

صندوق النمو للاستثمارات المالية
(تحت التصفية)

F.S - AJIB OPEN FUND - 2011/2010

التاريخ: ٢٠١٠/١/١٨

السادة/ هيئة الاوراق المالية المحترمين
عمان- الاردن

تحية طيبة و بعد،

استنادا الى تعليمات الإفصاح ، مرفق طيه:
القوائم المالية للفترة (من أول كانون الثاني ٢٠٠٩ ولغاية ٣٠ تشرين الثاني ٢٠٠٩)
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل ، علما بأنها ميزانية تصفية نهائية .

بسمه و صلواته

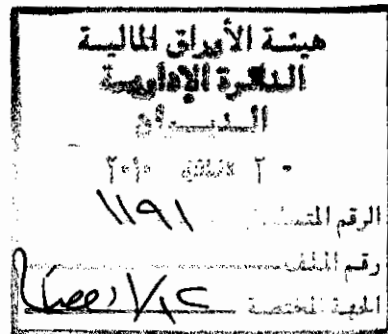
اليوم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،

١١٩٠

بنك الاستثمار العربي الاردني

عن/ صندوق النمو للاستثمارات المالية



سعيد المفلح
Saeed Al-Mufleh

صندوق النمو للاستثمارات المالية
(صندوق استثماري مفتوح)
(تحت التصفية)
عمان - الاردن
٣٠ تشرين الثاني ٢٠٠٩

جدول المحتويات

تقرير مدقق الحسابات المستقل

بيان

أ

قائمة الموجودات والمطلوبات

ب

قائمة الايرادات والمصروفات

ج

قائمة التغيرات في صافي الموجودات

د

قائمة التدفقات النقدية

صفحة

١ - ٤

ايضاحات حول القوائم المالية

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية ، تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات ، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للصندوق والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية ، وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى الصندوق . يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الادارة وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية .

نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق .

الرأي

وفي رأينا ، ان القوائم المالية تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، موجودات ومطلوبات وصافي الموجودات لصندوق النمو للاستثمارات المالية كما في ٣٠ تشرين الثاني ٢٠٠٩ وإيراداته ومصروفاته وتدفقاته النقدية للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لأسس التصفية .

فقرة توكيدية

دون التحفظ في رأينا وكما يرد في الايضاح (٦) حول القوائم المالية ، وبموجب قرار لجنة إدارة صندوق النمو للاستثمارات المالية تقرر تصفية الصندوق تصفية إختيارية ، وعليه تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لأسس التصفية حيث تم تصنيف جميع أصول والتزامات الصندوق الى قصيرة الأجل ، كما تم تعديل قيم أصولها لتظهر بصافي قيمتها التحصيلية ومطلوباتها بصافي قيمتها التسديدية ، وعليه لم يتم اظهار أرقام المقارنة في القوائم المالية المرفقة .

د. ديلويت اند توش (الشرق الأوسط) - الأردن
ديلويت اند توش (الشرق الأوسط)
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٥ كانون الثاني ٢٠١٠

قائمة (أ)

صندوق النمو للاستثمارات المالية

(صندوق استثماري مفتوح)

(تحت التصفية)

عمان - الأردن

قائمة الموجودات والمطلوبات

٣٠ تشرين الثاني

٢٠٠٩

ايضاح

دينار

الموجودات المتداولة

نقد لدى البنك

٤٧٥,٧٤٧

٣

٤٧٥,٧٤٧

مجموع الموجودات المتداولة

المطلوبات المتداولة

مصاريف مستحقة وغير مدفوعة

١٥,٤٥١

٤

١٥,٤٥١

مجموع المطلوبات المتداولة

صافي الموجودات

رأس المال المستثمر

٢٢٦,٨٠٠

الزيادة المتراكمة في صافي الموجودات من التشغيل

٢٣٣,٤٩٦

مجموع صافي الموجودات

٤٦٠,٢٩٦

مجموع صافي الموجودات والمطلوبات

٤٧٥,٧٤٧

قيمة الوحدة الاستثماري

٢٠٢/٩٥٢

عدد الوحدات الاستثمارية

٢,٢٦٨

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .

قائمة (ب)

صندوق النمو للاستثمارات المالية

(صندوق استثماري مفتوح)

(تحت التصفية)

عمان - الأردن

قائمة الايرادات والمصروفات

للفترة منذ أول	
كانون الثاني	
٢٠٠٩ ولغاية	
٣٠ تشرين الثاني	
ايضاح	٢٠٠٩
دينار	
الايرادات :	
ايرادات فوائد	١٧,١١٥
أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة	٨,٣٨٤
أرباح توزيعات اسهم	٨٨٨
صافي الايرادات	٢٦,٣٨٧
رسوم إدارة الصندوق	٦,٣٦٤
رسوم أمانة الصندوق	١,٠٦١
مصاريف ادارية وعمومية	١٣,٧٦٩
صافي الزيادة في الموجودات من التشغيل للفترة	٥,١٩٣

ان الايضاحات المرفقه تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .

قائمة (ج)

صندوق النمو للاستثمارات المالية

(صندوق استثماري مفتوح)

(تحت التصفية)

عمان - الاردن

قائمة التغيرات في صافي الموجودات

الزيادة المتراكمة في			
رأس المال			
صافي الموجودات			
المستثمر	من التشغيل	المجموع	
دينار	دينار	دينار	
			للفترة منذ أول كانون الثاني ٢٠٠٩
			<u>ولغاية ٣٠ تشرين الثاني ٢٠٠٩</u>
٢٢٧,٣٠٠	٢٢٨,٨٢٢	٤٥٦,١٢٢	رصيد بداية الفترة
(٥٠٠)	(٥١٩)	(١,٠١٩)	استرداد وحدات استثمارية
-	٥,١٩٣	٥,١٩٣	الزيادة في الموجودات من التشغيل للفترة
٢٢٦,٨٠٠	٢٣٣,٤٩٦	٤٦٠,٢٩٦	رصيد نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .

قائمة (د)

صندوق النمو للاستثمارات المالية

(صندوق استثماري مفتوح)

(تحت التصفية)

عمان - الاردن

قائمة التدفقات النقدية

للفترة منذ أول	
كانون الثاني	
٢٠٠٩ ولغاية	
٣٠ تشرين الثاني	
٢٠٠٩	
دينار	
٥,١٩٣	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
	صافي الزيادة في الموجودات من التشغيل للفترة
	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود
٥,١٩٣	رأس المال العامل
٧٤,٥٣٧	النقص في موجودات مالية للمتاجرة
١,٣٣٩	النقص في أرصدة مدينة أخرى
١١,٥٧٩	الزيادة في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
٩٢,٦٤٨	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(١,٠١٩)	إسترداد وحدات استثمارية
(١,٠١٩)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل
٩١,٦٢٩	صافي الزيادة في النقد
٣٨٤,١١٨	نقد لدى البنك - بداية الفترة
٤٧٥,٧٤٧	نقد لدى البنك - نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .

صندوق النمو للاستثمارات المالية

(صندوق استثماري مفتوح)

(تحت التصفية)

عمان - الاردن

ايضاحات حول القوائم المالية

١ - عام

- أسس بنك الاستثمار العربي الأردني بصفته مدير الاستثمار صندوق النمو للاستثمارات المالية وفقاً لاحكام المادة (٤٤) من قانون الأوراق المالية رقم (٢٣) لسنة ١٩٩٧ ، كصندوق متغير رأس المال . وقد تمت الموافقة على انشاء الصندوق بموجب كتاب هيئة الأوراق المالية رقم (١٤٠٤/١١٠٥/١/٢) بتاريخ ٢٤ آب ٢٠٠٠ . بدأ الصندوق مزاولة اعماله بتاريخ أول كانون الثاني ٢٠٠١ وتم تعيين البنك الأهلي الأردني كأمين استثمار .
- يتم استثمار موجودات الصندوق في الأسهم والأوراق المالية الأردنية والدولية المرتبطة بالأسهم والسندات الصادرة عن الحكومة الأردنية والمؤسسات العامة والشركات المساهمة العامة .
- يهدف الصندوق الى تحقيق نمو رأسمالي متوسط الى طويل الأجل في صافي قيمة الموجودات عن طريق زيادة القيمة السوقية للأوراق المالية المستثمر بها ، إضافة الى إيرادات الفوائد المتحققة على الودائع المصرفية وأدوات الدين ، وإيرادات توزيعات الأرباح المتحققة على استثمارات الصندوق في أسهم الشركات المساهمة العامة كما يهدف الى السيطرة على المخاطر المرتبطة بالاسواق المالية المعتمدة عن طريق توزيع استثمارات الصندوق للتقليل من مخاطر تقلبات الاسعار في هذه الاسواق .
- استناداً الى قانون ضريبة الدخل رقم (٥٣) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاتها ، إن إيرادات الصندوق من الفوائد على الودائع المصرفية أو شهادات الإيداع أو الفوائد على سندات الحكومة أو أسناد قروض الشركات المساهمة العامة أو الأرباح الرأسمالية لا تخضع لضريبة الدخل .
- وافقت إدارة الصندوق على القوائم المالية للصندوق المعدة وفقاً لأسس التصفية في جلستها المنعقدة بتاريخ ٥ كانون الثاني ٢٠١٠ .

٢ - أهم الاسس المحاسبية

- أسس إعداد القوائم المالية
- تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لأساس التصفية ، وعليه تم إعادة تصنيف جميع أصول والتزامات الصندوق الى قصيرة الأجل ، كما تم تعديل قيم اصولها لتظهر بصافي قيمتها التحصيلية ومطلوباتها بصافي قيمتها التسديدية .
- تظهر القوائم المالية بالدينار الاردني .

أ - موجودات الصندوق

- بناءاً على أساس التصفية يتم تقييم الأوراق المالية المدرجة والمتداولة بصافي القيمة التحصيلية والمتمثلة بتقييمها في أي من الأسواق المالية حسب سعر إغلاق اليوم السابق ليوم التقييم مطروحاً منها أية مصاريف قد تتكبدها الصندوق للتخلص من هذه الأوراق .
- يتم تقييم الأوراق المالية غير المدرجة أو غير المتداولة في أي من الأسواق المالية الرسمية بناءاً على صافي القيمة التحصيلية والمتمثلة بالكلفة أو القيمة الناتجة عن إعادة التقييم أيهما أقل مطروحاً منها أية مصاريف قد يتكبدها الصندوق للتخلص من هذه الأوراق المالية . ويتم عملية التقييم بشكل عادل من قبل مدير الاستثمار بالتعاون مع أمين الاستثمار بناءاً على " القيمة الدفترية " للاستثمار المبنية على القوائم المالية المدققة أو " القيمة العادلة " للموجودات بناءاً على قدرتها في تحقيق إيرادات في المستقبل أيهما أقل .
- يتم احتساب النقد وشهادات الايداع وودائع البنوك بالقيمة الاسمية ، كما يتم احتساب الايراد من الفوائد المتراكمة يومياً .
- يتم تقييم الموجودات بالعملات الأخرى بتحويلها الى الدينار الأردني حسب آخر سعر تحويل يسبق يوم التقييم .
- يتم تسجيل الايرادات من توزيع الأرباح بعد الاعلان عنها وتحققها بصفة رسمية .

ب - مطلوبات الصندوق

- يتم تقييم مطلوبات الصندوق بناءاً على صافي قيمتها التسديدية والمتمثلة بما يلي :
- 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 .

ج - سياسة توزيع الأرباح

لا يقوم الصندوق بتوزيع أرباح ولا يستخدم الأرباح المحصلة من الفوائد على الايداعات البنكية ، أو من شهادات الايداع ، 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 .

د - سياسة استرداد الوحدات الاستثمارية

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

هـ - السياسة الاستثمارية

يستثمر الصندوق في الأدوات الاستثمارية التالية :

- الأسهم والأوراق المالية المرتبطة بأسهم الشركات المساهمة العامة والمدرجة للتداول في الأسواق 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 الایداع البنكية .
- صناديق الاستثمار المشترك الأخرى .
- إن الوحدات الإستثمارية تصدر بسعر ثابت وقيمتها ١٠٠ دينار / وحدة ويتم إسترداد هذه الوحدات بناءً على طلب المستثمر بالسعر السوقي كما في تاريخ الإسترداد .

٣ - نقد لدى البنك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ تشرين الثاني
٢٠٠٩

دينار

٣,٣٣٦

٤٧٢,٤١١

٤٧٥,٧٤٧

حسابات جارية

وديعة لأجل *

* لا تستحق أية فوائد عن هذه الوديعة كونها مجمدة لأغراض التصفية .

٤ - مصاريف مستحقة وغير مدفوعة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ تشرين الثاني
٢٠٠٩

دينار

٥,٤٥١

١٠,٠٠٠

١٥,٤٥١

أتعاب مهنية مستحقة

أتعاب تصفية الصندوق

٥ - مصاريف إدارية وعمومية
يتكون هذا البند مما يلي :

للفترة منذ أول	
كانون الثاني	
٢٠٠٩ ولغاية	
٣٠ تشرين الثاني	
٢٠٠٩	
دينار	
١,٥٢١	مصاريف دعاية وإعلان
١١,٩٧٢	اتعاب مهنية
٢٣٢	مصاريف قرطاسية ومطبوعات
٤٤	كلفة الاستثمارات وأخرى
١٣,٧٦٩	

٦ - خطة الإدارة المستقبلية وأرقام المقارنة

بموجب قرار لجنة إدارة صندوق النمو للاستثمارات المالية والمتعلق بتصفية الصندوق
تصفية إختيارية ، تم الحصول على موافقة هيئة الأوراق المالية بموجب كتابهم رقم ٢٣٩٤/١/٢
بتاريخ ١٩ تموز ٢٠٠٩ للبدء بإجراءات التصفية وفقاً لأحكام المادة (١٥) من تعليمات الإستثمار
المشترك .

وعليه تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لأسس التصفية حيث تم تصنيف جميع أصول
والتزامات الصندوق الى قصيرة الأجل ، كما تم تعديل قيم اصولها لتظهر بصافي قيمتها التحصيلية
ومطلوباتها بصافي قيمتها التسديدية ، وعليه لم يتم اظهار أرقام المقارنة في القوائم المالية المرفقة .

صندوق النمو للاستثمارات المالية
(صندوق إستثماري مفتوح)
(تحت التصفية)
عمان - الاردن

القوائم المالية للفترة من أول كانون الثاني ٢٠٠٩
ولغاية ٣٠ تشرين الثاني ٢٠٠٩
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل