



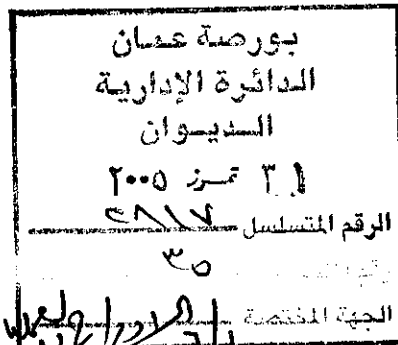
31 تموز، 2005

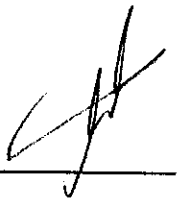
السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح والإصدار

تحية طيبة وبعد ،،،

استنادا إلى تعليمات الإفصاح المتعلقة بشركات الوساطة المالية، نرفق لكم طيه مسودة البيانات المالية النصف سنوية لعام 2005 لشركة مجموعة أطلس الاستثمارية، هذا وسوف نوافيكم بالبيانات المالية النهائية والمصادق عليها من قبل مدققي حسابات الشركة، فور استلامنا لها من قبل السادة سابا وشركاهم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير





عمر منيب المصري

المدير العام

شركة مجموعة أطلس الاستثمارية

نسخة: السادة بورصة عمان المحترمين
السادة مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين

٥٥١٩.٦٤

صافي اليد حصص الاسعد المحترم

مسودة للبحث فقط

شركة مجموعة أطلس الاستثمارية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الاردن

البيانات المالية المرحلية الموحدة للمدة اشهر
المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
مع تقرير المراجعة

شركة مجموعة أطلس الاستثمارية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الاردن
٣٠ حزيران ٢٠٠٥

تقرير المراجعة

الميزانية العامة المرحلية الموحدة

بيان الدخل المرحلي الموحد

بيان التغييرات في حقوق الشركاء المرحلي الموحد

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد

.. A. 1

ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

شركة مجموعة اطلس الاستثمارية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عصان - الأردن
الميزانية العامة الموحدة

مجموعة الميزانية العامة

٣١ كانون الاول	٢٠٠٥	٢٠٠٤	٣١ كانون الاول	٢٠٠٥	٢٠٠٤
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
مطلوبات متداولة :			مطلوبات متداولة :		
ذمم دائنة (ايضاح ١١)			ذمم دائنة (ايضاح ١١)		
ذمم شركاء دائنة (ايضاح ١٢)	١١,٩١٤,٠٩٧	-	ذمم دائنة (ايضاح ١٢)	٩,٧٦٥,١٥٦	٣,٢٥٥,١٥٣
مصاريف مسققة (ايضاح ١٣)	١٧٧,٣٩٥	٣٥٦,٣٥٢	مصاريف مسققة (ايضاح ١٣)	٦,٧٤١,٦٤٠	٧,٩٣٤,٨٦٥
مخصص ضريبة الدخل (ايضاح ٢٢)	-	٢٨٦,٧٨٨	مخصص ضريبة الدخل (ايضاح ٢٢)	٢٩١,٨٧٢	٢٢٠,٣٢٥
ايرادات مقبوضة مقدما	٤,٧٥٩	٤,٧٧٦	ايرادات مقبوضة مقدما	١٦,٢٩٨,٦٦٨	٧,٨٢٢,٠٣٧
ارصدة دائنة اخرى	-	١٣,٤٤٧	ارصدة دائنة اخرى	١,٤١١,٧٥٤	١,٤١١,٧٥٤
مجموع مطلوبات متداولة	١٢,٠٩٦,٢٥١	٢,٧٤٠,٢٢٦	مجموع مطلوبات متداولة	١,٤١١,٧٥٤	١,٤١١,٧٥٤
حقوق الشركاء			حقوق الشركاء		
رأس المال المصرح به والمدفوع (ايضاح ١٤)	٣,٦٠٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به والمدفوع (ايضاح ١٤)	٨٦٨,٤١٨	٧٣,٧٠٧
احتياطي اجباري	٣٥٧,٩٣١	٣٥٧,٩٣١	احتياطي اجباري	٧٧٤,٣٥٥	٧٥٠,٤٧٧
ارباح مدورة - بيان (ج)	١,٣٣١,٣٣٦	١,٣٣١,٣٣٦	ارباح مدورة - بيان (ج)	١٥٤,٣٦٢	١٣٤,١٤٨
صافي دخل الفترة	١,٣٣٠,٤٩٩	-	صافي دخل الفترة	١١٩,٩٩٣	١١٦,٣٢٩
مجموع حقوق الشركاء	٦,٣١٩,٧٦٦	٥,٢٨٩,٢٦٧	مجموع حقوق الشركاء	١٧,٨٤٤	١٧,٨٢٠
مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء	١٨,٤١٦,٠١٧	٨,٠٢٩,٨٩٣	مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء	١٨,٤١٦,٠١٧	٨,٠٢٩,٨٩٣
حسابات متداولة			حسابات متداولة		
التزامات مقابل حسابات مدارة لصالح العملاء (ايضاح ١٨)	٣٢,٠٧٨,٩٠١	١٠,٧٩٣,١١٨	التزامات مقابل حسابات مدارة لصالح العملاء (ايضاح ١٨)	٣٦,٠٧٨,٩٠١	١٠,٧٩٣,١١٨

ان الايضاحات المرتقة تشكل جزءا من هذه البيانات .

بيان (ب)

شركة مجموعة أطلس الاستثمارية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الاردن

بيان الدخل الموحد

مسودة للبحث

للمنتهية اشهر المنتهية		
في ٣٠ حزيران		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
		الدخل من الاستشارات المالية والوساطة :
٤٢٤,٤٢٢	١,٥٨٩,٧٧٣	ايرادات عمولات الوساطة المالية
٤٩,٤٥٠	٩٤,٨٣٣	ايراد دائرة ادارة الموجودات
٣٢,٥٠٠	٢٦٥,٤٨٣	ايرادات استشارات مالية
٢,٩٧٩	٣,٧٩٦	ينزل : رسوم ورخص الوساطة المالية (ايضاح ١٥)
٥٠٣,٣٩٣	١,٩٤٦,٢٩٣	صافي الدخل من الاستشارات المالية والوساطة
		صافي دخل الاوراق المالية :
-	-	ارباح بيع الاوراق المالية (ايضاح ١٦)
٢,١٨٧	-	ارباح اسهم موزعة
-	٧٥٢	ايرادات أخرى
٢,١٨٧	٧٥٢	صافي دخل الاوراق المالية
		الدخل من النشاطات الاخرى :
٧,٧١٧	٥٠,٩٤١	ايراد الفوائد البنكية
٧,٠٥٨	٢٤,١٦٩	ايراد دائرة البحث
١٤,٧٧٥	٧٥,١١٠	مجموع الدخل من النشاطات الاخرى
٥٢٠,٣٥٥	٢,٠٢٢,١٥٥	صافي الدخل من العمليات
٣٩٢,٧٢١	٦٩١,٦٥٦	ينزل : مصاريف ادارية وعمومية (ايضاح ١٧)
١٢٧,٦٣٤	١,٣٣٠,٤٩٩	صافي دخل الفترة قبل اطفاء منافع ضرائبية مؤجلة
(٥,٠٠٠)	-	اطفاء منافع ضرائبية مؤجلة
١٢٢,٦٣٤	١,٣٣٠,٤٩٩	صافي دخل الفترة - بيان (ج)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

شركة مجموعة اطلس الاستثمارية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الاردن

بيان التغيرات في حقوق الشركاء الموحد

مسودة المراجعة

رأس المال		التغير		صافي دخل		المجموع	
المصرح به	الاحتياطي	المتركم في	القيمة العادلة	ارباح مدورة	دينار	الفترة	دينار
والمدفوع	الاجباري	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣٥٧,٩٣١	-	-	١,٣٣١,٣٣٦	-	-	٢,٦٦٢,٦٦٧
رصيد بداية الفترة	٣٥٧,٩٣١	-	-	-	١,٣٣٠,٤٩٩	-	١,٣٣٠,٤٩٩
صافي دخل الفترة - بيان (ب)	٣٥٧,٩٣١	-	-	١,٣٣١,٣٣٦	١,٣٣٠,٤٩٩	١,٣٣٠,٤٩٩	٦,٦٦٢,٦٦٦
رصيد نهاية الفترة	٣٥٧,٩٣١	-	-	١,٣٣١,٣٣٦	١,٣٣٠,٤٩٩	١,٣٣٠,٤٩٩	٦,٦٦٢,٦٦٦
للسنة اشهر المنتهية في	١٦٤,٤٢٤	١٧,٧٩٦	١٧,٧٩٦	١,٠٢١,٣٨١	-	-	٢,٤٠٣,٦٠١
٣٠ حزيران ٢٠٠٤	١٦٤,٤٢٤	-	-	(١,٠٢١,٣٨١)	-	-	(١,٠٢١,٣٨١)
رصيد بداية الفترة	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات ارباح (ايضاح ١٩)	-	-	-	-	-	-	-
التغير في القيمة العادلة	-	-	-	-	-	-	-
للموجودات المالية المتوفرة للبيع	-	-	-	-	-	-	-
صافي دخل الفترة - بيان (ب)	١٦٤,٤٢٤	-	-	-	١٢٢,٦٣٤	١٢٢,٦٣٤	١,٤٩٢,٠٥٨
رصيد نهاية الفترة	١٦٤,٤٢٤	-	-	-	١٢٢,٦٣٤	١٢٢,٦٣٤	١,٤٩٢,٠٥٨

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات.

بيان (د)

شركة مجموعة اطلس الاستثمارية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الاردن

بيان التدفقات النقدية الموحدة

مجموعة البحوث

للمتة اشهر المنتهية

فصلي ٣٠ حزيران

٢٠٠٤ ٢٠٠٥

دينار دينار

١٢٧٦٤٣ ١٣٣٠٤٩٩

٢٠٤٨٤ ٢٣٧٢٠

٤٨٧ -

١٤٨٦١٤ ١٣٥٤٢١٩

١٦١٤٨ (٣٣٠٦٧٧٥)

١٨٨٣٣٠٥ -

٢٥١٧٩ (٧١٦٠٧)

٢٥١٩٩٩ -

(١٠٣٨٦) (٧٩٤٧١١)

٢٢٤٢٩٩ ٩٩٣٤٨٣١

(٩٣٥٥٥) (١٧٨٩٥٧)

(٧٤١٨) (١٧)

(٢٤٣٠٣) (١٣٤٤٧)

٢٤١٣٨٧٣ ٦٩٢٣٥٣٦

(٩٣٨٧٩) (٣٨٦٧٨٨)

٢٣١٩٩٩٤ ٦٥٣٦٧٤٨

(٢٢٩٥٤) (٢٣٧٧٨)

(٦٣٦) (٢٩٧٠)

(٢٣٥٩٠) (٢٦٧٤٨)

(٢٢٩٥٤) (٢٣٧٧٨)

(٦٣٦) (٢٩٧٠)

(٢٣٥٩٠) (٢٦٧٤٨)

(٢٢٩٥٤) (٢٣٧٧٨)

(٦٣٦) (٢٩٧٠)

(٢٣٥٩٠) (٢٦٧٤٨)

(٢٢٩٥٤) (٢٣٧٧٨)

(٦٣٦) (٢٩٧٠)

(٢٣٥٩٠) (٢٦٧٤٨)

(٢٢٩٥٤) (٢٣٧٧٨)

(٦٣٦) (٢٩٧٠)

(٢٣٥٩٠) (٢٦٧٤٨)

(٢٢٩٥٤) (٢٣٧٧٨)

(٦٣٦) (٢٩٧٠)

(٢٣٥٩٠) (٢٦٧٤٨)

(٢٢٩٥٤) (٢٣٧٧٨)

(٦٣٦) (٢٩٧٠)

(٢٣٥٩٠) (٢٦٧٤٨)

(٢٢٩٥٤) (٢٣٧٧٨)

(٦٣٦) (٢٩٧٠)

(٢٣٥٩٠) (٢٦٧٤٨)

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :

صافي دخل الفترة قبل اطفاء منافع ضرائبية موجلة

تعديلات :

استهلاكات واطفاءات

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

التدفقات النقدية في عمليات التشغيل قبل التغير في بنود راس

المال العامل

(الزيادة) النقص في الذمم المدينة

النقص في الاستثمار في الاوراق المالية للمتاجرة

(الزيادة) في الارصدة المدينة الاخرى

النقص في الاوراق المالية المتوفرة للبيع

(الزيادة) في امانات صندوق ضمان الوسطاء

الزيادة في الذمم الدائنة

(النقص) في المصاريف المستحقة

(النقص) في الايرادات المقبوضة مقدماً

(النقص) في الارصدة الدائنة الاخرى

صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

قبل ضريبة الدخل المدفوعة

ضريبة الدخل المدفوعة

صافي التدفقات النقدية في عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :

شراء موجودات ثابتة

شراء موجودات غير ملموسة

صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :

توزيعات ارباح

(النقص) في ذمم الشركاء الدائنة

صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل

صافي الزيادة (النقص) في النقد

نقد في الصندوق ولدى البنوك والمؤسسات المالية الاخرى - بداية الفترة

نقد في الصندوق ولدى البنوك والمؤسسات المالية الاخرى - نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

شركة مجموعة أطلس الاستثمارية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الأردن
مسودة للبحث أيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

١ - ع - عام

تأسست الشركة في الأردن كشركة ذات مسؤولية محدودة وفقاً لقانون الشركات الأردني رقم (١) لعام ١٩٨٩ تحت رقم ٤٣٩٤ برأسمال مقداره ٣٠,٠٠٠ دينار باسم شركة مجموعة أطلس للاستثمار ، وقد تم تغيير اسم الشركة الى شركة مجموعة أطلس الاستثمارية وتمت زيادة رأس مال الشركة بتاريخ ١٦ أيار ١٩٩٩ ليصبح ٤٣٧,٢٦٥ دينار . وقد تم أيضاً زيادة رأس مال الشركة في ٢٠ كانون الاول ٢٠٠٠ ليصبح ٧٩٤,٣١٦ دينار ، هذا وقد قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٠ تشرين الثاني ٢٠٠٣ تخفيض رأسمال الشركة المصروح به والمنفوع الي ٢٠٠,٠٠٠ دينار. وقد قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٠٤ زيادة رأس مال الشركة زيادة رأس مال الشركة ليصبح ٣٦٠,٠٠٠ دينار، كما وقررت تعديل ادارة الشركة لتصبح هيئة مديرين بدلا من مدير عام.

ان غايات الشركة هي القيام بالاستشارات المالية والاستثمارية واعمال الوساطة في الاسواق المالية والتعامل في الأوراق المالية المدرجة في بورصة عمان بالإضافة الى الأسواق المالية العربية والدولية .

تم ابرام اتفاقية شراء حصص بتاريخ ١٠ تشرين الثاني ٢٠٠٣ بين شركة مجموعة أطلس الاستثمارية والشركاء في الشركة و بين البنك العربي ، وذلك لشراء البنك لكامل حصص الشركاء في شركة مجموعة أطلس الاستثمارية ضمن شروط محددة تتعلق بالموجودات والمطلوبات والأرباح والخسائر جرى اخذها في الاعتبار في البيانات المالية وتم نقل ملكية كامل الحصص الى البنك العربي (الشركة المالكة الحالية) خلال العام ٢٠٠٤.

- بلغ عدد موظفي الشركة والشركة التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ .

- تمت الموافقة على البيانات المالية المرفقة من قبل هيئة مديري الشركة بتاريخ .

اسس توحيد البيانات المالية

تشمل البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة و الشركة التابعة المملوكة بالكامل وهي شركة أطلس انفسمنت جروب هولدنجز ليمتد المسجلة في فيرجن آيلاندز البريطانية والبالغ مجموع موجوداتها ٧١,١٥٤ دينار وحقوق مساهميتها ٧١,١٥٤ دينار كما بلغت نتائج اعمالها للسنة ٧٠,٨٠٠ دينار كما وتملك الشركة كامل اسهمها وقد تم استبعاد الارصدة و المعاملات المالية الداخلية بين الشركة و الشركة التابعة .

ان من اهم غايات شركة أطلس انفسمنت جروب هولدنجز ليمتد القيام بالاستشارات المالية والاستثمارات .

٢ - اهم السياسات المحاسبية

١ - اسس اعداد البيانات المالية المرحلية:

تم اعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه السارية المفعول حتى ٣١ كانون الاول ٢٠٠٤ وبناء على الاسس المحاسبية التي تم اعتمادها في اعداد اخر بيانات مالية للشركة.

اصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معايير تقارير مالية دولية جديدة بالاضافة الى تعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة والتي اصبحت سارية المفعول اعتبارا من اول كانون الثاني ٢٠٠٥ والتي تم تطبيقها بالكامل حتى تاريخ البيانات المالية المرحلية المرفقة ولم يتم تحديد الاثر المالي الناتج عن تطبيقها. وفيما يلي اهم السياسات المحاسبية المطبقة:

- تظهر البيانات المالية المرفقة بالدينار الاردني .

ب - تحقق الايرادات :

تسجل ايرادات الاستشارات المالية على أساس مراحل انجاز تقديم الخدمة كما في تاريخ الميزانية العامة وتسجل ايرادات الوساطة المالية عند حدوث الصفقة .

تسجل عمولة الوساطة المالية من بيع وشراء الاسهم عند تحقق الايراد .

يتم الاعتراف بايرادات ادارة الموجودات المحددة القيمة (الثابتة) على اساس الاستحقاق في حين يتم الاعتراف بايرادات ادارة الموجودات غير المحددة القيمة (المتغيرة) عند انتهاء تاريخ العقد لصعوبة تحديدها بشكل يعتمد عليه .

ج - الموجودات الثابتة :

تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة وتستهلك بطريقة القسط الثابت بنسب استهلاك سنوية تتراوح من ١٠% الى ٢٠% بناء على اعمارها الانتاجية وبقية خردة دينار واحد.

وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده من اي من الموجودات الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية فانه يجري تخفيض قيمة الموجودات الثابتة الى الموجودات القابلة للاسترداد وتسجل خسارة التدني في بيان الدخل .

د - الاستثمارات :

- تقيد الاستثمارات في الاوراق المالية للمتاجرة بالتكلفة ويعاد تقييمها الى قيمتها العادلة بتاريخ البيانات المالية ويتم قيد اي ربح او خسارة ناجمة عن التغير في القيمة العادلة في بيان الدخل وقد تم تقدير القيمة العادلة على اساس الاسعار السوقية في نهاية الفترة/السنة.

- تقيد الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالتكلفة ويعاد تقييمها بالقيمة العادلة في نهاية السنة ، وتقيد الارباح او الخسائر الناتجة عن اعادة التقييم في حساب مستقل ضمن حقوق المساهمين . وفي حال بيع هذه الموجودات او جزء منها او حصول تدني في قيمتها يتم قيد الارباح او الخسائر الناتجة عن ذلك في بيان الدخل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقا في حقوق المساهمين والتي تخص هذه الموجودات .

هـ - ضريبة الدخل

تقوم الشركة باقتطاع مخصص لضريبة الدخل وفقا للقوانين واللوائح والتعليمات النافذة ، ويتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة وفق متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) . ويتم اخذ مخصص للضريبة على اساس التقديرات للالتزامات الضريبية المتوقعة في نهاية العام . كما يتم اخذ أي فروقات ضريبية دخل متحققة على الشركة عن السنوات السابقة من بيان الدخل عند تسديدها .

مستودع القيمة

- و - الذمم المدينة :
تظهر الذمم المدينة بصافي القيمة التحصيلية .
- ز - القيمة العادلة :
يمثل سعر الاغلاق بتاريخ البيانات المالية في الاسواق المالية القيمة العادلة للموجودات المالية وفي حال عدم توفر اسعار معلنة لبعض الموجودات المالية يتم تقدير قيمتها العادلة باحدى الطرق التالية :
- مقارنة بالقيمة السوقية الحالية لاداة مالية مشابهة لها الى حد كبير .
 - خصم التدفقات النقدية المتوقعة .
 - نماذج تسعير الخيارات .
- وفي حال وجود استثمارات بتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه فيتم اظهارها بالتكلفة / التكلفة المطفأة وان حصل تدني في قيمتها يتم تسجيله في بيان الدخل .
- ح - الموجودات غير الملموسة :
تظهر الاصول غير الملموسة بالكلفة ويتم اطفاءها بعد الاقتناء بطريقة القسط الثابت على مدى ٥ سنوات .
- ط - المعاملات بالعملات الاجنبية :
يتم قيد المعاملات بالعملة الاجنبية خلال الفترة/السنة بموجب اسعار الصرف السائدة عند حدوث تلك العمليات ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الاجنبية الى الدينار الاردني في البيانات المالية المرفقة بموجب اسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة/السنة وتؤخذ فروق العملة الناجمة عن التحويل الى بيان الدخل .
- ي - ايرادات ومصاريف الفوائد البنكية :
يتم الاعتراف بايرادات ومصاريف الفوائد البنكية على أساس الاستحقاق .

٣ - نقد في الصندوق ولدى البنوك والمؤسسات المالية الاخرى يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٧٤٠	١٠٠٣	نقد في الصندوق
٢٤٣٧١٥٣	٩٣٩٧٩٧١	حسابات جارية
٢٣٧٢٨	٢٤٠٧٦	نقد لدى مؤسسات مالية اجنبية
٧٩٣٥٣٢	٣٤٢١٠٦	ودائع لاجل *
٣٢٥٥١٥٣	٩٧٦٥١٥٦	

* بلغ معدل الفائدة على الودائع لاجل التي تستحق شهرياً حوالي ٢٥٪ سنوياً .

مستردة للبحث

- ٤ -

٤ - ذمم مدينة - صافي يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥
دينار	دينار
٣٩١٨٦٣	٣٢٤٨٧٤
٢٥٢٦٨٥٢	٥٩٠٦٣٧٤
١٦١٥٠	٩٧٣٠
٤٨٧	١١٤٩
٢٩٣٥٣٥٢	٦٢٤٢١٢٧
٤٨٧	٤٨٧
٢٩٣٤٨٦٥	٦٢٤١٦٤٠

ذمم تجارية
ذمم عملاء (خدمات الوساطة المالية)
ذمم موظفين
ذمم أخرى

ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٥ - ارصدة مدينة أخرى يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥
دينار	دينار
٣٨٥٢٢	٢٥٠٩٢٧
٣٦٥٢	٢٥٩٥٩
٩١٠٥	٦٦٧٢
٧٩٠٦	٣٩٥٣
١٥٢٥٤٧	٢٧٧٥
٨٠٦٤	٤٥٢
٤٦٦	١١٣٤
٢٢٠٢٦٧	٢٩١٨٧٢

تأمينات مستردة
ايجار مدفوع مقدماً
اشتراقات مدفوعة مقدماً
مصاريف كفالات مدفوعة مقدماً
ايرادات مستحقة
تأمين مدفوع مقدماً
أخرى

٦ - استثمار في أوراق مالية متوفرة للبيع يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥
دينار	دينار
١٣٩٢٩٩٢	١٣٩٢٩٩٢
١٨٧٦٢	١٨٧٦٢
١٤١١٧٥٤	١٤١١٧٥٤

سندات شركة مجمع الشرق الاوسط للصناعات
الهندسية والالكترونية والثقيلة
شركة اكسس القابضة - نيويورك *

* يظهر الاستثمار اعلاه بالكلفة لتحرق قياس قيمته العادلة بموثوقية كافية .

مسودة للبحث

٧ - منافع ضريبية مؤجلة

يمثل هذا البند قيمة المنافع الضريبية المؤجلة الناتجة عن فروقات زمنية مؤقتة للضرائب المفروضة على رخصة الوساطة المالية والبالغة ٢٠٠.٠٠٠ دينار والمدفوعة خلال العام ٢٠٠٠. وقد تم تسجيل هذه المنافع ضمن الموجودات وحقوق الشركاء في نهاية العام ٢٠٠١. تم احتساب المنافع الضريبية المؤجلة بنسبة ٢٥% من الرصيد غير المطفأ من المبلغ المدفوع لشراء رخصة الوساطة المالية والبالغ صفر دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٤ مقابل ٤٠.٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٣، ويظهر اطفاء المنافع الضريبية المؤجلة البالغ ١٠.٠٠٠ دينار للعام ٢٠٠٤ ضمن بند مصاريف سنوات سابقة في بيان الدخل.

٨ - امانات صندوق ضمان الوسطاء

يمثل هذا البند رصيد حساب الامانات الخاص لشركة مجموعة اطلس الاستثمارية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤ و ٣١ كانون الاول ٢٠٠٣ استناداً لاحكام المادة (٦) من التعليمات الخاصة بصندوق ضمان الوسطاء الماليين في بورصة عمان.

٩ - موجودات ثابتة

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في	تأمينات	آلات	واجهزة	اثاث	ديكورات	مكتبية	سيارة	جديد	المجموع
٣٠ حزيران ٢٠٠٥	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الكلفة :									
رصيد بداية الفترة	٣٨.٠١٨	٥.٤٠٣	١٤٦.٦٥٩	١١.٥٥٣	٤٨.٨٤٤	٢٥.٠٤٧٧	٢٣.٧٧٨	٢٧٤.٢٥٥	
اضافات	٦.٨١٩	-	٤.٧٧٨	١.٠٥	٦.٠٧٦	٥٤.٩٢٠	١٧.٦٥٨	١٥١.٤٣٧	
رصيد نهاية الفترة	٤٤.٨٣٧	٥.٤٠٣	١٥١.٤٣٧	١٢.٦٠٣	٥٤.٩٢٠	٢٥.٠٤٧٧	٢٣.٧٧٨	٢٧٤.٢٥٥	
الاستهلاك المتراكم :									
رصيد بداية الفترة	١٥.٩٥٦	٣.٩٧٨	٨٤.٨٤٣	١.٣٨٨	١٨.٩٨٣	١٣.٤١٤٨	٢.٠١١٤	١٥٤.٢٦٢	
اضافات	٢.٠٧٩	٤.٠٢	١٢.٦٥٤	١.٣٠٣	٣.٢٧٦	٢٢.٦٥٩	١١.٦٩١	٩٧.٤٩٧	
رصيد نهاية الفترة	١٨.٠٣٥	٨.٠٠٠	٩٧.٤٩٧	٢.٦٩١	٢٢.٦٥٩	٣٥.١٢٣	١٣.٦٩١	١٥٤.٢٦٢	
صافي القيمة الدفترية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٢٦.٨٠٢	١.٠٢٣	٥٣.٩٤٠	٨.٩١٢	٣٢.٢٦١	١١.٩٩٣	١٠.٠٠٠	١١٩.٩٩٣	
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٤	٢٢.٠٦٢	١.٤٢٥	٦١.٨١٦	١.١٦٥	٢٩.٨٦١	١١.٦٣٢٩	١٠.٠٠٠	١١٦.٣٢٩	
نسبة الاستهلاك السنوية %	١٠	١٥	٢٠ - ١٢	١٥	١٥	١٥	١٥	١٥	

١٠ - موجودات غير ملموسة - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥
دينار	دينار
٣٥.٨٧٠	٣٨.٨٤٠
١٨.٠٥٠	٢١.٦٥٦
١٧.٨٢٠	١٧.١٨٤

برامج اجهزة الحاسب الالى
ينزل : الاطفاء المتراكم

مصاريف المبيعات
١٢ - ذمم دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥	
دينار	دينار	
١٩٦٠٨٠٩	١١٩٠٠٧٤٨	المستحق للعملاء والوسطاء (خدمات الوساطة المالية)
١٨٤٥٧	١٣٣٤٩	ذمم تجارية
١٩٧٩٢٦٦	١١٩١٤٠٩٧	

١٢ - ذمم شركاء دائنة

تكون هذا البند مما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٤	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥	
دينار	دينار	
١٨٠٤٦٦	-	رصيد بداية الفترة / السنة
(٢٠٧٦٩٢٩)	-	المتحصل من بيع الاوراق المالية العائد
١٠٢١٣٨١	-	لشركاء القدامى حسب الاتفاقية
(٧٤٨٩١٨)	-	توزيع الارباح المدورة
-	-	مسحوبات الشركاء
-	-	رصيد نهاية الفترة / السنة

١٣ - مصاريف مستحقة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٢٩٥٥٣٥	١٣١٦٠٠	مخصص حوافز الموظفين
٢٨٠٦٠	-	مصاريف ممثل الشركة - دبي
٤١٤٠	٢٦٣٧١	ذمم ضريبة الموظفين
١٠٢٥٤	-	مصاريف تسويق
٧٦٦٢	٤٢١٤	مخصص بدل اجازات
٦٣٠٦	٨٥١٦	ضمان اجتماعي
٢٥٥٢	٣٨٢٨	اتعاب مهنية
١٦٥٠	٢٦١٥	اتصالات
١٩٣	٢٥١	اخرى
٣٥٦٣٥٢	١٧٧٣٩٥	

١٤ - رأس المال المصرح به والمدفوع
قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٠٤ زيادة رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع من ١٢٠٠,٠٠٠ دينار إلى ٣٦٠٠,٠٠٠ دينار وقد تم دفع مبلغ الزيادة في حسابات الشركة، هذا وقد تم استكمال الاجراءات القانونية لذلك لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٤ اب ٢٠٠٤.

١٥ - رسوم ورخص الوساطة المالية
يتكون هذا البند من رسوم تم دفعها لبورصة عمان وهيئة الاوراق المالية عن خدمات الوساطة والاستشارات المالية وادارة الاستثمارات .

١٦ - ارباح بيع اوراق مالية
يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة اشهر المنتهية	
في ٣٠ حزيران	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٢٠٣,٥٣١	-
٢,٣٦٣,٣١٤	-
١٧,٧٩٦	-
١١٦,٧٨٧	-

المتحصل من بيع اوراق مالية
ينزل : القيمة العادلة للاوراق المالية المباعة
يضاف: التغير المتراكم في القيمة العادلة

١٧ - مصاريف ادارية وعمومية
يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة اشهر المنتهية	
في ٣٠ حزيران	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٢٣٣,٥٧٧	٤٥٨,٥٦٧
٢١,٧٤٣	٣٣,٤٤٥
٩,٢٨٣	٢٤,١١٠
٢٠,٤٨٤	٢٣,٧٢٠
٢١,٦٥٧	٢٢,١٩٤
٦٥٣	٢٢,١٨٦
١٢,٣٧٤	١٩,٥٦٣
١١,٣٦٣	٩,٨٦٧
٤,١٣٣	٩,٦٧٢
٨,٦٢٠	٩,٦٦٨
٥,١٦٩	٨,٣٨٠
١٠,٧١٨	٤,٦٢٥
٥,٤٤٥	٤,٣٢٩
٢,٣٤٠	٣,١٢٧
٣,٣٣٥	٣,٠٨٨
٢,٠٠١	٢,٧٩٦
١,٧٣٤	١,٧٨٧
١٧,٠٩٢	٣٠,٥٣٢
٣٩٢,٧٢١	٦٩١,٦٥٦

رواتب واجور
حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
سفر
استهلاكات واطفاءات
ايجارات
حقوق مرفوضة
بريد وهاتف
اشتراقات رويتر
قرطاسية
استشارات
رسوم تأمين
رسوم بنكية
اشتراقات
صيانة
مياه كهرباء وتدفئة
مطبوعات
تنقلات
اخرى

١٨ - حسابات متقابلة

يمثل هذا البند نقد واستثمارات لصالح بعض عملاء الشركة حيث تقوم الشركة بإدارة هذه الحسابات على مسؤولية العملاء مقابل اتعاب إدارة يتم اظهارها ضمن بيان الدخل وتخضع إدارة هذه الحسابات لرغبة العملاء . ولا تدخل هذه الحسابات ضمن موجودات ومطلوبات الشركة .

١٩ - توزيعات الارباح

تم خلال السنة أشهر الاولى للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ توزيع مبلغ ١٠٣٨١ دينار الى الشركاء القدامى في الشركة وذلك بموجب الاتفاقية المعدلة للاتفاقية الموقعة بتاريخ ١٠ تشرين الثاني ٢٠٠٣ بين شركة مجموعة اطلس الاستثمارية والشركاء في الشركة وبيّن البنك العربي .

٢٠ - معاملات مع الشركة المالكة

كانت الأرصدة والمعاملات مع الشركة المالكة خلال الفترة كما يلي :

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥			للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥		
ودائع	حسابات	عمولات	ايرادات	مصاريف	فوائد بنكية
دينار	دينار	وساطة	دينار	بنكية	دينار

البنك العربي
(الشركة المالكة)

٢١ - السياسات المالية لإدارة المخاطر وأهدافها

تتبع الشركة سياسات لإدارة المخاطر المالية المختلفة ضمن استراتيجية محددة وتتولى الإدارة رقابة وضبط المخاطر وأجراء التوزيع الاستراتيجي الامثل لكل من الموجودات المالية والمطلوبات المالية سواء في الميزانية العامة او خارجها وتشكل هذه المخاطر مما يلي :

- ١ - مخاطر معدلات الفائدة التي قد تنجم عن احتمال تقلب قيمة الاداة المالية نتيجة تقلب اسعار الفوائد في السوق .
- ٢ - مخاطر اسعار الصرف التي قد تنجم عن تقلب اسعار العملات الاجنبية .
- ٣ - مخاطر السوق التي قد تحدث من تقلب قيمة الاداة المالية في السوق نتيجة تقلب اسعار السوق .

وتتبع الشركة سياسة التحوط المالي لكل من الموجودات المالية والمطلوبات المالية كلما دعت الحاجة الى ذلك ، وهو التحوط المتعلق بمخاطر مستقبلية متوقعة .

٢٢ - ضريبة الدخل

قامت الشركة بتسوية ضريبة الدخل لغاية عام ٢٠٠٢ ، كما قامت بتقديم كشف التقدير الذاتي للاعوام ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ ولم يتم مراجعته من قبل دائرة ضريبة الدخل بعد .

٢٣ - التزامات ممكن ان تطرأ

كان على الشركة بتاريخ الميزانية العامة التزامات ممكن ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بقيمة دينار .

٢٤ - ارقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة لتتناسب مع تصنيف ارقام الفترة الحالية .