



التاريخ : ٢٠٠٩/٨/١٦

٤/٤

SEMI ANNUAL - AJIB OPEN FUND - ١٦٨٤٠٠

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان- الاردن

٢٠٨٩ +٩. +٨١٦ ١٠.٢٢

②

S.S.S.

تحية طيبة و بعد،

استنادا الى تعليمات الإفصاح ، مرفق طيه:
البيانات المالية المرحلية و تقرير مدقي الحسابات (النهائية) كما في ٣٠ حزيران
٢٠٠٩.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،

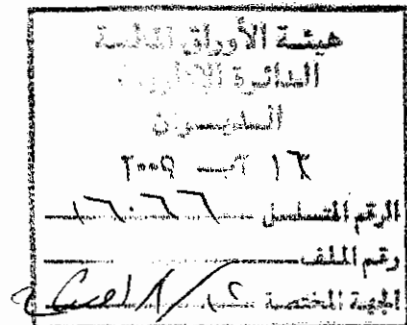
صندوق النمو للاستثمارات المالية

سعيد المفلح
Saeed Al-Mufleh

صندوق النمو للاستثمارات المالية
Growth Fund for Financial Investments

اليور

٨/١٦



صندوق النمو للإستثمارات المالية
(صندوق إستثمارى مفتوح)
(تحت التصفية)
عمان - الاردن

القوائم المالية المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية
في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
مع تقرير المراجعة

صندوق النمو للاستثمارات المالية

(صندوق إستثماري مفتوح)

(تحت التصفية)

عمان - الأردن

٣٠ حزيران ٢٠٠٩

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ

قائمة الموجودات والمطلوبات المرحلية الموجزة

ب

قائمة التشغيل المرحلية الموجزة

ج

قائمة التغيرات في صافي الموجودات المرحلية الموجزة

د

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

صفحة

١ - ٤

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م / ٣٢٨٢٧

الى السيد رئيس لجنة ادارة الصندوق المحترم
صندوق النمو للاستثمارات المالية
(صندوق إستثماري مفتوح - تحت التصفية)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة الموجودات والمطلوبات المرحلية الموجزة المرفقة لصندوق النمو للاستثمارات المالية (صندوق إستثماري مفتوح - تحت التصفية) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وقوائم التشغيل والتغيرات في صافي الموجودات والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية في التاريخ المذكور ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى ، ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لنشرة إصدار الصندوق ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، " مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل " . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام باجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وإتباع اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي ، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق ، لذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها .

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لصندوق النمو للإستثمارات المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وأداءه المالي ، للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لأسس التصفية المشار إليها في إيضاح رقم (٢) حول القوائم المالية المرفقة .

تنتهي السنة المالية للصندوق في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة وهيئة الأوراق المالية .

فقرة توكيدية

دون التحفظ في رأينا و كما يرد في الإيضاح رقم (٥) حول القوائم المالية المرحلية ، وبموجب قرار لجنة إدارة صندوق النمو للإستثمارات المالية تقرر تصفية الصندوق تصفية إختيارية ، وعليه تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لأساس التصفية حيث تم تصنيف جميع أصول والتزامات الصندوق إلى قصيرة الأجل ، كما تم تعديل قيم أصولها لتظهر بصافي قيمتها التحصيلية ومطلوباتها بصافي قيمتها التسديدية ، وعليه لم يتم اظهار أرقام المقارنة في القوائم المالية المرفقة .

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن
ديلويت أند توش

عمان - الأردن
٣ آب ٢٠٠٩

قائمة (أ)

صندوق النمو للاستثمارات المالية

(صندوق استثماري مفتوح)

(تحت التصفية)

عمان - الأردن

قائمة الموجودات والمطلوبات المرحلية الموجزة

٣٠ حزيران ٢٠٠٩		
<u>ايضاح (مراجع غير مدقق)</u>		
دينار		
		<u>الموجودات</u>
٤١٧,٦٢٦	٣	نقد لدى البنك
٥٣,٧٩٤	٤	موجودات ماليه للمتاجره
٢,٣٨٦		أرصدة مدينة أخرى
٤٧٣,٨٠٦		مجموع الموجودات القصيرة الأجل
		<u>المطلوبات</u>
٦,٠٢٢		مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
٦,٠٢٢		مجموع المطلوبات القصيرة الأجل
		<u>صافي الموجودات</u>
٢٢٦,٨٠٠		رأس المال المستثمر
٢٢٨,٣٠٣		الزيادة المتراكمة في صافي الايرادات من التشغيل
١٢,٦٨١		صافي الايرادات من التشغيل للفترة
٤٦٧,٧٨٤		مجموع صافي الموجودات
٤٧٣,٨٠٦		مجموع صافي الموجودات والمطلوبات
٢٠٦/٢٥٤		قيمة الوحدة الاستثماري
٢,٢٦٨		عدد الوحدات الاستثمارية

ان الايضاحات المرفقه تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ب)

صندوق النمو للاستثمارات المالية

(صندوق استثماري مفتوح)

(تحت التصفية)

عمان - الأردن

قائمة التشغيل المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر	
المنتهية في	
٣٠ حزيران	
٢٠٠٩	
دينار	
	الإيرادات :
٩,٠٣٨	إيرادات فوائد
٣,٧٤٦	أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
٥,٦٠٢	أرباح تقييم موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
١,٠٨٠	أرباح توزيعات اسهم
١٩,٤٦٦	صافي الإيرادات
٣,٤٨١	رسوم إدارة الصندوق
٥٨٠	رسوم أمانة الصندوق
٢,٧٢٤	مصاريف إدارية وعمومية
١٢,٦٨١	صافي الإيرادات من التشغيل للفترة

ان الايضاحات المرفقه تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية
وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ج)

صندوق النمو للاستثمارات المالية

(صندوق استثماري مفتوح)

(تحت التصفية)

عمان - الاردن

قائمة التغيرات في صافي الموجودات المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

الزيادة المتراكمة في الزيادة في صافي			
رأس المال	صافي الإيرادات	الإيرادات من	الزيادة في صافي
المستثمر	من التشغيل	التشغيل للفترة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
<u>للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩</u>			
٢٢٧,٣٠٠	٢٢٨,٨٢٢	-	٤٥٦,١٢٢
رصيد بداية الفترة			
(٥٠٠)	(٥١٩)	-	(١,٠١٩)
استرداد وحدات استثمارية			
-	-	١٢,٦٨١	١٢,٦٨١
الزيادة في صافي الإيرادات من التشغيل للفترة *			
٢٢٦,٨٠٠	٢٢٨,٣٠٣	١٢,٦٨١	٤٦٧,٧٨٤
رصيد نهاية الفترة			

* تشمل الزيادة في الموجودات من التشغيل على مبلغ ٥,٦٠٢ دينار يمثل أرباح موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ .

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (د)

صندوق النمو للاستثمارات المالية

(صندوق استثماري مفتوح)

(تحت التصفية)

عمان - الاردن

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر	
المنتهية في	
٣٠ حزيران	
٢٠٠٩	
دينار	
	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
١٢,٦٨١	الزيادة في الايرادات من التشغيل للفترة
	التعديلات :
(٥,٦٠٢)	(أرباح) موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغيرات في بنود
٧,٠٧٩	رأس المال العامل
٢٦,٣٤٥	النقص في موجودات مالية للمتاجرة
(١,٠٤٧)	(الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى
٢,١٥٠	الزيادة في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
٣٤,٥٢٧	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(١,٠١٩)	استرداد وحدات استثمارية
(١,٠١٩)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل
٣٣,٥٠٨	صافي الزيادة في النقد
٣٨٤,١١٨	نقد لدى البنك - بداية الفترة
٤١٧,٦٢٦	نقد لدى البنك - نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ

معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

صندوق النمو للاستثمارات المالية
(صندوق استثماري مفتوح)
(تحت التصفية)
عمان - الاردن
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

١ - عام

- أسس بنك الاستثمار العربي الأردني بصفته مدير الاستثمار صندوق النمو للاستثمارات المالية وفقاً لاحكام المادة (٤٤) من قانون الأوراق المالية رقم (٢٣) لسنة ١٩٩٧ ، كصندوق متغير رأس المال . وقد تمت الموافقة على انشاء الصندوق بموجب كتاب هيئة الأوراق المالية رقم (١٤٠٤/١١٠٥/١/٢) بتاريخ ٢٤ آب ٢٠٠٠ . بدأ الصندوق مزاوله اعماله بتاريخ أول كانون الثاني ٢٠٠١ وتم تعيين البنك الأهلي الأردني كأمين استثمار .
- يتم استثمار موجودات الصندوق في الأسهم والأوراق المالية الأردنية والدولية المرتبطة بالأسهم والسندات الصادرة عن الحكومة الأردنية والمؤسسات العامة والشركات المساهمة العامة.
- يهدف الصندوق الى تحقيق نمو رأسمالي متوسط الى طويل الأجل في صافي قيمة الموجودات عن طريق زيادة القيمة السوقية للأوراق المالية المستثمر بها ، إضافة الى إيرادات الفوائد المتحققة على الودائع المصرفية وأدوات الدين ، وإيرادات توزيعات الأرباح المتحققة على استثمارات الصندوق في أسهم الشركات المساهمة العامة كما يهدف الى السيطرة على المخاطر المرتبطة بالاسواق المالية المعتمدة عن طريق توزيع استثمارات الصندوق للتقليل من مخاطر تقلبات الاسعار في هذه الاسواق .
- استناداً الى قانون ضريبة الدخل رقم (٥٣) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاتها ، إن إيرادات الصندوق من الفوائد على الودائع المصرفية أو شهادات الایداع أو الفوائد على سندات الحكومة أو أسناد قروض الشركات المساهمة العامة أو الأرباح الرأسمالية لا تخضع لضريبة الدخل .
- وافقت هيئة مديرين الصندوق على البيانات المالية للصندوق المعدة وفقاً لأسس التصفية في جلستها المنعقدة بتاريخ ٣ آب ٢٠٠٩ .

٢ - أهم الاسس المحاسبية

- أسس إعداد القوائم المالية
- تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لأساس التصفية ، وعليه تم إعادة تصنيف جميع أصول والتزامات الصندوق الى قصيرة الأجل ، كما تم تعديل قيم اصولها لتظهر بصافي قيمتها التحصيلية ومطلوباتها بصافي قيمتها التسديدية .
- تظهر القوائم المالية بالدينار الاردني .

أ - موجودات الصندوق

- بناءً على أساس التصفية يتم تقييم الأوراق المالية المدرجة والمتداولة بصافي القيمة التحصيلية والمتمثلة بتقييمها في أي من الأسواق المالية حسب سعر إغلاق اليوم السابق ليوم التقييم مطروحاً منها أية مصاريف قد تتكبدها الصندوق للتخلص من هذه الأوراق .
- يتم تقييم الأوراق المالية غير المدرجة أو غير المتداولة في أي من الأسواق المالية الرسمية بناءً على صافي القيمة التحصيلية والمتمثلة بالكلفة أو القيمة الناتجة عن إعادة التقييم أيهما أقل مطروحاً منها أية مصاريف قد يتكبدها الصندوق للتخلص من هذه الأوراق المالية . وتتم عملية التقييم بشكل عادل من قبل مدير الاستثمار بالتعاون مع أمين الاستثمار بناءً على " القيمة الدفترية " للاستثمار المبنية على القوائم المالية المدققة أو " القيمة العادلة " للموجودات بناءً على قدرتها في تحقيق إيرادات في المستقبل أيهما أقل .
- يتم احتساب النقد وشهادات الايداع وودائع البنوك بالقيمة الاسمية ، كما يتم احتساب الايراد من الفوائد المتركمة يومياً .
- يتم تقييم الموجودات بالعملات الأخرى بتحويلها الى الدينار الأردني حسب آخر سعر تحويل يسبق يوم التقييم .
- يتم تسجيل الإيرادات من توزيع الأرباح بعد الاعلان عنها وتحققها بصفة رسمية .

ب - مطلوبات الصندوق

- يتم تقييم مطلوبات الصندوق بناءً على صافي قيمتها التسديدية والمتمثلة بما يلي :
- يتم احتساب الفوائد المستحقة عن الاقتراض بشكل يومي .
- يتم احتساب مصاريف التشغيل وما قبل التشغيل والمصاريف الجارية في كل يوم تقييم .
- يتم احتساب رسوم مدير الاستثمار (بما فيها رسوم الاداء ان وجدت) ورسوم أمين الاستثمار في كل يوم تقييم .

ج - سياسة توزيع الأرباح

لا يقوم الصندوق بتوزيع أرباح ولا يستخدم الأرباح المحصلة من الفوائد على الإبداعات البنكية ، أو من شهادات الايداع ، أو من السندات ، أو أرباح الأسهم أو الأرباح الرأسمالية في توزيع أرباح على حملة الوحدات الاستثمارية ، وإنما سيتم إعادة استثمارها لزيادة صافي قيمة موجودات الصندوق .

د - سياسة استرداد الوحدات الاستثمارية

اعتباراً من بداية السنة الثانية للصندوق ، تكون الوحدات الاستثمارية قابلة للاسترداد بشكل مستمر شهرياً ، وذلك بسعر يحدد بناءً على صافي قيمة موجودات الصندوق في يوم التقييم الأخير من الشهر السابق موزع على عدد الوحدات الاستثمارية .

هـ - السياسة الاستثمارية

يستثمر الصندوق في الأدوات الاستثمارية التالية :

- الأسهم والأوراق المالية المرتبطة بأسهم الشركات المساهمة العامة والمدرجة للتداول في الأسواق المالية المحلية والدولية الاقليمية .
- الحصص ، والأوراق المالية المرتبطة بالحصص ، للشركات المساهمة الخاصة غير المدرجة للتداول في الأسواق المالية الرسمية .
- السندات الصادرة عن الحكومات أو المؤسسات العامة ووكالاتها .
- أسناد القرض ذات الدخل الثابت الصادرة عن الشركات المساهمة العامة .
- الودائع وشهادات الايداع البنكية .
- صناديق الاستثمار المشترك الأخرى .
- إن الوحدات الإستثمارية تصدر بسعر ثابت وقيمتها ١٠٠ دينار / وحدة ويتم إسترداد هذه الوحدات بناءً على طلب المستثمر بالسعر السوقي كما في تاريخ الإسترداد .

٣ - نقد لدى البنك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران	
٢٠٠٩	
دينار	
٧,٨٢٣	حسابات جارية
٤٠٩,٨٠٣	وديعة لأجل
٤١٧,٦٢٦	

* إن الوديعة لأجل مربوطة لمدة اسبوع ومعدل الفائدة على هذه الوديعة هو ٤% .

٤ - موجودات مالية للمتاجرة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران	
٢٠٠٩	
دينار	
١٦,٩٧٩	أسهم شركات مدرجة
٣٦,٨١٥	سندات أجنبية
٥٣,٧٩٤	

٥- خطة الإدارة المستقبلية

بموجب قرار لجنة إدارة صندوق النمو للإستثمارات المالية والمتعلق بتصفية الصندوق تصفية إختيارية ، تم الحصول على موافقة هيئة الأوراق المالية بموجب كتابهم رقم ٢٣٩٤/١/٢ بتاريخ ١٩ تموز ٢٠٠٩ للبدء بإجراءات التصفية وفقاً لأحكام المادة (١٥) من تعليمات الإستثمار المشترك .

وعليه تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لأسس التصفية حيث تم تصنيف جميع أصول والتزامات الصندوق الى قصيرة الأجل ، كما تم تعديل قيم أصولها لتظهر بصافي قيمتها التحصيلية ومطلوباتها بصافي قيمتها التسديدية ، وعليه لم يتم اظهار أرقام المقارنة في القوائم المالية المرفقة.

٦- أرقام المقارنة

تم اعداد القوائم المالية المرفقة بموجب أسس التصفية ، حيث تم إعادة تصنيف جميع أصول والتزامات الصندوق الى قصيرة الأجل ، كما تم تعديل قيم أصولها لتظهر بصافي قيمتها التحصيلية ومطلوباتها بصافي قيمتها التسديدية ، وعليه لم يتم اظهار أرقام المقارنة في القوائم المالية المرفقة.