



UNAUDITED F.S - BROKER 35 - 2-4-2006

30 آذار، 2006

معالي الدكتور بسام الساكت المحترم
رئيس هيئة الأوراق المالية
هيئة الأوراق المالية

الموضوع: البيانات المالية لسنة 2005

تحية طيبة وبعد،،،
نرفق لكم طيه مسودة البيانات المالية لعام 2005 لشركة مجموعة أطلس الاستثمارية والتي تم تزويدنا بها من قبل مدققي حساباتنا السادة سابا وشركاهم، هذا وسوف يصار إلى تزويدكم بالنسخ النهائية فور الانتهاء من طباعتها وإصدارها بالشكل النهائي خلال الأسبوع القادم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام و التقدير،،،

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
٣٠ آذار ٢٠٠٦
الرقم المتسلسل ١٣٧٩
رقم الملف ٣٥
الجهة المختصة


عمر المصري
المدير العام

نسخة: 
السادة مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين

5519664
السيد محمد الأسعد
مسودة تليجوت فقط

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

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في
٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
مع تقرير مدقق الحسابات

مسودة للبحث فقط

تقرير مدقق الحسابات

ع ٢٠٢٣ / م

الى الهيئة العامة للشركاء
شركة مجموعة أطلس الاستثمارية
عمان - الاردن

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العامة الموحدة المرفقة لشركة مجموعة أطلس الاستثمارية (شركة ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في التاريخ المذكور. إن هذه البيانات المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حولها اعتماداً على التدقيق الذي نقوم به.

وقد أجرينا تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب هذه المعايير أن نقوم بتخطيط وإنجاز التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من الخطأ الجوهرية. ويشمل التدقيق فحصاً على أساس اختياري للبيانات المؤيدة للمبالغ في البيانات المالية ولإفصاح فيها، كما يشمل تقييماً للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي وضعتها الإدارة وتقييماً للعرض الإجمالي للبيانات المالية، وفي اعتقادنا أن تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً للرأي الذي نبديه.

في رأينا إن البيانات المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية الوضع المالي لشركة مجموعة أطلس الاستثمارية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

سابا وشركاهم

عمان - الاردن
٢٠٢٦

بيان (ب)

شركة مجموعة أطلس الاستثمارية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الأردن

بيان الدخل الموحد

مسودة للبحث فقط

السنة المنتهية في		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ديـ	ديـ	
٩٩٥ر٤٦٤	٢٣٤٧ر٣٢٦	الدخل من الاستثمارات المالية والوساطة :
١٠٨١ر٥٣٢	٤٧٦٣ر٦٥٥	صافي إيرادات استشارات مالية
٩٣٠ر٥٩٨	٢٥٨٤ر٥٥٣	صافي عمولات الوساطة المالية
٥ر٦٥٤	١٥٠ر٧٥	إيراد دائرة إدارة الموجودات
-	١٦٨ر٤٧٢	<u>ينزل : رسوم ورخص الوساطة المالية (إيضاح ١٤)</u>
١٠ر٢٢٠	١١٣ر٦١٦	مصرف صندوق التسوية
٢٩٩١ر٧٢٠	٩٣٩٨ر٣٧١	غرامات عقود مرتجعة
		صافي الدخل من الاستثمارات المالية والوساطة
١١٦ر٧٩١	-	صافي دخل أوراق ومشتقات مالية :
٢ر١٨٧	-	أرباح بيع الأوراق المالية
١١٨ر٩٧٨	-	أرباح أسهم موزعة
		صافي دخل الأوراق والمشتقات المالية
١٣ر٤١٣	١٣٠ر٨٠٦	الدخل من النشاطات الأخرى :
١٧ر٤٨٦	٤٢ر١٨٦	إيراد الفوائد
٥ر٠٦٣	١٤ر٢٥٨	إيراد دائرة الأبحاث
٣٥ر٩٦٢	١٨٧ر٢٥٠	إيرادات أخرى
٣ر١٤٦ر٦٦٠	٩ر٥٨٥ر٦٢١	مجموع الدخل من النشاطات الأخرى
١ر٢٢٥ر٠٢٩	٢ر٦٦١ر٠٠٣	صافي الدخل من العمليات
١٠ر٠٠٠	١٩٣ر٠٠٠	<u>ينزل : مصاريف إدارية وعمومية (إيضاح ١٥)</u>
١ر٩١١ر٦٣١	٦ر٧٣١ر٦١٨	مصاريف سنوات سابقة (إيضاح ١٦)
(٣٨٦ر٧٨٨)	(١ر٨٠٠ر٠٠٠)	ربح السنة قبل الضريبة
١ر٥٢٤ر٨٤٣	٤ر٩٣١ر٦١٨	مخصص ضريبة الدخل
		ربح السنة - بيان (ج)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

السنة المنتهية فسي	٢٠٠٤	٢٠٠٥
ديون الاول	١٩٩١١٦٣١	٦٧٣١٦١٨
ديون	٤٦٧٤٩	٥٥٦٣٦
ديون	-	١٠٣٣
ديون	١٠٠٠٠	-
ديون	٤٨٧	٤٠٠٠٠
ديون	١٩٦٤٨٦٧	٦٨٢٨٢٨٧
ديون	(١٩٦٧٥٧٣٢)	(٣١٥٨٦٢٠)
ديون	-	(٨٦٨٤٩)
ديون	١٧٨٢٧٥٢	-
ديون	(١٩٥٧٢٢٧)	-
ديون	(١٣٨١٥٠)	(٧٦٩٠٩٠)
ديون	(٢٩١٥١)	(٧٧٦٢٨٩)
ديون	١٢٤٨١٥٠	٨٣٩١٦٠٩
ديون	٢٥٣٣٤٩	٩٣٢٧٩٤
ديون	(١٠٣٣٣)	(٤٧٧٣)
ديون	٢٢٢٨٥٢٥	١٣٥٧١٦٩
ديون	(١١٨١٨٢)	(٤٠٠٢٣٥)
ديون	٢٠٢٠٣٤٣	١٠٩٥٦٨٣٤
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :		
ربح السنة قبل ضريبة الدخل		
التعديلات :		
استهلاكات واطفاءات		
خسارة استبعاد موجودات ثابتة		
مناقص ضريبية مؤجلة		
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس		
المال العامل		
(الزيادة) في الذمم المدينة		
(الزيادة) في شيكات برسم التحصيل		
النقص في الاستثمار في الاوراق المالية للمتاجرة		
الزيادة (النقص) في الاستثمارات في الاوراق المالية المتوفرة للبيع		
(الزيادة) النقص في الارصدة المدينة الاخرى		
(الزيادة) في امانات صندوق ضمان الوطاء		
الزيادة في الذمم الدائنة		
الزيادة في المصاريف المستحقة		
(النقص) في الايرادات المقبوضة مقدما		
صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الرسوم المدفوعة		
ضريبة الدخل ورسوم دعم التعليم والتدريب المهني والتقني المدفوعة		
صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل		
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :		
شراء موجودات ثابتة		
شراء اصول غير ملموسة		
صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار		
التدفقات النقدية من عمليات التمويل :		
(الزيادة) في ذمم شركاء		
الزيادة في رأس المال		
توزيعات ارباح		
صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل		
صافي الزيادة في النقد		
نقد في الصندوق ولدى البنوك والمؤسسات المالية الاخرى - بداية السنة		
نقد في الصندوق ولدى البنوك والمؤسسات المالية الاخرى - نهاية السنة		

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

دراسة للبحث فقط

شركة مجموعة أطلس الاستثمارية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الأردن

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

١ - 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 إلى 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 الأول ٢٠٠٠ ليصبح ٣١٦,٠٧٩ دينار، هذا وقد قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٠ تشرين الثاني ٢٠٠٣ تخفيض رأسمال الشركة المصرح به والمنفوع إلى ١٢٠,٠٠٠ دينار. وقد قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٠٤ زيادة رأس مال الشركة ليصبح ٣١٦,٠٠٠ دينار، كما وقررت تعديل إدارة الشركة لتصبح هيئة مديرين بدلاً من مدير عام.

إن غايات الشركة هي القيام بالاستشارات المالية والاستثمارية وأعمال الوساطة في الأسواق المالية والتعامل في الأوراق المالية المدرجة في بورصة عمان بالإضافة إلى الأسواق المالية العربية والدولية.

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

تمت الموافقة على البيانات المالية المرفقة من قبل هيئة مديري الشركة بتاريخ ٢٠٠٦.

٢ - أسس 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 ٢١٢,٢٥٨ دينار وحقوق مساهميتها ٢١٢,٢٥٨ دينار كما بلغت نتائج أعمالها للسنة ٢٠٠٥ مبلغ ١٠٤,١٤١ دينار كما وتملك الشركة كامل أسهمها وقد تم استبعاد الارصدة والمعاملات المالية الداخلية بين الشركة و الشركة التابعة.

إن من أهم غايات شركة أطلس انفسمنت جروب هولدنجز ليمتد القيام بالاستشارات المالية والاستثمارات.

٢ - أهم السياسات المحاسبية

١ - أسس اعداد البيانات المالية

تم اعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الصادرة حولها.

مسودة للبحث فقط

- ٢ -

التغييرات في السياسات المحاسبية

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معايير المحاسبة الدولية ومعايير محاسبة دولية جديدة ، وقد أصبحت سارية المفعول اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٥ . ان اتباع المعايير الجديدة والمعدلة لم يكن لها أي تأثير مادي على حقوق الشركاء .

- تظهر البيانات المالية المرفقة بالدينار الاردني .

ب - تحقق الايرادات :

تُسجل ايرادات الاستشارات المالية على أساس مراحل انجاز تقديم الخدمة 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 على مدى عمرها الانتاجي بنسب استهلاك سنوية تتراوح من ١٠% الى ٢٠% .

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

د - الاستثمارات :

- تقيد الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالتكلفة ويعاد تقييمها بالقيمة العادلة في نهاية السنة ، وتقيد التغييرات في القيمة العادلة 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 سابقاً في حقوق الشركاء والتي تخص هذه الموجودات .

- يتم تسجيل الارباح الموزعة في بيان الدخل عند تحققها (اقرارها من قبل الهيئة العامة).

هـ - ضريبة الدخل

تقوم الشركة باقتطاع مخصص لضريبة الدخل وفقاً للقوانين واللوائح والتعليمات النافذة ، ويتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة وفق متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) . ويتم اخذ مخصص للضريبة على أساس 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 .

مسودة للبحث فقط

- ٣ -

- 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 يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه فيتم اظهارها بالتكلفة / التكلفة المطفأة وان حصل تدني في قيمتها يتم تسجيله في بيان الدخل .
- ح - موجودات غير الملموسة :
يتم تسجيل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ويتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على اساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة أو لفترة غير محددة . ويتم اطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الاطفاء في بيان الدخل . اما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل .
- يتم مراجعة أية مؤشرات على تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ البيانات المالية . كذلك يتم مراجعة تقدير العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم اجراء أية تعديلات على الفترات اللاحقة .
- ط - المعاملات بالعملات الاجنبية :
يتم قيد المعاملات بالعملة الأجنبية خلال 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 السنة وتؤخذ فروق العملة الناجمة عن التحويل الى بيان الدخل .
- ي - ايرادات ومصاريف الفوائد البنكية :
يتم الاعتراف بايرادات ومصاريف الفوائد البنكية على اساس الاستحقاق .
- ك - المخصصات
يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ الميزانية العامة ناشئة عن احداث سابقة وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .
- ل - النقص
يتم اجراء نقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واظهار المبلغ الصافي في الميزانية العامة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على اساس النقص او يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت .

مسودة للبحث فقط

م - استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

إننا نعتقد بأن تقديرنا ضمن البيانات المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- يتم تكوين مخصص لقاء الذمم المدينة اعتمادا على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية.
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) إلى بيان الدخل.
- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتمادا على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة (إن وجدت) لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في بيان الدخل للسنة .

٣ - نقد في الصندوق ولدى البنوك والمؤسسات المالية الأخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٧٤٠	٩٧٥	نقد في الصندوق
٢٤٣٧١٥٣	١٣٦٩٥٨٦٩	حسابات جارية
٢٣٧٢٨	٢٤٢٥٤	نقد لدى مؤسسات مالية اجنبية
٧٩٣٥٣٢	٣١٦٦١١	ودائع لاجل *
٣٢٥٥١٥٣	١٤٠٣٧٧٠٩	

* بلغ معدل الفائدة على الودائع لاجل التي تستحق شهريا حوالي ٢٥٪ سنويا .

مسودة للبحث فقط

- ٥ -

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

٣١ كانون الأول	٢٠٠٥	٢٠٠٤
دينار	دينار	دينار
١٣٩٢٩٩٢	١٣٩٢٩٩٢	١٣٩٢٩٩٢
١٨٧٦٢	١٨٧٦٢	١٨٧٦٢
١٤١١٧٥٤	١٤١١٧٥٤	١٤١١٧٥٤

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

تظهر الاستثمارات اعلاه بالكلفة لتعذر قياس قيمته العادلة بموثوقية كافية .

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

٣١ كانون الأول	٢٠٠٥	٢٠٠٤
دينار	دينار	دينار
١١٦٧٣٥	٣٩١٨٦٣	٣٩١٨٦٣
٤٩٧٣٥٣٢	٢٥٢٦٨٥٢	٢٥٢٦٨٥٢
٣٢١٨	١٦١٥٠	١٦١٥٠
٤٨٧	٤٨٧	٤٨٧
٦٠٩٣٩٧٢	٢٩٣٥٣٥٢	٢٩٣٥٣٥٢
٤٠٤٨٧	٤٨٧	٤٨٧
٦٠٥٣٤٨٥	٢٩٣٤٨٦٥	٢٩٣٤٨٦٥

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

ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

ان الحركة الحاصلة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كما يلي :

للسنة المنتهية في	٣١ كانون الأول	٢٠٠٥	٢٠٠٤
دينار	دينار	دينار	دينار
٤٨٧	١١٠١	١١٠١	١١٠١
٤٠٠٠	٤٨٧	٤٨٧	٤٨٧
-	(١١٠١)	(١١٠١)	(١١٠١)
٤٠٤٨٧	٤٨٧	٤٨٧	٤٨٧

رصيد بداية السنة
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها خلال السنة
الديون المعدومة من المخصص خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

مسودة تليحت ققعل

- ٦ -

٦ - ارصدة مدينة اخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
١٥٢٥٤٧	٩٣٩٣٠٦
٩١٠٥	٤٤٣٣
٧٩٠٦	-
٨٠٦٤	٤٠
٣٦٥٢	٣٧٠٨
٣٨٥٢٧	٣٨٥٢٧
٤٦٤	٣٣٤١
٢٢٠٢٦٥	٩٨٩٣٥٥

ايرادات مستحقة
اشترابات مدفوعة مقدماً
مصاريف كفالات مدفوعة مقدماً
تأمين مدفوع مقدماً
ايجار مدفوع مقدماً
تأمينات مستردة
اخرى

٧ - امانات صندوق ضمان الوسطاء

يمثل هذا البند رصيد حساب الامانات الخاص في صندوق ضمان الوسطاء الماليين في بورصة عمان استناداً لاحكام المادة (٦) من التعليمات الخاصة بالصندوق المذكور .

٨ - موجودات ثابتة

يتكون هذا البند مما يلي :

السنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥	اثاث	ديكورات	مكتيبة	واجهزة	الحسينات	مبنى	المجموع
الكلية :	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
رصيد بداية السنة	٣٨٠١٨	٥٤٠٣	١٤٦٦٥٩	١١٥٥٣	٤٨٨٤٤	٤٨٨٤٤	٢٥٠٤٧٧
اضافات	٢٢٢١٩	-	٨٧٨٠١	٦١٠٥	١٥٠٤٨	١٥٠٤٨	١٣١١٧٢
استبعادات	-	-	(٨٠٤٠)	-	-	-	(٨٠٤٠)
رصيد نهاية السنة	٦٠٢٣٧	٥٤٠٣	٢٢٦٤٢٠	١٧٦٥٨	٦٣٨٩٢	٦٣٨٩٢	٣٧٣٦٠٩
الاستهلاك المتراكم :	١٥٩٥٦	٣٩٧٨	٨٤٨٤٣	١٠٣٨٨	١٨٩٨٣	١٨٩٨٣	١٣٤١٤٨
رصيد بداية السنة	٤٩٦٨	٨١٠	٢٨٨٠٩	٢٦٣٩	٨٤٠٧	٨٤٠٧	٤٥٦٣٣
اضافات	-	-	(٧٠٠٧)	-	-	-	(٧٠٠٧)
استبعادات	٢٠٩٢٤	٤٧٨٩	١٠٦٦٤٥	١٣٠٢٧	٢٧٣٩٠	٢٧٣٩٠	١٧٢٧٧٤
رصيد نهاية السنة	٣٩٣١٣	٦١٤	١١٩٧٧٥	٤٦٣١	٣٦٥٠٢	٣٦٥٠٢	٢٠٠٨٣٥
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥	٢٢٢٠٦٢	١٤٢٥	٦١٨١٦	١١٦٦٥	٢٩٨٦١	٢٩٨٦١	١١٦٣٢٩
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٤	٢٢٢٠٦٢	١٤٢٥	٦١٨١٦	١١٦٦٥	٢٩٨٦١	٢٩٨٦١	١١٦٣٢٩
نسبة الاستهلاك السنوية %	١٠	١٥	١٢ - ٢٠	١٥	١٥	١٥	١٥

مسودة للبحث فقط

- ٧ -

٩ - موجودات غير ملموسة - بالصافي
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٣٥٨٧٠	٧٨٩٧٦
١٨٠٥٠	٢٨٠٥٣
١٧٨٢٠	٥٠٩٢٣

برامج اجهزة الحاسب الالى
ينزل : الاطفاء المتراكم

١٠ - ذمم دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
١٩٦٠٨٠٩	١٠٣١٢١١٨
١٨٤٥٧	٥٧٧٥٧
١٩٧٩٢٦٦	١٠٣٧٠٨٧٥

المستحق للعملاء (خدمات الوساطة المالية)
ذمم تجارية

١١ - مصاريف مستحقة

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٢٩٥٥٣٥	٩٩٨٦٦٠
-	١٤٢٨٢٨
٢٨٠٦٠	-
٤١٤٠	٤٧١٧٤
١٠٢٥٤	٣٤٩٩٤
٧٦٦٢	٥٦٣
٦٣٠٦	٩٦٢٠
٢٥٥٢	٦٩٦٠
١٦٥٠	٤٢٨٨
١٩٣	١٥٨٨
٣٥٦٣٥٢	١٢٤٦١٧٥

مخصص حوافز الموظفين
عمولات مستحقة
مصاريف ممثل الشركة - دبي
ذمم ضريبة الموظفين
مصاريف تسويق
مخصص بدل اجازات
ضمان اجتماعي
اثعاب مهنية
اتصالات
اخرى

١٢ - المستحق للشركاء القدامى

تم خلال العام ٢٠٠٥ وبناءً على طلب الشركة المالكة تحويل مبلغ ١٩٨٦٢٩ دينار من الأرباح المدورة الى الشركاء القدامى كونها أرباح عائدة لهم .

١٣ - راس المال المصرح به والمدفوع

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٠٤ زيادة راسمال الشركة المصرح به والمدفوع من ١٢٠٠٠٠٠٠ دينار الى ٣٦٠٠٠٠٠٠ دينار وقد تم دفع مبلغ الزيادة في حسابات الشركة، هذا وقد تم استكمال الاجراءات القانونية لذلك لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٤ اب ٢٠٠٤.

يكون هذا البند من رسوم تم دفعها لبورصة عمان وهيئة الأوراق المالية عن خدمات الوساطة والاستشارات المالية وإدارة الاستثمارات.

يَتَكُونُ هَذَا الْبَنْدُ مِمَّا يَلِي :

٣١ كانــــــــــــــــون الأول

رواتب واجور
حوافز للموظفين
حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
رسوم تأمين
سفر وتنقلات
انتعاب مهنية
بريد وهاتف
اقتراكات رويتر
ايجارات
دعاية واعلان
قرطاسية
مصاريف تسويق
استهلاكات واطفاءات
مصاريف سيارة
مياه كهرباء وتدفئة
صيانة
ضيافة
مواد مطبخ
استثمارات
تدريب
اقتراكات
لوازم مكتبية
رسوم بنكية
مصاريف حكومية
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
مصاريف برمجة
رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب ال
خسارة استبعاد موجودات ثابتة
اخرى

يمثل هذا البند للعام ٢٠٠٥ حوافر لموظفي الشركة عن نتائج اعمال الشركة لعام ٢٠٠٤ والذي تم تسجيله خلال هذه السنة.

يمثل هذا البند نفد واستثمارات لصالح بعض عملاء الشركة حيث تقوم الشركة بإدارة هذه الحسابات على مسؤولية العملاء مقابل آتباع إدارة يتم إظهارها ضمن بيان الدخل وتخضع إدارة هذه الحسابات لرغبة العملاء ولا تدخل هذه الحسابات ضمن موحودات ومطلوبات الشركة.

تم خلال السنة أشهر الاولى للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ توزيع مبلغ ٣٨١ر٠٢١ دينار الى الشركاء القدامى في الشركة وذلك بموجب الاتفاقية المعدلة للاتفاقية الموقعه بتاريخ ١٠ تشرين الثاني ٢٠٠٣ بين شركة مجموعة اطلس الاستثمارية والشركاء في الشركة وبين البنك العربي .

كانت الأرصدة والمعاملات الإطراف ذات علاقة خلال السنة كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥			٣١ كانون الأول ٢٠٠٥		
مصاريف بنكي	ايرادات قوائد	ذمة مدينة	ايرادات عمولات بالصافي	حسابات جارية	ودائع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٧٤٨	٢٢٢٣٢	-	-	٩٣٣١٣٧٠	٣١٢٨٠٥
١٠	١٦٧٩	-	-	٢٦٥٠٣٦٠	-
-	-	-	٥٦٥٣٥١	-	-
-	-	-	٦٤٦٢	-	-
-	-	-	٦٦٣	-	-
-	-	٨٦٩	٢٠٣	-	-
-	-	-	٩١٨٤	-	-

بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع للإدارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٤٠٤ ر٩٦٩ دينار للعام ٢٠٠٥ (مقابل ٦٠٠ ر٢٩١ دينار للسنة السابقة).

ان تفصیل ایرادات و مصاريف قطاعات الاعمال هي كما يلي:

٢١ - السياسات المالية لإدارة المخاطر وأهدافها

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

قامت الشركة بتسوية ضريبة الدخل لغاية عام ٢٠٠١ ، كما قامت بتقديم كشف التقدير الذاتي للاعوام ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ وتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولا تزال بانتظار المخالصة النهائية وقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠٠٥ ولم يتم مراجعته من قبل دائرة ضريبة الدخل بعد. وبإرأي الإدارة والمستشار الضريبي أنه لن يترتب على الشركة أية التزامات تفوق المخصص المأخوذ في البيانات المالية المرفقة .

كان على الشركة بتاريخ الميزانية العامة التزامات ممكن ان تطراً تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ٣٠٢,٦٢٩ دينار.

تم اعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٤ لتناسب مع تصنيف ارقام السنة الحالية .