



The Arab Financial Investment Co.
الشركة العربية للاستثمارات المالية

بسم الله الرحمن الرحيم

التاريخ : 2014/04/29
المرجع : 86/ص/ر/ت/2014

السادة/ بورصة عمان المحترمين.

تحية طيبة وبعد ...

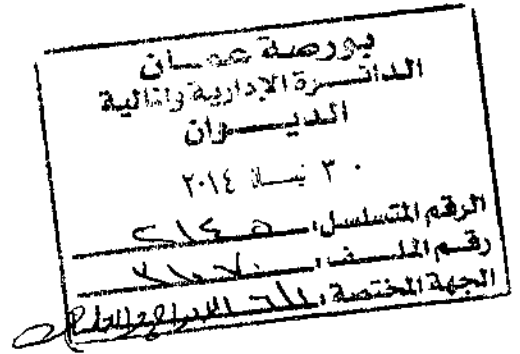
تمشيا مع تعليمات إفصاح الشركات المصدرة و المعايير المحاسبية و معايير التدقيق ، نرفق لكم
القوائم المالية المرحلية للشركة العربية للاستثمارات المالية كما في 2014/3/31.

شاكرين لكم حسن تعاونكم .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،

سامي شريم

ضابط الامتثال



الشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٤

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية 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 نبيدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم تسترعب إنتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ إيرست / الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٦ نيسان ٢٠١٤

الشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	إيضاحات
دينار	دينار	
		الإيرادات -
٦.٦٩٨٢	٣٣٣,٠٨٧	صافي عمولات الوساطة
١٣٨,٥٨٦	٢٤٨,٢٤٠	إيرادات فوائد تمويل على الهامش
٣٢٩,٦٢٩	٢٣٤,٠٥٠	إيرادات فوائد بنكية
٨,٥٨٥	(٦٩,٠٩٠)	(خسائر) أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٨٠	١٣,١٥٣	إيرادات أخرى
١,٠٨٣,٨٦٢	٧٥٩,٤٤٠	صافي الإيرادات
		المصاريف -
(٢٦٤,٩٨٤)	(٢٥٥,٢٩٩)	مصاريف إدارية
(١١,٥٩٦)	(٤,٥٨٦)	فوائد وعمولات بنكية
(٤,٩١٠)	(٨,٢٢٤)	استهلاكات
(٢٨١,٤٩٠)	(٢٦٨,١٠٩)	مجموع المصاريف
٨٠٢,٣٧٢	٤٩١,٣٣١	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٠٧,٤٢٨)	(١٤٥,٠٠٠)	ضريبة الدخل
٥٩٤,٩٤٤	٣٤٦,٣٣١	ربح الفترة
-	-	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
٥٩٤,٩٤٤	٣٤٦,٣٣١	مجموع الربح والدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠.٤٠	٠/٠.٢٣	٥ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

المجموع	ارباح مدورة	احتياطي اجباري	علاوة الاصدار	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
					لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤
٢٨٤٦٧٤١٦	٢٢٦٠٥٦٤	٣٧٠٦٨٥٢	٧٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
٣٤٦٣٣١	٣٤٦٣٣١	-	-	-	مجموع الربح والدخل الشامل للفترة
<u>٢٨٨١٣٧٤٧</u>	<u>٢٦٠٦٨٩٥</u>	<u>٣٧٠٦٨٥٢</u>	<u>٧٥٠٠٠٠٠</u>	<u>١٥٠٠٠٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٤
					لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
٢٦٧٤٩٧٣٠	٧٥٨٨٦٣	٣٤٩٠٨٦٧	٧٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
٥٩٤٩٤٤	٥٩٤٩٤٤	-	-	-	مجموع الربح والدخل الشامل للفترة
<u>٢٧٣٤٤٦٧٤</u>	<u>١٣٥٣٨٠٧</u>	<u>٣٤٩٠٨٦٧</u>	<u>٧٥٠٠٠٠٠</u>	<u>١٥٠٠٠٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	ايضاح
دينار	دينار	
٨٠٢,٣٧٢	٤٩١,٣٣١	
٤,٩١٠	٨,٢٢٤	
-	٩٦,٥٥٥	٣
(٤٦٨,٢١٥)	(٤٨٢,٢٩٠)	
١١,٥٩٦	٤,٥٨٦	
٤١,٠٣٨	(٤١٠,٧٠٤)	
٨٨٢,١٠٠	(١,٦٥٠,٨٥٤)	
(٢٦١,٣٣٣)	(٤,٢٩٣)	
(١,٣٢٧,٤١١)	٣٩٢,٣٩٧	
(٢٠٦,٦١٠)	٤٤٧,٧٧٣	
٥٦,٨٦٦	٨,٥٩٩	
(١٤٠,٧٢٧)	(٧٦,٤٦٠)	
١٣٨,٥٨٦	٢٤٨,٢٤٠	
(٤٦٦,٩٥٨)	(٩٢٦,٨٩٦)	
٣٢٩,٦٢٩	٢٣٤,٠٥٠	
(٦٣٤)	(٤٧,٩٨٤)	
٣٢٨,٩٩٥	١٨٦,٠٦٦	
(١١,٥٩٦)	(٤,٥٨٦)	
(١١,٥٩٦)	(٤,٥٨٦)	
(١٤٩,٥٥٩)	(٧٤٥,٤١٦)	
(٨,٤٧٥)	-	
١٩,٤١٢,٢٢٧	١٩,٤٦٦,٤٩٤	
١٩,٢٥٤,١٩٣	١٨,٧٢١,٠٧٨	

الأنشطة التشغيلية

ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
تعديلات -

استهلاكات

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة
من خلال الأرباح أو الخسائر

إيراد فوائد

مصاريف تمويل

التغير في رأس المال العامل -

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
ذمم مدينة

أرصدة مدينة أخرى

ذمم عملاء دائنة

تسوية التداول

أرصدة دائنة أخرى

ضريبة دخل مدفوعة

فوائد مقبوضة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

فوائد مقبوضة

شراء ممتلكات ومعدات

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

فوائد مدفوعة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

صافي النقص في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه لشركة تابعة تحت التصفية

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

(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 رأس المال المصرح به والمدفوع ١٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ١٥٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد، ومن أهم غايات الشركة ما يلي:

- العمل كوسيط بالعمولة لدى بورصة عمان.
- العمل كوسيط بشئري وبيع 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.
- العمل كحافظ أمين.

إن عنوان الشركة هو الشميساني، عمان-المملكة الأردنية الهاشمية.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرئية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) توضح هذه التعديلات الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). هذا الإستثناء يلزم الشركة الأم تسجيل الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) *نقص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)* توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء النقص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية النقص لأنظمة التسرية والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت.

التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية - الضرائب (التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية)

يوضح التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية أن المنشأة تقوم بتثبيت التزام عن ضريبة ما عند إجراء نشاط يستدعي السداد، كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. يوضح التفسير كذلك أنه يتم تسجيل الالتزام على فترات فقط إذا كان النشاط الذي يستدعي السداد قد حصل خلال فترة من الزمن كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. بالنسبة للضريبة التي تنشأ عند بلوغ الحد الأدنى لمستوى السداد، يوضح التفسير أنه لا يتم الاعتراف بأي التزام قبل الوصول إلى الحد الأدنى من مستوى السداد المحدد.

إفصاحات المبالغ القابلة للتحويل للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ *تدني قيمة الموجودات المالية*

تزيل هذه التعديلات التبعات الغير مقصودة لمعيار اعداد التقارير المالية الدولي رقم ١٣ (قياس القيمة العادلة) حول الإفصاحات المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ (تدني قيمة الموجودات). بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات إفصاح حول المبالغ القابلة للتحويل للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تثبيت خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

(٣) خسائر أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
-	(٩٦,٥٥٥)
٨,٥٨٥	٢٧,٤٦٥
٨,٥٨٥	(٦٩,٠٩٠)

التغير في القيمة العادلة
أرباح متحققة

(٤) ضريبة الدخل

أ- مخصص ضريبة الدخل

تم التوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١١.

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٣ و ٢٠١٢ هذا و لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول		٣١ آذار	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٨٢,٦٦٠	٣٨٥,٩٧٥	٣٨٥,٩٧٥	٣٨٥,٩٧٥
(٤٧٦,٦٨٥)	(٧٦,٤٦٠)	(٧٦,٤٦٠)	(٧٦,٤٦٠)
٥٨٠,٠٠٠	١٤٥,٠٠٠	١٤٥,٠٠٠	١٤٥,٠٠٠
٢٨٥,٩٧٥	٤٥٤,٥١٥	٤٥٤,٥١٥	٤٥٤,٥١٥

رصيد بداية السنة
ضريبة الدخل المدفوعة
ضريبة الدخل المستحقة
رصيد نهاية السنة

(٥) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٥٩٤٠٩٤٤	٣٤٦٠٣٣١
١٥٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠
فلس/دينار	فلس/دينار
٠/٠٤٠	٠/٠٢٣

ربح الفترة (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

(٦) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم المالية هي قوائم مرحلية.

(٧) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتملة تتمثل في كفالة بنكية لصالح مركز إيداع الأوراق المالية بمبلغ ٣٥٠.٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ٣٥٠.٠٠٠ دينار) إضافة إلى كفالة لصالح هيئة الأوراق المالية بمبلغ ١٠٤٠.٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ١٠٤٠.٠٠٠ دينار). هذا وقد بلغت تأميناتها النقدية ٧٩.٧٥٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

(٨) المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة الدخل الشامل:

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية:

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية ٨٥ر٢٢٥ دينار لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ مقابل ٨٤ر٥٢٥ دينار لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣.

عمولات التداول:

لا توجد عمولات تداول مقبوضة من أعضاء مجلس الإدارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ و ٢٠١٣.

(٩) القضايا المقامة على الشركة

هناك قضية مقامة على الشركة وآخرين وقد أصدرت محكمة التمييز قرارها بالزام الشركة والآخرين بمبلغ ٢٨٤ر٨٧٢ دينار بتاريخ ١٣ كانون الأول ٢٠٠٧ وقامت الشركة بتميز القرار، وبلغت حصة الشركة من هذا الالتزام ٢٢١ر٠٠٠ دينار وتم التحوط له من قبل الشركة.

(١٠) أرباح للتوزيع

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي الذي عقد بتاريخ ٧ نيسان ٢٠١٤ على توزيع مبلغ ٢ر٢٥٠ر٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين والتي تمثل نسبة ١٥٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع.