

التاريخ : 2006/7/31
الرقم : 2006/3/230

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع : البيانات المالية

SEMI ANNUAL - BROKER 58- 3/8/2006

إشارة إلى الموضوع أعلاه نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2006 لشركة أصول للاستثمار والخدمات المالية محدودة المسؤولية.

ضابط الأمتثال



المدير المالي



المدير العام



شركة أصول
للاستثمار والخدمات المالية ذ.م.م
عمان - الأردن

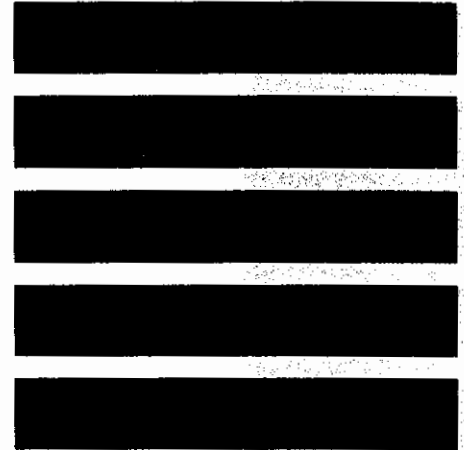
هيئة الأوراق المالية
السلطة العامة
السياسات
١ آب ٢٠٠٦
الرقم التسلسلي ١١٩١٩
رقم الملف
الجهة المختصة

(2)

شركة أصول للاستثمارات والخدمات المالية محدودة المسؤولية

البيانات المالية المرحلية المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦



الى هيئة المديرين

شركة أصول للاستثمارات والخدمات المالية محدودة المسؤولية

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

لقد راجعنا الميزانية العامة المرفقة لشركة أصول للاستثمارات والخدمات المالية (شركة ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وبيانات الدخل، التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للفترة منذ التأسيس في ٥ أيلول ٢٠٠٥ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٦. إن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة هي من مسؤولية إدارة الشركة وان مسؤوليتنا تنحصر في إصدار تقرير حولها استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤٠٠. ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت البيانات المالية المرحلية المختصرة خالية من الخطأ الجوهري. اقتصرت مراجعتنا بشكل أساسي على القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية في الشركة ولذلك فهي تعطي تأكيداً أقل من التدقيق. لم نقوم بتدقيق هذه البيانات المالية ولذلك فأنا لا نبدي رأياً حولها.

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يسترعر انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

١٥ تموز ٢٠٠٦

شركة أصول للاستثمارات والخدمات المالية محدودة المسؤولية

الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ (غير مدققة)

دينــــــــــــــــار

الموجودات

الموجودات المتداولة -

٢٦٥٣٢٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٢٥٤٧٠٥٢	ذمم مدينة، بالصافي
١٦٣٥٥٠٠	موجودات مالية للمتاجرة
٧٤٧٧٣٠	أرصدة مدينة أخرى
<u>١٥٦٩٥٦٠٢</u>	

الموجودات غير المتداولة -

٧٨٨٥٧٥	ممتلكات ومعدات، بالصافي
<u>١٥٠٠٠٠</u>	موجودات غير ملموسة، بالصافي
<u>٩٣٨٥٧٥</u>	

مجموع الموجودات

١٦٦٣٤١٧٧

المطلوبات وحقوق الملكية

المطلوبات -

٤٢٩٥٧٦١	بنوك دائنة
٢٩٢٩٣١٤	ذمم دائنة
٦٣٥٥٣١	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢١٤٣٦٥</u>	مخصص ضريبة الدخل

مجموع المطلوبات

٨٠٧٤٩٧١

حقوق الملكية -

٥٠٠٠٠٠٠	رأس المال المدفوع
٢٥٠٠٠٠٠	دفعات على حساب زيادة رأس المال
<u>٥٥٩٢٠٦</u>	ربح الفترة

مجموع حقوق الملكية

٨٠٥٩٢٠٦

مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

١٦٦٣٤١٧٧

تقرأ البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة أصول للاستثمارات والخدمات المالية محدودة المسؤولية

بيان الدخل

للفترة منذ التأسيس ٥ أيلول ٢٠٠٥ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ (غير مدقق)

<u>دينار</u>	<u>إيضاحات</u>	<u>الإيرادات -</u>
١٢٤ر٤٤٣	عمولة بيع وشراء الأسهم	
٢١ر٢٤٥	إيرادات توزيعات أسهم	
(٨٦ر٤٠٢)	خسائر موجودات مالية للمتاجرة	
١٩٩ر٥٠٣	أرباح غير متحققة من تقييم موجودات مالية للمتاجرة	
٣٦ر٥٧٨	إيرادات أخرى	
<u>١٦١٤ر٠٤٨</u>	<u>صافي الإيرادات</u>	
	<u>المصروفات -</u>	
٣٥٣ر٧٨٥	مصاريف إدارية وعمومية	
٨٧ر٤٣٧	عمولات بيع وشراء أسهم محفظة المتاجرة	
٢٨٢ر٣٨٤	فوائد وعمولات بنكية	
٦٦ر٨٧١	استهلاكات وإطفاءات	
٥٠ر٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	
<u>٨٤٠ر٤٧٧</u>	<u>مجموع المصاريف</u>	
٧٧٣ر٥٧١	<u>ربح الفترة قبل ضريبة الدخل</u>	
<u>٢١٤ر٣٦٥</u>	<u>٥</u>	<u>ضريبة الدخل</u>
<u>٥٥٩ر٢٠٦</u>		<u>ربح الفترة</u>

نقرأ البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة أصول للاستثمارات والخدمات المالية محدودة المسؤولية

بيان التدفقات النقدية

للفترة منذ التأسيس ٥ أيلول ٢٠٠٥ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ (غير مدقق)

<u>دينار</u>	<u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>
٧٧٣ر٥٧١	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
	تعديلات -
٥٠ر٠٠٠	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٦٦ر٨٧١	استهلاكات واطفاءات
(٨٨ر٩٣٧)	الربح من تقييم موجودات مالية للمتاجرة
٨٠١ر٥٠٥	
	الزيادة في الموجودات -
(١٢ر٥٩٧ر٠٥٢)	نعم مدينة
(٧٤٧ر٧٣٠)	أرصدة مدينة أخرى
(١ر٥٤٦ر٥٦٣)	موجودات مالية للمتاجرة
	الزيادة في المطلوبات -
٢ر٩٢٩ر٣١٤	نعم دائنة
٦٣٥ر٣١	أرصدة دائنة أخرى
(١٠ر٥٢٤ر٩٩٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التشغيل
	<u>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>
(٨٠٥ر٤٤٦)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٠٠ر٠٠٠)	موجودات غير ملموسة
(١ر٠٠٥ر٤٤٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار
	<u>التدفق النقدي من عمليات التمويل</u>
٥ر٠٠٠ر٠٠٠	رأس المال المدفوع
٢ر٥٠٠ر٠٠٠	دفعات على حساب زيادة رأس المال
٧ر٥٠٠ر٠٠٠	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
(٤ر٠٣٠ر٤٤١)	صافي النقص في النقد
(٤ر٠٣٠ر٤٤١)	النقد كما في نهاية الفترة

تقرأ البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة أصول للاستثمارات والخدمات المالية محدودة المسؤولية

بيان التغيرات في حقوق الملكية

للفترة منذ التأسيس ٥ أيلول ٢٠٠٥ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ (غير مدقق)

المجموع دينار	ربح الفترة دينار	دفعات على		رأس المال المدفوع دينار
		رأس المال	حساب زيادة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	رأس المال المدفوع ٥,٠٠٠,٠٠٠
٢,٥٠٠,٠٠٠	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	-	دفعات على حساب زيادة رأس المال -
٥٥٩,٢٠٦	٥٥٩,٢٠٦	-	-	ربح الفترة -
٨,٠٥٩,٢٠٦	٥٥٩,٢٠٦	٢,٥٠٠,٠٠٠	-	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ ٥,٠٠٠,٠٠٠

تقرأ البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة أصول للاستثمارات والخدمات المالية محدودة المسؤولية

إيضاحات حول البيانات المالية

٣٠ حزيران ٢٠٠٦ (غير مدقق)

(١) عام

تأسست شركة أصول للاستثمار والخدمات المالية كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ٥ أيلول ٢٠٠٥ برأسمال مصرح به قدره ٥٠٠٠٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٥٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار أردني للسهم الواحد.

حصلت الشركة بتاريخ ٨ أيلول ٢٠٠٥ على حق الشروع بالعمل في بورصة عمان. من غايات الشركة تقديم خدمة الإستثمارات المالية والقيام بأعمال بيع وشراء الأوراق المالية والتداول بها في المملكة الأردنية الهاشمية ويشمل ذلك العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة وبيع وشراء الأوراق المالية لصالح محفظة الشركة.

(٢) أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال للفترة منذ التأسيس في ٥ أيلول ٢٠٠٥ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.

(٣) أهم السياسات المحاسبية

١-٣ النقد وما في حكمه -

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك بعد تنزيل البنوك الدائنة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

٢-٣ ممتلكات ومعدات -

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الممتلكات والمعدات أو التخلص منها ويتم إثبات اية ارباح أو خسائر في بيان الدخل.

تستهلك الممتلكات والمعدات باستخدام طريقة القسط الثابت ونسب سنوية تتراوح ما بين ٢٪ الى ٢٥٪.

يتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الموجودات الثابتة.

٣-٣ الموجودات غير الملموسة -

تظهر الموجودات غير الملموسة بسعر الكلفة بعد تنزيل الاطفاء المتراكم ومخصص الانخفاض ويتم اطفاء الموجودات غير الملموسة بنسبة ٥٠٪ سنوياً.

٤-٣ موجودات مالية للمتاجرة -

يتم تسجيل الموجودات المالية للمتاجرة بالقيمة العادلة عند الشراء، ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في بيان الدخل في نفس فترة حدوث التغير بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتجة عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية.

يتم تسجيل الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة في بيان الدخل.

٥-٣ تحقق الإيرادات -

يتم تحقق الإيرادات عند القيام بتداول الأوراق المالية للعملاء.

يتم تحقيق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

٦-٣ ضريبة الدخل -

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة، ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات.

٧-٣ القيمة العادلة -

ان اسعار الاغلاق بتاريخ البيانات المالية في أسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للموجودات المالية التي لها أسعار سوقية.

٨-٣ تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية -

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة.

٩-٣ الذمم المدينة -

تسجل الذمم المدينة بالقيمة العادلة للإيرادات عند تنفيذها ويتم تكوين مخصص في حالة عدم التأكد من تحصيلها.

١٠-٣ مخصصات -

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني او فعلي) ناتج عن حدث سابق، وان تسديد الإلتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

(٤) الاحتياطات والرسوم القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية والرسوم حسب أحكام قانون الشركات والتعليمات السارية حيث أن هذه البيانات هي بيانات مرحلية.

(٥) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات محتملة أن تطرأ تتمثل فيما يلي:

- كفالات بنكية بمبلغ ٤١٠.٠٠٠ دينار صادرة لأمر هيئة الأوراق المالية وبلغت تأميناتها المدفوعة ٢٠.٥٠٠ دينار.
- كفالات بنكية بمبلغ ٤٩٨.٠٠٠ دينار صادرة لأمر مركز إيداع الأوراق المالية وبلغت تأميناتها المدفوعة ٤٩.٨٠٠ دينار.

(٦) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

(٧) معاملات مع اطراف ذات علاقة

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية مبلغ ٤٥.٢٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦.