



1

التاريخ : ٢٠٠٩/٨/٣

SEMS Annual - AJIB OPEN FUND - ٢٠٠٩

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان- الاردن

٢٠٠٩/٨/٣

تحية طيبة وبعد،

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

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،

صندوق النمو للاستثمارات المالية

مستفيد المفلح
Saeed Al-Muflih

صندوق النمو للاستثمارات المالية
Growth Fund for Financial Investments

الرقم القياسي	١٥٢٢٧
رقم الملف	١٥٢٢٧
الجهة المستفيدة	البنك العربي

البنك العربي
٨/٣

مسودة للبحث فقط

صندوق النمو للإستثمارات المالية

(صندوق إستثماري مفتوح)

(تحت التصفية)

عمان - الأردن

القوائم المالية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية

في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

مع تقرير المراجعة

صندوق النمو للاستثمارات المالية
(صندوق استثماري مفتوح)
(تحت التصفية)
عمان - الاردن
٣٠ حزيران ٢٠٠٩

مسودة للبحث فقط

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

قائمة (أ)

صندوق النمو للاستثمارات المالية

(صندوق استثماري مفتوح)

(تحت النصفية)

عمان - الأردن

مسودة للبحث

قائمة الموجودات والمطلوبات المرحلية الموجزة

٣٠ حزيران ٢٠٠٩

ايضاح (مراجع غير مدقق)

دينار

الموجودات

٤١٧,٦٢٦	٣	نقد لدى البنك
٥٣,٧٩٤	٤	موجودات مالي للمتاجر
٢,٣٨٦		ارصدة مدينة أخرى
٤٧٣,٨٠٦		مجموع الموجودات

المطلوبات

٦,٠٢٢	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
٦,٠٢٢	مجموع المطلوبات

صافي الموجودات

٢٢٦,٨٠٠	رأس المال المستثمر
٢٢٨,٣٠٣	الزيادة المتراكمة في صافي الموجودات من التشغيل
١٢,٦٨١	الزيادة في الموجودات من التشغيل للفترة
٤٦٧,٧٨٤	مجموع صافي الموجودات
٤٧٣,٨٠٦	مجموع صافي الموجودات والمطلوبات
٢٠٦/٢٥٤	قيمة الوحدة الاستثماري
٢,٢٦٨	عدد الوحدات الاستثمارية

ن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه التوائم المالية وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق

قائمة (ب)

صندوق النمو للاستثمارات المالية

(صندوق استثماري مفتوح)

(تحت التصفية)

عمان - الأردن

قائمة التشغيل المرحلية الموجزة

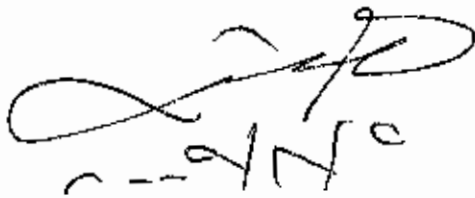
(مراجعة غير مدققة)

سودة الميزانية

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

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

صندوق النمو للاستثمارات المالية

(صندوق استثماري مفتوح)

(تحت التصفية)

عمان - الاردن

قائمة المتغيرات في صافي الموجودات المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

الزيادة المتراكمة في		الزيادة في	
رأس المال		صافي الموجودات	
المستثمر		الموجودات من	
من التشغيل		التشغيل للفترة	
دينار		دينار	
المجموع		المجموع	
دينار		دينار	
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩			
رصيد بداية الفترة		٢٢٧,٣٠٠	٢٢٨,٨٢٢
استرداد وحدات استثمارية		(٥٠٠)	(٥١٩)
الزيادة في الموجودات من التشغيل للفترة *		-	-
رصيد نهاية الفترة		٢٢٦,٨٠٠	٢٢٨,٣٠٣
		٤٦٧,٧٨٤	٤٦٧,٧٨٤

* يحظر التصرف بأرباح الموجودات المالية للمتاجرة غير المتحققة والبالغة ٥,٦٠٢ دينار للمدة 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)

مسودة للبحث فقط

للمدة أشهر	
المنتهية في	
٣٠ حزيران	
٢٠٠٩	
دينار	
	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
١٢,٦٨١	الزيادة في الموجودات 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
(١٠,٤٧)	(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 :
(١,١١٩)	استرداد وحدات استثمارية
(١,١١٩)	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)

عمان - الأردن

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

١ - عام

- أسس بنك الاستثمار العربي الأردني بصفته مدير الاستثمار صندوق النمو للاستثمارات المالية وفقاً لأحكام المادة (٤٤) من قانون الأوراق المالية رقم (٢٣) لسنة ١٩٩٧ ، كصندوق متغير رأس المال . وقد تمت الموافقة على إنشاء الصندوق بموجب كتاب هيئة الأوراق المالية رقم (١٤٠٤/١١٠٥/١/٢) بتاريخ ٢٤ آب ٢٠٠٠ . بدأ الصندوق مزاولة أعماله 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 بالأسواق المالية المعتمدة عن طريق توزيع استثمارات الصندوق للتقليل من مخاطر تقلبات الأسعار في هذه الأسواق .

- استناداً الى قانون ضريبة الدخل رقم (٥٣) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاتها ، إن إيرادات الصندوق من الفوائد على الودائع المصرفية أو شهادات الإيداع أو الفوائد على سندات الحكومة أو أسناد قروض الشركات المساهمة العامة أو الأرباح الرأسمالية لا تخضع لضريبة الدخل . أما بالنسبة لأرباح الأسهم التي يستثمر بها والصندوق ، فإن الشركات المستثمر بها تقتطع ضريبة توزيع نسبتها ١٠% من الأرباح الموزعة لصالح ضريبة الدخل وتوزع كأرباح صافية بعد الضريبة تضاف لموجودات الصندوق .

- وافقت هيئة مديرين الصندوق على البيانات المالية للصندوق المعدة وفقاً لأسس التصفية في جلساتها المنعقدة بتاريخ ١١/١٢/٢٠٠٩

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 أصولها لتظهر بصافي قيمتها التحصيلية ومطلوباتها بصافي قيمتها التسديدية .

- تظهر القوائم المالية بالدينار الأردني .

مسودة سيحت قاتص

موجودات الصندوق

- يتم تقييم الأوراق المالية المدرجة والمتداولة في أي من الأسواق المالية حسب سعر إغلاق اليوم السابق ليوم التقييم ، وإذا تعذر ذلك يتم التقييم بناءً على آخر سعر إغلاق متوفر لهذه الأوراق .
- يتم تقييم الأوراق المالية غير المدرجة أو غير المتداولة في أي من الأسواق المالية الرسمية بناءً على الكلفة أو القيمة الناتجة عن إعادة التقييم أيهما أقل . وتتم عملية التقييم بشكل عادل من قبل مدير الاستثمار بالتعاون مع أمين الاستثمار بناءً على " القيمة الدفترية " للاستثمار المبينة على القوائم المالية المدققة أو " القيمة العادلة " للموجودات بناءً على قدرتها في تحقيق الإيرادات في المستقبل أيهما أقل .
- يتم احتساب النقد وشهادات الإيداع وودائع البنوك بالقيمة الاسمية ، كما يتم احتساب الإيراد من الفوائد المتركمة يومياً .
- يتم تقييم الاستثمارات في الصناديق المشتركة والمحافظ والمشاريع الاستثمارية الأخرى بناءً على أحدث قيمة متوفرة لصافي موجوداتها .
- يتم تقييم الموجودات بالعملة الأخرى بتحويلها إلى 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 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 الإيداع ، أو من العائدات ، 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 الایداع 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	
٢٠٨٢٣	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	اسهم شركات مدرجة
٣٦,٨١٥	سندات أجنبية
٥٣,٧٩٤	

٥- خطة الإدارة المستقبلية

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

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

٦- أرقام المقارنة

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