

التاريخ: 2007/7/ 31

الرقم: 2007/7/ 44

SEMI ANNUAL BOARD 59 - 5-8-2007

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع : البيانات المالية النصف سنوية المدققة لعام 2007

إشارة إلى الموضوع أعلاه نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية المدققة النصف سنوية لعام 2007 لشركة أصول للاستثمار والخدمات المالية محدودة المسؤولية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

ضابط الأمتثال

رهام رسمي العيسه

المدير المالي

محمد محمود البطاط

نائب رئيس هيئة المديرين

هيثم خالد الدحل

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٠٠٧ - آب ١
الرقم التسلسل ١٢١٦١
رقم الملف
الجهة المختصة

شركة أصول للاستثمارات والخدمات المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٧

 أرنست ويونغ

أرست وبيونغ

هاتف: ٥٥٢٦١١١

محاسبون قانونيون

٥٥٢٧٦٦٦

صندوق بريد: ١١٤٠ عمان ١١١١٨

فاكس: ٥٥٢٨٣٠

المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
الى هيئة مديري شركة أصول للاستثمارات والخدمات المالية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة أصول للاستثمارات والخدمات المالية محدودة المسؤولية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ والتي تتكون من الميزانية المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس النتيجة المتحفظة

قامت الشركة خلال الفترة الحالية بتحويل جزء من الموجودات المالية للمتاجرة إلى موجودات مالية متوفرة للبيع بمبلغ ٥٢٢ر١١٩ دينار، مخالفة بذلك معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية - الإعراف والقياس)، مما أدى إلى تخفيض خسارة الفترة بمبلغ ٥٨٣ر٠١٢ دينار وكذلك انخفاض حقوق الملكية بمبلغ ٥٦٧ر٩٣٦ دينار وذلك نتيجة لاثبات التغير المتراكم في القيمة العادلة للأسهم التي تم تحويلها.

النتيجة المتحفظة

بناء على مراجعتنا، وباستثناء ما هو وراود في الفقرة السابقة، لم تسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

أرست وبيونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ تموز ٢٠٠٧

شركة أصول للاستثمارات والخدمات المالية محدودة المسؤولية
الميزانية المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (غير مدققة)

الموجودات	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	إيضاح
الموجودات المتداولة -			
النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٢٧٩٢٣	٨٧٠١٥	
ذمم العملاء المدينة	٧١٦٠٤٨٧	١٢١٥٧١٦٩	
موجودات مالية للمتاجرة	٣٥٢٩٤٢٩	١١٢٨٧٨٧٩	
موجودات مالية متوفرة للبيع	٥٥٢٢١١٩	-	٣
أرصدة مدينة أخرى	٦٦٧٩٧٢	٢٣٧٤١٨١	
	١٦٩٠٧٩٣٠	٢٥٩٠٦٢٤٤	
الموجودات غير المتداولة -			
الممتلكات والمعدات	٨٣٨٥٥٩	٨٦٢٢٦٨	
موجودات غير ملموسة	١٢٥٠٠٠	١٥٠٠٠٠	
	٩٦٣٥٥٩	١٠١٢٢٦٨	
مجموع الموجودات	١٧٨٧١٤٨٩	٢٦٩١٨٥١٢	
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات -			
بنوك دائنة	٨٣٩٩٦٥٥	١٢٤٩٤٨٤٦	
ذمم العملاء الدائنة	٧٦٥١٢٧	٤١٩٠٨٢٩	
أرصدة دائنة أخرى	٣٠٦٥٤٦	٤٧٢٦٦٦	
مخصص ضريبة الدخل	١٣٧٤٠٧	٤١٩٣٢٣	
مجموع المطلوبات	٩٦٠٨٧٣٥	١٧٥٧٧٦٦٤	
حقوق الملكية -			
رأس المال المدفوع	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	
التغير المتراكم في القيمة العادلة	(٥٦٧٩٣٦)	-	
الخسائر المتراكمة	(١١٦٩٣١٠)	(٦٥٩١٥٢)	
مجموع حقوق الملكية	٨٢٦٢٢٧٥٤	٩٣٤٠٨٤٨	
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	١٧٨٧١٤٨٩	٢٦٩١٨٥١٢	

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ٧ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة أصول للاستثمارات والخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (غير مدققة)

للفترة منذ التأسيس
في ٥ أيلول ٢٠٠٥
ولغاية ٣٠ حزيران
٢٠٠٦

٣٠ حزيران
٢٠٠٧
دينار

إيضاح

الإيرادات -

١٤٤٣ر١٢٤	١٣١٤ر٨٨٦	عمولة بيع وشراء الأسهم
٢١ر٢٤٥	١١٤ر٣٧١	إيرادات توزيعات أسهم
(٨٦ر٤٠٢)	(٣١١ر٧٧٤)	خسائر موجودات مالية للمتاجرة
١٩٩ر٥٠٣	(٤١٧ر٤٨٠)	(خسائر) أرباح تقييم موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
٣٦ر٥٧٨	٣٥ر٣٣٢	إيرادات أخرى
١٦١٤ر٠٤٨	٧٣٥ر٣٣٥	صافي الإيرادات

المصروفات -

٣٥٣ر٧٨٥	٢٨٤ر٩٤٧	مصاريف إدارية وعمومية
٨٧ر٤٣٧	١٠٠ر٧٩٥	عمولات بيع وشراء أسهم محفظة المتاجرة
٢٨٢ر٣٨٤	٥٧٢ر٦١٧	فوائد وعمولات بنكية
٦٦ر٨٧١	٥١ر٣٦٧	استهلاكات وإطفاءات
٥٠ر٠٠٠	١٤٣ر٤٩٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨٤٠ر٤٧٧	١١٥٣ر٢٢٢	مجموع المصاريف

٧٧٣ر٥٧١ (٤١٧ر٨٨٧) (خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل

٢١٤ر٣٦٥ ٩٢ر٢٧١ ٤ ضريبة الدخل

٥٥٩ر٢٠٦ (٥١٠ر١٥٨) (خسارة) ربح الفترة

شركة أصول للاستثمارات والخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	دفعات على حساب زيادة رأس المال	التغير المتراكم في القيمة العادلة بالصافي	خسائر متراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٧	١٠.٠٠٠.٠٠٠	-	-	٩.٣٤٠.٨٤٨ (٦٥٩.١٥٢)
التغير المتراكم في القيمة العادلة - بالصافي	-	(٥٦٧.٩٣٦)	-	(٥٦٧.٩٣٦)
مجموع الإيرادات والمصاريف للفترة المتحققة في حقوق الملكية	-	(٥٦٧.٩٣٦)	-	(٥٦٧.٩٣٦)
خسارة الفترة	-	-	(٥١٠.١٥٨)	(٥١٠.١٥٨)
مجموع الإيرادات والمصاريف للفترة	-	(٥٦٧.٩٣٦)	(٥١٠.١٥٨)	(١.٠٧٨.٠٩٤)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	١٠.٠٠٠.٠٠٠	(٥٦٧.٩٣٦)	(١.٠٦٩.٣١٠)	٨.٣٦٢.٧٥٤
رأس المال المدفوع	٥.٠٠٠.٠٠٠	-	-	٥.٠٠٠.٠٠٠
دفعات على حساب زيادة رأس المال	٢.٥٠٠.٠٠٠	-	-	٢.٥٠٠.٠٠٠
ربح الفترة	-	-	٥٥٩.٢٠٦	٥٥٩.٢٠٦
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٥.٠٠٠.٠٠٠	٢.٥٠٠.٠٠٠	٥٥٩.٢٠٦	٨.٠٥٩.٢٠٦

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ٧ تشكل جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة أصول للاستثمارات والخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (غير مدققة)

الفترة منذ التأسيس في ٥ أيلول ٢٠٠٥ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	إيضاح
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
٧٧٣ر٥٧١	(٤١٧ر٨٨٧)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل تعديلات -
٥٠ر٠٠٠	١٤٣ر٤٩٦	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٦٦ر٨٧١	٥١ر٣٦٧	استهلاكات وإطفاءات
(٨٨ر٩٣٧)	٤١٧ر٤٨٠	خسائر (أرباح) تقييم موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
٨٠١ر٥٠٥	١٩٤ر٤٥٦	
التغير في الموجودات والمطلوبات -		
(١٢ر٥٩٧ر٠٥٢)	٤٨٥٣ر١٨٦	ذمم مدينة
(٧٤٧ر٧٣٠)	١٧٠٦ر٢٠٩	أرصدة مدينة أخرى
(١ر٥٤٦ر٥٦٣)	٧٣٤٠ر٩٧٠	موجودات مالية للمتاجرة
-	(٦ر٠٩٠ر٠٥٥)	موجودات مالية متوفرة للبيع
٢ر٩٢٩ر٣١٤	(٣ر٤٢٥ر٧٠٢)	ذمم دائنة
٦٣٥ر٥٣١	(١٦٦ر١٢٠)	أرصدة دائنة أخرى
صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية		
(١٠ر٥٢٤ر٩٩٥)	٤ر٤١٢ر٩٤٤	قبل ضريبة الدخل
-	(٣٧٤ر١٨٥)	ضريبة الدخل المدفوعة
صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية		
(١٠ر٥٢٤ر٩٩٥)	٤ر٠٣٨ر٧٥٩	
الأنشطة الاستثمارية		
(٨٠٥ر٤٤٦)	(٢ر٦٦٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٠٠ر٠٠٠)	-	موجودات غير ملموسة
(١ر٠٠٥ر٤٤٦)	(٢ر٦٦٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
٥ر٠٠٠ر٠٠٠	-	رأس المال المدفوع
٢ر٥٠٠ر٠٠٠	-	دفعات على حساب زيادة رأس المال
٧ر٥٠٠ر٠٠٠	-	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٤ر٠٣٠ر٤٤١)	٤ر٠٣٦ر٠٩٩	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
-	(١٢ر٤٠٧ر٨٣١)	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
(٤ر٠٣٠ر٤٤١)	(٨ر٣٧١ر٧٣٢)	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران

شركة أصول للاستثمارات والخدمات المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(١) عمام

تأسست شركة أصول للاستثمار والخدمات المالية كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ٥ أيلول ٢٠٠٥ برأسمال مصرح به قدره ٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٥٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار أردني للسهم الواحد.

بتاريخ ٢٣ آب ٢٠٠٦ تم زيادة رأسمال الشركة إلى ١٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار أردني للسهم الواحد وذلك بدخول شريك استراتيجي شركة العرب للتنمية العقارية المساهمة العامة المحدودة.

بتاريخ ١٩ كانون الأول ٢٠٠٦ قامت شركة العرب للتنمية العقارية بتملك الشركة بالكامل وذلك مقابل تخصيص أسهم لمساهمي شركة أصول للاستثمار والخدمات المالية في شركة العرب للتنمية العقارية المساهمة العامة المحدودة.

حصلت الشركة بتاريخ ٨ أيلول ٢٠٠٥ على حق الشروع بالعمل في بورصة عمان. من غايات الشركة تقديم خدمة الإستشارات 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) اسس اعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

(٣) موجودات مالية متوفرة للبيع

قامت الشركة خلال الفترة الحالية بتحويل جزء من الموجودات المالية للمناجزة إلى موجودات مالية متوفرة للبيع بمبلغ ١١٩٠٥٢٢ دينار. بلغت قيمتها العادلة قبل تغير السياسة المحاسبية ٦٠٩٠٠٠٥٥ دينار مما أدى إلى إثبات مبلغ ٥٦٧٩٣٦ دينار من ضمن حقوق الملكية والذي يمثل التغير المتراكم في القيمة العادلة للأسهم المحولة. إن جزء من الموجودات المالية التي تم تحويلها مرهون لصالح البنك الأردني الكويتي مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة.

(٤) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

(٥) النقد وما في حكمه

٣٠ حزيران	٣٠ حزيران
٢٠٠٦	٢٠٠٧
دينار	دينار

٢٦٥,٣٢٠ ٢٧,٩٢٣
(٤٢٩٥,٧٦١) (٨٣٩٩,٦٥٥)

النقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
بنوك دائنة

(٤١,٣٠,٣٠٠) (٨,٣٧١,٧٣٢)

(٦) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل 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.

(٧) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة بالشركة الأم "شركة العرب للتنمية العقارية".

- أ- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تضمنها قائمة الدخل هي كما يلي:
 - بلغت قيمة العمولات المقبوضة مبلغ ٣٢,٨٠٩ دينار للفترة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧.
 - ب- أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها الميزانية:
 - بلغت قيمة الذمة المدينة مع شركة العرب للتنمية العقارية مبلغ ١٩,٨٨٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧.