



The Arab Financial Investment Co.
الشركة العربية للاستثمارات المالية

بسم الله الرحمن الرحيم

Q.R - A F I N - ٢٥١٥/٢٦ (٣)

التاريخ: ٢٠١٠/١٠/٢٦
المرجع: ٢٠١٠/٣٣٦/ص/ر/ت

السادة/ بورصة عمان 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 ٢٠١٠/٩/٣٠.

شاكرين لكم حسن تعاونكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام...

محمد العجوة
المدير المالي والإداري
الشركة العربية للاستثمارات المالية
صندوق بريده: ٩٢٢٦٣٤ عمان ١١١٩٢ الأردن

بورصة عمان
الداخلة الإدارية والمالية
السيد
٢٦ شهر ١٠
الرقم التسلسلي
رقم الحساب
الجهة المتصلة
١٦١ الادارة العامة

الشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول 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 لموحدة المرفقة للشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة وشركتها التابعة (يشار إليهما معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة 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 بإستفسارات 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 إيضاح (٥) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة، لم تقم المجموعة بأخذ مخصص لضريبة الدخل المستحقة عن أرباح التسعة أشهر المنتوية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ والتي قد تبلغ ١٣٠٠٠٠٠٠٠ دينار تقريباً.

النتيجة المتحفظة

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

إدارة المستويات

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

بشر إبراهيم بكر

ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ تشرين الأول ٢٠١٠

الشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠١٠	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		الموجودات
١٨٧١٠٠٤٠٠	١٤٣٢٢٠١٤٢	٦	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٦١٣١٦٢٢١	٣٣٢٢٠٠٩		موجودات مالية للمتاجرة
١٤٤٦٠٩١٢	١٧٦٥٥٠٧٩		ذمم مدينة، صافي
١٣٩١٩٥٤	-		تسوية التداول
٧٥٩١٢٨	٨٣٨٩٣٣		أرصدة مدينة أخرى
٢٨٠٠٠٠٠	٣١٤١٢٦٠		مشروع تحت التنفيذ
٥٠٧١٣	١٠٧٦٩٤		ممتلكات ومعدات، صافي
٤٤٣٠٤٧٢٨	٣٩٣٨٧١١٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			- المطلوبات
٣٤٦٠٤٥٧	-		بنوك دائنة
٣٧٦٢٧١١	٣١٤١٢٥٦		ذمم عملاء دائنة
٣٤٠٣٢٥٣	١٧٠٦٠٤٨		أرصدة دائنة أخرى
-	٦٨١٢٨٠		تسوية التداول
٧٣١٢٤٢١	٥٥٢٨٥٨٤		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			- حق ملكية حملة الأسهم
١٥٠٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٧٥٠٠٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠٠٠		علاوة الاصدار
٢٥٠٦٩٧٣	٢٥٠٦٩٧٣		احتياطي اجباري
١١٧٨٥٣٣٤	٨٨٥١٥٦٠		أرباح مدورة
٣٦٧٩٢٣٠٧	٣٣٨٥٨٥٣٣		مجموع حقوق الملكية
٤٤٣٠٤٧٢٨	٣٩٣٨٧١١٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

الشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠		إيضاحات	الإيرادات
دينار	دينار	دينار	دينار		
٤٦٧٣٢٤٨	٣٨٢٩٧٥٠	١٤١٧١٣٨	٧٧٤٢٦٥		صافي عمولات الوساطة
١٣٩٨٧١٢	١١٩٠٦٩٢	٣٢٢٠١٣	٥٢٤٧٤٩		إيراد الفوائد
-	٨٧٣٧٠١	-	-	٣	ربح بيع شركة تابعة
٦٠٩٥٣٣	(١٨٦٤٢٣)	١٤٢٣٩٧	(١١٩٢٣٥)	٤	(خسائر) أرباح موجودات مالية للمتاجرة
١٦٨٠٣	٧٦٩٤٨	٥٣٧	٣٢٦		إيرادات أخرى
-	١٣٥٠٠	-	١٣٥٠٠		إيرادات إدارة أصدار
٦٦٩٨٢٩٦	٥٧٩٨١٦٨	١٨٨٢٠٨٥	١١٩٣٦٠٥		مجموع الإيرادات
١٠٨٩٣٠٣	٨٤٤٦٧٣	٣٩١٣٠٠	٢٥٨٢٢٣		ينزل: مصاريف إدارية
٦٣٨٧٠	٦٨٦٢٩	١١٥٦٩	١١٧٢٨		فوائد وعمولات بنكية
٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	-	-		مخصص مقابل مخاطر ائتمان ذمم عملاء
١٥٠٠٠٠	-	-	-		مخصصات أخرى
٣٨٢٩٣	٦٨٦٤٠	١٢١٥٦	٢٧٥٢٣		استهلاكات واطفاءات
١٥٩١٤٦٦	١٢٣١٩٤٢	٤١٥٠٢٥	٢٩٧٤٨٤		مجموع المصاريف
٥١٠٦٨٣٠	٤٥٦٦٢٢٦	١٤٦٧٠٦٠	٨٩٦١٢١		الربح والدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار		
٠,٣٤	٠,٣٠	٠,٠٩٨	٠,٠٦٠		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

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

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

المجموع	أرباح مصدرة	الاحتياطي الإجباري	علاوة الإصدار	رأس المسال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ -					
٣٦,٧٩٢,٣٠٧	١١,٧٨٥,٣٣٤	٢,٥٠٦,٩٧٣	٧,٥٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	اربح موزعة على المساهمين (ايضاح ٧)
٤,٥٦٦,٢٢٦	٤,٥٦٦,٢٢٦	-	-	-	الربح والدخل الشامل للفترة
٣٣,٨٥٨,٥٣٣	٨,٨٥١,٥٦٠	٢,٥٠٦,٩٧٣	٧,٥٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ -					
٣٢,٢٣١,٧٤٥	٧,٨٢٥,٠١٥	١,٩٠٦,٧٣٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩
٥,٠٦٨,٣٠	٥,٠٦٨,٣٠	-	-	-	الربح والدخل الشامل للفترة
٢٧,٣٣٨,٥٧٥	١٢,٩٣١,٨٤٥	١,٩٠٦,٧٣٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩

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

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٥١٠٦٨٣٠	٤٥٦٦٢٢٦		
			تعديلات -
٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠		مخصص مقابل مخاطر ائتمان ذمم عملاء
٣٨٢٩٣	٦٨٦٤٠		استهلاكات واطفاءات
-	(٨٧٣٠٧٠١)	٣	ربح بيع شركة تابعة
١٥٠٠٠٠	-		مخصصات أخرى
(١٣٩٨٠٧١٢)	(١٠١٩٠٢٩٦)		ايراد فوائد
٦٣٨٧٠	٦٨٦٢٩		مصاريف تمويل
			التغير في الموجودات والمطلوبات -
(٦٦٦٣٤٥٦)	(٢٨٠٩١٥٥)		موجودات مالية للمتاجرة
٤٢٤٣٤٨	(٣٤٤٤١٦٧)		ذمم مدينة
١٣٧٩٦٧٤	٤٥٢١٨٨٢		أرصدة مدينة أخرى
٣٩٤٧٨٧٨	٢٠٧٣٢٣٤		تسوية التداول
(١٨٤٥٠٩٩٦)	(٦٢١٤٥٥)		ذمم عملاء دائنة
١٩٢٠٥٨٠	(١٠٨٦٥٨)		أرصدة دائنة أخرى
(١٩٠١٨٩٨)	(١٤٢١٨٦٢)		ضريبة دخل مدفوعة
(٢٥٦٥٨٩)	١٠٧٩٣١٧		صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
١٣٩٨٠٧١٢	١٠١٩٠٦٩٢		فوائد مقبوضة
(٢٤٨٣)	(١٢٥٦٢١)		شراء ممتلكات ومعدات
-	(٣٤١٢٦٠)		مشاريع تحت التنفيذ
-	١٧٢٣٧٠٠		بيع شركة تابعة
١٣٩٦٢٢٩	٢٤٤٧٥١١		صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٦٣٨٧٠)	(٦٨٦٢٩)		فوائد مدفوعة
-	(٧٥٠٠٠٠٠)		ارباح موزعة على المساهمين
(٦٣٨٧٠)	(٧٥٦٨٦٢٩)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة لتمويلية
١٠٧٥٧٧٠	(٤٠٤١٨٠١)		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
١٦٠٧٥٣٩٥	١٨٣٦٣٩٤٣		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
١٧٠١٥١٦٥	١٤٣٢٢١٤٢	٦	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

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

الشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٠٩ (غير مدققة)

(١) عمان

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 رأس المال المصرح به والمدفوع ١٥٠٠٠٠٠٠٠ 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.
- العمل كمدير إصدار من خلال الإلتزام ببذل العناية.
- العمل كأمين إصدار وأمين استثمار ومدير استثمار.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ وفقاً لـمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

تم اعداد القوائم المالية وفقاً 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون أول ٢٠١٠.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد النوائم 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 لمساهمة 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

ينزل: صافي الموجودات الشركة المباعة بتاريخ البيع

ربح بيع الشركة التابعة

(٤) خسائر) ارباح موجودات مالية / لمتاجرة متحققة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول

٢٠٠٩

٢٠١٠

دينــــــــــــــــار

دينــــــــــــــــار

-

(٤٤١٣٠)

٦٠٩٥٣٣

(١٤٢٢٩٣)

٦٠٩٥٣٣

(١٨٦٤٢٣)

التغير في القيمة العادلة

خسائر) أرباح متحققة

(٥) ضريبة الدخل

لم تقم المجموعة باحساب ضريبة الدخل للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ وفقا لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

تم التوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٩.

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول

٣٠ أيلول

٢٠٠٩

٢٠١٠

دينــــــــــــــــار

دينــــــــــــــــار

٢٠٥٩٣٣٢

١٤٣٥٠٠٠

(١٩٠١٨٩٨)

(١٤٢١٨٦٢)

١٢٧٧٥٦٦

-

١٤٣٥٠٠٠

١٣١٣٨

رصيد بداية الفترة / السنة

ضريبة الدخل المدفوعة

ضريبة الدخل المستحقة

رصيد نهاية الفترة / 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:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠١٠
دينار	دينار
١٨٧١٠٤٠٠	١٤٣٢٢٠٤٢
(٣٤٦٤٥٧)	-
١٨٣٦٣٩٤٣	١٤٣٢٢٠٤٢

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
ينزل: بنوك دائنة

(٧) ارباح موزعة على المساهمين

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المعقد بتاريخ ٢١ شباط ٢٠١٠ توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٥٠٪ لكل سهم وبمبلغ إجمالي ٧٥٠٠٠٠٠٠ دينار.

(٨) الاحتياطات القانونية والرسوم

لم تقم 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 في كفالة بنكية لصالح مركز إيداع الأوراق المالية بمبلغ ١٥٠٠٠٠٠٠ دينار إضافة إلى كفالة لصالح هيئة الأوراق المالية بمبلغ ٧٩٠٠٠٠٠ دينار. هذا وقد بلغت تأميناتها النقدية ١٢٤٧٥٠ 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 للاسكان المساهمة الخاصة) حيث تمتلك الشركة ما نسبته ١٠٠٪ من رأسمالها.

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية:

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية ٢٥٢ر٠٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ مقابل ٢١٨ر٥٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩.

(١١) القضايا المقامة على الشركة

هناك قضية مقامة على المجموعة وآخرين، وقد أصدرت محكمة الاستئناف قرارها بإلزام المجموعة والآخرين بمبلغ ٢٨٤ر٨٧٢ دينار بتاريخ ١٣ كانون الأول ٢٠٠٦ وقامت الشركة بتميز القرار، وقد بلغت حصة المجموعة مبلغ ٢٢١ر٠٠٠ دينار وتم التحوط لها من قبل المجموعة.