

Semi Annual FS. Broker 35 - 1-8-00

شركة مجوعة النلس الاستشارية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الاردن

المميز انية العامة

[illegible]

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات .

بيان (ب)

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

للسنة اشهر المنتهية		
في ٣٠ حزيران		
٢٠٠٠	٢٠٠١	
دينار	دينار	
		الدخل من الاستثمارات المالية والوساطة :
٣١١,٧٨٠	١٦,٢٩٦	ايرادات استشارات مالية
-	٣,٢٥٢	ايرادات قسم الابحاث
١٧,٢٧٩	٢٣٣,٨٤٧	ايرادات عمولات الوساطة المالية
٤,٩١٨	١٨,٦٩٣	ايراد دائرة ادارة الاصول
-	٦,١٩٨	ينزل : رسوم ورخص الوساطة (ايضاح ١١)
٣٣٣,٩٧٧	٢٦٥,٨٩٠	صافي الدخل من الاستثمارات المالية والوساطة
		صافي (خسارة) بيع اوراق مالية :
(٧١٠)	(٣٥,٩٧٣)	خسارة بيع اوراق مالية (ايضاح ١٢)
(١٥,٠٠٦)	(٤١,٨٦٢)	مخصص انخفاض اسعار اوراق مالية للمتاجرة
١,٢٥٢	٥,٠٣٧	ارباح موزعة
(١٤,٤٦٤)	(٧٢,٧٩٨)	صافي خسارة الاوراق المالية
		الدخل من النشاطات الاخرى :
٨٣٩	١٠,٥٧٥	ايراد الفوائد البنكية
-	١,٥٤٦	ايرادات اخرى
٨٣٩	١٢,١٢١	مجموع الدخل من النشاطات الاخرى
٣٢٠,٣٥٢	٢٠٥,٢١٣	صافي الدخل من العمليات
١٧٠,٥٦٨	٢١٧,٥١٢	ينزل : مصاريف ادارية وعمومية (ايضاح ١٣)
١٤٩,٧٨٤	(١٢,٢٩٩)	صافي (خسارة) ربح الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

بيان (د)

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

للسنة اشهر المنتهية			
في ٣٠ حزيران			
٢٠٠٠	٢٠٠١		
دينار	دينار	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :	
١٤٩٧٨٤	(١٢٢٩٩)	صافي (خسارة) ربح الفترة	
١٠٤٨٤	١٣٢٧٨	استهلاكات واطفاءات	
١٥٠٠٦	٤١٨٦٢	مخصص انخفاض اسعار اوراق مالية للمتاجرة	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود راس	
١٧٥٢٧٤	٤٢٨٤١	المال العامل	
(٢١٢٣٠٧)	(٢١٣٧٨٢١)	(الزيادة) في ذمم مدينة	
(١٩٦٨٦)	٧١٤١٤٧	النقص (الزيادة) في استثمار اوراق مالية للمتاجرة	
-	٨٠٠٠٠	النقص في ايرادات مستحقة	
(١٥١)	٨٩٢	النقص (الزيادة) في مصاريف مدفوعة مقدما وتأمينات مستردة	
(٣٥٦)	١٨٩٦٥٢٥	الزيادة (النقص) في ذمم دائنة	
١٥٣٨	٥٩٦٦	الزيادة في مصاريف مستحقة	
(٥٥٦٨٨)	٦٠٢٥٥٠	صافي التدفقات (الاستخدامات) النقدية من عمليات التشغيل	
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :	
(٢١٧٦٥)	(١٠٦٣٠)	شراء موجودات ثابتة	
-	(١٩٢٧٤)	شراء اصول غير ملموسة	
(٢١٧٦٥)	(٢٩٩٠٤)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار	
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :	
٩٣١٩٥	٢٨٤٦١	الزيادة في ذمم الشركاء	
٩٣١٩٥	٢٨٤٦١	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل	
١٥٧٤٢	٦٠١١٠٧	صافي الزيادة في النقد	
٤٣٨٨٧	١٩١٠٩١	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة	
٥٩٦٢٩	٧٩٢١٩٨	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة	
=====	=====		

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

بيان (ج)

شركة مجموعة اطلس الاستثمارية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الاردن

بيان التغييرات في حقوق الشركاء

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠١ و ٢٠٠٠

رأس المال المدفوع	الاحتياطي الاجباري	الخسائر المتراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
<u>٣٠ حزيران ٢٠٠١</u>			
٣٠١٦٠٧٩٤	٨٦٦	(٣٢٥١٣٢)	٢٨٣٦٥٢٨
-	-	(١٢٢٩٩)	(١٢٢٩٩)
٣٠١٦٠٧٩٤	٨٦٦	(٣٣٧٤٣١)	٢٨٢٤٢٢٩
=====	=====	=====	=====
<u>٣٠ حزيران ٢٠٠٠</u>			
١٢٦٥٤٣٧	-	(٣٢٨٧٢٥)	٩٣٦٧١٢
-	-	١٤٩٧٨٤	١٤٩٧٨٤
١٢٦٥٤٣٧	-	(١٧٨٩٤١)	١٠٨٦٤٩٦
=====	=====	=====	=====

رصيد بداية الفترة

صافي (خسارة) الفترة

رصيد نهاية الفترة

رصيد بداية الفترة

صافي ربح الفترة

رصيد نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات .

شركة مجموعة أطلس الاستثمارية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الاردن
ايضاحات حول البيانات المالية

١ - عام

تأسست الشركة في الاردن كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ١١ نيسان ١٩٩٦ وفقاً لقانون الشركات الاردني رقم (١) تحت رقم ٤٣٩٤ برأسمال مقداره ٣٠٠٠٠ ر. دينار باسم شركة مجموعة أطلس للاستثمار ، وقد تم تغيير اسم الشركة الى شركة مجموعة أطلس الاستثمارية وتمت زيادة رأس المال للشركة بتاريخ ١٦ ايار ١٩٩٩ ليصبح ٤٣٧ ر. ١٢٦٥ دينار كما في ٣١ كانون الاول ١٩٩٩ وتم بتاريخ ٢٠ كانون الاول ٢٠٠٠ زيادة رأس مال الشركة ليصبح ٧٩٤ ر. ٦٠٣ دينار . ان غايات الشركة هي القيام بالاستشارات المالية والاستثمارية واعمال الوساطة في الاسواق المالية والتعامل في الأوراق المالية المدرجة في بورصة عمان بالاضافة الى الاسواق المالية العربية والدولية .

بلغ عدد موظفي الشركة (٢٥) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠١ .

تم الموافقة على البيانات المالية المرفقة من قبل ادارة الشركة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٠١ .

٢ - اهم الاسس المحاسبية

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

- تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة وتستهلك بطريقة القسط الثابت بنسب استهلاك سنوية تتراوح بين ١٠% الى ١٥% .

- يتم قيد المعاملات بالعملة الأجنبية خلال الفترة بموجب اسعار الصرف السائدة عند حدوث تلك العمليات ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الاجنبية الى الدينار الاردني في البيانات المالية المرفقة بموجب اسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة وتؤخذ فروق العملة الناجمة عن التحويل الى بيان الدخل .

- تسجل ايرادات الاستثمارات المالية على اساس مرحلة انجاز تقديم الخدمة كما في تاريخ الميزانية العامة وتسجل ايرادات الوساطة المالية عن حدوث الصفقة .

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

٣ - نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠٠١	٣١ كانون الاول ٢٠٠٠	
دينار	دينار	
٦٣٠	١٧٥ ر ١	نقد في الصندوق
٦٦٦٣٧ ر ٦٦	٧٥٥ ر ١٢٦	حسابات جارية
١٤٢٨٧٩ ر ١٤٢	-	حساب نقد مدار
٥٨٢٠٥٢ ر ٥٨٢	٩٩٩ ر ٦٢	حسابات لاجل
٧٩٢١٩٨ ر ٧٩٢	٩١ ر ١٩١	
=====	=====	

٤ - استثمار في اوراق مالية للمتاجرة

يتكون هذا البند من اوراق مالية متداولة في القطاعات التالية :

٣١ كانون الاول ٢٠٠٠	٣٠ حزيران ٢٠٠١	
دينار	دينار	قطاع البنوك
١٠٦ر٥١٢	٢١١ر٩٣٣	قطاع الشركات الصناعية
٣٧٤ر٤٨٣	٣٤٥ر٨٣١	قطاع الخدمات
٦٠٠ر٤١٩	٥٣٢ر٨٩٥	قطاع السياحة
١ر١٠٥ر٢٠٨	٣٤١ر٩٠٨	قطاع الصناعات الدوائية
٩٨ر٢٤٦	٩٦ر٢٩٢	
٢ر٢٨٤ر٨٦٨	١ر٥٢٨ر٨٥٩	
=====	=====	

٥ - ذمم مدينة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٠٠	٣٠ حزيران ٢٠٠١	
دينار	دينار	ذمم تجارية
٥٤ر٧١٠	٤٦ر٠٥٧	المطلوب من العملاء (خدمات الوساطة)
-	٢١١ر٤٨٣	المطلوب من المؤسسة العامة للضمان
-	١ر٩٣٧ر٦٠٧	الاجتماعي (خدمات الوساطة)
٣٠ر٧٠١	٢٨ر٦٩٠	ذمم موظفين
٧٥٦	١٥١	ذمم اخرى
٨٦ر١٦٧	٢ر٢٢٣ر٩٨٨	
=====	=====	

٦ - ايرادات مستحقة

يتكون هذا البند من ايرادات استشارات مالية استحققت ولم يرسل بها فواتير للفترة المنتهية في

٣٠ حزيران ٢٠٠١

٧ - مصاريف مدفوعة مقدما وتأمينات مستردة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٠٠	٣٠ حزيران ٢٠٠١	
دينار	دينار	مصاريف مدفوعة مقدما
٨٩٢	-	تأمينات مستردة
٥٤٧	٥٤٧	
١ر٤٣٩	٥٤٧	
=====	=====	

٨ - موجودات ثابتة
يتكون هذا البند مما يلي :

الكلفة :	اثاث	ديكورات	آلات واجهزة	تحسينات مكتب	المجموع
رصيد بداية الفترة	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
اضافات	٢٠٨٢٦	٢٦٦٩	٨٢٠٥٩	٥٣٨٤١	١٧٠٩٤٨
رصيد نهاية الفترة	٤٠٤	٣٠	١٠٩٩٦	-	١٠٦٣٠
	٢١٢٣٠	٢٦٩٩	٩٢٢٥٥	٥٣٨٤١	١٨١٥٧٨
الاستهلاك المتراكم :	٥٥٦٩	١٣٤٧	٢٣٦٧٥	٣٤٦٦	٥٨٢٨٥
رصيد بداية الفترة	١٠٦٢	٢٠٢	٥٥٣٥	٤٠٣٨	١١٧٠٣
اضافات	٦٦٣١	١٥٤٩	٢٩٢١٠	٤٣٣٢	٦٩٩٨٨
رصيد نهاية الفترة	٦٦٣١	١٥٤٩	٢٩٢١٠	٤٣٣٢	٦٩٩٨٨
صافي القيمة الدفترية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠١	١٤٥٩٩	١٠٥٠	٦٣٠٤٥	٧٢٢١	١١١٥٩٠
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٠	١٥٢٥٧	١٣٢٢	٥٨٣٨٤	٨٠٨٧	١١٢٦٦٣
نسبة الاستهلاك السنوية %	١٠	١٥	١٢ - ١٥	١٥	١٥

٩ - اصول غير ملموسة
يتكون هذا البند مما يلي :

برمجيات	٣٠ حزيران ٢٠٠١	٣١ كانون الاول ٢٠٠٠
ينزل : الاطفاء المتراكم	دينار	دينار
	٢٦٢٥٧	٦٩٨٣
	٢٢١٧	٦٤٢
	٢٤٠٤٠	٦٣٤١

١٠ - ذمم دائنة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٠٠	٣٠ حزيران ٢٠٠١	
دينار	دينار	
٣٨٠٧٢	١٩٦٧٠٨٥	المستحق للعملاء (خدمات الوساطة)
٧١٤٥٥	٣٨٩٦٧	اخرى
١٠٩٥٢٧	٢٠٠٦٠٥٢	
=====	=====	

١١ - رسوم ورخص الوساطة
يتكون هذا البند من رسوم تم دفعها لبورصة عمان وهيئة الاوراق المالية عن خدمات الوساطة والاستشارات المالية وادارة الاستثمار بالاضافة الى رخص ورسوم الوساطة .

١٢ - خسارة بيع اوراق مالية
يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٠٠	٢٠٠١	
دينار	دينار	بيع اوراق مالية
٢٨٠١٠	١٠٦٠٤٢٨	ينزل : كلفة بيع اوراق مالية
٢٨٧٢٠	١٠٩٦٤٠١	
(٧١٠)	(٣٥٩٧٣)	
=====	=====	

١٣ - مصاريف ادارية وعمومية
يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٠٠	٢٠٠١	
دينار	دينار	
٦٣ر٠٣٨	١٠٣ر٢٠٤	رواتب واجور
٦ر١١٢	٩ر٥٦٨	حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
١ر٦٥٣	١ر٧٩١	رسوم تأمين
٥ر٧٨٢	١١ر٨٦٦	سفر
١٢ر٤٣٠	١٩ر٨٣٢	اتعاب مهنية
١٦ر٤١٩	-	عمولة
٩ر٠٨٣	٦ر٤٠٨	بريد وهاتف
-	٣ر٠٩٢	اشتراكات رويتر
٤ر٠٠٠	٤ر٠٠٠	ايجارات
٧ر٢٢١	٢ر٧١٠	دعاية
٤ر٤٦٩	٢ر٨٠٥	قرطاسية
١٠ر٤٨٤	١٣ر٢٧٨	استهلاكات واطفاءات
١ر٣٧٧	٢ر٠٤٤	مصاريف سيارة
١٥٨	٣٥٩	سفر وتنقلات
٢ر٨٤٣	٣ر١٢٨	مياه كهرباء وتدفة
٢ر٢٥٩	٩٢٦	صيانة
١ر٩٢٣	٢ر٤٩٠	ضيافة
٨١٦	١ر٠٩٠	مواد مطبخ
٦ر٥٨٥	٧ر٢٤٥	استشارات
٤ر٦٣١	٧٧٥	تدريب
٦ر٤١٦	٦ر٢٩٠	اشتراكات
٢٥٠	١١٨	مصاريف برمجة
-	٤ر٠٩٢	رسوم بنكية
٢ر٦١٩	١٠ر٤٠١	اخرى
١٧٠ر٥٦٨	٢١٧ر٥١٢	

١٤ - ضريبة الدخل

لم يتم اخذ مخصص لضريبة الدخل في البيانات المالية حيث ان للشركة خسائر مدورة من سنوات سابقة .

١٥ - السياسات المالية لإدارة المخاطر واهدافها

تتبع الشركة سياسات مالية لإدارة المخاطر المختلفة ضمن استراتيجية محددة وتتولى الإدارة رقابة وضبط المخاطر واجراء التوزيع الامثل لكل من الموجودات والمطلوبات في الميزانية العامة وتشكل هذه المخاطر ما يلي :

أ - مخاطر معدلات الفائدة التي قد تتجم عن احتمال تقلب قيمة الاداة المالية نتيجة تقلبات اسعار الفوائد في السوق .

ب - مخاطر اسعار الصرف التي قد تتجم عن تقلبات اسعار العملات الاجنبية .

ج - مخاطر السوق التي قد تحدث من تقلب قيمة الاداة المالية في السوق نتيجة تقلبات اسعار السوق .

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

١٦ - التزامات ممكن ان تطرأ

كان على الشركة بتاريخ الميزانية العامة التزامات ممكن ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ٣٣٧ر٠٧٧ دينار .

١٧ - ارقام المقارنة

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