

التاريخ: 2008/10/30

الإشارة: 130/08/AI

Q. R - Amwal - 30/10/2008

السادة/ بورصة عمان المحترمين.

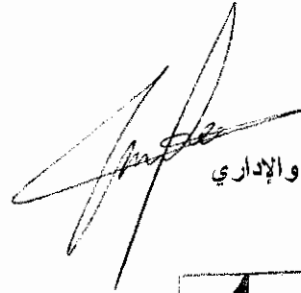
تحية طيبة وبعد ،،،

بالإشارة للمادة 15/ب من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان الصادرة بالاستناد لأحكام المادة 72 من قانون الأوراق المالية رقم 76 لسنة 2002.

نرفق لكم طيه التقرير المالي الربع السنوي لشركة أموال انفست للفترة المالية المنتهية في 30 أيلول لعام 2008 مراجعاً من قبل مدققي حسابات الشركة حسب الأصول .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

(8)



زكريا مصلح
المراقب المالي والإداري

البريد الإلكتروني
amwal@amwalinvest.jo
رقم الهاتف
٩٨٨ - ٩٤ عمان ١١١٩٤ الأردن
٣١٤٤٧
البريد الإلكتروني
amwal@amwalinvest.jo



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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة أموال إنفست المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ والتي تتكون من الميزانية المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ وقائمة الدخل 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 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 نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس النتيجة المتحفظة

كما هو مبين في إيضاح (٧) حول القوائم المالية المرحلية الموحدة، لم تقم الشركة والشركات التابعة بتقدير الضريبة المستحقة عن أرباح التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ والتي قد تبلغ ١٩٤٥٠٠٠ دينار تقريباً في حال تم احتسابها باستخدام نفس أسس احتساب الضريبة للسنوات السابقة.

النتيجة المتحفظة

بناء على مراجعتنا وباستثناء تأثير 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.

فقرة تأكيدية

كما هو مبين في إيضاح رقم (٤) حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة فإن الاستثمارات العقارية بقيمة ٢٠٣ر٣١٩ر٦٠٣ دينار غير مسجلة باسم الشركة.

إرنست ويونغ الشرق
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ تشرين الأول ٢٠٠٨

شركة أموال انفسست المساهمة العامة المحدودة
الميزانية المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار		
٢٨٦٦٨٥٩٦	٤٠٥٧٣	٩	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٨٦٦٤٢٨٩	١٦٥٩٤٦٨٦	٣	موجودات مالية للمتاجرة
١٧٥٠٨٢٤	-		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة
٣٤٦٣٧٩٣	٢٦٦٨٠٠١		موجودات مالية متوفرة للبيع
١٠٦٠٥٤٧١	١٢٧٩١٥٩٥		ذمم عملاء تمويل على الهامش، صافي
٨٢٣١٠٥٨	٣٧١٦٧٩١٥		ذمم مدينة وأوراق قبض، صافي
-	٩٧٢٩٣٢٤		تسوية التداول
-	٢٣١٩٦٠٣	٤	استثمارات عقارية
١٨٦٨٨٦٠	١٧٧٤٦٠٧	٥	ممتلكات ومعدات، صافي
٨١٠٩٠٣٢	٥٣٨٩٣٥٥	١٠	موجودات غير ملموسة، صافي
١٣٨٧٦٢٨	٢٨٤٦٥٤٩		موجودات أخرى
٧٢٧٤٩٥٥١	٩١٣٢٢٢٠٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
٢٠٤٨٢٤٢	١١٦٠٩٧٠	٩	بنوك دائنة
٨٣٣٥٦١٠	٩٣٧٠١٩٤		ذمم دائنة
١١٣١٦٩٧	٥٩٣٣٢	٧	مخصص ضريبة الدخل
١٣٥٢٢٦٢	٢٤٢٥٤٤١		مخصصات وأرصدة دائنة
١٢٨٦٧٨١١	١٣٠١٥٩٣٧		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق مساهمي الشركة
٤٢٥٠٠٠٠٠	٤٢٥٠٠٠٠٠		رأس المال المدفوع
١٢٥٠٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠٠٠		علاوة الإصدار
٢٢٨٤٦٢	٢٢٨٤٦٢		الاحتياطي الإجباري
٤٦٥٣٢٧٨	١٢٠٢٠٤٠١		أرباح مدورة
٥٩٨٨١٧٤٠	٦٧٢٤٨٨٦٣		مجموع حقوق الملكية مساهمي الشركة
-	١١٠٥٧٤٠٨		حقوق الأقلية
٥٩٨٨١٧٤٠	٧٨٣٠٦٢٧١		مجموع حقوق الملكية
٧٢٧٤٩٥٥١	٩١٣٢٢٢٠٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة أموال انفست المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ (غير مدققة)

للتسعة اشهر المنتهية في		للثلاثة اشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨		
دينار	دينار	دينار	دينار		الإيرادات -
٢٨٩١٢٤٣	٧٩٩٩٥٧٢	١٢٢٧٦٠٢	٢٤٠٧٣٤٥		إيرادات عمولات وساطة
٦٥٤٥٢٢	٥٨١٢٨٠	٤٦٥٠٥١	٢١٤٢٠٥		أتعاب إدارية واستشارية
١٦٢٩٩٥٢	١٢٧٠٧٦٨	٤٨٩٠٤١	١٢٣٢٧٢		إيرادات فوائد
٢٢٩٩١٣	٨٠٧٥٦	-	-		توزيعات أرباح أسهم
(٥٥١١١٤)	٣٠٥٠٩٨٨	(١٤٩٦٥٩)	٢٥٨٢٤١	١٧	أرباح (خسائر) موجودات مالية للمتاجرة
(٨٤٧٧٨)	(٧٩٥٧٩٢)	٤١٥٠٦	(٧٩٥٧٩٢)		خسائر موجودات مالية متوفرة للبيع
(٨١١٤٥)	٨٤٨٢	٤٢٥٦٦	(١٨٦٩١)		أرباح (خسائر) فروقات عملة
-	٢٨٣٠٨	-	-		الوفر في المخصصات
٧٧٣٢	٥٤٥٥٩	١٨٤٣	٣٦٣٢٤		أخرى
٤٦٦٦٣٢٥	١٢٢٧٨٩٢١	٢١١٧٦٥٠	٢٢٢٤٩٠٤		مجموع الإيرادات
١٣١٥١١١	٢٠٠٧٦٨٣	٣١٢٣٢٣	٦٨٣٢٢٦		ينزل: مصاريف إدارية وعمومية
٣٥٦٩٣٠	٧٠٩٠١٥	١٤٠٠٥٢	٢٧٨٨٧٩		فوائد وعمولات
٨٥٦١٦	٥٢٤٥٤٧	٨٧٥٥	١١٥٨٥٨		عمولات شراء وبيع أسهم
٢٦٨٣٠٩	٢٤٢٣٦٨	٩٩٩٠٨	٧٢٤٠٧		إستهلاكات وإطفاءات
٣٢٥١٤٨	١٧٦١٠٠	(١٩٢٢١١)	١٧٦١٠٠		مخصص (وفر) ديون مشكوك في تحصيلها
٧١٥٠٧٩	-	-	-		الانخفاض في قيمة موجودات متوفرة للبيع
٤٤٤١٠	-	-	-		رسوم مختلفة
٣١١٠٦٠٣	٣٦٥٩٧١٣	٣٦٨٨٢٧	١٣٢٦٤٧٠		مجموع المصاريف
١٥٨٥٧٢٢	٨٦١٩٢٠٨	١٧٤٩٩١٢٣	٨٩٨٤٣٤		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٧٧٦١٩٠	-	٣٣٤٠٢٥	-		ضريبة الدخل
٨٠٩٥٣٢	٨٦١٩٢٠٨	١٤١٥٠٩٨	٨٩٨٤٣٤		ربح الفترة
٨٠٩٥٣٢	٧٩٠٠٠٩٨	١٤١٥٠٩٨	١٧٩٣٢٤		يعود إلى: مساهمي الشركة
-	٧١٩١١٠	-	٧١٩١١٠		حقوق الأقلية
٨٠٩٥٣٢	٨٦١٩٢٠٨	١٤١٥٠٩٨	٨٩٨٤٣٤		
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار		
٠.١٩	٠.١٨٦	٠.٣٣	٠.٠٤	٨	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة أموال انفسيت المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	إيضاحات
دينار	دينار	
١٥٨٥٧٢٢	٨٦١٩٢٠٨	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات -
٢٦٨٣٠٩	٢٤٢٣٦٨	استهلاكات واطفاءات
٣٢٥١٤٨	١٧٦١٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٠٠٦٢	(٣٣٧٧٥٤)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
(٨٤٧٧٨)	٧٩٥٧٧٢	خسائر (أرباح) موجودات مالية متوفرة للبيع
٧١٥٠٧٩	-	الانخفاض في قيمة موجودات مالية متوفرة للبيع
٩٥٩١	(٢٨٣٠٨)	(فائض) مخصص بدل إجازات
٨١١٤٥	(٨٤٨٢)	فروقات عملة
٢٩١٠٢٧٨	٩٤٥٨٩٢٤	
(٢١٠٨٣٣٩)	(٧٥٨٤١٦١)	التغير في الموجودات والمطلوبات -
-	١٧٥٠٨٢٤	موجودات مالية للمتاجرة
٢١٥٣٩١٥	(٢١٨٦١٢٤)	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة
-	(٩٧٢٩٣٢٤)	ذمم عملاء تمويل على الهامش
(٢١٣٦٦٦٣٠)	(٢٩١١٢٩٥٧)	تسوية التداول
(٥٧٨٦٤٣)	(١٤٥٨٩٢١)	ذمم مدينة وأوراق قبض
٩٠٥٦٨٢	١٠٣٤٥٨٤	موجودات أخرى
(١٣٦٣٤٨٤)	١٠١٤٨٧	ذمم دائنة
(٨٩٥٨٥١)	(١٠٧٢٣٦٥)	مخصصات وأرصدة دائنة
(٢٠٣٤٣٠٧٢)	(٣٧٧٩٨٠٣٣)	ضريبة دخل مدفوعة
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
-	(٢٣١٩٦٠٣)	شراء استثمار عقاري
٣٢٩٧٤٠٣	-	صافي بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
(١٤٣٥٥٣)	(١٢٣١١٥)	شراء ممتلكات ومعدات
٣١٥٣٨٥٠	(٢٤٤٢٧١٨)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	١٢٥٠٠٠٠٠	الزيادة في رأس مال الشركة التابعة
١٦٢٣٢٥	-	قروض
١٦٢٣٢٥	١٢٥٠٠٠٠٠	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(١٧٠٢٦٨٩٧)	(٢٧٧٤٠٧٥١)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١٠٩٣٨٤٤٠	٢٦٦٢٠٣٥٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٦٠٨٨٤٥٧)	(١١٢٠٣٩٧)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة أموال انفست المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ (غير مدققة)

	الأرباح المدورة				حقوق مساهمي الشركة				
	مجموع حقوق الملكية	حقوق الأقلية	المجموع	أرباح غير متحققة	أرباح متحققة	التغير الموزن في القيمة المالية	احتياطي إيجار ذي	حقوق مساهمي الشركة	رأس المال
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥٩,٨٨١,٧٤٠	-	٥٩,٨٨١,٧٤٠	٤,٦٥٣,٦٧٨	٣٦٥,٤٢١	٤,٣٨٧,٨٥٧	-	٢٢٨,٤٢٢	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٤٢,٥٠٠,٠٠٠
١٠,٣٣٨,٢٩٨	١٠,٣٣٨,٢٩٨	-	-	-	-	-	-	-	-
(٥٣٢,٩١٥)	-	(٥٣٢,٩١٥)	(٥٣٢,٩١٥)	-	(٥٣٢,٩١٥)	-	-	-	-
٨,٦١٩,٣٠٨	٧١٩,١١٠	٧,٩٠٠,٢٩٨	٧,٩٠٠,٢٩٨	٣٣٧,٧٥٤	٧,٥٦٢,٣٤٤	-	-	-	-
٧٨,٣٠٦,٣٧١	١١,٠٥٧,٤٠٨	٦٧,٢٤٨,٩٦٣	١٢,٠٤٠,١٠١	٧,٠٣٦,٧٧٥	١١,٣١٧,٢٢٦	-	٢٢٨,٤٢٢	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٤٢,٥٠٠,٠٠٠
٥٤,٥٧٧,٩٠٠	-	٥٤,٥٧٧,٩٠٠	(٣٢٠,٩٢٣)	(١٢٩,٦٤٥)	٣,٩٦٠,٢	(١٥٧,٧٤٢)	٥٥,٧٣٥	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٤٢,٥٠٠,٠٠٠
٩٦,٩٤٧	-	٩٦,٩٤٧	-	-	٩٦,٩٤٧	٩٦,٩٤٧	-	-	-
٩٦,٩٤٧	-	٩٦,٩٤٧	-	-	٩٦,٩٤٧	٩٦,٩٤٧	-	-	-
٨,٠٩,٥٣٢	-	٨,٠٩,٥٣٢	٨,٠٩,٥٣٢	(١٠,٠٦٢)	٨١٩,٥٩٤	-	-	-	-
٩,٠٦,٤٧٩	-	٩,٠٦,٤٧٩	٨,٠٩,٥٣٢	(١٠,٠٦٢)	٨١٩,٥٩٤	٩٦,٩٤٧	-	-	-
٥٤,٤٨٤,٣٧٩	-	٥٤,٤٨٤,٣٧٩	٤,٨٩,٤٢٩	(٦٣٩,٦٥٧)	١,٦٦٨,٦٩٦	(١,٠٧٩٥)	٥٥,٧٣٥	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٤٢,٥٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٧
التغير الموزن في القيمة المالية
مجموع الأرباح و المصاريف
الناشئة في حقوق الملكية
ربح الفترة
مجموع الأرباح
و مصاريف الفترة
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة أموال انفسست المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٠٨ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة ادارة المحافظ والخدمات الاستشارية للعملاء المساهمة العامة المحدودة "أموال إنفسست" كشركة مساهمة عامة بتاريخ ٢٩ أيار ٢٠٠٥ برأسمال مصرح به قدره ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار أردني للسهم الواحد. هذا وقد تم زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٢٢.٥٠٠.٠٠٠ دينار/ سهم ليصبح رأس المال المصرح به ٤٢.٥٠٠.٠٠٠ دينار/سهم وذلك عن طريق الاكتتاب الخاص وبحيث يخصص ١٦.٢٥٠.٠٠٠ دينار/ سهم للمساهمين بالشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة وموظفيها لتملك كامل رأسمالها ويخصص ٥.٥٠٠.٠٠٠ سهم لشركاء استراتيجيين جدد و ٧.٥٠٠.٠٠٠ سهم للعاملين بالشركة. وبلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع في تاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة ٤٢.٥٠٠.٠٠٠ دينار أردني موزعة الى ٤٢.٥٠٠.٠٠٠ سهم. هذا وقد تم خلال الفترة تعديل اسم الشركة ليصبح شركة أموال انفسست المساهمة العامة المحدودة.

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

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وتقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

(٣) موجودات مالية للمتاجرة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٧٧٥٧٦٥٨	١٥٨٤٥٣٨٦	أسهم شركات مدرجة في الأسواق المالية
١٩١٢	١٨٠٠	صناديق استثمارية
٩٠٤٧١٩	٧٤٧٥٠٠	سندات*
٨٦٦٤٢٨٩	١٦٥٩٤٦٨٦	

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

تتضمن الموجودات المالية للمتاجرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ ما يعادل مبلغ ٤٦٨٢٠٢ ر.٤ دينار بالعملة الأجنبية مقابل ٤٤٣ ر.٤٤٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

(٤) استثمارات عقارية

يمثل هذا البند استثمارات عقارية أراضي بلغت كلفتها ٢٣١٩٦٠٣ دينار، لم يتم نقل ملكيتها للشركة بعد.

(٥) موجودات غير ملموسة

تتمثل الموجودات غير الملموسة بالشهرة الناتجة عن شراء الشركة العربية للاستثمارات المالية. قامت الشركة الأم (أموال إنفست) خلال العام باستبعاد جزء من الشهرة بما يعادل ٢٧١٩٦٧٧ ر.٢٧١٩ دينار، وذلك لتخفيض حصتها في رأس مال الشركة التابعة بنسبة ٣٣ ر.٣٣٪ لتصبح ٦٦ ر.٦٦٪ نتيجة زيادة رأس مال الشركة التابعة بقيمة ١٢٥٠٠ ر.١٢٥٠٠ دينار عن طريق دخول شركاء جدد.

(٦) معلومات قطاعات الأعمال

معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية

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

- أسهم وسندات
تتمثل بالمتاجرة وبالأسهم والسندات بالإضافة إلى الايداعات والاستثمار بشركات حليفة والحفظ الأمين.
- خدمات استثمارية وإدارة إصدارات
تتمثل بتقديم إدارة محافظ استثمارية لصالح عملائها بصفة امانة.
- وساطة مالية
تتمثل بتقديم خدمة وسيط بالعمولة لدى بورصة عمان.
إن هذه القطاعات هي الأساس الذي تبني عليه الشركة تقاريرها حول معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية.

فيما يلي معلومات قطاعات الأعمال:

المجموع	أخرى	وساطة	خدمات استثمارية	إدارة إصدارات	أسهم وسندات	٣٠ أيلول ٢٠٠٨
دينار	دينار	مالية	دينار	دينار	دينار	
١٢٢٧٨٩٢١	٩١٣٤٩	٧٩٩٩٥٧٢	٥٨١٢٨٠	٣٦٠٦٧٢٠		نتائج القطاع
(٢٢٦٠٦٤٨)	-	(١٧٣٦١٠١)	-	(٥٢٤٥٤٧)		تكاليف موزعة
(١٣٩٩٠٦٥)						تكاليف غير موزعة
<u>٨٦١٩٢٠٨</u>						ربح الفترة
						معلومات أخرى:
٩١٣٢٢٢٠٨	١٠٢٢٨٦١٤	٤٠٦٢٩٤٥١	٧٢٤٨٣٥	٣٩٧٣٩٣٠٨		موجودات القطاع
١٣٠١٥٩٣٧	٣٥٣٧٠٠١	٥٩٥٠٧٤٢	-	٣٥٢٨١٩٤		مطلوبات القطاع
١٢٣١١٥						المصاريف الرأسمالية
٢٤٢٣٦٨						الاستهلاكات والاطفاءات

٣٠ أيلول ٢٠٠٧

٤٦٩٦٥٢٥	٧٨٣٢	٣٨٠٣٣٩٣	٦٥٤٥٢٢	٢٣٠٧٧٨		نتائج القطاع
(١٩٦٥١٤٢)	-	(٩٧٤٢٩٩)	(١٩٠١٤٨)	(٨٠٠٦٩٥)		تكاليف موزعة
(١٤٥٤٦١)						تكاليف غير موزعة
١٥٨٥٧٢٢						ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٧٧٦١٩٠)						ضريبة الدخل
<u>٨٠٩٥٣٢</u>						ربح الفترة
						معلومات أخرى:
٧٣٨٣٧٦٢٨	٥٤٣٧٦٧٢	٣٥٢٦١٧٣٦	٨٩٧٩٤١٤	٢٤١٥٨٨٠٦		موجودات القطاع
١٨٣٥٣٢٤٩	٥٨٢٠٥٦٦	٩٨٢٠٦١٧	-	٢٧١٢٠٦٦		مطلوبات القطاع
١٣٩٠٨٢						المصاريف الرأسمالية
٢٦٨٣٠٩						الاستهلاكات والاطفاءات

معلومات قطاعات الأعمال الثانوية:

يبين الجدول التالي توزيع الموجودات، المطلوبات، الإيرادات والمصاريف الرأسمالية للشركة حسب القطاع الجغرافي:

الإجمالي دينار	خارج المملكة دينار	داخل المملكة دينار	٣٠ أيلول ٢٠٠٨
٤٠,٥٧٣	٢٥,٨٨٤	١٤,٦٨٩	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١٦,٥٩٤,٦٨٦	٤,٥١٤,٦٩٣	١٢,٠٧٩,٩٩٣	موجودات مالية للمتاجرة
٢,٦٦٨,٠٠١	-	٢,٦٦٨,٠٠١	موجودات مالية متوفرة للبيع
١٢,٧٩١,٥٩٥	-	١٢,٧٩١,٥٩٥	ذمم عملاء تمويل على الهامش، صافي
٣٧,١٦٧,٩١٥	٢,٠٠٨,٠٩٧	٣٥,١٥٩,٨١٨	ذمم مدينة وأوراق قبض، صافي
٩,٧٢٩,٣٢٤	-	٩,٧٢٩,٣٢٤	تسوية التداول
٢,٣١٩,٦٠٣	-	٢,٣١٩,٦٠٣	استثمار عقاري
١,٧٧٤,٦٠٧	-	١,٧٧٤,٦٠٧	ممتلكات ومعدات، صافي
٥,٣٨٩,٣٥٥	-	٥,٣٨٩,٣٥٥	موجودات غير ملموسة، صافي
٢,٨٤٦,٥٤٩	-	٢,٨٤٦,٥٤٩	موجودات أخرى

المطلوبات

١,١٦٠,٩٧٠	-	١,١٦٠,٩٧٠	بنوك دائنة
٩,٣٧٠,١٩٤	١,٠٦٩,٠٩٨	٨,٣٠١,٠٩٦	ذمم دائنة
٥٩,٣٣٢	-	٥٩,٣٣٢	مخصص ضريبة الدخل
٢,٤٢٥,٤٤١	-	٢,٤٢٥,٤٤١	مخصصات وأرصدة دائنة
			معلومات أخرى
١٢,٢٧٨,٩٢١	(٥٤٧,٤٨١)	١٢,٨٢٦,٤٠٢	إيرادات
١٢٣,١١٥	-	١٢٣,١١٥	مصاريف رأسمالية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

الموجودات

٢٨,٦٦٨,٥٩٦	٣٩,٤٤٣	٢٨,٦٢٩,١٥٣	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٨,٦٦٤,٢٨٩	١,٠٤٤,٠٤٣	٧,٦٢٠,٢٤٦	موجودات مالية للمتاجرة
١,٧٥٠,٨٢٤	٨٦١,٨٦٠	٨٨٨,٩٦٤	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة
٣,٤٦٣,٧٩٣	٧٩٥,٧٩٢	٢,٦٦٨,٠٠١	موجودات مالية متوفرة للبيع
١٠,٦٠٥,٤٧١	-	١٠,٦٠٥,٤٧١	ذمم عملاء تمويل على الهامش، صافي
٨,٢٣١,٠٥٨	٣٤,٦٤٤	٨,٢٦٥,٧٠٢	ذمم وأوراق قبض، صافي
١,٣٨٧,٦٢٨	-	١,٣٨٧,٦٢٨	موجودات أخرى
١,٨٦٨,٨٦٠	-	١,٨٦٨,٨٦٠	ممتلكات ومعدات
٨,١٠٩,٠٣٢	-	٨,١٠٩,٠٣٢	موجودات غير ملموسة

المطلوبات

٢,٠٤٨,٢٤٢	-	٢,٠٤٨,٢٤٢	بنوك دائنة
٨,٣٣٥,٦١٠	٩١٨,٢٠٧	٧,٤١٧,٤٠٣	ذمم دائنة
١,٣١١,٦٩٧	-	١,٣١١,٦٩٧	مخصص ضريبة دخل
١,٣٥٢,٢٦٢	-	١,٣٥٢,٢٦٢	مخصصات وأرصدة دائنة
			معلومات أخرى
١١,٥٩٠,٤٩٩	٦٦٧,٥٧٩	١٠,٩٢٢,٩٢٠	الإيرادات
١٤١,٠٨١	-	١٤١,٠٨١	المصاريف الرأسمالية

(٧) ضريبة الدخل

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة للفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ولعامي ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة.

تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٦ للشركة العربية للاستثمارات المالية.

لم تقم الشركة والشركات التابعة لها بتقدير الضريبة المستحقة عن ارباح التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ والتي قد تبلغ ١٩٥٤ر٠٠٠ دينار تقريبا في حال تم احتسابها باستخدام نفس اسس احتساب الضريبة للسنوات السابقة وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

(٨) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

للتسعة اشهر المنتهية في		للتلاثة اشهر المنتهية في	
٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨
دينار	دينار	دينار	دينار
٨٠٩ر٣٢٢	٧٩٠٠ر٠٩٨	١٤١٥ر٠٩٨	١٧٩ر٣٢٤
٤٢ر٥٠٠ر٠٠٠	٤٢ر٥٠٠ر٠٠٠	٤٢ر٥٠٠ر٠٠٠	٤٢ر٥٠٠ر٠٠٠
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
٠ر٠١٩	٠ر١٨٦	٠ر٠٣٣	٠ر٠٠٤

إن الحصة المخفضة للسهم من ربح الفترة مساوية للحصة الأساسية للسهم من ربح الفترة.

(٩) النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

يتكون النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة من المبالغ المبينه في الميزانية كما يلي :

٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٢ر٩٦٨ر٨٣٥	٤٠ر٥٧٣	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
(٩ر٠٥٧ر٢٩٢)	(١ر١٦٠ر٩٧٠)	بنوك دائنة
(٦ر٠٨٨ر٤٥٧)	(١ر١٢٠ر٣٩٧)	

(١٠) موجودات أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	
دينار	دينار	
١١٩ر٦٦١	٤٩ر٤٥٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤٠٥ر٧٥٠	١٨٠ر٧٥٠	تأمينات نقدية مقابل كفالات بنكية
٥١٨ر٠٥٨	٥٣٤ر٩٤٥	تأمينات نقدية مقابل تسهيلات بنكية
٧٠ر٨٠٠	٧٠ر٨٠٠	دفعات مقدمة لموردين
١٢٨ر٨٥٠	١ر٩٢٨ر٠٠٠	تأمينات مستردة
٧٧ر٣٧٠	٣٣ر٥٣٢	فوائد وإيرادات برسم القبض
٤٣ر٣٩٨	٤٨ر١٩١	أمانات ضريبة الدخل
٢٣ر٧٤١	٨٧٣	أخرى
<u>١٣٨٧ر٦٢٨</u>	<u>٢ر٨٤٦ر٥٤٩</u>	

(١١) التزامات محتملة

على الشركة وإحدى شركاتها التابعة، الشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة التزامات محتملة تتمثل بكفالة بنكية لمركز الإيداع بمبلغ ٣ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار إضافة الى كفالة لهيئة الأوراق المالية بمبلغ ١ر٥٣٥ر٠٠٠ دينار. هذا وقد بلغت تأميناتها المدفوعة مبلغ ١٨٠ر٧٥٠ دينار.

(١٢) القضايا المقامة ضد الشركة

هناك قضية مقامة على إحدى الشركات التابعة لها، (الشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة) وآخرين، وقد أصدرت محكمة الاستئناف قرارها بإلزام الشركة والآخرين بمبلغ ٢٨٤ر٨٧٢ دينار بتاريخ ١٣ كانون الأول ٢٠٠٧ وقامت الشركة بتميز القرار وبلغت حصة الشركة التابعة ٧١ر٠٠٠ دينار وتم التحوط لها من قبل الشركة.

(١٣) حسابات مدارة لصالح العملاء/غير مدرجة في الميزانية

تحتفظ الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة باستثمارات للغير بمبلغ ٣١٦ر٣٠٥ر٥٤ دينار.

(١٤) معاملات مع جهات ذات علاقة

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية مبلغ ٣١٦ر٦٠٢ر٠٠٠ دينار.

(١٥) القوائم المالية الموحدة

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها التالية:

اسم الشركة	بلد التأسيس	رأس المال دينار	النسبة المئوية للملكية	
			٢٠٠٧	٢٠٠٨
			%	%
الشركة العربية للاستثمارات المالية*	الأردن	١٥٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠	٦٦,٦
شركة فهارس للاستثمار	الأردن	٥٠٠٠٠٠	-	١٠٠
شركة الماروم للتجارة والاستثمار	الأردن	٥٠٠٠٠٠	-	١٠٠
شركة الاكتتاب للتجارة والاستثمار	الأردن	٥٠٠٠٠٠	-	١٠٠
شركة ربانة الاستثمار للتجارة والاستثمار	الأردن	٥٠٠٠٠٠	-	١٠٠
شركة بيت التمويل الأردني	الأردن	١٠٠٠٠٠٠	-	١٠٠

* قررت الهيئة العامة للشركة التابعة للشركة العربية للاستثمارات المالية في اجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ ٢٧ آذار ٢٠٠٨ زيادة رأسمال الشركة ٥٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم عن طريق طرح خاص لمساهمي الشركة الام (شركة أموال إنفست المساهمة العامة المحدودة) بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد وبعلوّة اصدار ١٥٠ دينار للسهم. وقد نتج عن زيادة راس مال الشركة التابعة تدني في حصة الشركة الام بما يعادل ٣٣,٣٪. لتصبح نسبة تملكها ٦٦,٦٪.

(١٦) الاحتياطات القانونية والرسوم

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

(١٧) أرباح (خسائر) موجودات مالية للمتاجرة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	
دينار	دينار	
(٥٤١,٠٥٢)	٢٧١٣٢٣٤	أرباح (خسائر) متحققة من بيع موجودات مالية
(١٠,٠٦٢)	٣٣٧٧٥٤	أرباح (خسائر) غير متحققة
(٥٥١,١١٤)	٣,٠٥٠,٩٨٨	