

الشركة العربية للاستثمارات المالية

Semi Annual FS - AFIN -

29-7-001

Broken 19

الشركة العربية للاستثمارات المالية
شركة مساهمة عامة محدودة

الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠

بيان أ

(بالدينار الأردني)

الموجودات	ايضاح	٢٠٠١	٢٠٠٠
موجودات متداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك		٨٦,٤٦٨	١٢٦,٦٦٠
محفظة الأوراق المالية للمتاجرة	٣	١,٠٧٧,٦٤١	١,١٤٩,٢٤٢
أوراق قبض ونعم مدينة بعد المخصص	٤	١,٢٦٤,٤٤٠	١,١٢١,٥٧٢
أرصدة مدينة أخرى	٥	١٩,٥٨٠	١١,٤٤٤
مجموع الموجودات المتداولة		٢,٤٤٨,١٢٩	٢,٤٠٨,٩١٨
استثمارات عقارية طويلة الأجل، بالصافي	٦	٢٠٤,٧٦٣	٢٠٦,٩١٨
أسناد قرض		-	١٠٠,٠٠٠
موجودات ثابتة، بالصافي	٧	٥٧,٧٢٣	٦٦,٤٣٤
موجودات أخرى	٨	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
مجموع الموجودات		٢,٩١٠,٦١٥	٢,٩٨٢,٢٧٠
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
نعم دائنة		١٠,٠٨٢	٥٧,٠٤٧
أرصدة دائنة أخرى		٢٤,٤١٠	٢١,٧٣٨
مجموع المطلوبات المتداولة		٣٤,٤٩٢	٧٨,٧٨٥
حقوق المساهمين			
رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع		٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
خسائر مرحلة - بيان ب		(١,١٢٣,٨٧٧)	(١,٠٩٦,٥١٥)
صافي حقوق المساهمين		٢,٨٧٦,١٢٣	٢,٩٠٣,٤٨٥
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٢,٩١٠,٦١٥	٢,٩٨٢,٢٧٠

"تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة العربية للاستثمارات المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الأرباح والخسائر المرحلي للفترة من
١ كانون الثاني وحتى ٣٠ حزيران ٢٠٠١ و ٢٠٠٠

(بالدينار الأردني) بيان ب

٢٠٠٠	٢٠٠١	ايضاح	
٤٢,١٩٧	٤٤,٣٩٨		الإيرادات
٤٨,٦٣١	٣,٧٢٤		عمولات وساطة
٢٧,١١٥	—		فوائد تسهيلات العملاء
٣٠,٧٤٢	٢٥,٠٠٨	١٠	أرباح أسهم مقبوضة
١٤٨,٦٨٥	٧٣,١٣٠		إيرادات أخرى
			مجموع الإيرادات
٧٤,٢٢٨	٤,٣٣٩	٩	المصاريف
٨٢,٢٢٧	٤٧,٨٢٥	١١	خسائر محفظة الأوراق المالية للمتاجرة
٢,٥١٤	٨٨١		مصاريف إدارية وعمومية
١٣,٢٩٦	٢١,٢٣٠		فوائد وعمولات بنكية
٥٧,٨٩٩	—		استهلاك موجودات ثابتة
—	٢٣,٠٦١		إطفاء موجودات أخرى
—	٣,٠٠٠		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
—	١٥٦		عمولات مدفوعة
٢٣٠,١٦٤	١٠٠,٤٩٢		خسائر بيع موجودات ثابتة
(٨١,٤٧٩)	(٢٧,٣٦٢)		مجموع المصاريف
			صافي خسارة الفترة
(٠,٠٢٠)	(٠,٠٠٧)		حصة السهم من صافي الخسارة
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠		المعدل المرجح لعدد الأسهم

" تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق "

الشركة العربية للاستثمارات المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي للفترة من
١ كانون الثاني وحتى ٣٠ حزيران ٢٠٠١ و ٢٠٠٠

= بيان =
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر مرحلة	رأس المال المدفوع	
٣,٥٧٠,١٧٥ (٨١,٤٧٩) ٣,٤٨٨,٦٩٦	(٤١٧,٣٢٥) (٨١,٤٧٩) (٤٩٨,٨٠٤)	٣,٩٨٧,٥٠٠ — ٣,٩٨٧,٥٠٠	١٩٩٩/١٢/٣١ الرصيد كما في خسارة الفترة ٢٠٠٠/٦/٣٠ الرصيد كما في
٢,٩٠٣,٤٨٥ (٢٧,٣٦٢) ٢,٨٧٦,١٢٣	(١,٠٩٦,٥١٥) (٢٧,٣٦٢) (١,١٢٣,٨٧٧)	٤,٠٠٠,٠٠٠ — ٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٠/١٢/٣١ الرصيد كما في خسارة الفترة ٢٠٠١/٦/٣٠ الرصيد كما في

" تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق "

الشركة العربية للاستثمارات المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي للفترة من
١ كانون الثاني وحتى ٣٠ حزيران ٢٠٠١ و ٢٠٠٠

بيان

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٠	٢٠٠١	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٨١,٤٧٩)	(٢٧,٣٦٢)	صافي خسارة الفترة
٧١,١٩٥	٢١,٢٣٠	استهلاكات واطفاءات
٩٤,٠١٥	(١٠٩,٩٧٣)	(أرباح) خسائر تقييم استثمارات
(١,٥٠٣)	٢٣,٠٦١	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٢٧,١٢٤)	١٨١,٥٧٤	(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
(٢١٩,٠٩٥)	(١٦٥,٩٢٩)	محفظة الأوراق المالية
١٠,١٣٨	(٨,١٣٦)	أوراق قبض وذمم مدينة
		أرصدة مدينة أخرى
(٦٩,٩٣٣)	(٤٦,٩٦٥)	(الزيادة) (النقص) في المطلوبات المتداولة
(٢٨,١٠٣)	٢,٦٧٢	ذمم دائنة
(٢٥١,٨٨٩)	(١٢٩,٨٢٨)	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٤,٧٢٥)	(١٠,٣٦٤)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	موجودات ثابتة
(١٠٤,٧٢٥)	٨٩,٦٣٦	استثمارات في سندات
		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٣٥٦,٦١٤)	(٤٠,١٩٢)	التغير في النقد
٤٦٢,٠٨٠	١٢٦,٦٦٠	النقد في بداية الفترة
١٠٥,٤٦٦	٨٦,٤٦٨	النقد في نهاية الفترة

" تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق "

الشركة العربية للاستثمارات المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية نصف السنوية

(بالدينار الأردني)

١ . تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست الشركة بتاريخ ١٩٩٤/٥/١٨ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (٢٤٧) ، وتعتبر الشركة العربية للاستثمارات المالية الماهية المساهمة العامة المحدودة خلفا عاما 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 سوق عمان المالي .
- العمل كوسيط يشتري ويبيع لصالح محفظته .
- استثمار أموالها والتصرف بها بالكيفية التي تراها مناسبة ومتفقة مع مصالحها وعقد الإتفاقيات واقتراض الأموال بالشكل التي تراها مناسب لتمويل جميع أو بعض نشاطاتها وأعمالها حسب احكام القانون والنظام وأن توظف الأموال الفائضة عن حاجة الشركة وتتصرف بها بالشكل الذي تراها مناسباً .

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

- أ - يتم تقييم الاستثمارات في محفظة الأوراق المالية للمتاجرة بالقيمة العادلة كما في تاريخ الميزانية، ويتم قيد فروقات إعادة التقييم في بيان الأرباح والخسائر .
- ب - يتم إثبات توزيعات أرباح الاستثمارات في الأسهم عند قبضها.

ج- يتم إطفاء تكلفة رخصة مزاولة مهنة الوساطة لدى بورصة عمان على مدى خمس سنوات .

د - يتم استهلاك الموجودات الثابتة بما فيها الاستثمارات العقارية طويلة الأجل بطريقة القسط الثابت ونسب سنوية تتراوح بين ٢% - ٤٠% .

٣ . محفظة الأوراق المالية للمتاجرة

أ - يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٠	٢٠٠١	
٨٩٠,٢٧٥	٨٢٤,١٦٧	أسهم شركات صناعية
٥٥٨,٠٨٤	٤٤٢,٦١٨	أسهم شركات خدمات
١,٤٤٨,٣٥٩	١,٢٦٦,٧٨٥	المجموع
(٢٩٩,١١٧)	(١٨٩,١٤٤)	فروقات إعادة تقييم المحفظة بالقيمة العادلة
١,١٤٩,٢٤٢	١,٠٧٧,٦٤١	المجموع

ب - تتضمن محفظة الأوراق المالية للمتاجرة استثمار في شركات ذات مسؤولية محدودة تبلغ تكلفتها ١٨١,٧٧٢ دينار أردني .

٤ . أوراق قبض وندم مدينة بعد المخصص

٢٠٠٠	٢٠٠١
٣٩٧,٦٨٧	٤٤٧,٢٧٧
٣٣٨,٢٢٥	١,٤٧٥,٩٣٧
١,١٤٤,٠٧٦	٩٤,٣٠٦
—	٢٨,٣٩٧
١,٨٧٩,٩٨٨	٢,٠٤٥,٩١٧
(٧٥٨,٤١٦)	(٧٨١,٤٧٧)
١,١٢١,٥٧٢	١,٢٦٤,٤٤٠

أوراق قبض

ندم عملاء

ندم تسهيلات

ندم وسطاء

المجموع

مخصص ندم مشكوك في تحصيلها

أوراق قبض وندم مدينة بعد المخصص

٥ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٠	٢٠٠١
٥١٠	١٦,٤٦٨
١٠,١٥٥	٣,٠٥٩
٧٧٩	—
—	٥٣
١١,٤٤٤	١٩,٥٨٠

تأمينات مستردة

مصاريف مدفوعة مقدما

ايرادات مستحقة

ندم موظفين

المجموع

٦ . استثمارات عقارية طويلة الأجل

٢٠٠٠	٢٠٠١
٢١٥,٥٤٠	٢١٥,٥٤٠
(٨,٦٢٢)	(١٠,٧٧٧)
٢٠٦,٩١٨	٢٠٤,٧٦٣

مبنى استثماري

الاستهلاك المتراكم

استثمارات عقارية طويلة الأجل بعد الاستهلاك

٧ . موجودات ثابتة

صافي القيمة الدفترية	٢٠٠١	الإستهلاك المتراكم				التكلفة			
		٢٠٠١/٦/٣٠	استيعادات	إضافات	٢٠٠٠/١٢/٣١	٢٠٠١/٦/٣٠	استيعادات	إضافات	٢٠٠٠/١٢/٣١
١	٧,٩٥٦	٧,٦٤٤	—	٦٤٥	٦,٩٩٩	١٥,٦٠٠	—	٨,٦٠٠	٧,٠٠٠
سيارات									
٣٢,٤١٧	٢٥,٣٤٨	٦٥,٥٢١	—	٧,٠٦٩	٥٨,٤٥٢	٩٠,٨٦٩	—	—	٩٠,٨٦٩
أثاث ومفروشات									
١٦,٤١٢	١٠,٥٠٤	٢٩,٩٥٤	—	٥,٩٠٨	٢٤,٠٤٦	٤٠,٤٥٨	—	—	٤٠,٤٥٨
ديكور									
١٧,٦٠٤	١٣,٩١٥	٨١,٥٩١	١,٣٣٤	٥,٤٥٣	٧٧,٤٧٢	٩٥,٥٠٦	١,٧٤٠	٢,١٧٠	٩٥,٠٧٦
أجهزة مكتبية وإتصالات									
٦٦,٤٣٤	٥٧,٧٢٣	١٨٤,٧١٠	١,٣٣٤	١٩,٠٧٥	١٦٦,٩٦٩	٢٤٢,٤٣٣	١,٧٤٠	١٠,٧٧٠	٢٣٣,٤٠٣
المجموع									

٨ . موجودات أخرى

يمثل هذا البند قيمة رخصة مزاولة أعمال الوساطة لدى بورصة عمان .

٩ . خسائر محفظة الأوراق المالية للمتاجرة

١,١٤٩,٢٤٢	القيمة العادلة للمحفظة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠
١,٠٣٧,٥٧٠	مشتريات خلال الفترة
(١,١٠٤,٨٣٢)	مبيعات خلال الفترة
(١,٠٧٧,٦٤١)	القيمة العادلة للمحفظة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠١
<u>٤,٣٣٩</u>	خسائر محفظة الأوراق المالية للمتاجرة للفترة

١٠ . إيرادات أخرى

٢٠٠٠	٢٠٠١	
٢٩,٩٩٢	١٥,٠٠٠	إيجار المبنى الإستثماري
٧٥٠	٦,٨٠٧	إيرادات سنوات سابقة
—	٢,٤٣٦	فوائد إسناد قرض
—	٧٦٥	متفرقة
<u>٣٠,٧٤٢</u>	<u>٢٥,٠٠٨</u>	المجموع

١١ . مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٠	٢٠٠١	
٣٢,٩٧٥	١٧,٦٣٣	رواتب
٣,١٢٦	١,٥٥١	ضمان اجتماعي
٦٨٥	٨٠٠	تأمين صحي
٥,٣٩٥	٥,٩٢٠	إيجارات
١٢,٧٩٥	٥,٩١٣	رسوم واشتراكات
٢,٧٠٢	٢,٧٠٢	مصاريف كفالات وطوابع
١٠,٦٣٠	٢,٧٩٢	أتعاب مهنية
١,٥٩٢	٣,٥٧٣	بريد وبرق وهاتف
٥٧١	٤٩٩	مصاريف سيارات
٢,٢٦٩	٦٢٩	قرطاسية ومطبوعات وكمبيوتر
—	٦٧	مصاريف سوق عمان المالي
٢٤٢	٧٢٨	مياه وكهرباء وتدفئة
—	٣٤٩	دعاية وإعلان
٢٨٥	١٣٦	نظافة
١,٠٣٨	١,٥٧٤	صيانة أجهزة مكتبية
٥٣٦	٤٤٨	ضيافة
١,٨٧٨	١,٨٣٢	مصاريف اجتماع الهيئة العامة
٣٤٠	٥٥٤	مصاريف تأمين
٥١٠	—	خدمات العمارة
٣,٠٣٥	—	عمولات
٤٠٠	—	دورات تدريبية
١٦٤	—	وقود
١,٠٥٩	١٢٥	أخرى
٨٢,٢٢٧	٤٧,٨٢٥	المجموع

١٢ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ١٩٩٩ .
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الفترة بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة .

١٣ . معايير المحاسبة الدولية المطبقة حديثاً

أصدرت لجنة معايير المحاسبة الدولية المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) الأوراق المالية - التحقق والقياس، والذي أصبح ساري المفعول اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠١، هذا وقد قامت الشركة بتطبيق هذا المعيار اعتباراً من بداية عام ٢٠٠١ .