



The Arab Financial Investment Co.
الشركة العربية للاستثمارات المالية

بسم الله الرحمن الرحيم

التاريخ : ٢٠٠٦/٠٧/٢٠

المرجع : ٤٩٨/ص/ن م / ٢٠٠٦

السادة / بورصة عمان المحترمين. A F I C

٢٠٠٦/٧/٢٠ - ٢٠٠٦/٧/٢٠

تحية طيبة وبعد ،،،

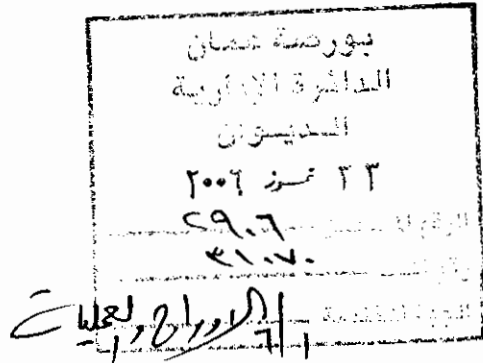
تمشياً مع تعليمات الإفصاح نرفق لحضرتكم مسودة النتائج الأولية للشركة العربية للاستثمارات المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ مصادق عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة حسب الأصول.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام....

طارق خاطر
نائب المدير العام



The Arab Financial Investment Co.
الشركة العربية للاستثمارات المالية



مسودة أولية للمناقشة
وقابلة للتعديل

الشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

مسودة أولية للمناقشة
وقابلة للتعديل

مسودة أولية للمناقشة وقابلة للتعديل

الى رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
الشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

لقد راجعنا الميزانية العامة المرفقة للشركة العربية للاستثمارات المالية (شركة مساهمة عامة) كما فسي ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وبيانات الدخل، التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا تنحصر في إصدار تقرير حولها استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تم تدقيق البيانات المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ من قبل مدقي حسابات آخرين وكانوا قد اصدروا تقريرهم غير المتحفظ حولها بتاريخ ١٥ كانون الثاني ٢٠٠٦، كذلك تم مراجعة البيانات المالية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥، وكانوا قد اصدروا تقريرهم المراجعة غير المتحفظ حولها بتاريخ ٥ تموز ٢٠٠٥.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤٠٠. ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت البيانات المالية المرحلية المختصرة خالية من الخطأ الجوهري. اقتصرنا مراجعتنا بشكل أساسي على القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية في الشركة ولذلك فهي تعطي تأكيداً أقل من التدقيق. لم نقوم بتدقيق هذه البيانات المالية ولذلك فأنا لا نبدي رأياً حولها.

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
تموز ٢٠٠٦

مسودة أولية للمناقشة
وقابلة للتعديل

الشركة العربية للاستثمارات المالية

الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٦
دينار

١٠٠٧٠٠٩ ٦٦٤١١٩٠
٩٠٦٠٠ ٥٣٣٣٢٥
٢٢٣١٨ -
٩٠٩٣٠١٥ ١٦٣٤٠٦٠
٣٨٨٧٠٠٧ ٣٥٦٣٦٠٦
١٠٢٠٩٦ ١٠٢٠٩٦
٤٣٣٠٨٥ ٨٥٨٠٠٨
٦٢٥٠٠ ٧٥٠٠٠
٨٤١٤٦ ٩٠٣٢٦
١٤٧٨١ ١٣٤٩٧٦١١

مسودة أولية للمناقشة
وقابلة للتعديل

الموجودات

نقد في الصندوق ولدى البنوك
تأمينات نقدية مقابل تسهيلات بنكية
موجودات مالية للمتاجرة
نعم مدينة وأوراق قبض، بالصافي
نعم عملاء تمويل على الهامش، بالصافي
ذمة الشركة الأم
موجودات أخرى
موجودات غير ملموسة، بالصافي
ممتلكات ومعدات، بالصافي

المطلوبات وحقوق الملكية

المطلوبات -

٢٠٧١٤٥٥ ٢٤٠٨٠١٠
٢٩٢٩٩٧٤ ٢٨٢١٥٣٧
٥٠٠١٤٢٩ ٥٢٢٩٥٤٧

نعم دائنة
مخصصات ومطلوبات أخرى
مجموع المطلوبات

حقوق الملكية -

حق ملكية حملة الأسهم -

٢٥٠٠٠٠٠ ٢٥٠٠٠٠٠
٦٢٥٠٠٠ ٦٢٥٠٠٠
٦٦٥٥٤٤٧ ٥١٤٣٠٦٤
٩٧٨٠٤٤٧ ٨٢٦٨٠٦٤
١٤٧٨١ ١٣٤٩٧٦١١

رأس المال المدفوع
احتياطي اجباري
أرباح مدورة

مجموع حقوق الملكية

مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

مسودة أولية للمناقشة
وقابلة للتعديل

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العربية للاستثمارات المالية

بيان الدخل

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(غير مدقق)

٣٠ حزيران ٢٠٠٥ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٦ دينار	إيضاحات	مسودة أولية للمناقشة وقابلة للتعديل
٣٦٧٢٩٥٥	٢٣٢٩٦٤٢		صافي عملات وساطة
٢٢٨٣٤٠	٢١١٥٠٥		فوائد مقبوضة
٨٦١٦٩	(٣٨٧٢١)		(خسائر) أرباح محفظة الأوراق المالية للمتاجرة
١٤٢٣٥	-		توزيعات ارباح اسهم وفوائد سندات
١٧٧٨٧	١٣٨٢٠		إيرادات أخرى
٢٩٠٠٠	-		الفائض في المخصصات
٤٠٤٨٤٨٦	٢٥١٦٢٤٦		مجموع الإيرادات
٢٧٨٨٧١	٢٧٧٠٠١		ينزل: مصاريف إدارية وعمومية
٣٥٣٣٥	١٠٣٦٨		فوائد وعمولات بنكية
-	٨٠٠٠٠		مخصص ذمم تمويل عملاء بالهامش
١٠٩٨٣٩	٣٧٩٤٧		استهلاكات وإطفاءات
٩٥٦٩١	٤٦٤٥٢		رسوم مختلفة
٣٥٢٨٧٥٠	٢٠٦٤٤٧٨		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٨٦٩٢٤٢	٥٥٢٠٩٥		ضريبة الدخل
٢٦٥٩٥٠٨	١٥١٢٣٨٣		ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار		حصة السهم من ربح الفترة
١/٠٦٤	٠/٦٠٥		

مسودة أولية للمناقشة
وقابلة للتعديل

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العربية للاستثمارات المالية

بيان التغيرات في حقوق الملكية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(غير مدقق)

صمودة أولية للمناقشة
وقابلة للتعديل

رأس المال المدفوع	الاحتياطي الإجمالي	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	أرباح	مجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٥٠٠.٠٠٠	٦٢٥.٠٠٠	-	٥١٤٣.٠٦٤	٨٢٦٨.٠٦٤
-	-	-	١٢٣.٣٨٣	١٢٣.٣٨٣
٢٥٠٠.٠٠٠	٦٢٥.٠٠٠	-	٦٦٥٥.٤٤٧	٩٧٨٠.٤٤٧
٢٥٠٠.٠٠٠	٢٦٣.٩٠٠	٧٥٠.٠٠٠	٣١٨.٩١٥	٣٨٣٢.٨١٥
-	-	-	٢٦٥٩.٥٠٨	٢٦٥٩.٥٠٨
-	-	(٧٥٠.٠٠٠)	-	(٧٥٠.٠٠٠)
٢٥٠٠.٠٠٠	٢٦٣.٩٠٠	-	٢٩٧٨.٤٢٣	٥٧٤٢.٣٢٣

الرصيد كما في
أول كانون الثاني ٢٠٠٦

ربح الفترة

الرصيد كما في
٣٠ حزيران ٢٠٠٦

الرصيد كما في
أول كانون الثاني ٢٠٠٥

ربح الفترة

أرباح موزعة

الرصيد كما في
٣٠ حزيران ٢٠٠٥

صمودة أولية للمناقشة
وقابلة للتعديل

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العربية للاستثمارات المالية

بيان التدفقات النقدية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(غير مدقق)

مسودة أولية للمناقشة
وقابلة للتعديل

التدفق النقدي من عمليات التشغيل

٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦
دينار	دينار
٣٥٢٨٠٧٥٠	٢٠٦٤٠٤٧٨
١٠٩٨٣٩	٣٧٩٤٧
-	٨٠٠٠٠
(٢٥٠٠٠)	-
٣٦١٣٠٥٨٩	٢١٨٢٠٤٢٥

ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
تعديلات على بنود غير نقدية -

استهلاكات واطفاءات

مخصص ذمم تمويل عملاء على الهامش

الفائض في المخصصات

الربح قبل التغير في الموجودات والمطلوبات

التغير في الموجودات والمطلوبات -

(الزيادة) النقص في موجودات مالية للمتاجرة

الزيادة في ذمم عملاء تمويل على الهامش

الزيادة في ذمم مدينة وأوراق قبض

الزيادة (النقص) في موجودات أخرى

(النقص) الزيادة في ذمم دائنة

النقص في مخصصات ومطلوبات أخرى

١٠٣٣٢٣ (٢٢٣١٨)	
(٥٨٩٩٠٤٢٨) (٤٠٣٥٠١)	
(٢٤٥٦٠٢٢٠) (٧٤٥٨٠٩٥٥)	
(٣٠٠١٠١١٤) ٤٢٤٠٩٢٤	
٧٦٧٨٠١٥٥ (٣٣٦٥٥٥)	
(٢٢٠٠٧٣٤) (٤٤٣٠٦٥٩)	
(١٨٢٠٤٢٩) (٦٠٥٧٠٦٣٩)	

صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التشغيل

التدفق النقدي من عمليات الاستثمار

شراء موجودات ثابتة

(١١٢٠٤٣٠)	(١٩٠٢٦٧)
(١١٢٠٤٣٠)	(١٩٠٢٦٧)

صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار

التدفق النقدي من عمليات التمويل

بنوك دائنة

أمانات مساهمين

أرباح موزعة للمساهمين

٢٢٧٦٠٣١٥	-
١٣٠٦٩٢	-
(٧٥٠٠٠٠)	-
١٥٤٠٠٠٧	-

صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل

صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

١٢٤٥٠١٤٨ (٦٠٧٦٠٩٠٦)	
١٧٤٣٠٠٨٣ ٧١٧٤٠١٥	
٢٩٨٨٠٢٣١ ١٠٩٧٠٦٠٩	

مسودة أولية للمناقشة
وقابلة للتعديل

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العربية للاستثمارات المالية

إيضاحات حول البيانات المالية

٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(غير مدققة)
صودة أولية للمناقشة
وقابلة للتعديل
(١) عام

تأسست الشركة العربية للاستثمارات المالية كشركة مساهمة عامة بتاريخ ٦ أيار ١٩٩٤ 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. 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 ومتفقة مع مصلحتها وعقد الاتفاقيات واقتراض الأموال بالشكل التي تراها مناسب لتمويل جميع أو بعض نشاطاتها وأعمالها حسب أحكام القانون النظام وأن توظف الأموال الفائضة عن حاجة الشركة وتتصرف بها بالشكل التي تراها مناسب.

قامت شركة إدارة المحافظ والخدمات الاستثمارية للعملاء المساهمة العامة "أموال انفست" بتملك كامل الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥.

تم اقرار البيانات المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٥/١٠/١٠

(٢) أسس اعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.

(٣) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه البيانات بيانات مرحلية.

(٤) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات محتمل ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٢٠٨٠٠٠ دينار. هذا وقد بلغت تأميناتها النقدية مبلغ ٩٠٠٠٠ دينار.

(٥) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

تم التوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٤.

(٦) حصة السهم من ربح الفترة

٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦
دينار	دينار
٢٦٥٩٥٠٨	١٥١٢٣٨٣
٢٥٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠
<u>١٠٦٤</u>	<u>٠٦٠٥</u>

مسودة أولية للمناقشة

رقسابل للتمديد

ربح الفترة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

حصة السهم من ربح الفترة

(٧) معاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة بعمليات بيع وشراء أوراق مالية لشركة أموال انفست (الشركة الأم) وبلغت العمولات المدفوعة للشركة ٨٩٢٨٤ دينار هذا وقد بلغ رصيد الذمة المدينة والدائنة على الشركة الأم مبلغ ١٠٢٠٩٦ دينار و ٣٨٠٣٢٤ دينار على التوالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦.

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية مبلغ ٨٣٦٨٤ دينار.

(٨) القضايا المقامة على الشركة

هناك قضية مقامة على الشركة وآخرين غير محددة القيمة تم أخذ مخصص لها من قبل الشركة بمبلغ ٧١٠٠٠ دينار.

(٩) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ لتتناسب مع تبويب أرقام الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦. لم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الربح أو حقوق الملكية للفترة السابقة.