة

كما هو مبين في ايضاح (٥) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ، لم تقم المجموعة بأخذ مخصص لضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ والتي قد تبلغ مليون دينار تقريباً.

النتيجة المتحفظة

بناء على مراجعتنا وباستثناء اثر ما هو وارد في الفقرة السابقة، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ الأردن
مجلس إدارة الشركة العربية
و ص ل م
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ترخيص رقم ٩٩٩٩ (أ)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تموز ٢٠١٠

الشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	إيضاحات
دينار	دينار	
(مدققة)		

الموجودات

١٨٧١٠ر٤٠٠	١١٦٠١٥٢ر١١٦	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٦٠٣١٣ر٢٢١	٢٠٩٥٠ر٢٠٦	موجودات مالية للمتاجرة
١٤٤٦٠ر٩١٢	١٧٩٠٦ر٨٧٧	ذمم مدينة، صافي
١٣٩١ر٩٥٤	٢٠٨٠٣ر٧٨٥	تسوية التداول
٧٥٩ر٢٢٨	١٠٢٧٠ر٢٧٣	أرصدة مدينة أخرى
٢٠٨٠٠ر٠٠٠	٢٠٩٧٩ر٢٠٠	مشروع تحت التنفيذ
٥٠ر٧١٣	١٢٨٠٧٦٨	ممتلكات ومعدات، صافي
٤٤٣٠٤ر٧٢٨	٣٩١٩١ر٢٢٥	مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق الملكية

المطلوبات -

٣٤٦ر٤٥٧	-	بنوك دائنة
٣٧٦٢ر٧١١	٤٣٩٩ر٠٨٨	ذمم عملاء دائنة
١٤٣٥ر٠٠٠	١٣ر١٣٨	مخصص ضريبة الدخل
١٩٦٨ر٢٥٣	١٨١٦ر٥٨٧	أرصدة دائنة أخرى
٧٥١٢ر٤٢١	٦٢٢٨ر١٣	مجموع المطلوبات

حقوق الملكية -

حق ملكية حملة الأسهم -

١٥٠٠٠ر٠٠٠	١٥٠٠٠ر٠٠٠	١ رأس المال المدفوع
٧٥٠٠ر٠٠٠	٧٥٠٠ر٠٠٠	١ علاوة الاصدار
٢٥٠٦ر٩٧٣	٢٥٠٦ر٩٧٣	١ احتياطي اجباري
١١٧٨٥ر٣٣٤	٢٠٩٥٥ر٤٣٩	أرباح مدورة

مجموع حقوق الملكية

٣٦٧٩٢ر٣٠٧	٣٢٩٦٢ر٤١٢
٤٤٣٠٤ر٧٢٨	٣٩١٩١ر٢٢٥

مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

الشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
لثلاثة اشهر وللسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

الإيرادات -	لثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاح
	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	
	دينار	دينار	دينار	دينار	
صافي عمولات الوساطة	١٥٩١ر٥٥٦	١٨٨٩ر٦٣٢	٣٠٥٥ر٤٨٥	٣٢٥٦ر١١٠	
ايرادات الفوائد	٢٨١ر٩٢٦	٤٤٠ر٨١٦	٦٦٥ر٩٤٣	١٠٠٧٦ر٦٩٩	
ربح بيع شركة تابعة	٨٧٣ر٧٠١	-	٨٧٣ر٧٠١	-	٣
(خسائر) أرباح موجودات مالية للمناخنة	(٦٠ر٣٥٠)	١٩٦ر٩١٧	(٦٧ر١٨٨)	٤٦٧ر٣٦٦	٤
ايرادات أخرى	٢١ر٤٩٢	١٦ر٠٨٣	٧٦ر٦٢٢	١٦ر٣٦٦	
صافي الايرادات	٢٧٠٨ر٣٢٥	٢٥٤٣ر٤٤٨	٤٦٠٤ر٥٦٣	٤٨١٦ر٢١١	
ينزل: مصاريف إدارية	٢٩٣ر٧١٤	٣٦٩ر٧٣٢	٥٨٦ر٤٤٠	٦٩٨ر٠٠٣	
مخصص مقابل مخاطر ائتمان	٢٥٠ر٠٠٠	٢٥٠ر٠٠٠	٢٥٠ر٠٠٠	٢٥٠ر٠٠٠	
مخصصات أخرى	-	١٥٠ر٠٠٠	-	١٥٠ر٠٠٠	
فوائد وعمولات بنكية	٣١ر٦٦٨	٣٢ر٦٦٣	٥٦ر٩٠١	٥٢ر٣٠١	
استهلاكات واطفاءات	٨ر٧٠٠	١٢٥	٤١ر١١٧	٢٦ر٣٧	
مجموع المصاريف	٥٨٤ر٠٨٢	٨٠٢ر٥٢٠	٩٣٤ر٤٥٨	١١٧٦ر٤٤١	
الربح والدخل الشامل للفترة	٢١٢٤ر٢٤٣	١٧٤٠ر٩٢٨	٣٦٧٠ر١٠٥	٣٦٣٩ر٧٧٠	
فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	
الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة	٠/١٤٢	٠/١١٦	٠/٢٤٥	٠/٢٤٣	

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

الشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	علاوة الاصدار	الاحتياطي الإجباري	أرباح مذكورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ -				
١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٧٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٥٠.٦٩٧٣	٣٣٤.١١٨٥	٣٦.٧٩٢.٣٠٧
-	-	-	(٧٥٠.٠٠٠.٠٠٠)	(٧٥٠.٠٠٠.٠٠٠)
-	-	-	٣.٦٧٠.١٠٥	٣.٦٧٠.١٠٥
١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٧٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٥٠.٦٩٧٣	٧.٩٥٥.٤٣٩	٣٢.٩٦٢.٤١٢
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ -				
١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٧٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٩٠.٦٧٣٠	٧.٨٢٥.٠١٥	٢٢.٢٣١.٧٤٥
-	-	-	٣.٦٣٩.٧٧٠	٣.٦٣٩.٧٧٠
١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٧٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٩٠.٦٧٣٠	١١.٤٦٤.٧٨٥	٣٥.٨٧١.٥١٥

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

الشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة.
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٩ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٠ دينار	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
٣٦٣٩٧٧٠	٣٦٧٠١٠٥		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٢٦٠١٣٧	٤١٠١١٧		تعديلات -
٢٥٣٦٨٦	-		استهلاكات واطفاءات
٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
١٥٠٠٠٠	-		مخصص مقابل مخاطر ائتمان
(١٠٧٦٦٩٩)	(٦٦٥٩٤٣)		مخصصات أخرى
٥٢٣٠١	٥٦٩٠١		إيرادات الفوائد
-	(٨٧٣٧٠١)		مصاريف تمويل
			ربح بيع شركة تابعة
(٦٣٢٣٧٣٠)	(٢٤٣٧٣٥٢)		التغير في رأس المال العامل -
(١٢٩٤٩٢٥)	(٣٦٩٥٩٦٥)		موجودات مالية للمتاجرة
١٣٧١٩٨٩	٤٠٩٠٥٤٢		ذمم مدينة
٣٠٤٩٥٥٥	(١٤١١٨٣١)		أرصدة مدينة أخرى
(٣٨٤٠٨٣٨)	٦٣٦٣٧٧		تسوية التداول
(٥٣٧٨٧٥)	١٥٤١٥		ذمم دائنة
(١٨٧٥٠٠٠)	(١٤٢١٨٦٢)		أرصدة دائنة أخرى
			ضريبة دخل مدفوعة
(٦٠١٥٥١٢٩)	(١٧٤٦١٩٧)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
١٠٧٦٦٩٩	٦٦٥٩٤٣		الأنشطة الاستثمارية
(٦٢٧)	(١١٩١٧٢)		فوائد مقبوضة
-	(١٧٩٢٠٠)		شراء ممتلكات ومعدات
-	١٧٢٣٧٠٠		مشاريع تحت التنفيذ
١٠٧٦٦٩٩	٢٠٩١٢٧١		بيع شركة تابعة
			صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(٥٢٣٠١)	(٥٦٩٠١)		الأنشطة التمويلية
-	(٧٥٠٠٠٠)		فوائد مدفوعة
(٥٢٣٠١)	(٧٥٥٦٩٠١)		إرباح موزعة على المساهمين
(٥٣١٣٥٨)	(٧٢١١٨٢٧)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٦٠٧٥٣٩٥	١٨٣٦٣٩٤٣		صافي النقص في النقد وما في حكمه
١٠٩٤٤٠٣٧	١١٠١٥٢١١٦		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

- تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

الشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست الشركة العربية للاستثمارات المالية بتاريخ ٦ أيار ١٩٩٤ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (٢٤٧)، وتعتبر الشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة خلفاً للشركة العربية للاستثمارات المالية ذات المسؤولية المحدودة وذلك بعد أن تم تحويل صفتها القانونية من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة عامة محدودة. هذا وقد جرت عدة زيادات على رأسمال الشركة خلال السنوات ليصبح رأسمال المصرح به والمدفوع ١٥٠.٠٠٠ ر.٠٠٠ دينار، ومن أهم غايات الشركة ما يلي:

- العمل كوسيط بالعمولة لدى بورصة عمان.
- العمل كوسيط يشتري ويبيع لصالح محفظته.
- العمل كوسيط للتداول في البورصات غير الأردنية.
- استثمار أموالها والتصرف بها بالكيفية التي تراها مناسبة.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

تم اعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية للمتاجرة والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩. كما أن نتائج الأعمال للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ باستثناء ان المجموعة قامت اعتباراً من اول كانون الثاني ٢٠١٠ بتطبيق المعيار المعدل التالي:

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٣ - اندماج الاعمال - معدل ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ القوائم المالية الموحدة والمنفصلة - معدل

لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

(٣) بيع شركة تابعة

قامت الشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة خلال شهر كانون الثاني ٢٠١٠ ببيع كامل حصتها في شركتها التابعة شركة فهارس للاستثمار المساهمة الخاصة.

دينــــــــــــــــار

١٧٢٣٧٠٠

٨٤٩٩٩٩

٨٧٣٧٠١

سعر بيع الشركة التابعة

بفزل: صافي الموجودات الشركة المباعة بتاريخ البيع

ربح بيع الشركة التابعة

(٤) (خسائر) ارباح موجودات مالية للمتاجرة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران

٢٠٠٩

٢٠١٠

دينــــــــــــــــار

دينــــــــــــــــار

(٢٥٣٦٨٦)

-

٤٠٥٠٠٠

-

(٩٢٣٣٦)

(٦٧١٨٨)

٤٠٨١٥٨

-

٤٦٧١٣٦

(٦٧١٨٨)

التغير في القيمة العادلة

ربح صفقة تملك شركة تابعة

خسائر متحققة

توزيعات ارباح اسهم

(٥) ضريبة الدخل

لم تقم المجموعة باحتساب الضرائب وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة وقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

تم التوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٨.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة لعام ٢٠٠٩ حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢.٥٩.٣٣٢	١.٤٣٥.٠٠٠	رصيد بداية السنة
(١.٩٠.١٨٩٨)	(١.٤٢١.٨٦٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
١.٢٧٧.٥٦٦	-	ضريبة الدخل المستحقة
١.٤٣٥.٠٠٠	١٣.١٣٨	رصيد نهاية السنة

(٦) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة من المبالغ المبينة في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٣.٤٥٠.٧٩٤	١١.١٥٢.١١٦	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢.٥٠٦.٧٥٧	-	ينزل: بنوك دائنة
١٠.٩٤٤.٠٣٧	١١.١٥٢.١١٦	

(٧) ارباح موزعة على المساهمين

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢١ شباط ٢٠١٠ توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٥٠٪ لكل سهم وبمبلغ إجمالي ٧.٥٠٠.٠٠٠ دينار.

(٨) الاحتياطات القانونية والرسوم

لم تَقم المجموعة باقتطاع الاحتياطات القانونية والرسوم حسب أحكام قانون الشركات والتعليمات السارية حيث أن هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية.

(٩) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتملة تتمثل بكفالة بنكية لصالح مركز إيداع الأوراق المالية بمبلغ ٥٠٠.٠٠٠ دينار إضافة إلى كفالة لصالح هيئة الأوراق المالية بمبلغ ٤١٠.٠٠٠ دينار. هذا وقد بلغت تأميناتها المدفوعة ١٠٥.٧٥٠ دينار.

(١٠) المعاملات مع جهات ذات العلاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع كبار المساهمين والإدارة التنفيذية العليا للمجموعة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل إدارة المجموعة.

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة (شركة الفسطاط للاستثمار المساهمة الخاصة) حيث تمتلك الشركة ما نسبته ١٠٠٪ من رأسمالها.

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية:

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية ١٦٨.٠٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ مقابل ١٣٣.٠٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩.

(١١) القضايا المقامة على الشركة

هناك قضية مقامة على المجموعة وآخرين وقد أصدرت محكمة الاستئناف قرارها بإلزام المجموعة والآخرين بمبلغ ٢٨٤.٨٧٢ دينار بتاريخ ١٣ كانون الأول ٢٠٠٧ وقامت الشركة بتميز القرار، وقد بلغت حصة المجموعة بمبلغ ٢٢١.٠٠٠ دينار وتم التحوط لها من قبل المجموعة.