



العربي إنفست

شركة مجموعة العربي للاستثمار

AB/M/2007/20

2007/07/30

الدكتور بسام الساكت المحترم

رئيس هيئة الأوراق المالية

عمان - الأردن

SEMI ANNUAL-BROKER 35 - 5-8-2007

تحية طيبة وبعد،،

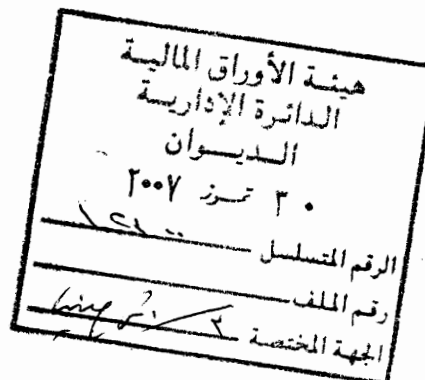
الموضوع: البيانات المالية كما في 2007/06/30

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، أرفق لكم طيه البيانات المالية المدققة بصورتها النهائية كما في 2007/06/30.

شاكرين لكم حسن تعاملكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

عادل الكسجي
الرئيس التنفيذي



شركة مجموعة العربي للاستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الاردن

البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للستة اشهر
المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
مع تقرير المراجعة

شركة مجموعة العربي للاستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الاردن
٣٠ حزيران ٢٠٠٧

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

بيان

أ

الميزانية العامة المرحلية الموحدة الموجزة

ب

بيان الدخل المرحلي الموحد الموجز

ج

بيان التغييرات في حقوق الشركاء المرحلي الموحد الموجز

د

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز

صفحة

١ - ٣

ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

تقرير المراجعة

ع ٣٠٢٣٠ / م

الى سعادة رئيس واعضاء هيئة المديرين
شركة مجموعة العربي للاستثمار المحترمين
عمان - الاردن

مقدمة

قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة مجموعة العربي للاستثمار (شركة ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وكل من بيانات الدخل و التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى، ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة استناداً الى مراجعتنا، وكنا قد دققنا سابقاً البيانات المالية لشركة مجموعة العربي للاستثمار (شركة ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٦ وكل من بيانات الدخل و التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ واصدرنا تقريرنا المتحفظ حولها بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠٠٧.

نطاق المراجعة

باستثناء ما هو وارد في الفقرة (أ) أدناه، لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام باجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية، وإتباع اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى. 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 نبدى رأي تدقيق بشأنها.

اساس الاستنتاج المتحفظ

أ - كما يرد في الايضاح رقم (١ب) حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة ، وافقت هيئة مديري الشركة بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠٠٧ على البيانات المالية باستثناء الخصم الممنوح لأحد عملاء الوساطة من قبل الشركة خلال العام ٢٠٠٥ بمبلغ ٩٢٩ ٤٨٢ دينار والذي قد يؤثر على الارصدة الافتتاحية للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ ، وبالتالي لم نتمكن من التحقق من أثر عدم الموافقة على ذلك الخصم على للبيانات المالية المرفقة.

ب - كما يرد في الايضاح رقم (٧) حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة ، لم يؤخذ في البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة مخصص لقاء ضريبة الدخل عن أرباح الفترة ، كما لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة الحالية حيث يتم عادة أخذ المخصصات اللازمة واجراء التخصيص للارباح في نهاية السنة المالية ، كما أفادتنا الادارة.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا ، باستثناء أثر أي تعديلات كان من الممكن أن تطرأ فيما لو تمكنا من التحقق مما هو وارد في الفقرة (أ) أعلاه ، وباستثناء تأثير ما يرد في الفقرة (ب) أعلاه لم يتبين لنا ما يدعونا الى الاعتقاد بان المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة العربي للاستثمار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ واداءها المالي وتدفقاتها النقدية ، للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

فقرة إيضاحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الاول من كل عام وقد تم اعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لاغراض الادارة و لاغراض هيئة الاوراق المالية.

ديلييت أند توش (الشرق الاوسط) - الاردن

عمان - الأردن
٣٠ تموز ٢٠٠٧

الميزة الثانية العامة للمرحلة الموحدة الموجزة

[illegible]

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها وتقرير المراجعة.

بيان (ب)

شركة مجموعة العربي للاستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الاردن
بيان الدخل المرحلي الموحد الموجز
(مراجع غير مدقق)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١٧٠٩٢٠٧	٢٦٥٦٢٤٠	الدخل من الاستشارات المالية والوساطة :
٨٩٢٦٢٦	١٥٩٣٨٣٦	صافي ايرادات عمولات الوساطة المالية
١٠٦٢٠٠	-	ايراد دائرة ادارة الموجودات
٦٣٦٤	٢٣١٦٤	ايرادات استشارات مالية
٤٦٣٣٧	١٠٩٥٧٦	ينزل : رسوم ورخص الوساطة المالية
٢٢٠٦٩	٢٠٥٦	مصروف صندوق التسوية
٢٦٣٣٢٦٣	٤١١٥٢٨٠	تعديلات عقود تداول
		صافي الدخل من الاستشارات المالية والوساطة
١٤٣٥٠٠	٣٠١٩٣٣	الدخل من النشاطات الاخرى :
١١٠٩	١٤٨٧	ايراد الفوائد
٣٤٥٧١	١٥٢٦٦٢	ايراد دائرة البحث
١٧٩١٨٠	٤٥٦٠٨٢	ايرادات اخرى
٢٨١٢٤٤٣	٤٥٧١٣٦٢	مجموع الدخل من النشاطات الاخرى
٨٩٥٦٢١	٧٨٠٦٤٦	صافي الدخل من العمليات
١٩١٦٨٢٢	٣٧٩٠٧١٦	ينزل : مصاريف ادارية وعمومية
٤٧١٨٩	-	الدخل للفترة قبل الضرائب والرسوم
١٨٦٩٦٣٣	٣٧٩٠٧١٦	ينزل : ضريبة دخل سنوات سابقة
		الدخل للفترة - بيان (ج)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

بيان (ج)

شركة مجموعة العربي للاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الاردن

بيان التغييرات في حقوق الشركاء المرحلي الموحد الموجز

(مراجع غير مدقق)

رأس المال		الاحتياطي		الربح للفترة		المجموع	
المصرح به	والمدفوع	الاجباري	ارباح مدورة	دينار	دينار	دينار	دينار
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	رصيد بداية السنة	دينار ١١٢	دينار ١٤٠	-	دينار ٣٧٩٠	دينار ١٢١١٣	دينار ١٢١١٣
الدخل للفترة - بيان (ب)	رصيد نهاية الفترة	-	-	دينار ٣٧٩٠	دينار ٣٧٩٠	دينار ٣٧٩٠	دينار ٣٧٩٠
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦	رصيد بداية السنة	دينار ١١٢	دينار ١٤٠	دينار ٣٧٩٠	دينار ٣٧٩٠	دينار ١٠٢٢٢	دينار ١٠٢٢٢
الدخل للفترة - بيان (ب)	رصيد نهاية الفترة	-	-	دينار ٣٧٩٠	دينار ٣٧٩٠	دينار ٣٧٩٠	دينار ٣٧٩٠

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة.

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١٨٦٩٦٣٣	٣٧٩٠٧١٦	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		الدخل للفترة - بيان (ب)
		تعديلات :
٤٠٩٧٧	٤٧١٣٩	استهلاكات واطفاءات
		التدفقات النقدية في عمليات التشغيل قبل التغير في بنود راس
١٩١٠٦١٠	٣٨٣٧٨٥٥	المال العامل
٣٦٢٤١	-	النقص في شيكات برسم التحصيل
(٥١٩١٥٦)	(٢٣٧٠٤٨٥)	(الزيادة) في الذمم المدينة
٨٠٢٩٣١	٤٦٨٠٤١	النقص في الارصدة المدينة الاخرى
-	(١٤٧٣٩٠٢)	(الزيادة) في صندوق ضمان التسوية
(٥٦٣١٤٧٦)	٦٢٠٣٤٧	الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة
(١٠٠٨٦٨٢)	(٢٥٩٢٩٣)	(النقص) في المصاريف المستحقة
		صافي التدفقات (الاستخدامات) النقدية من عمليات التشغيل
(٤٤٠٩٥٣٢)	٨٢٢٥٦٣	قبل ضريبة الدخل المدفوعة والرسوم
(١٤٠٠٠٠)	(٦٠٨٣١٥)	ضريبة الدخل المدفوعة والرسوم
(٥٨٠٩٥٣٢)	٢١٤٢٤٨	صافي التدفقات (الاستخدامات) النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(١٧٠١٠)	(٦٥٥٠٩)	(شراء) موجودات ثابتة
(٧٢٥٢٩)	-	(شراء) موجودات غير ملموسة
(٨٩٥٣٩)	(٦٥٥٠٩)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(١٩٨٦٢٩)	-	(النقص) في ذمم الشركاء الدائنة
(١٩٨٦٢٩)	-	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل
(٦٠٩٧٦٠٠)	١٤٨٧٣٩	صافي الزيادة (النقص) في النقد
١٤٠٧٧٠٩	١٣٩٧٢٢٦١	نقد في الصندوق ولدى البنوك والمؤسسات المالية الاخرى - بداية السنة
٧٩٤٠٠٠٩	١٤١٢١٠٠٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك والمؤسسات المالية الاخرى - نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة.

شركة مجموعة العربي للاستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الاردن
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

١ - عام
أ - تأسست الشركة في الاردن كشركة ذات مسؤولية محدودة وفقاً لقانون الشركات الاردني رقم (١) لعام ١٩٨٩ تحت رقم ٤٣٩٤ برأسمال مقداره ٣٠.٠٠٠ دينار باسم شركة مجموعة اطلس للاستثمار ، هذا وقد تم زيادة رأسمال الشركة بالتدريج ليصبح ٨٩٠٠.٠٠٠ دينار اردني كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٦ . كما تم خلال الاجتماع المنعقد بتاريخ ١٨ تشرين الثاني ٢٠٠٦ الموافقة على تغيير اسم الشركة ليصبح شركة مجموعة العربي للاستثمار .

ان غايات الشركة هي القيام بالاستشارات المالية والاستثمارية وادارة المحافظ واعمال الوساطة في الاسواق المالية والتعامل في الأوراق المالية المدرجة في بورصة عمان بالإضافة الى الأسواق المالية العربية والدولية .

ب - تمت الموافقة على البيانات المالية المرفقة من قبل هيئة مديري الشركة بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠٠٧ ، باستثناء الخصم الممنوح لأحد عملاء الوساطة من قبل الشركة خلال العام ٢٠٠٥ بمبلغ ٩٢٩ر٤٨٢ دينار .

- اسس توحيد البيانات المالية
تشمل البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة و الشركة التابعة المملوكة بالكامل وهي شركة اطلس انفستمنت جروب هولدنجز ليمتد المسجلة في فيرجن آيلاندز البريطانية والبالغ مجموع موجوداتها ٢٥٨ر١٢٢ دينار وحقوق مساهميتها ٢٥٨ر٢١٢ دينار كما بلغت ايراداتها ومصرفاتها للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ مبلغ لا شئ كما وقد تم استبعاد الارصدة و المعاملات المالية الداخلية بين الشركة و الشركة التابعة .

ان من اهم غايات شركة اطلس انفستمنت جروب هولدنجز ليمتد القيام بالاستشارات المالية والاستثمارات .

- أهم السياسات المحاسبية
- تم أعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للشركة وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ والمتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

- ان الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

- ان البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، كما ان نتائج الاعمال للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٧ كما لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ والتي يتم اجراؤها عادة في نهاية السنة المالية .

- تم اعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع و المشتقات المالية التي وتظهر بالقيمة العادلة بتاريخ البيانات المالية، وكذلك تم اظهار الموجودات و المطلوبات المالية المتحوط لها بالقيمة العادلة .

- ان السياسات المحاسبية المتبعة للفترة متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٦ باستثناء عدم أخذ مخصص لقاء ضريبة الدخل والرسوم عن نتائج الفترة والتي سيتم أخذها في نهاية العام .

البنك العربي (الشركة المالكة)
شركة النسر العربي للتأمين (شركة تابعة
للشركة المالكة)

بلغت الرواتب والمكافآت للإدارة التنفيذية العليا للشركة (متضمنة الرواتب والمكافآت للمدير العام والمدراء التنفيذيين) ما مجموعه ١٢٥ر١٣٦ دينار للنصف الأول من العام ٢٠٠٧ (مقابل ١٩١ر٥٦٨ دينار للفترة السابقة) .

٦ - السياسات المالية لإدارة المخاطر وأهدافها

تتبع الشركة سياسات لإدارة المخاطر المالية المختلفة ضمن استراتيجية محددة وتتولى الإدارة رقابة وضبط المخاطر وأجراء التوزيع الاستراتيجي الامثل لكل من الموجودات المالية والمطلوبات المالية سواء في الميزانية العامة او خارجها.

٧ - ضريبة الدخل

- قامت الشركة بتسوية ضريبة الدخل لغاية العام ٢٠٠٤، كما قامت بتقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠٠٥ وتم مراجعته من قبل دائرة ضريبة الدخل حيث صدر قرار نهائي من الدائرة وهو موجود حالياً في ديوان المحاسبة للموافقة النهائية، كما قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠٠٦ ولم يتم مراجعته من قبل دائرة ضريبة الدخل بعد.

- لم يتم أخذ مخصص لضريبة الدخل والرسوم للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ في بيان الدخل حيث سيتم أخذها في نهاية السنة المالية .

٨ - التزامات ممكن ان تطراً

كان على الشركة بتاريخ الميزانية العامة التزامات ممكن ان تطراً تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ١٣٠٥ر٠٠٠ دينار .

٩ - ارقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة للميزانية العامة المرحلية الموحدة الموجزة لتتناسب مع تصنيف ارقام الفترة الحالية .