

عمان في ٢٠٠٦/٧/٣١

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

٢٠٠٦ ٠٩ ٠٧ ١٧ ٩٩

J.S.G
SEMS ANNUAL-GROWTH FUND. 1/8/2006

الموضوع: التقرير نصف السنوي
صندوق النمو للاستثمارات المالية

بالإشارة الى الموضوع أعلاه، نرفق لكم طيه البيانات المالية المرحلية المختصرة لصندوق النمو للاستثمارات المالية (صندوق استثماري مفتوح) للفترة كما هي في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وذلك استناداً لاحكام (٨ / أ) من تعليمات الإفصاح.

شاكرين لكم حسن تعاونكم.

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

صندوق النمو للاستثمارات المالية

صندوق النمو للاستثمارات المالية
Growth Fund for Financial Investments

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
٢١ تمز ٢٠٠٦
الرقم المتسلسل
رقم الملف
الجهة المختصة

(٢)

صندوق النمو للاستثمارات المالية

(صندوق استثماري مفتوح)

البيانات المالية المرحلية المختصرة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

هاتف : ٥٥٢٦١١١

٥٥٢٧٦٦٦ :

فاكس : ٥٥٣٨٣٠٠

محاسبون قانونيون

صندوق بريد: ٥٥٥٢ عمان ١١١٨٣

المملكة الأردنية الهاشمية

إلى مدير الاستثمار

صندوق النمو للاستثمارات المالية

(صندوق استثماري مفتوح)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد راجعنا بيان الموجودات والمطلوبات المرفق لصندوق النمو للاستثمارات المالية (صندوق استثماري مفتوح) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وبيان التشغيل والتغيرات في صافي الموجودات للسنة المنتهية بذلك التاريخ. إن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة هي من مسؤولية مدير الاستثمار وإن مسؤوليتنا تنحصر في إصدار تقرير حولها استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

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 الجوهرى. اقتصرت مراجعتنا بشكل أساسي على القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية في الصندوق 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 يسترعر انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لنشرة إصدار الصندوق.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٦ تموز ٢٠٠٦

المحاسبون المتحدون
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

صندوق النمو للاستثمارات المالية
(صندوق استثماري مفتوح)

بيان الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ غير مدقق

٣٠ حزيران ٢٠٠٦ دينار (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ دينار (مدققة)	<u>الموجودات</u>
٢٧٦,٢١١	٤٨٢,٩٦٢	نقد لدى البنك
٥٣٠,٦٠٦	٨٨٠,٥٨٢	أوراق مالية للمتاجرة
٦,٥٩٠	١٣٤٢	أرصدة مدينة أخرى
<u>٨١٣,٤٠٧</u>	<u>١,٣٦٤,٨٨٦</u>	مجموع الموجودات
		<u>المطلوبات</u>
٢,٩٣٤	١,٦١٨	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى
<u>٢,٩٣٤</u>	<u>١,٦١٨</u>	مجموع المطلوبات
<u>٨١٠,٤٧٣</u>	<u>١,٣٦٣,٢٦٨</u>	صافي الموجودات
		صافي الموجودات يتمثل فيما يلي:
٤٧٠,٥٠٠	٦٢٠,٦٠٠	رأس المال المستثمر
<u>٣٣٩,٩٧٣</u>	<u>٧٤٢,٦٦٨</u>	الزيادة المترجمة في صافي الموجودات من التشغيل
<u>٨١٠,٤٧٣</u>	<u>١,٣٦٣,٢٦٨</u>	مجموع صافي الموجودات
فلس/دينار	فلس/دينار	
<u>١٧٢/٢٥٨</u>	<u>٢١٩/٦٦٩</u>	قيمة الوحدة الاستثمارية
<u>٤٧٠,٥</u>	<u>٦٢٠,٦</u>	عدد الوحدات الاستثمارية

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

صندوق النمو للاستثمارات المالية

(صندوق استثماري مفتوح)

بيان التشغيل

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ (غير مدقق)

٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	إيضاحات
دينار	دينار	
الإيرادات -		
١٥٠٧٣٧	٨٠٦٩٦	إيرادات فوائد
١٣١٠٥٤٧	(٢٧٩٠٣٩٧)	(خسارة) ربح تقييم موجودات مالية للمتاجرة
١٢٣٠٢٧٠	(٢٠٩٩٢)	(خسارة) ربح المتاجرة في أوراق مالية
٨٠٨٤٢	١٣٠٨٩٧	عوائد استثمارات
٢٧٩٠٣٩٦	(٢٥٩٠٧٩٦)	صافي الإيرادات
المصاريف -		
٧٠٥٣١	٨٠٦٨٢	٤ رسوم إدارة الصندوق
١٠٢٥٥	١٠٤٤٧	٤ رسوم أمانة الصندوق
٣٧٠٦١٦	٩٣٨	٥ رسوم اداء
١٠٦٧٨	٢٥١	مصاريف مهنية
٢٤٧	٧٢٠	مصاريف دعاية وإعلان
٨١٤	٧٨٩	أخرى
٤٩٠١٤١	١٢٠٨٢٧	مجموع المصاريف
٢٣٠٠٢٥٥	(٢٧٢٠٦٢٣)	صافي (النقص) الزيادة في الموجودات من التشغيل

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

صندوق النمو للاستثمارات المالية

(صندوق استثماري مفتوح)

بيان التغيرات في صافي الموجودات

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

مجموع صافي الموجودات دينار	الزيادة المتراكمة في صافي الموجودات من التشغيل دينار	رأس المال دينار	
١٣٦٣٢٦٨	٧٤٢٦٦٨	٦٢٠٦٠٠	الرصيد كما في كانون الأول ٢٠٠٥
(٢٩٠.٠٩٠) ٩٩١٨	(١٣٥.٥٩٠) ٥٥١٨	(١٥٤.٥٠٠) ٤٤٠٠	استرداد وحدات استثمارية إصدار وحدات استثمارية صافي الزيادة في الموجودات من التشغيل للفترة
(٢٧٢.٦٢٣)	(٢٧٢.٦٢٣)	-	
<u>٨١٠.٤٧٣</u>	<u>٣٣٩.٩٧٣</u>	<u>٤٧٠.٥٠٠</u>	الرصيد كما في حزيران ٢٠٠٦
٧٩٩٣٣٧	٢٩١١٣٧	٥٠٨٢٠٠	الرصيد كما في كانون الأول ٢٠٠٤
(٧٩٦٢) ٩٦.٥٩١	(٣.٩٦٢) ٤٦.٤٩١	(٤.٠٠٠) ٥٠.١٠٠	استرداد وحدات استثمارية إصدار وحدات استثمارية صافي الزيادة في الموجودات من التشغيل للفترة
<u>٢٣٠.٢٥٥</u>	<u>٢٣٠.٢٥٥</u>	-	
<u>١.١١٨.٢٢١</u>	<u>٥٦٣.٩٢١</u>	<u>٥٥٤.٣٠٠</u>	الرصيد كما في حزيران ٢٠٠٥

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

صندوق النمو للاستثمارات المالية

(صندوق استثماري مفتوح)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(١) عام

قام بنك الاستثمار العربي الاردني بصفته مدير الاستثمار بتأسيس صندوق النمو للاستثمارات المالية وهو عبارة عن صندوق استثماري متغير رأس المال مسجل وفقاً لأحكام المادة (٤٤) من قانون الأوراق المالية رقم (٢٣) لسنة ١٩٩٧ ويقع مركزه الرئيسي في عمان - الشميساني. وقد تمت الموافقة على إنشاء الصندوق بموجب كتاب هيئة الأوراق المالية رقم (١٤٠٤/١١٠٥/١/٢) بتاريخ ٢٤ آب ٢٠٠٠ وقد بدأ الصندوق مزاولة أعماله بتاريخ أول كانون الثاني ٢٠٠١.

تم تعيين البنك الاهلي الأردني كأمين استثمار.

بلغت عدد الوحدات الاستثمارية المكتتب بها والمدفوعة القيمة ٤٧٠٥ وحدة و ٢٠٦ وحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ على التوالي.

يتم استثمار موجودات الصندوق في الأسهم والأوراق المالية الأردنية والدولية المرتبطة بالأسهم والسندات الصادرة عن الحكومة الأردنية والمؤسسات العامة والشركات المساهمة العامة المسجلة في الاسواق الاردنية والدولية.

(٢) ملخص لأهداف الاستثمار والأسواق المعتمدة والقواعد العامة للاستثمار

- أهداف الاستثمار -

يهدف الصندوق الى تحقيق نمو رأسمالي متوسط الى طويل الاجل في صافي قيمة الموجودات عن طريق زيادة القيمة السوقية للأوراق المالية المستثمر بها اضافة الى إيرادات الفوائد المتحققة على الودائع المصرفية وادوات الدين، وإيرادات توزيعات الارباح المتحققة على استثمارات الصندوق في أسهم الشركات المساهمة العامة.

كما يهدف الصندوق الى السيطرة على المخاطر المرتبطة بالاسواق المالية المعتمدة عن طريق توزيع استثمارات الصندوق بين الاوراق الاستثمارية المتاحة وتوزيع استثمارات الصندوق بين الاسواق المالية بصورة تسمح بالتقليل من مخاطر تقلبات الاسعار في هذه الاسواق.

- السياسة الاستثمارية -

سوف يستثمر الصندوق موجوداته في الأدوات الاستثمارية التالية:

- الاسهم والأوراق المالية المرتبطة بأسهم الشركات المساهمة العامة والمدرجة للتداول في الاسواق المالية المحلية والدولية الاقليمية.
- الحصص، والأوراق المالية المرتبطة بالحصص، للشركات المساهمة الخاصة غير المدرجة للتداول في الأسواق المالية الرسمية.
- السندات الصادرة عن الحكومات أو المؤسسات العامة ووكالاتها.
- أسناد القرض ذات الدخل الثابت الصادرة عن الشركات المساهمة العامة.
- الودائع وشهادات الودائع البنكية.
- صناديق الاستثمار المشترك الأخرى.

- أسس ومعايير وضوابط استثمارات الصندوق -

لتحقيق أهداف الصندوق في تعظيم صافي قيمة موجوداته والتخفيف من مخاطر الاستثمار المختلفة، يلتزم الصندوق بما يلي:

- أ- استثمار ما لا يقل عن ١٠٪ من صافي موجوداته في الودائع وشهادات الودائع البنكية وذلك لضمان مستوى مقبول من السيولة.
- ب- عدم استثمار أكثر من ٥٪ من صافي موجوداته في أي شركة أو مصدر واحد، باستثناء الأوراق المالية الصادرة عن الحكومة الأردنية أو البنك المركزي الأردني أو المكفولة من أي منهما .
- ج- عدم استثمار أكثر من ١٠٪ من الأوراق المالية الصادرة عن مصدر واحد (باستثناء تلك الصادرة عن البنك المركزي الأردني).
- د- أن لا تزيد الديون والتسهيلات المصرفية التي يحصل عليها عن ١٠٪ من صافي موجوداته.
- هـ- عدم استثمار أكثر من ١٠٪ من صافي موجوداته في الأوراق المالية الصادرة عن صناديق الاستثمار الأخرى.
- و- أن لا يمارس البيع المكشوف للأوراق المالية.
- ز- ان لا يستثمر أمواله في الأوراق المالية الصادرة عن مدير الاستثمار أو أي من الشركات الحليفة أو التابعة له.
- ح- عدم استثمار أكثر من ١٠٪ من موجوداته في الأوراق المالية غير المدرجة في الاسواق المالية.

(٣) ملخص لأهم الأسس المحاسبية

يتم احتساب صافي قيمة موجودات الصندوق بالدينار الأردني في يوم التقييم بناءً على الشروط الواردة أدناه:

موجودات الصندوق

- يتم تقييم الأوراق المالية المدرجة والمتداولة في أي من الأسواق المالية حسب سعر إغلاق اليوم السابق ليوم التقييم، وإذا تعذر ذلك يتم التقييم بناءً على آخر سعر إغلاق متوفر لهذه الأوراق.
- يتم تقييم الأوراق المالية غير المدرجة أو غير المتداولة في أي من الأسواق المالية الرسمية بناءً على الكلفة أو القيمة الناتجة عن إعادة التقييم أيهما أقل. وتتم عملية إعادة التقييم بشكل عادل من قبل مدير الاستثمار بالتعاون مع أمين الاستثمار بناءً على "القيمة الدفترية" للاستثمار المبنية على البيانات المالية المدققة أو "القيمة العادلة" للموجودات بناءً على قدرتها في تحقيق إيرادات في المستقبل أيهما أقل.
- يتم احتساب النقد وشهادات الإيداع وودائع البنوك بالقيمة الاسمية، كما يتم احتساب الإيراد من الفوائد المترتبة يومياً.
- يتم تقييم الاستثمارات في الصناديق المشتركة والمحافظ والمشاريع الاستثمارية الأخرى بناءً على أحدث قيمة متوفرة لصافي موجوداتها.
- يتم تقييم الموجودات بالعملة الأخرى بتحويلها إلى الدينار الأردني حسب آخر سعر تحويل يسبق يوم التقييم.
- يتم تسجيل الإيرادات من توزيع الأرباح بعد الاعلان عنها وتحققها بصفة رسمية.

مطلوبات الصندوق

- يتم احتساب الفوائد المستحقة عن الاقتراض بشكل يومي.
- يتم احتساب مصاريف التشغيل وما قبل التشغيل والمصاريف الجارية في كل يوم تقييم.
- يتم احتساب رسوم مدير الاستثمار (بما فيها رسوم الاداء ان وجدت) ورسوم أمين الاستثمار في كل يوم تقييم.

سياسة توزيع الأرباح

لا يقوم الصندوق بتوزيع أرباح ولا يستخدم الأرباح المحصلة من الفوائد على الإيداعات البنكية، أو من شهادات الإيداع، أو من السندات، أو أرباح الأسهم أو الأرباح الرأسمالية في توزيع أرباح على حملة الوحدات الاستثمارية، وإنما سيتم إعادة استثمارها لزيادة صافي قيمة موجودات الصندوق.

سياسة استرداد الوحدات الاستثمارية

اعتباراً من بداية السنة الثانية للصندوق، تكون الوحدات الاستثمارية قابلة للاسترداد بشكل مستمر شهرياً، وذلك بسعر يحدد بناءً على صافي قيمة موجودات الصندوق في يوم التقييم الأخير من الشهر السابق.

(٤) رسوم إدارة أعمال الصندوق

يمثل هذا البند الرسوم المترتبة على الصندوق والتي تشمل رسم إدارة الاستثمار والذي يخص السادة مدير الاستثمار بواقع ١٥٪ سنوياً من صافي قيمة أصول الصندوق، رسم أمانة الاستثمار والذي يخص السادة أمين الاستثمار بواقع ٢٥٪ سنوياً من صافي قيمة أصول الصندوق . جميع الرسوم أعلاه تحسب شهرياً على أساس صافي قيمة أصول الصندوق في نهاية كل شهر وتدفع شهرياً . التفاصيل موضحة أدناه لكل بند من هذه الرسوم:

٣٠ حزيران ٢٠٠٥ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٦ دينار	
٧٥٣١	٨٦٨٢	رسوم إدارة الصندوق
١٢٥٥	١٤٤٧	رسوم أمانة الصندوق
<u>٨٧٨٦</u>	<u>١٠١٢٩</u>	

(٥) رسم الاداء

يستحق مدير الاستثمار رسم أداء بواقع ١٥٪ من مبلغ الزيادة في صافي قيمة موجودات الصندوق والتي تزيد عن ١٠٪ سنوياً ويتم تحديد رسم الاداء ويراكم شهرياً ويدفع في آخر السنة المالية .