

التاريخ: 2010/10/31

الإشارة: 102/10/AI

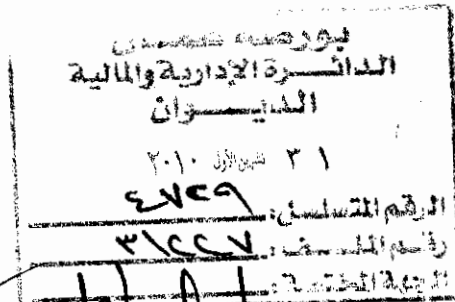
السادة /هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح

Q. R - Amwal - 31/10/2010 (2)

تحية طيبة وبعد ،،،

عملاً بأحكام تعليمات "إفصاح الشركات، المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق" الصادرة عن
هيئتك الموقرة، نرفق لاطلاع حضرتكم مسودة البيانات المالية للشركة وتقرير المحاسب القانوني
للفترة المنتهية في 30 أيلول 2010.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،



الرئيس التنفيذي
معتصم فايز الفاعوري

وال

- نسخة السادة/ مركز ايداع الاوراق المالية المحترمين
- نسخة السادة/ بورصة عمان المحترمين

شركة أموال انفسيت المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٠

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
إلى مجلس إدارة شركة أموال إنفست
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة أموال إنفست المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ 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 من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية 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

لم تقم المجموعة بأخذ مخصص كافي لضريبة الدخل المستحقة عن أرباح التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠. هذا يقدر المخصص الإضافي المطلوب بمبلغ ٤٨٢.٠٠٠ دينار.

النتيجة المتحفظة

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

إرنست ويونغ / الأردن
مجلس إدارة شركة أموال إنفست
وضاح عطشان برفقثاوي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ تشرين الأول ٢٠١٠

شركة أموال انفسست المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠

الموجودات	إيضاحات	٣٠ أيلول ٢٠١٠ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ دينار (مدققة)
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	١٣	٧٢١٠٤٢٥٦	٧٣٢٣١٦٦
موجودات مالية للمتاجرة	٣	٤٠٥٥٧٢٣٨	٣٣٦٩١١٦٠
موجودات مالية معدة للبيع	٤	٥٤٢٥٠٠٠	-
موجودات شركة تابعة معدة للبيع		-	٢٤٠٩٠١٢٨
استثمار في شركة حليفة		٩٢٠٥٤٨٧	٤٥١٠٧٩٧
ذمم مدينة، صافي		١٣٨٢٩٢٧١	٣٢٨٢٣٠٣
دفعات على حساب شراء استثمارات		-	٣٦٠٠٠٠٠
استثمارات عقارية		١٥٩٦٤٩٦٩	٢١١٨٦٤٢١
شيكات برسم التحصيل		١٦٣٢٤٩٦٨	٨٩٥٧١٥٠
تسوية التداول		٥٠٢١٠٩	-
أرصدة مدينة أخرى		٥٣٨٢٤٠	٨٣٣٤٤
ممتلكات ومعدات، صافي		١٥٦٥٠٧١	١٤٢١١٣٢
موجودات غير ملموسة، صافي		٤٦٦٦٧	-
شهرة		١٣٤٣٠٣٦	-
مجموع الموجودات		١١٢٤٠٥٨١٢	١٠٨١٤٦٩٩٦
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات -			
بنوك دائنة	١٣	١٧٠٣١٢١٣	١٤٥٨٩٦٠٢
ذمم دائنة		١٣٠٧٠٩٤٢	٢٦٢٤٩٤٣٧
التزامات مقابل موجودات شركة تابعة معدة للبيع		-	٣٣٤٨٩٢٧
قروض	٦	١٣٦٩٣٢٠٧	٤٠٣٠٠٠٠
دفعات مقبوضة مقدماً على حساب بيع استثمار عقري	٥	-	٨٦٢٧٦٧٦
مخصص ضريبة الدخل		٤٨٢٢٨٤	٣٠٠٠٠٠
مخصصات وأرصدة دائنة أخرى		٢٩٨٢٩٣٤	٢٩٨٢٦٣٠
مجموع المطلوبات		٤٧٢٦٠٥٨٠	٣٦٥٠٣٢٧٢
حقوق الملكية -			
حقوق ملكية حملة الاسهم -			
رأس المال المدفوع		٤٥٠٠٠٠٠٠	٤٢٥٠٠٠٠٠
علاوة الإصدار		١٢٥٠٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠٠٠
الاحتياطي الإجمالي		١٠٣٧٩٥٧	١٠٣٧٩٥٧
أرباح مدورة		٦٦٠٧٢٧٥	١١٠٩٥٤٦٠
		٦٥١٤٥٢٣٢	٦٧١٣٣٤١٧
حقوق غير المسيطرين		-	٤٥١٠٣٠٧
مجموع حقوق الملكية		٦٥١٤٥٢٣٢	٧١٦٤٣٧٢٤
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		١١٢٤٠٥٨١٢	١٠٨١٤٦٩٩٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة أموال انقست المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة

للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ (غير مدققة)

إيضاحات		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
		٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩
		دينار	دينار	دينار	دينار
الإيرادات -					
إيرادات عمولات وساطة		٩٣٦,٠٠٦	١,٠١١,٢٢٨	٢,٠٣٥,١٧٨	١,٨٨٤,٠٠٢
أتعاب إدارية واستشارية		٥٦,٩٩٣	٩٦,٧١٧	١٤٧,١٩٧	٥١٤,٣٤٩
إيراد فوائد		٤٦,٠٧٧	٦٦,٥٩٨	٢٧١,٧٠٤	٢٥٦,٤٤٠
أرباح موجودات مالية للمتاجرة	٨	٢,١٤٥,٠٣١	١,٢٦٤,٨٥٨	٦٨١,٣٤٧	٥,٦٥٩,٨٤٣
أرباح بيع استثمارات عقارية		-	-	-	١,١٧٩,٤٤٧
أرباح بيع شركات تابعة	٧	١٤٤,٩٨٨	-	٤,٩٥٠,١٤١	١,٤٧٤,٥٩١
فروقات عملة		٢٩٤	(١٩٢)	(٢,٢٣٨)	٢١,٥٧٠
الوفر في المخصصات		-	-	-	٦٨٠,٤٠٥
أخرى		٢٥,٩٢٥	٤,١٩٠	١٠٣,٤٧٩	٤٢,٤٨٥
صافي الإيرادات		٣,٣٥٤,٩١٤	١,٥٣٣,٢٩٩	٨,١٨٦,٨٠٨	١٠,٠١٧,٥٤٥
ينزل: مصاريف إدارية		٦٤٠,١٨٣	٢٦٦,٣٩٣	١,٨٣١,٢٨٨	٦٥٩,٣٤٧
فوائد وعمولات		٦٩٣,٥١١	١٤٣,٩٨٨	١,٧١٨,٠٦٨	٢٤٣,٨١٥
عمولات شراء وبيع أسهم		٨١٥,٨٣٢	١٩٩,٩٢٥	٢,٧١٠,٢٥٨	٥٤٢,٢٧٣
إستهلاكات واطفاءات		١٠٨,١٥١	٥٦,٩٤٧	٣٠٤,١٥٦	١٧٢,٤٠٧
مجموع المصاريف		٢,٢٥٧,٦٧٧	٦٦٧,٢٥٣	٦,٥٦٣,٧٧٠	١,٦١٧,٨٤٢
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل		١,٠٩٧,٢٣٧	٨٦٦,٠٤٦	١,٦٢٣,٠٣٨	٨٣٩٩,٧٠٠
ضريبة الدخل	٥	١٨٢,٢٨٤	١٥٠,٠٠٠	١٨٢,٢٨٤	١٥٠,٠٠٠
الربح للفترة من العمليات المستمرة		٩١٤,٩٥٣	٧١٦,٠٤٦	١,٤٤٠,٧٥٤	٨,٢٤٩,٧٠٠
(الخسارة) الربح للفترة من العمليات المتوقعة	٧	-	(٣٥٣,٤٤٠)	(٢٤١,٥٥٩)	١,٣٠٤,٣٤٣
الربح للفترة		٩١٤,٩٥٣	٣٦٢,٦٠٦	١,١٩٩,١٩٥	٩,٥٥٤,٠٤٣
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى		-	-	-	-
الدخل الشامل للفترة		٩١٤,٩٥٣	٣٦٢,٦٠٦	١,١٩٩,١٩٥	٩,٥٥٤,٠٤٣
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة		٠/٠٢	٠/٠٠٩	٠/٠٢٧	٠/٢٢٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة أموال انفسست المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ (غير مدققة)

حقوق ملكية حملة الاسهم									
الإرباح المدورة				حقوق مساهمي الشركة					
الإرباح المدورة		الإرباح المدورة		احتياطي الإحتياطي		علاوة الإصدار		رأس المال المدفوع	
الربح المتحقق	غير المتحقق	الربح المتحقق	غير المتحقق	الربح المتحقق	غير المتحقق	الربح المتحقق	غير المتحقق	الربح المتحقق	غير المتحقق
ديونسل	ديونسل	ديونسل	ديونسل	ديونسل	ديونسل	ديونسل	ديونسل	ديونسل	ديونسل
مجموع حقوق المالكين									
٧١,٦٤٣,٧٢٤	٤,٣٠٧	٦٧,١٣٣,٤١٧	١١,٠٩٥,٤٦٠	-	١,٠٣٧,٩٥٧	١,٠٣٧,٩٥٧	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٤٧,٥٠٠,٠٠٠	-
١,٩٩٩,٩٥٠	-	١,٩٩٩,٩٥٠	١,٩٩٩,٩٥٠	٤,٣٠٧	(٣,١٥٤,٥٥٢)	-	-	-	٢٠١٠
(٣,١٨٧,٣٨٠)	-	(٣,١٨٧,٣٨٠)	(٣,١٨٧,٣٨٠)	-	(٣,١٨٧,٣٨٠)	-	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٣,٠٧٠,٤٠٧)	(٣,٠٧٠,٤٠٧)	-	-	-	-	-	-	-	أنشئ أنشئ تنقيره
-	-	-	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	لإرباح موزعة على المساهمين (إيضاح ١٠)
٦٥,١٤٥,٣٣٢	-	٦٥,١٤٥,٣٣٢	٦,٦٠٧,٢٧٥	٤,٣٠٧,٤١٧	٢,٢٥٣,٧٢٨	١,٠٣٧,٩٥٧	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٤٧,٥٠٠,٠٠٠	بيع شركة تابعة
									الزيادة في رأس المال
									الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩
٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩
٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩
٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩
٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩
٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩
٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩
٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩
٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩
٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ -

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩
أنشئ أنشئ تنقيره
لإرباح موزعة على المساهمين (إيضاح ١٠)
بيع شركة تابعة
الزيادة في رأس المال

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة أموال انفسست المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠١٠	إيضاحات
دينار	دينار	
٨٩٩١٨٢٦ ٨١٢٢١٧	١٦٢٢٣٠٣٨ (٢٤١٥٥٩)	الأنشطة التشغيلية ربح الفترة من العمليات المستمرة قبل الضريبة (خسارة) ربح الفترة من العمليات المتوقفة قبل الضريبة
١٧٢٤٠٧	٣٠٤١٥٦	تعديلات -
(٢٠٠٨٣٨٢)	(٤٣٥٣٧٤٧)	استهلاكات واطفاءات
(١٠١٧٩٤٤٧)	-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
(١٤٧٤٥٩١)	(٤٩٥٠١٤١)	ارباح بيع استثمارات عقارية
(٢٥٦٤٥٠)	(٢٧١٧٠٤)	ارباح بيع شركات تابعة
(٦٨٠٤٠٥)	-	ايراد فوائد
(٢١٥٧٠)	٢٢٣٨	الوفر في مخصصات
٢٤٣٨١٥	١٧١٨٠٦٨	فروقات عملة
		مصرف فوائد
(١٦١٥١٥٩٦)	(١٥٣٧٣٣١)	التغير في الموجودات والمطلوبات -
(٤٥٢٢٤٧٠٣)	-	موجودات مالية للمتاجرة
-	(٥٠٢١٠٩)	موجودات شركات تابعة معدة للبيع
٩٩٢٢٠٤٦	(١٠٤٦٤٩٧٤)	نسوية التداول
(١٢٥٧٥)	(٦٠١٥٢)	ذمم مدينة
(١٤٩٠٣٣٧)	(١٠٣٢٥٦١٧)	ارصدة مدينة أخرى
٨٤٧١٠٥٨	-	ذمم دائنة
(٧٧٦٧٧٢)	(٣٩١٩٣)	التزامات مقابل موجودات شركات تابعة معدة للبيع
-	٤٩٢٣٥٤	مخصصات وارصدة دائنة أخرى
(٣٧٧٨٢٧٨٥)	(٧٩٥٥٤٣٩)	شيكات برسم التحصيل
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
٣٤٩٩٩٠٥٠	(١١٧٨٥٤٨)	الأنشطة الاستثمارية
١٤١٨٠٠٠	-	استثمارات عقارية
(٦٢٣٦)	(٣٣٥٥٩٥)	بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٧٢٧٥٤٢٣	-	شراء ممتلكات ومعدات
٦٤٨٢٦٦	٢٧١٧٠٤	صافي النقد المتحصل من بيع شركات تابعة
-	١٧٧٨٩٠٣	فوائد مقبوضة
١٢٨٣٤٥٠٣	٥٣٦٤٦٤	النقد المتملك من شراء شركة تابعة
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
-	(٣١٨٧٣٨٠)	الأنشطة التمويلية
-	٩٦٦٣٢٠٧	ارباح موزعة على المساهمين
(٢٤٣٨١٥)	(١٧١٨٠٦٨)	قروض
(٢٤٣٨١٥)	٤٧٥٧٧٥٩	فوائد مدفوعة
		صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٢٥١٩٢٠٩٧)	(٢٦٦١٢١٦)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٢١٤٢٢٣١٥	(٧٢٦٥٧٤١)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٣٧٦٩٧٨٢)	(٩٩٢٦٩٥٧)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة أموال انفست المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٠ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة أموال انفست كشركة مساهمة عامة بتاريخ ٢٩ أيار ٢٠٠٥ برأسمال مصرح به قدره ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار أردني للسهم الواحد. هذا وقد تمت زيادة رأس المال ليصبح ٤٢.٥٠٠.٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩. قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٧ آذار ٢٠١٠ زيادة رأس المال ليصبح ٤٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار عن طريق رسملة جزء من الأرباح المدورة.

من أهم غايات الشركة إدارة الاستثمار والحفاظ الأمين وإدارة محافظ الأوراق المالية بيعاً وشراء وإدارة صناديق الاستثمار بجميع أنواعها لحساب الشركة و/أو لحساب عملائها والغير، وأمانة الاستثمار ونشاطات مدير الإصدار وتعهد تغطية الأوراق المالية.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية للمتاجرة والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم 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 الأول ٢٠١٠.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩. باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق المعيار المعدل التالي:

معيار التقارير المالية الدولية رقم ٣ - اندماج الأعمال - 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) موجودات مالية للمتاجرة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠١٠
دينــــــــار	دينــــــــار
٣٣٨٤١٨٦٠	٤٠٣٠٧٩٣٨
١٨٠٠	١٨٠٠
٢٤٧٥٠٠	٢٤٧٥٠٠
٣٣٨٦٩١١٦٠	٤٠٥٥٧٢٣٨

أسهم شركات مدرجة في الأسواق المالية
صناديق استثمارية
سندات *

* تظهر السندات بالكلفة حيث يتعذر قياس القيمة العادلة لها بموثوقية كافية.

(٤) موجودات مالية معدة للبيع

يمثل هذا البند استثمارات في أسهم قامت المجموعة خلال شهر تموز ٢٠١٠ بتوقيع اتفاقية لبيعها خلال ستة أشهر من تاريخ توقيع الاتفاقية. وقد تم إدراج هذه الاستثمارات بقيمتها الدفترية والتي تمثل القيمة السوقية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠.

(٥) ضريبة الدخل

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة للأعوام ٢٠٠٦، ٢٠٠٧، ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

(٦) قروض

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠١٠
دينــــــــار	دينــــــــار
٤٠٣٠٠٠٠	٣٥٥٤٦٦
-	٤٥٤٢٠٥٨
-	٢٧٠١٣٦٨
-	١٨٩٥٠٠٠
-	١٠٠٠٢٣٥
٤٠٣٠٠٠٠	١٣٦٩٣٢٠٧

قرض بنك الأردن
قرض البنك الأهلي الأردني
قرض البنك التجاري الأردني (١)
قرض البنك العربي
قرض البنك التجاري الاردني (٢)

قرض بنك الأردن

يمثل هذا البند قرض ممنوح للمجموعة من بنك الأردن بمبلغ ٤٠٠٠.٠٠٠ دينار بسعر فائدة سنوية ٨.٥٪ بدون عمولة. يسدد هذا القرض على أقساط شهرية متساوية بقيمة ٦٦.٦٧ دينار للقسط الواحد، استحق القسط الأول منها بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٠.

قرض البنك الأهلي الأردني

يمثل هذا البند قرض طويل الأجل ممنوح للمجموعة من البنك الأهلي الأردني بمبلغ ٦٠٠٠.٠٠٠ دينار بسعر فائدة سنوية ٨.٥٪ بدون عمولة. يسدد هذا القرض على أقساط شهرية متساوية بقيمة ٣٠٠.٠٠٠ دينار للقسط الواحد، استحق القسط الأول منها بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٠.

قرض بنك التجاري الأردني (١)

يمثل هذا البند قرض طويل الأجل ممنوح للمجموعة من بنك التجاري الأردني بقيمة ٣٠٠٠.٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة سنوية ٨.٥٪ بدون عمولة. يسدد هذا القرض على أقساط شهرية متساوية بقيمة ٥٠.٠٠٠ دينار أردني للقسط الواحد، استحق القسط الأول منها بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٠.

قرض بنك العربي

يمثل هذا البند قرض طويل الأجل ممنوح للشركة من بنك العربي بقيمة ١٨٩٥.٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة سنوية ٨.٥٪ بدون عمولة. يسدد هذا القرض على أقساط سنوية متساوية بقيمة ٢٥٠.٠٠٠ دينار أردني للقسط الواحد يستحق القسط الأول منها بتاريخ ٣ كانون الثاني ٢٠١١.

قرض بنك التجاري الأردني (٢)

يمثل هذا البند قرض طويل الأجل ممنوح للمجموعة من بنك التجاري الأردني بقيمة ١٠٠٠.٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة سنوية ٨.٥٪ بدون عمولة. يسدد هذا القرض دفعة واحدة خلال شهر نيسان ٢٠١١.

(٧) بيع شركة تابعة معدة للبيع

قامت شركة اموال انفسست المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠١٠ ببيع كامل حصتها في شركة سرا للتطوير العقاري. بلغت ارباح الفترة المتحققة من الشركة التابعة المبيعة كما يلي:

دينار
(٢٤١٥٥٩)
٤٩٥٠١٤١
٤٧٠٨٥٨٢

حصة الشركة من خسارة الشركة التابعة المبيعة حتى تاريخ البيع
ربح بيع شركة تابعة
ارباح الفترة المتحققة من الشركة التابعة المبيعة

(٨) أرباح موجودات مالية للمتاجرة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٢٠٠٨٣٨٢	٤٣٥٣٧٤٧
٣٦٥١٤٦١	(٣٧٢٠١١٢)
-	٤٧٧١٢
٥٦٥٩٨٤٣	٦٨١٣٤٧

التغير في القيمة العادلة
(خسائر) أرباح متحققة
عوائد توزيعات أسهم

(٩) معاملات مع جهات ذات علاقة

الشركات التابعة -

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية لشركة أموال انفست والشركات التابعة التالية (ويشار إليهم معاً بالمجموعة):

النسبة المئوية للملكية		رأس المال	بلد الناسيس	اسم الشركة
٢٠٠٩	٢٠١٠			
١٠٠	١٠٠	٥٠,٠٠٠	الأردن	شركة الماروم للتجارة والاستثمار
١٠٠	١٠٠	٥٠,٠٠٠	الأردن	شركة ربابنة الاستثمار للتجارة والاستثمار
١٠٠	١٠٠	١٠٠,٠٠٠	الأردن	شركة بيت التمويل الاردني
١٠٠	١٠٠	١٠,٠٠٠	الأردن	شركة رايات الوطن للاستشارات الإدارية
١٠٠	١٠٠	١٠,٠٠٠	الأردن	شركة بيت النقد للاستثمار
١٠٠	١٠٠	١٠,٠٠٠	الأردن	شركة الفلك للاستثمارات المتعددة
١٠٠	١٠٠	٣٠,٠٠٠	الأردن	شركة الإزدهار للاستثمارات المتعددة
-	١٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الأردن	شركة أموال للخدمات والوساطة المالية
١٠٠	١٠٠	١٠,٠٠٠	الأردن	شركة الحازمية للاستثمارات المتعددة
١٠٠	١٠٠	١٠,٠٠٠	الأردن	شركة رموز النجاح للاستثمارات العقارية
١٠٠	١٠٠	١٠,٠٠٠	الأردن	شركة المينا للاستثمارات المتعددة
١٠٠	١٠٠	١٠,٠٠٠	الأردن	شركة غصن الزيتون
١٠٠	١٠٠	١٠,٠٠٠	الأردن	شركة كنوز البحار

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا-

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ مبلغ ٢٤٤٦٠٢ دينار مقابل ٢٤٩٩٩٥ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩.

(١٠) أرباح موزعة على المساهمين

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي الذي عقد بتاريخ ٧ آذار ٢٠١٠ توزيع أرباح نقدية على المساهمين بواقع ٧٥ فلس للسهم الواحد. كما قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي رسملة جزء من الأرباح المدورة بمبلغ ٢٥٠٠.٠٠٠ دينار وتوزيعها كأسهم مجانية على المساهمين كل على حسب نسبة مساهمته.

(١١) تملك شركة تابعة

تملك شركة أموال للخدمات والوساطة المالية

قامت المجموعة بتاريخ ٥ كانون الثاني ٢٠١٠ بتملك ١٠٠٪ من شركة أموال للخدمات والوساطة المالية:

إن موجودات ومطلوبات شركة أموال للخدمات والوساطة المالية كما بتاريخ التملك هي كما يلي:

القيمة الدفترية بتاريخ التملك دينار	القيمة العادلة دينار	
١٧٧٨٩٠٣	١٧٧٨٩٠٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٣٣١٤	٥٣٣١٤	ذمم عملاء وساطة، صافي
٢٨٦٧٩	٢٨٦٧٩	ذمم مدينة، صافي
٣٩٤٧٤٤	٣٩٤٧٤٤	ارصدة مدينة أخرى
٨٢٥٠٠	٨٢٥٠٠	ممتلكات ومعدات، صافي
٧٦٦٦٧	٧٦٦٦٧	موجودات غير ملموسة
٢٤١٤٨٠٧	٢٤١٤٨٠٧	مجموع الموجودات
١٠٧٨٩١	١٠٧٨٩١	ذمم عملاء وساطة دائنة
١٢٩٩٧	١٢٩٩٧	ذمم دائنة
٣٦٩٥٥	٣٦٩٥٥	ارصدة دائنة أخرى
١٥٧٨٤٣	١٥٧٨٤٣	مجموع المطلوبات
٢٢٥٦٩٦٤	٢٢٥٦٩٦٤	صافي الموجودات المتملكة
١٣٤٣٠٣٦	١٣٤٣٠٣٦	الشهرة الناتجة عن التملك
٣٦٠٠٠٠٠	٣٦٠٠٠٠٠	كلفة التملك
١٧٧٨٩٠٣	١٧٧٨٩٠٣	التدفق النقدي عند التملك
(٣٦٠٠٠٠٠)	(٣٦٠٠٠٠٠)	صافي النقد المتملك مع الشركة التابعة
(١٨٢١٠٩٧)	(١٨٢١٠٩٧)	النقد المدفوع*
		صافي النقد المدفوع

* تم سداد كلفة التملك خلال عام ٢٠٠٩.

تم تحديد القيمة العادلة لموجودات و مطلوبات الشركة المتملكة بشكل مؤقت بحلول نهاية الفترة التي تم فيها التملك. وبالتالي فقد تم تحديد المحاسبة المبدئية لعملية التملك بشكل مؤقت وسوف تقوم المجموعة بالإعتراف بأية تعديلات على تلك القيم المؤقتة نتيجة إتمام المحاسبة المبدئية خلال فترة إثنا عشر شهرا من تاريخ الشراء.

(١٢) الاحتياطات القانونية والرسوم

لم تقم المجموعة باقتطاع الاحتياطات القانونية والرسوم حسب أحكام قانون الشركات والتعليمات السارية حيث أن هذه القوائم قوائم مرحلية.

(١٣) النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

يتكون النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة من المبالغ المبينة في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠١٠
دينار	دينار
١٥٤٥٧٩٢	٧١٠٤٢٥٦
(٥٣١٥٥٧٤)	(١٧٠٣١٢١٣)
(٣٧٦٩٧٨٢)	(٩٩٢٦٩٥٧)

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
ينزل: بنوك دائنة

(١٤) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة التزامات محتملة تتمثل في كفالة بنكية لصالح هيئة الأوراق المالية بمبلغ ١٢٥٠٠٠ دينار.

(١٥) حسابات مدارة لصالح العملاء/غير مدرجة في قائمة المركز المالي المرحلية

تحتفظ المجموعة باستثمارات لصالح الغير بمبلغ ١٣٢٦٨٣,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ مقابل ٤٣,٠٩٢,٥٥٩ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

(١٦) معلومات قطاعات الأعمال

معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية

لأغراض إدارية تم توزيع أنشطة المجموعة إلى ثلاثة قطاعات أعمال رئيسية:

- أسهم وسندات
- تتمثل بالمذاجرة بالأسهم والسندات بالإضافة إلى الايداعات والاستثمار بشركات حليفة والحافظ الأمين.
- خدمات استشارية وإدارة محافظ
- تتمثل بتقديم إدارة محافظ استثمارية لصالح عملائها بصفة الامانة.
- وساطة مالية
- تتمثل بتقديم خدمة وسيط بالعمولة لدى بورصة عمان.
- إن هذه القطاعات هي الأساس الذي تبني عليه المجموعة تقاريرها حول معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية.