



شركة  
نسخة الأوراق

٦٨٤٩ ٠٦. ٠٣ ٢٠ ١٣. ٠٢

30 آذار، 2006

J.S.C.

معالي الدكتور بسام الساكت المحترم

رئيس هيئة الأوراق المالية

هيئة الأوراق المالية

UNAUDITED FS- BROKER 35 - 3/4 2006

الموضوع: البيانات المالية لسنة 2005

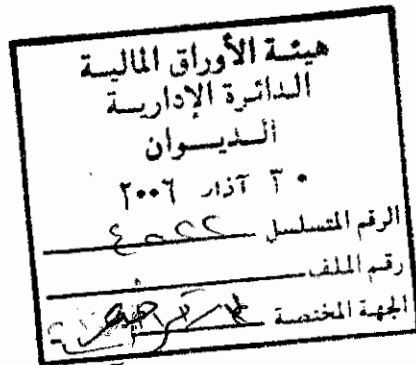
تحية طيبة وبعد ،،،

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،،،

عمر المصري

المدير العام



نسخة: السادة بورصة عمان المحترمين

السادة مركز ايداع الأوراق المالية المحترمين

١٧

5519664  
السيد ص. الالف  
مسودة تليجيت فقط

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

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



شركة مجموعة أطلس الاستثمارية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عسلان - الأرنج  
الميزانية العامة المرححة

## مسودة للبحث والتقييم

دون الأول	٢٠٠٤	٢٠٠٥	دون الأول	٢٠٠٤	٢٠٠٥
المطلوبات	١,٩٧٦,٢٦٦	١,٠٣٧,٨٧٥	ديون	٢,٠٠٤	٢,٠٠٥
مطلوبات متداولة :			موجودات		
ذمم دائنة (إيضاح ١٠)	٢٥٦,٢٥٢	١,٧٨٠,٠٠٠	مطلوبات متداولة :		
مصاريف مستحقة (إيضاح ١١)	٢٨١,٧٨٨	١,٩٨,٢٢٩	ذمم دائنة (إيضاح ١٠)	٢,٢٥٥,١٥٢	١,٤٠٣,٧٠٩
مخصص ضريبة الدخل (إيضاح ٢١)	-	-	مصاريف مستحقة (إيضاح ١١)	-	٨٦,٨٤٩
المستحق للركاء القدامى (إيضاح ١٢)	٤,٧٧٢	-	مخصص ضريبة الدخل (إيضاح ٢١)	١,٤١١,٧٥٤	١,٤١١,٧٥٤
إزادات مقبوضة مقدما	١٣,٤٤٧	٤٤,٧٧٦	المستحق للركاء القدامى (إيضاح ١٢)	٢,٩٢٤,٨٦٥	٦,٠٥٢,٤٨٥
رسوم صندوق دعم التنظيم والتدريب المهني والتقني	٢,٧٤٠,٢٢٦	١٢,٦٥٨,٢٥٠	إزادات مقبوضة مقدما	٢٢٠,٢٦٥	٩٨٦,٣٥٥
مجموع المطلوبات متداولة	٢,٧٤٠,٢٢٦	١٢,٦٥٨,٢٥٠	رسوم صندوق دعم التنظيم والتدريب المهني والتقني	٧,٨٢٢,٠٢٧	٢٢,٠٧٦,١٥٢
حقوق الشركاء	٢,٦٠٠,٠٠٠	٢,٦٠٠,٠٠٠	مجموع المطلوبات متداولة	٧,٨٢٢,٠٢٧	٢٢,٠٧٦,١٥٢
احتياطي إجباري	٢٥٧,٩٢٦	١,٠٢٥,٢٩٠	حقوق الشركاء	٧٢,٧٠٧	٨٤٩,٩٦٦
أرباح محروقة - بيان (ج)	١,٢٢٦,٣٢٦	٥,٣٨٦,٨٦٦	رأبس الدال المصرح به والمدفوع (إيضاح ١٣)	٧٢,٧٠٧	٨٤٩,٩٦٦
مجموع حقوق الشركاء	٥,٢٨٩,٢٦٧	١٠,٠١٢,١٥٦	احتياطي إجباري	٢٥٠,٤٧٧	٢٧٣,٦٠٩
حقوق الشركاء	٨,٠٢٩,٩٩٣	٢٢,٦٨٠,٩٠٦	أرباح محروقة - بيان (ج)	١٣٤,١٤٨	١٧٢,٣٧٤
حسابات متداولة لصالح العملاء (إيضاح ١٦)	١,٠٧٩٢,١١٨	٣٥,٧٨٦,٦٤٢	مجموع حقوق الشركاء	١١٦,٦٢٩	٢٠٠,٨٢٥
حسابات متداولة لصالح العملاء (إيضاح ١٦)	١,٠٧٩٢,١١٨	٣٥,٧٨٦,٦٤٢	مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء	١٧,٨٢٠	٥٠,٩٢٢
حسابات متداولة لصالح العملاء (إيضاح ١٦)	١,٠٧٩٢,١١٨	٣٥,٧٨٦,٦٤٢	مجموع الموجودات	٨,٠٢٩,٩٩٣	٢٢,٦٨٠,٩٠٦
حسابات متداولة لصالح العملاء (إيضاح ١٦)	١,٠٧٩٢,١١٨	٣٥,٧٨٦,٦٤٢	حسابات متداولة		
حسابات متداولة لصالح العملاء (إيضاح ١٦)	١,٠٧٩٢,١١٨	٣٥,٧٨٦,٦٤٢	حسابات متداولة		

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .



## شركة مجموعة اطللس الاستثمارية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الاردن

بيان التغييرات في حقوق الشركاء الموحد

## مجموعة تليجنت فاند

		رأس المال			
		التغير المتراكم	الاحتياطي	المصرح به	
المجموع	ارباح مدورة	في القيمة العادلة	الاجباري	والمدة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
للسنة المنتهية في					
<u>٣١ كانون الأول ٢٠٠٥</u>					
٥٢٨٩٢٦٧	١٢٣١٣٣٦	-	٣٥٧٩٣١	٢٦٠٠٠٠٠	رصيد بداية السنة
٤٩٣١٦١٨	٤٩٣١٦١٨	-	-	-	ربح السنة - بيان (ب)
-	( ٦٧٧٤٥٩ )	-	٦٧٧٤٥٩	-	المحول الى الاحتياطي الاجباري
( ١٩٨٦٢٩ )	( ١٩٨٦٢٩ )	-	-	-	المحول الى ذمة الشركاء القدامى (ايضاح ١٢)
<u>١٠٠٢٢٢٥٦</u>	<u>٥٢٨٦٨٦٦</u>	<u>-</u>	<u>١٠٣٥٣٩٠</u>	<u>٢٦٠٠٠٠٠</u>	رصيد نهاية السنة
للسنة المنتهية في					
<u>٣١ كانون الأول ٢٠٠٤</u>					
٢٤٠٣٦٠١	١٠٢١٣٨١	١٧٧٩٦	١٦٤٤٢٤	١٢٠٠٠٠٠	رصيد بداية السنة
(١٠٢١٣٨١)	(١٠٢١٣٨١)	-	-	-	توزيعات ارباح (ايضاح ١٨)
٢٤٠٠٠٠٠	-	-	-	٢٤٠٠٠٠٠	زيادة رأس المال المصرح به والمدفوع (ايضاح ١٢)
١٥٢٤٨٤٣	١٥٢٤٨٤٣	-	-	-	ربح السنة - بيان (ب)
( ١٧٧٩٦ )	-	( ١٧٧٩٦ )	-	-	التغيرات المتحققة في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع
-	( ١٩٣٥٠٧ )	-	١٩٣٥٠٧	-	المحول الى الاحتياطي الاجباري
<u>٥٢٨٩٢٦٧</u>	<u>١٢٣١٣٣٦</u>	<u>-</u>	<u>٣٥٧٩٣١</u>	<u>٢٦٠٠٠٠٠</u>	رصيد نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات .

## شركة مجموعة اطللس الاستثمارية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الاردن

بيان التدفقات النقدية الموحد

## - - - سيبحث فقط

السنة المنتهية فسي		
٣١ كانون الاول		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
١٩١١٦٣١	٦٧٣١٦١٨	ربح السنة قبل ضريبة الدخل
		التعديلات :
٤٦٧٤٩	٥٥٦٣٦	استهلاكات واطفاءات
.	١٠٣٣	خسارة استبعاد موجودات ثابتة
١٠٠٠٠	-	مناقص ضريبية مؤجلة
٤٨٧	٤٠٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغيير في بنود راس
١٩٦٤٨٦٧	٦٨٢٨٢٨٧	المال العامل
(١٩٦٧٥٧٣٢)	(٣١٥٨٦٢٠)	(الزيادة) في الذمم المدينة
-	( ٨٦٨٤٩)	(الزيادة) في شيكات برسم التحصيل
١٧٨٢٧٥٢	-	النقص في الاستثمار في الاوراق المالية للمتاجرة
(١١٥٧٢٢٧)	-	الزيادة (النقص) في الاستثمارات في الاوراق المالية المتوفرة للبيع
( ١٢٨١٥٠)	( ٧٦٩٠٩٠)	(الزيادة) النقص في الارصدة المدينة الاخرى
(٢٩١٥١)	( ٧٧٦٢٨٩)	(الزيادة) في امانات سندرق ضمان الوسيط
١٢٤٨١٥٠	٨٣٩١٦٠٩	الزيادة في الضم الدائنة
٢٥٣٣٤٩	٩٣٢٧٩٤	الزيادة في المصاريف المستحقة
( ١٠٣٣٣)	( ٤٧٧٣)	(النقص) في الإيرادات المقبوضة مقدماً
٢٢٢٨٥٢٥	١٣٥٧١٦٩	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الرسوم المفروضة
( ١١٨١٨٢)	( ٤٠٠٢٣٥)	ضريبة الدخل ورسوم دعم التعليم والتدريب المهني والتقني المدفوعة
٢٠١٢٠٣٤٣	١٠٩٥٦٨٣٤	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
( ٣٦٧٥٥)	( ١٣١١٧٢)	شراء موجودات ثابتة
( ١٧١٦)	( ٤٣١٠٦)	شراء أصول غير ملموسة
( ٣٨٤٧١)	( ١٧٤٢٧٨)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(١٨٠٤٩٦٦)	-	(الزيادة) في ذمم شركاء
٢٤٠٠٠٠٠	-	الزيادة في راس المال
(١٠٢١٣٨١)	-	توزيعات ارباح
( ٤٢٥٨٤٧)	-	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل
١٦٥٦٠٢٥	١٠٧٨٢٥٥٦	صافي الزيادة في النقد
١٥٩٩١٢٨	٣٢٥٥١٥٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك والمؤسسات المالية الاخرى - بداية السنة
٣٢٥٥١٥٣	١٤٠٣٧٧٠٩	نقد في الصندوق ولدى البنوك والمؤسسات المالية الاخرى - نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

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 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 الأول ٢٠٠٠ ليصبح ٣,١٦٠,٧٩٤ دينار ، هذا وقد قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٠ تشرين الثاني ٢٠٠٣ تخفيض رأسمال الشركة المصرح به والمنفوع الي ٢,٢٠٠,٠٠٠ دينار. وقد قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٠٤ زيادة رأس مال الشركة ليصبح ٣,٦٠٠,٠٠٠ 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 الاسواق المالية العربية والدولية .

تم إبرام 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 .

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 انفستمنت 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 ١٠٤,١٠٤ دينار كما وتملك الشركة كامل أسهمها وقد تم استبعاد الارصدة و المعاملات المالية الداخلية بين الشركة و الشركة التابعة .

ان من اهم غايات شركة اطلس انفستمنت جروب هولدنجز ليمتد القيام بالاستشارات المالية والاستثمارات .

٣ - اهم السياسات المحاسبية

أ - أسس اعداد البيانات المالية

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





## 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 :
- مقارنتها 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 . أما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل اي 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 .
- لك - 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 - التقاص  
يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واظهار المبلغ الصافي في الميزانية العامة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على اساس التقاص او يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت .

## مسودة للبحث فقط

- ٤ -

### 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 تقديراتنا 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 معقدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للسجلات 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 :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٧٤٠	٩٧٥	نقد في الصندوق
٢٤٣٧١٥٣ر	١٣٦٩٥٨٦٩ر	حسابات جارية
٢٣٧٧٢٨	٢٤٢٥٤	نقد لدى مؤسسات مالية اجنبية
٧٩٣٥٣٢	٣١٦٦١١	ودائع لاجل *
٣٢٥٥١٥٣ر	١٤٠٣٧٧٠٩ر	

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

## مسودة للبحث فقط

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

٣١ كانون الأول		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
١٣٩٢٠٩٩٢	١٣٩٢٠٩٩٢	سندات شركة مجمع الشرق الاوسط للصناعات
١٨٧٦٢	١٨٧٦٢	الهندسية والالكترونية والثقيلة
١٤١١٧٥٤	١٤١١٧٥٤	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		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٣٩١٠٨٦٣	١٠١٦٧٣٥	ذمم تجارية
٢٥٢٦٠٨٥٢	٤٩٧٣٠٥٣٢	ذمم عملاء (خدمات الوساطة المالية)
١٦٠١٥٠	٣٢١٨	ذمم موظفين
٤٨٧	٤٨٧	ذمم اخرى
٢٩٣٥٠٣٥٢	٦٠٩٣٠٩٧٢	ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٨٧	٤٠٤٨٧	
٢٩٣٤٠٨٦٥	٦٠٥٣٠٤٨٥	

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

للسنة المنتهية في		
٣١ كانون الأول		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
١٠٠١	٤٨٧	رصيد بداية السنة
٤٨٧	٤٠٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها خلال السنة
(١٠٠١)	-	الديون المعدومة من المخصص خلال السنة
٤٨٧	٤٠٤٨٧	الرصيد في نهاية السنة

## مسودة للبحث فقط

- ٦ -

٦ - أرصدة مدينة أخرى  
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
١٥٢٥٤٧	٩٣٩٣٠٦
٩١٠٥	٤٤٣٣
٧٩٠٦	-
٨٠٦٤	٤٠
٣٦٥٢	٣٧٠٨
٣٨٥٢٧	٣٨٥٢٧
٤٦٤	٣٣٤١
<u>٢٢٠٣٦٥</u>	<u>٩٨٩٣٥٥</u>

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

٧ - امانات صندوق ضمان الوسيط

يمثل هذا البند رصيد حساب الامانات الخاص في صندوق ضمان الوسيط 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 الأول ٢٠٠٥					
الكلفة :					
المجموع	مبني	تأمينات	آلات	اثاث	ديكورات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٥٠٤٧٧	٤٨٨٤٤	١١٥٥٣	١٤٦٦٥٩	٥٤٠٣	٣٨٠١٨
١٣١١٧٢	١٥٠٤٨	٦١٠٥	٨٧٨٠١	-	٢٢٢١٩
(٨٠٤٠)	-	-	(٨٠٤٠)	-	-
<u>٣٧٣٦٠٩</u>	<u>٦٣٨٩٢</u>	<u>١٧٦٥٨</u>	<u>٢٢٦٤٢٠</u>	<u>٥٤٠٣</u>	<u>٦٠٢٣٧</u>
١٣٤١٤٨	١٨٩٨٣	١٠٣٨٨	٨٤٨٤٣	٣٩٧٨	١٥٩٥٦
٤٥٦٣٣	٨٤٠٧	٢٦٣٩	٢٨٨٠٩	٨١٠	٤٩٦٨
(٧٠٠٧)	-	-	(٧٠٠٧)	-	-
<u>١٧٢٧٧٤</u>	<u>٢٧٣٩٠</u>	<u>١٣٠٢٧</u>	<u>١٠٦٦٤٥</u>	<u>٤٧٨٩</u>	<u>٢٠٩٢٤</u>
٢٠٠٨٣٥	٣٦٥٠٢	٤٦٣١	١١٩٧٧٥	٦١٤	٣٩٣١٣
١١٦٣٢٩	٢٩٨٦١	١١٦٥	٦١٨١٦	١٤٢٥	٢٢٠٦٢
١٥	١٥	٢٠ - ١٢	١٥	١٠	

رصيد بداية السنة  
اضافات  
استبعادات  
رصيد نهاية السنة

الاستهلاك المتراكم :  
رصيد بداية السنة  
اضافات  
استبعادات  
رصيد نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية كما  
في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

صافي القيمة الدفترية كما  
في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

نسبة الاستهلاك السنوية %

## مسودة للبحث فقط

- ٧ -

٩ - موجودات غير ملموسة - بالصفى  
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	١٠٣١٣١٨
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  
اتعاب 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.

## مسودة للبحث رقم

## ١٤ - رسوم ورخص الوساطة المالية

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

## ١٥ - مصاريف إدارية وعمومية

يتكون هذا البند مما يلي :

السنة المنتهية في		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٤
دينار	دينار	رواتب واجور
٥٤٠٣٢٧	١٠٤٠٧٠٣	حوافز للموظفين
٣٠٠٦٣٥	٩٩٨٦٦٠	حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
٤٦٦٩٠	٧٠٣٠٦	رسوم تأمين
١٢٩٩٥	٢٥٨٣٠	سفر وتنقلات
٣٤٢١٧	٦٦٨٧١	اتعاب مهنية
٢٦٥٢	٧٠٢٠	بريد وهاتف
٢٦٩٣٢	٥٥٣٧٠	اشتراكات رويتر
٢٦٥١٣	٣٨٣٥٤	ايجارات
٤٣٥٦٦	٤٤٤٤٥	دعاية واعلان
١٥٠٤٣	٩٢١٣	قرطاسية
١٠٢٢٣	٢٦٣٦٦	مصاريف تسويق
١٠٢٥٤	٣٥٥٦	استهلاكات واطفءات
٤٢٧٤٩	٥٥٦٣٦	مصاريف سيارة
٢٧٨٩	٣٧٤٩	مياه كهرباء وتدفئة
٧١٩٤	١٠٣٠٠	صيانة
٣٩٥١	٦٧٣٥	ضيافة
٢٨٤٥	٨٩٣٣	مواد مطبخ
٢١٦٦	٢٥٨٩	استشارات
١٤٦٦٠	١٩٢٠٥	تدريب
٢٩٦٨	٧٣٤١	اشتراكات
١٠٦١٨	١٨٣٩٢	لوازم مكتبية
٤٥٨٥	٧٠٥٨	رسوم بنكية
١٧٦٣٤	٢٩٩٥٢	مصاريف حكومية
١٩٢٢٣	٥٨٢٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٨٧	٤٠٠٠٠	مصاريف برمجة
٣٤٧٢	-	رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
١٣٤٤٧	٤٢٩٧١	خسارة استبعاد موجودات ثابتة
-	١٠٣٣	اخرى
٦١٩٤	١٤٥٨٨	
١٢٢٥٠٢٩	٢٦٦١٠٠٣	





## ٢٠ - صافي الربح حسب قطاعات الاعمال

ان تفاصيل ايرادات ومصاريف قطاعات الاعمال هي كما يلي:

المجموع	دائرة الابحاث	ادارة الأصول	الوساطة المالية	هيكله وتمويل	
				الشركات	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	الايادات
٩٧٣٧٧٢٠	٤٢١٨٦	٢٥٨٤٥٥٣	٤٧٦٣٦٥٥	٢٣٤٧٣٢٦	مصاريف القطاع
(٢٠٨٤٧٣١)	(٥٠٦٠٣)	(٧١٨٢٧١)	(٦٥٧٠٧٢)	(٦٥٨٧٨٥)	توزيع المصاريف الادارية
(٩٩٧٢٦٨)	(٩٩٧٢٦)	(٢٧٤٢٤٩)	(٣٤٩٠٤٤)	(٢٧٤٢٤٩)	والعمومية
(٦٩١٠٧)	-	(٣٤٥٥٣)	(٣٤٥٥٤)	-	مصاريف العمليات
(٣١٥١٠٦)	(١٥٠٣٢٩)	(١٠٢٧٠٧٣)	(١٠٤٠٦٧٠)	(٩٣٣٠٣٤)	مجموع المصاريف
١٤٥٠٦٤					ايرادات اخرى
٦٧٣١٦٧٨					ربح السنة قبل الضريبة
١٨٠٠٠٠٠					مخصص ضريبة الدخل
٤٩٣١٦١٨					ربح السنة

## ٢١ - السياسات المالية لادارة المخاطر واهدافها

تتبع الشركة سياسات لادارة المخاطر المالية المختلفة ضمن استراتيجيه محددة وتتولى الادارة رقابة وضبط المخاطر واجراء 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 .

## مسودة البحث رقم ٢٠٠٤

### ٢٢ - ضريبة الدخل

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. ويرأي الادارة والمستشار الضريبي أنه لن يترتب على الشركة أية التزامات تفوق المخصص المأخوذ في البيانات المالية المرفقة .

### ٢٣ - التزامات ممكن ان تطرأ

كان على الشركة بتاريخ الميزانية العامة التزامات ممكن ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ٦٢٩٣٠٢ دينار.

### ٢٤ - ارقام المقارنة

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