

التاريخ: 2008/4/30

الإشارة: ١١/5/08/AC

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين.

Q. R - Amwal - 30/4/2008

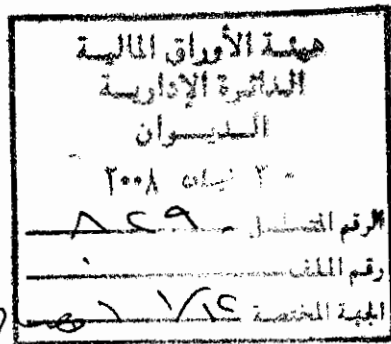
تحية طيبة وبعد ،،،

عملاً بأحكام المادة 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 صورة عن التقرير المالي الربع السنوي لشركة إدارة المحافظ والخدمات الاستثمارية للعملاء (أموال إنفست) للفترة المالية عن الربع الأول من العام 2008 مراجعاً من قبل مدققي حسابات الشركة

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

③



زكريا مصنع  
المراقب المالي والإداري

شركة إدارة المحافظ والخدمات  
الاستثمارية للعملاء م.ع.م

البورصة عمان  
٤/٢

شركة إدارة المحافظ والخدمات الاستثمارية للعملاء المساهمة العامة المحدودة  
"أموال انفست"

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٠٨

إرنست ويونغ

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
إلى مجلس إدارة شركة إدارة المحافظ والخدمات الاستثمارية للعملاء "أموال انست"  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

**مقدمة**

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة إدارة المحافظ والخدمات الاستثمارية للعملاء المساهمة العامة المحدودة "أموال انست" كما في ٣١ آذار ٢٠٠٨ والتي تتكون من الميزانية المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٠٨ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة 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**

كما هو مبين في إيضاح (٥) حول القوائم المالية، لم تقم الشركة والشركة التابعة، الشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة بأخذ مخصص لضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٨ والتي قد تبلغ ٥٠٨.٠٠٠ دينار تقريباً في حال تم احتسابها باستخدام نفس أسس احتساب الضريبة للسنوات السابقة.

**النتيجة المتحفظة**

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

**فقرة إيضاحية**

كما هو مبين في إيضاح (١٤) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة، فإنه لم يتم اظهار الارقام المالية المقارنة لكل من قائمة الدخل المرحلية الموحدة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧.

**انست وبيونج**  
مجلس استثمار  
عمان - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٢٩ نيسان ٢٠٠٨

شركة إدارة المحافظ والخدمات الاستثمارية للعملاء المساهمة العامة المحدودة "أموال انفست"  
الميزانية المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٠٨ (غير مدققة)

| ٣١ كانون<br>الأول ٢٠٠٧<br>دينار<br>(مدققة) | ٣١ آذار<br>٢٠٠٨<br>دينار | إيضاحات | الموجودات                           |
|--------------------------------------------|--------------------------|---------|-------------------------------------|
| ٢٨٦٦٨٥٩٦                                   | ٢١٥٠٨٩٥                  | ٣       | نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك    |
| ٨٦٦٤٢٨٩                                    | ١٨٣٨٤٨١٨                 |         | موجودات مالية للمتاجرة              |
| ١٧٥٠٨٢٤                                    | ٣٢٥٠٠٠                   |         | موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة |
| ٣٤٦٣٧٩٣                                    | ٣٤٦٣٧٩٣                  |         | موجودات مالية متوفرة للبيع          |
| ١٠٦٠٥٤٧١                                   | ١٢٢٠٢٨٠٩                 |         | ذمم عملاء تمويل على الهامش          |
| ٨٢٣١٠٥٨                                    | ٢٦٣٦٠٨٠٩                 |         | ذمم مدينة وأوراق قبض                |
| ١٣٨٧٦٢٨                                    | ١٧٥٨٢٦٨                  |         | موجودات أخرى                        |
| ١٨٦٨٨٦٠                                    | ١٧٩٤٩٥٧                  |         | ممتلكات ومعدات                      |
| ٨١٠٩٠٣٢                                    | ٨٠٩٦٥٣٢                  |         | موجودات غير ملموسة                  |
| ٧٢٧٤٩٥٥١                                   | ٧٤٥٣٧٨٨١                 |         | مجموع الموجودات                     |
|                                            |                          |         | المطلوبات وحقوق الملكية             |
|                                            |                          |         | المطلوبات -                         |
| ٢٠٤٨٢٤٢                                    | ٥١٥٤٩٤٩                  | ٥       | بنوك دائنة                          |
| ٨٣٣٥٦١٠                                    | ٣٩٨٩٩٨٩                  |         | ذمم دائنة                           |
| -                                          | ١٧٩١٥٠٠                  |         | تسوية التداول                       |
| ١٠٣١٦٩٧                                    | ١٠٢٤٤٧                   |         | مخصص ضريبة الدخل                    |
| ١٣٥٢٢٦٢                                    | ٧٩٧٠٠٥                   |         | مخصصات وأرصدة دائنة                 |
| ١٢٨٦٧٨١١                                   | ١١٨٣٥٨٩٠                 |         | مجموع المطلوبات                     |
|                                            |                          |         | حقوق الملكية -                      |
|                                            |                          |         | حق ملكية حملة الأسهم -              |
| ٤٢٥٠٠٠٠٠                                   | ٤٢٥٠٠٠٠٠                 |         | رأس المال المدفوع                   |
| ١٢٥٠٠٠٠٠                                   | ١٢٥٠٠٠٠٠                 |         | علاوة الإصدار                       |
| ٢٢٨٤٦٢                                     | ٢٢٨٤٦٢                   |         | الاحتياطي الإجباري                  |
| ٤٦٥٣٢٧٨                                    | ٧٤٧٣٥٢٩                  |         | أرباح مدورة                         |
| ٥٩٨٨١٧٤٠                                   | ٦٢٧٠١٩٩١                 |         | مجموع حقوق الملكية                  |
| ٧٢٧٤٩٥٥١                                   | ٧٤٥٣٧٨٨١                 |         | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية       |

تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة إدارة المحافظ والخدمات الاستثمارية للعملاء المساهمة العامة المحدودة "أموال انغست"  
قائمة الدخل المرحلية الموحدة  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٨ (غير مدققة)

| الإيرادات -                  | إيضاحات | دينار       |
|------------------------------|---------|-------------|
| إيرادات عمولات وساطة         |         | ١٨٨٦٧٢٣ر    |
| أتعاب إدارية واستشارية       |         | ٢٧٠٧٢٧ر     |
| إيرادات فوائد                |         | ٤٠٠٥٢٧ر     |
| أرباح موجودات مالية للمتاجرة |         | ١٠٣٩٦٧٣ر    |
| الوفر في المخصصات            |         | ٢٨٣٠٨ر      |
| فروقات عملة                  |         | ٢٦٠٥٩ر      |
| أخرى                         |         | ٥٥٣٢ر       |
| مجموع الإيرادات              |         | ٣٦٥٧٥٤٩ر    |
| ينزل: مصاريف إدارية وعمومية  |         | ٣٥٩٣٥٨ر     |
| فوائد وعمولات                |         | ١٨١٧٩٧ر     |
| عمولات شراء وبيع أسهم        |         | ٢٠٥١٤٨ر     |
| إستهلاكات وإطفاءات           |         | ٩٠٩٩٥ر      |
| مجموع المصاريف               |         | ٨٣٧٢٩٨ر     |
| ربح الفترة                   |         | ٢٨٢٠٢٥١ر    |
|                              |         | فلس / دينار |
|                              |         | ٠/٠٧        |

٧

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة إدارة المحافظ والخدمات الاستثمارية للعملاء المساهمة العامة المحدودة "أموال انفسست"  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة  
للتشاة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٨ (غير مدققة)

| رأس المال         | علاوة    | احتياطي  | أرباح مدورة | المجموع  |
|-------------------|----------|----------|-------------|----------|
| المدفوع           | الاصدار  | إجباري   | دينار       | دينار    |
| الرصيد كما في أول |          |          |             |          |
| كانون الثاني ٢٠٠٨ | ٤٢٥٠٠٠٠٠ | ١٢٥٠٠٠٠٠ | ٢٢٨٤٦٢      | ٤٦٥٣٢٧٨  |
| ربح الفترة        | -        | -        | -           | ٢٨٢٠٢٥١  |
| الرصيد كما في ٣١  | ٤٢٥٠٠٠٠٠ | ١٢٥٠٠٠٠٠ | ٢٢٨٤٦٢      | ٧٤٧٣٥٢٩  |
| آذار ٢٠٠٨         | ٤٢٥٠٠٠٠٠ | ١٢٥٠٠٠٠٠ | ٢٢٨٤٦٢      | ٦٢٧٠١٩٩١ |

تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة إدارة المحافظ والخدمات الاستثمارية للعملاء المساهمة العامة المحدودة "أموال انفست"  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٨ (غير مدققة)

| الأنشطة التشغيلية                                   | دينار          |
|-----------------------------------------------------|----------------|
| ربح الفترة                                          | ٢٨٢٠.٢٥١       |
| تعديلات -                                           |                |
| استهلاكات وإطفاءات                                  | ٩٠.٩٩٥         |
| التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة | ١١٨.٣٠٢        |
| الوفر في المخصصات                                   | ( ٢٨.٣٠٨ )     |
| فروقات عملة                                         | ( ٢٦.٠٥٩ )     |
| التغير في رأس المال العامل -                        |                |
| موجودات مالية للمتاجرة                              | ( ٩.٨١٢.٧٧٢ )  |
| موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة                 | ١.٤٢٥.٨٢٤      |
| ذمم عملاء تمويل على الهامش                          | ( ١.٥٩٧.٣٣٨ )  |
| ذمم مدينة وأوراق قبض                                | ( ١٨.١٠١.٤٤٣ ) |
| موجودات أخرى                                        | ( ٣٧٠.٦٤٠ )    |
| ذمم دائنة                                           | ( ٤.٣٤٥.٦٢١ )  |
| تسوية التداول                                       | ١.٧٩١.٥٠٠      |
| مخصصات وأرصدة دائنة                                 | ( ٥٥٥.٢٥٧ )    |
| ضريبة دخل مدفوعة                                    | ( ١.٠٢٩.٢٥٠ )  |
| صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية    | ( ٢٩.٦١٩.٨١٦ ) |
| الأنشطة الاستثمارية                                 |                |
| شراء ممتلكات ومعدات                                 | ( ٤.٥٩٢ )      |
| صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية  | ( ٤.٥٩٢ )      |
| صافي النقص في النقد وما في حكمه                     | ( ٢٩.٦٢٤.٤٠٨ ) |
| النقد وما في حكمه في بداية الفترة                   | ٢٦.٦٢٠.٣٥٤     |
| النقد وما في حكمه في نهاية الفترة                   | ( ٣.٠٠٤.٠٥٤ )  |

تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة إدارة المحافظ والخدمات الاستثمارية للعملاء المساهمة العامة المحدودة "أموال انقست"

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣١ آذار ٢٠٠٨ (غير مدققة)

## (١) عام

تأسست شركة إدارة المحافظ والخدمات الاستثمارية للعملاء 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 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 ٤٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني موزعة على ٤٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم.

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 وتعهد تغطية الأوراق المالية.

## (٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠٠٨ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

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

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 للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٨ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

### أسس توحيد القوائم المالية -

- تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة وشركاتها التابعة.
- يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس السنة المالية للشركة وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة، إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة من قبل الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة.
- يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة في قائمة الدخل الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي تجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركات التابعة، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة التي تم التخليص منها في قائمة الدخل الموحدة حتى تاريخ التخليص وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة.

### (٣) موجودات مالية للمتاجرة

|                |          |
|----------------|----------|
| ٣١ كانون الأول | ٣١ آذار  |
| ٢٠٠٧           | ٢٠٠٨     |
| دينار          | دينار    |
| ٧٧٥٧٦٥٨        | ١٧٦٣٥٥١٨ |
| ١٩١٢           | ١٨٠٠     |
| ٩٠٤٧١٩         | ٧٤٧٥٠٠   |
| ٨٦٦٤٢٨٩        | ١٨٣٨٤٨١٨ |

أسهم شركات مدرجة في الأسواق المالية  
صناديق استثمارية  
سندات \*

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

تتضمن الموجودات المالية للمتاجرة كما في ٣١ آذار ٢٠٠٨ ما يعادل مبلغ ٢٣١٢١٢٢ دينار بالعملة الأجنبية مقابل ١٠٤٤٣٠٤٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

#### (٤) معلومات قطاعات الأعمال

##### معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية

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

- أسهم وسندات  
تتمثل بالمتاجرة بالأسهم والسندات بالإضافة إلى الايداعات والاستثمار بشركات حليفة والحفظ الأمين.
- خدمات استشارية وإدارة إصدارات  
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 الشركة تقاريرها حول معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية.

فيما يلي معلومات قطاعات الأعمال:

| ٣١ آذار ٢٠٠٨           | أسهم وسندات<br>دينار | إدارة إصدارات<br>دينار | خدمات استثمارية<br>وساطة<br>مالية<br>دينار | أخرى<br>دينار | المجموع<br>دينار |
|------------------------|----------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------|------------------|
|                        |                      |                        |                                            |               |                  |
| نتائج القطاع           | ١٤٤٠ر٢٠٠             | ٢٧٠ر٧٢٧                | ١٨٨٦ر٧٢٣                                   | ٥٩ر٨٩٩        | ٣٦٥٧ر٥٤٩         |
| تكاليف موزعة           | ٣٦٨ر٧٠١              | -                      | ١٥٢ر٦٥٢                                    | -             | ٥٢١ر٣٥٣          |
| تكاليف غير موزعة       | -                    | -                      | -                                          | -             | ٣١٥ر٩٤٥          |
| ربح الفترة             |                      |                        |                                            |               | ٢٨٢٠ر٢٥١         |
| <b>معلومات أخرى:</b>   |                      |                        |                                            |               |                  |
| موجودات القطاع         | ٢٣١٨٧ر٨٧٠            | ٢٤٦٢٠                  | ٣٧٧٢٠ر٣٨٤                                  | ١٣٦٠٥ر٠٠٧     | ٧٤٥٣٧ر٨٨١        |
| مطلوبات القطاع         | ٣٨١ر٧٧١              | -                      | ١٠٩٠٤ر٧٥٩                                  | ٥٤٩ر٣٦٠       | ١١٨٣٥ر٨٩٠        |
| المصاريف الرأسمالية    | -                    | -                      | ٤٥٩٢                                       | -             | ٤٥٩٢             |
| الاستهلاكات والاطفاءات | -                    | -                      | -                                          | -             | ٩٠ر٩٩٥           |

## معلومات قطاعات الأعمال الثانوية:

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

| الإجمالي<br>دينار   | خارج المملكة<br>دينار | داخل المملكة<br>دينار | ٣١ آذار ٢٠٠٨                            |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------------|
| <b>الموجودات</b>    |                       |                       |                                         |
| ٢١٥٠٨٩٥             | ٩٥٥٣٩١                | ١١٩٥٥٠٤               | نقد في الصندوق وأرصدة وودائع لدى البنوك |
| ١٨٣٨٤٨١٨            | ٢١١٨٧٨٩               | ١٦٢٦٦٠٢٩              | موجودات مالية للمتاجرة                  |
| ٣٢٥٠٠٠              | -                     | ٣٢٥٠٠٠                | موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة     |
| ٣٤٦٣٧٩٣             | ٧٩٥٧٩٢                | ٢٦٦٨٠٠١               | موجودات مالية متوفرة للبيع              |
| ١٢٢٠٢٨٠٩            | -                     | ١٢٢٠٢٨٠٩              | ذمم عملاء تمويل على الهامش صافي         |
| ٢٦٣٦٠٨٠٩            | ٩٩٦٤٧                 | ٢٦٢٦١١٦٢              | ذمم وأوراق قبض، صافي                    |
| ١٧٥٨٢٦٨             | -                     | ١٧٥٨٢٦٨               | موجودات أخرى                            |
| ١٧٩٤٩٥٧             | -                     | ١٧٩٤٩٥٧               | ممتلكات ومعدات، صافي                    |
| ٨٠٩٦٥٣٢             | -                     | ٨٠٩٦٥٣٢               | موجودات غير ملموسة، صافي                |
| <b>المطلوبات</b>    |                       |                       |                                         |
| ٥١٥٤٩٩٤٩            | -                     | ٥١٥٤٩٩٤٩              | بنوك دائنة                              |
| ٣٩٨٩٩٨٩             | ١٢٤٢٧١                | ٣٨٦٥٧١٨               | ذمم دائنة                               |
| ١٧٩١٥٠٠             | -                     | ١٧٩١٥٠٠               | تسوية التداول                           |
| ٧٩٧٠٠٥              | -                     | ٧٩٧٠٠٥                | مخصصات وأرصدة دائنة                     |
| <b>معلومات أخرى</b> |                       |                       |                                         |
| ٣٦٥٧٥٤٩             | (٣٩٠١٢٧)              | ٤٠٤٧٦٧٦               | إيرادات                                 |
| ٤٥٩٢                | -                     | ٤٥٩٢                  | مصاريف رأسمالية                         |

## (٥) 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 ٢٠٠٤ للشركة العربية للاستثمارات المالية هذا وقد قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة العربية للاستثمارات المالية لعامي ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ ولم يتم التوصل الى تسوية نهائية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة.

لم تقم الشركة وإحدى الشركات التابعة لها، الشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة باحتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٨ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

(٦) الاحتياطات القانونية والرسوم

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

(٧) حصة السهم من ربح الفترة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ آذار  
٢٠٠٨

٢٨٢٠ر٢٥١  
٤٢٥٠٠ر٠٠٠

ربح الفترة (دينار)  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة (سهم)

فلس/دينار

٠/٠٧

حصة السهم من ربح الفترة

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

(٨) النقد وما في حكمه في نهاية الفترة / السنة

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

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٠٧ | ٣١ آذار<br>٢٠٠٨    |
|------------------------|--------------------|
| دينار                  | دينار              |
| ٢٨٦٦٨ر٥٩٦              | ٢ر١٥٠ر٨٩٥          |
| ٢ر٠٤٨ر٢٤٢              | ٥ر١٥٤ر٩٤٩          |
| <u>٢٦٦٢٠ر٣٥٤</u>       | <u>(٣ر٠٠٤ر٠٥٤)</u> |

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك  
بنزل: بنوك دائنة

(٩) التزامات محتملة

على الشركة وإحدى الشركات التابعة لها، 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 .

#### (١٠) 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 ٨٧٢ر٢٨٤ دينار بتاريخ ١٣ كانون الأول ٢٠٠٧ وقامت الشركة بتميز القرار وبلغت حصة الشركة التابعة ٧١٠٠٠ دينار وتم التحوط لها من قبل الشركة.

#### (١١) حسابات مدارة لصالح العملاء/غير مدرجة في الميزانية

تحتفظ الشركة باستثمارات لصالح الغير بمبلغ ٦٨٥ر٨١٨ر٣٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٠٨.

#### (١٢) معاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة بعمليات بيع وشراء الأوراق المالية الخاصة بمحفظتها من خلال إحدى الشركات التابعة، الشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة هذا وقد بلغت العمولات المدفوعة للشركة التابعة مبلغ ٩٧ر٢٥٤ دينار.

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية مبلغ ١٠٢ر٧٥٠ دينار.

#### (١٣) القوائم المالية الموحدة

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

| اسم الشركة                               | بلد التأسيس | رأس المال  | النسبة المئوية للملكية |      |
|------------------------------------------|-------------|------------|------------------------|------|
|                                          |             |            | ٢٠٠٨                   | ٢٠٠٧ |
| الشركة العربية للاستثمارات المالية       | الأردن      | ١٠.٠٠٠ر٠٠٠ | ١٠٠                    | ١٠٠  |
| شركة فهارس للاستثمار                     | الأردن      | ٥٠.٠٠٠     | ١٠٠                    | -    |
| شركة الماروم للتجارة والاستثمار          | الأردن      | ٥٠.٠٠٠     | ١٠٠                    | -    |
| شركة الاكتتاب للتجارة والاستثمار         | الأردن      | ٥٠.٠٠٠     | ١٠٠                    | -    |
| شركة ربابنة الاستثمار للتجارة والاستثمار | الأردن      | ٥٠.٠٠٠     | ١٠٠                    | -    |

#### (١٤) أرقام المقارنة

إن تعليمات أدراج الأوراق المالية في بورصة عمان تتطلب إعداد قوائم مالية مرحلية ربع سنوية مقارنة، وحيث إن هذه هي فترة الثلاثة أشهر الأولى والتي تنطبق عليها هذه التعليمات فإنه لم يتم إظهار الأرقام لقائمة الدخل المرحلية الموحدة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧.