

شركة آسيا للوساطة المالية Asia Stock Brokers

التاريخ: ٢٧ آذار، ٢٠٠٧

الرقم: ١١٠ آسيا (هـ) / ٣ / ٢٠٠٧

FS-BROKER 46-29/3/2007

٢٠٠٧ آذار ٢٧

حضرة السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين،،

ع.م.م.

الموضوع: إقرار

تحية وبعد،

تشهد شركة آسيا للوساطة المالية بعدم وجود أية أمور أو مخاطر قد تواجه الشركة بحيث تؤثر على إستمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية، ومن خلال وجود الجهات الرقابية من التدقيق الداخلي والخارجي للتدقيق الدوري على حساباتها ومسؤوليتها عن إعداد هذه البيانات.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

عاصم الصغير

مدير الوساطة

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
السديسوان
٢٧ آذار ٢٠٠٧
الرقم المتسلسل ٤٦
رقم الملف
الجهة المختصة

هاتف: ٥٦٧٣٠٧٦ فاكس: ٥٦٧٦٠٣٠ ص.ب. ٩٣٠٦٥٠ عمان ١١١٩٣ الأردن

TEL: 5673076 FAX: 5676030 P.O.Box 930650 Amman 11193 Jordan

شركة آسيا للوساطة المالية Asia Stock Brokers

التاريخ: ٢٧ آذار، ٢٠٠٧

الرقم: ١١١ آسيا (هـ) / ٣ / ٢٠٠٧

حضرة السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين،،

تحية وبعد،

(١) تأسست شركة آسيا للوساطة المالية تحت الرقم ٩٠٣٢ بتاريخ ٢٠/٧/٢٠٠٤ في سجل الشركة ذات المسؤولية المحدودة، الشركاء فيها ومقدار حصة كل منهم كما يلي:-

الرقم	إسم الشريك	صفة الشريك	الجنسية	حصة الشريك د.أ.
١	علي محمد عطوي السحيمات	م/ مسؤولية	أردني	٣٠٠٠٠٠,٠٠٠
٢	شركة الشرق العربي للاستثمارات المالية	م/ مسؤولية	أردني	٣٩٠٠٠٠,٠٠٠
٣	نضال عبد الخالق محمد أبو الحاج	م/ مسؤولية	أردني	٧٥٠٠٠,٠٠٠
٤	محمد عبد الخالق محمد أبو الحاج	م/ مسؤولية	أردني	٧٥٠٠٠,٠٠٠
٥	وليد عبد الخالق محمد أبو الحاج	م/ مسؤولية	أردني	٧٥٠٠٠,٠٠٠
٦	حسن عبد الخالق محمد أبو الحاج	م/ مسؤولية	أردني	٧٥٠٠٠,٠٠٠
٧	حسين عبد الخالق محمد أبو الحاج	م/ مسؤولية	أردني	٧٥٠٠٠,٠٠٠
٨	معن علي محمد السحيمات	م/ مسؤولية	أردني	١٣٥٠٠٠,٠٠٠
٩	شركة نور للاستثمارات المالية	مساهم	كويتي	٣٠٠٠٠٠,٠٠٠

وخلال الفترة من ٢٠٠٦/١/١ - ولغاية ٢٠٠٦/١٢/٣١ حققت شركة آسيا للوساطة المالية خلال هذه الفترة بين شركات الوساطة مركز من ١٧ إلى ٢٣ من حجم تداول سوق عمان المالي، حيث بلغ حجم تداول شركة آسيا للوساطة المالية خلال عام ٢٠٠٦ وترتيبها بين أحجام الوسطاء (٥٠٦٩١٦٧٦٧) دينار أردني (خمسمائة وستة مليون وتسعمائة وستة عشر ألفاً وسبعمائة وسبعة وستون دينار أردني فقط لاغير).

(٢) رأس مال الشركة (١٥٠٠٠٠٠) مليون وخمسمائة دينار أردني.

(٣) حصلت الشركة على تسهيلات بنوك بقيمة ١٥٠٠٠٠٠٠ دينار أردني بضمانة ملاءة الشركة.

هاتف: ٥٦٧٣٠٧٦ فاكس: ٥٦٧٦٠٣٠ ص.ب. ٩٣٠٦٥٠ عمان ١١١٩٣ الأردن

TEL: 5673076 FAX: 5676030 P.O.Box 930650 Amman 11193 Jordan

تحليل المركز المالي ونتائج أعمالها خلال السنة المالية لعام ٢٠٠٦؛ حققت شركة آسيا للوساطة المالية إيرادات للفترة ٢٠٠٦/١/١ لغاية ٢٠٠٦/١١/٣١ (١٦٢٤٣٥٤ دينار أردني) (مليون وستماية وأربعة وعشرون ألف وثلاثمائة وأربعة وخمسون دينار أردني) في معظمها كنتيجة للعمولات المستوفاة من العملاء.

بلغت خسائر محفظة شركة آسيا للوساطة المالية للفترة ٢٠٠٦/١/١ لغاية ٢٠٠٦/١٢/٣١ كنتيجة للمتاجرة بالأوراق المالية وهي خسائر محققة (٣٦٠٠٣١ دينار أردني) ثلاثمائة وستون ألف وواحد وثلاثون ديناراً). وكانت أسباب هذه الخسائر هي تدني أسعار الأوراق المالية وتذبذبها وكثرة العرض المستمر من المستثمرين في سوق عمان المالي خلال عام ٢٠٠٦.

وكانت هنالك خسائر غير متحققة من إعادة تقييم محفظة الشركة كما هي في ٢٠٠٦/١٢/٣١ (٢٠٤١٣٥ دينار أردني مائتان وأربعة آلاف ومائة وخمسة وثلاثون دينار أردني).

أما الإيرادات الأخرى فقد حققت شركة آسيا:-

(أ) إستثمارات في أسهم التداول (١٨٩٣٣ دينار أردني) ثمانية عشرة ألف وتسعمائة وثلاثة وثلاثون دينار أردني فقط لاغير) لفترة عام ٢٠٠٦ نتيجة لتوزيع أرباح الشركات المتداولة أسهمها في سوق عمان المالي.

(ب) إيرادات فوائد ودیعة ٥٨٠٦,٨٦٢ دينار أردني (خمسة آلاف وثمانمائة وستة دينار أردني وفلس ٨٦٢ فقط لاغير).

(ج) إيرادات فوائد مركز إيداع الأوراق المالية ١٧٠٧,٧٨٠ دينار أردني (ألف وسبعمائة وسبعة دينار أردني وفلس ٧٨٠ فقط لاغير).

النفقات:

بلغت النفقات لشركة آسيا للوساطة المالية للفترة ٢٠٠٦/١/١ ولغاية ٢٠٠٦/١٢/٣١:- المصاريف الإدارية والعمومية مبلغ وقدره ٣٨٥٥٧١ دينار أردني (ثلاثمائة وخمسة وثمانون ألف وخمسمائة وواحد وسبعون دينار أردني فقط لاغير)، وتم أخذ مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها لمواجهة مخاطر التحصيل من عملاء الشركة مبلغ وقدره ٢٠٠٠٠٠ دينار أردني (مائتا ألف دينار أردني فقط لاغير).

(٥) الموجودات:

بلغ مجموع موجودات شركة آسيما للفترة ٢٠٠٦/١/١ ولغاية ٢٠٠٦/١٢/٣١ (٨٦٦٠٦٥٥ دينار أردني) ثمانية ملايين وستمائة وستون ألفاً وستمائة وخمسة وخمسون دينار أردني فقط (لاغير)، حيث شكل بند ذمم مدينة ما نسبته وأرصدة مدينة أخرى ما نسبته ٣٩%، أما نسبة المحفظة ٦٠% من إجمالي الموجودات ١% من النقد والنقد المعادل وموجودات ثابتة.

(٦) أما بالنسبة لأعضاء مجلس الإدارة وهيئة المديرين وموظفي الشركة:-

الاسم	الوظيفة
(١) السيد معن علي السحيمات	رئيس هيئة المديرين
(٢) السيد عاصم نوري محمد الصغير	مدير الوساطة
(٣) السيد أحمد شحادة بدوي البيطار	المدير المالي
(٤) السيدة فريال محمد عبد الرحمن الدباس	وسيط مالي
(٥) خالد ياسين خلف السحيمات	وسيط مالي
(٦) معتز عبد الهادي نايف العجل	وسيط مالي
(٧) سعيد سليمان عيد مخامرة	وسيط مالي
(٨) ديانا محمود توفيق البوسطة	ضابط إمتثال
(٩) روان يوسف يعقوب ملكي	سكرتيرة
(١٠) سميرة سالم توفيق السحيمات	خدمة العملاء
(١١) محمد عبدالله محمد البشير	خدمة العملاء

(٧) وصف المخاطر التي تتعرض لها الشركة

مخاطر تذبذب أسعار الأوراق المالية في السوق المحلية، مخاطر الشيكات المرتجعة التي تحتاج إلى التحري عن العميل قبل قبولها أو قيام أية عملية شراء للأوراق المالية قبل التأكد من تحصيلها.

(٨) الأحداث الهامة التي مرت على الشركة في الفترة من ٢٠٠٦/١/١ ولغاية ٢٠٠٦/١٢/٣١؛ تم الحصول على تسهيلات بنكية بقيمة ١٥٠٠٠٠٠٠ دينار أردني (مليون وخمسمائة ألف دينار أردني فقط لا غير) مما أدى إلى مضاعفة نشاط الشركة والتسهيل على العملاء من ناحية عمليات شراء وبيع الأوراق المالية ومقابلة متطلبات العملاء على النحو الأمثل.

(٩) بلغت أتعاب التدقيق **BDO** لعام ٢٠٠٦ (١٧٤٠ دينار أردني) (ألف وسبعمائة وأربعون دينار أردني فقط لا غير).

(١٠) أتعاب المركز الأردني لتسوية النزاعات (محاسبون ومستشارون قانونيين) (١٥٠٠ دينار أردني) (ألف وخمسمائة دينار أردني فقط لا غير).

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

عاصم الصغير

مدير الوساطة



✓

شركة آسيا للوساطة المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية
وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

شركة آسيا للوساطة المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

<u>البيان</u>	<u>الصفحة</u>
-	٢-١
الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	
أ	٣
بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٦	
ب	٤
بيان التغيرات في حقوق الشركاء للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٦	
ج	٥
بيان التدفقات النقدية للسنة الممنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٦	
د	٦
إيضاحات حول البيانات المالية (١٣-١)	
-	١٣ - ٧

تقرير المحاسب القانوني المستقل

حضرات السادة شركاء
شركة آسيا للوساطة المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة آسيا للوساطة المالية (شركة ذات مسؤولية محدودة) والتي تتكون من الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وكل من بيان الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بالتاريخ المذكور، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى تدقيقنا، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أية أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية، تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير المحاسب القانوني، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة. ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية.

نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية عن الوضع المالي لشركة آسيا للوساطة المالية (شركة ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وعن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

~~محمد جمال "بشير" الشوبلي~~
(إجازة رقم ٥٣٩)
بي دي إف لياشونال برذرز
نوبلي كوستريجا


عمان في ٢١ آذار ٢٠٠٧

شركة آسيا للوساطة المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان أ

الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاحات	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات المتداولة
٨٧٤,١٩٥	٧,٢٢٥	٣	نقد ونقد المعادل
٢١٠,٧٣٥	٥,١٩٧,٣٦٢	٤	إستثمارات في أوراق مالية لغايات المتاجرة
٢,٩٠٥,٤٦٣	٣,٢٠٥,٥٢٢	٥	ذمم مدينة
-	١٣٦,٨٠٩	٦	ذمم اطراف ذات علاقة
٣٦٠,١٦٩	٧٧,٤٩٥	٧	أرصدة مدينة أخرى
٤,٣٥٠,٥٦٢	٨,٦٢٤,٤١٣		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير متداولة
٣٦,٠٠٦	٣٦,٢٤٢	٨	الممتلكات والآت والمعدات
٣٦,٠٠٦	٣٦,٢٤٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤,٣٨٦,٥٦٨	٨,٦٦٠,٦٥٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات و حقوق الشركاء
			مطلوبات متداولة
-	٢,١٩٣,٣٤٨	٩	بنوك دائنة
٩١٢,٢٣٤	٤٥٥,٥٤٢		ذمم دائنة
١,٣٦٢,٢٦٥	٣,٧٩١,٢٦٣	١٠	ذمم أطراف ذات علاقة
٣٧٤,٣٦٤	٢٥٣,٩٢٨	١١	أرصدة دائنة أخرى
٢,٦٤٨,٨٦٣	٦,٦٩٤,٠٨١		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٠٠,٠٠٠	-		جاري الشركاء
			حقوق الشركاء
٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح به و المدفوع
٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
-	٣٠٠,٠٠٠		علاوة إصدار
٩٧,٠٩١	١٢٨,٥٤٥		إحتياطي إجباري
٦٤٠,٦١٤	٣٨,٠٢٩		أرباح مدورة
١,٢٣٧,٧٠٥	١,٩٦٦,٥٧٤		مجموع حقوق الشركاء- بيان ج
٤,٣٨٦,٥٦٨	٨,٦٦٠,٦٥٥		مجموع المطلوبات و حقوق الشركاء

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات

شركة آسيا للوساطة المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ب

بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		
١,٣٥٢,٨١٥	١,٦٢٤,٣٥٤		إيرادات عمولات
٦٣,٩٦٣	(٣٦٠,٠٣١)		أرباح (خسائر) المتاجرة في أوراق مالية لغايات المتاجرة
١,٤١٦,٧٧٨	١,٢٦٤,٣٢٣		صافي الإيرادات
			خسائر غير متحققة من فروقات إعادة تقييم
(٣٧,٢٦٣)	(٢٠٤,١٣٥)	٤	إستثمارات في أوراق مالية
			مصاريف إدارية وعمومية
(٣٦٩,٧٨٣)	(٣٨٥,٥٧١)	١٢	مصرف محصص ذمم مشكوك في تحصيلها
-	(٢٠٠,٠٠٠)		إستهلاك
(١٢,٨٢٦)	(١٧,٣٧٨)		مصاريف تمويلية
(٣٠,٧٣٢)	(١٦٩,٣١٢)		إيرادات فوائد
٤,٧٤٠	٢٦,٦١٦		ربح السنة قبل الضريبة
٩٧٠,٩١٤	٣١٤,٥٤٣		مخصص دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
(٦,٤٧١)	(٣٨٤)		مخصص ضريبة الدخل
(٢٢٦,٧٣٨)	(٢٤٤,٦٧٦)		الأرباح المقترح توزيعها كآلاتي:
٧٣٧,٧٠٥	٦٩,٤٨٣		إحتياطي إجباري
(٩٧,٠٩١)	(٣١,٤٥٤)		ربح السنة - بيان ج
٦٤٠,٦١٤	٣٨,٠٢٩		

شركة آسيا للوساطة المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان جـ

بيان التغيرات في حقوق الشركاء للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

المصرح به					بيان التغيرات في حقوق الشركاء للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
المجموع	إحتياطي إيجاري	أرباح مدورة	علاوة إصدار	و المدفوع	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	رأس المال المدفوع
٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	٥٠٠,٠٠٠	صافي ربح الفترة - بيان ب
٧٣٧,٧٠٥	-	٧٣٧,٧٠٥	-	-	إحتياطي إيجاري
-	٩٧,٠٩١	(٩٧,٠٩١)	-	-	رأس المال المدفوع
١,٢٣٧,٧٠٥	٩٧,٠٩١	٦٤٠,٦١٤	-	٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ - بيان أ
١,٢٣٧,٧٠٥	٩٧,٠٩١	٦٤٠,٦١٤	-	٥٠٠,٠٠٠	كما في ١ كانون ثاني ٢٠٠٦
١,٢٣٧,٧٠٥	٩٧,٠٩١	٦٤٠,٦١٤	-	٥٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠	علاوة إصدار
٣٠٠,٠٠٠	-	-	٣٠٠,٠٠٠	-	أرباح تم توزيعها
(٦٤٠,٦١٤)	-	(٦٤٠,٦١٤)	-	-	صافي ربح السنة - بيان ب
٦٩,٤٨٣	-	٦٩,٤٨٣	-	-	إحتياطي إيجاري
-	٣١,٤٥٤	(٣١,٤٥٤)	-	-	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ - بيان أ
١,٩٦٦,٥٧٤	١٢٨,٥٤٥	٣٨,٠٢٩	٣٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات

شركة آسيا للوساطة المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٦٤٠,٦١٤	٣٨,٠٢٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح السنة
		تعديلات لبنود غير نقدية:
١٢,٨٢٦	١٧,٣٧٩	استهلاك
-	٢٠٠,٠٠٠	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٣٧,٢٦٣	٢٠٤,١٣٥	خسائر غير متحققة من فروقات إعادة تقييم إستثمارات في أوراق مالية
		التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
(٢,٩٠٥,٤٦٣)	(٥٠٠,٠٥٩)	ذمم مدينة
-	(١٣٦,٨٠٩)	ذمم اطراف ذات علاقة
(٣٦٠,١٦٩)	٢٨٢,٦٧٤	أرصدة مدينة أخرى
٩١٢,٢٣٤	(٤٥٦,٦٩٢)	ذمم دائنة
١,٣٦٢,٢٦٥	٢,٤٢٨,٩٩٨	ذمم أطراف ذات علاقة
٣٧٤,٣٦٤	(١٢٠,٤٣٦)	أرصدة دائنة أخرى
٧٣,٩٣٤	١,٩٥٧,٢١٩	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٤٧,٩٩٨)	(٥,١٩٠,٧٦٢)	إستثمارات في أوراق مالية لغايات المتاجرة
(٤٨,٨٣٢)	(١٧,٦١٥)	شراء ممتلكات و الآت و معدات
(٢٩٦,٨٣٠)	(٥,٢٠٨,٣٧٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	٢,١٩٣,٣٤٨	بنوك دائنة
-	٣٠٠,٠٠٠	علاوة إصدار
٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
-	(٦٤٠,٦١٤)	أرباح موزعة
٩٧,٠٩١	٣١,٤٥٤	إحتياطي إيجاري
٥٠٠,٠٠٠	(٥٠٠,٠٠٠)	جاري الشركاء
١,٠٩٧,٠٩١	٢,٣٨٤,١٨٨	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية
٨٧٤,١٩٥	(٨٦٦,٩٧٠)	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
-	٨٧٤,١٩٥	النقد و النقد المعادل في بداية السنة
٨٧٤,١٩٥	٧,٢٢٥	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - بيان أ

إن البيانات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات

شركة آسيا للوساطة المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

١. الكيان القانوني والنشاط

تأسست الشركة وسجلت في وزارة الصناعة والتجارة لدى مراقب الشركات كشركة ذات مسؤولية محدودة (شركة وساطة مالية) بتاريخ ٢٠ تموز ٢٠٠٤ تحت رقم ٩٠٣٢ .

وغاياتها هي :

- العمل كوسيط في بورصة عمان وفقاً لقانون الأوراق المالية ونظامه والتعليمات الصادرة بمقتضاه وكذلك فإن عمل الشركة كوسيط في السوق وكشركة للخدمات المالية يشتمل على الأعمال المبينة أدناه:
- أ - بيع وشراء الأوراق المالية بالعمولة لحساب الغير وفق أوامر محددة أو لحسابها الخاص.
- ب - تعاطي أعمال الوساطة المالية لدى أسواق الأوراق المالية.
- ج - العمل كمستشار مالي للإستثمار في الأوراق المالية.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

تم عرض البيانات المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ. العرف المحاسبي

أعدت البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إستثمارات في أوراق مالية لغايات المتاجرة والتي تظهر بالقيمة العادلة.

ب. النقد و النقد المعادل

لأهداف إعداد بيان التدفقات النقدية فإن بند النقد و النقد المعادل يتمثل في النقد في الصندوق ، و الحسابات الجارية لدى البنوك، و الودائع تحت الطلب و الودائع الثابتة المودعة لفترة ثلاثة أشهر من تاريخ ربطها ويطرح من بند النقد والنقد المعادل حسابات البنوك المكشوفة التي تتذبذب بين المدين والدائن خلال السنة.

ج. محفظة الأوراق المالية

تصنف الإستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة في التعامل مع هذه الإستثمارات، يتم قيد مشتريات محفظة الأوراق المالية من الأسهم والسندات بالتكلفة ويتم احتساب تكلفة المحفظة لبنودها وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك، تقيم الأوراق المالية المحتفظ بها لأغراض المتاجرة في نهاية السنة بالقيمة العادلة و تظهر الأرباح أو الخسائر غير المتحققة منها ضمن بيان الدخل، و يتم تقدير القيمة العادلة للإستثمارات المالية المتداولة بسعر الإغلاق في بورصة عمان و عند عدم التمكن من تحديد القيمة العادلة فيجري تقييم الأوراق المالية بالتكلفة.

د. الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بقيمتها الصافية القابلة للتحويل .

هـ. الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات كافة الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب الاستهلاك على الموجودات الثابتة باستخدام النسب المئوية التالية :

أجهزة

أجهزة كمبيوتر و برامج

ديكورات

في حالة استبعاد أي من الموجودات الثابتة فيتم حذف القيمة المسجلة للأصل المستبعد و الاستهلاك المتراكم بتاريخ الاستبعاد من الحسابات و ترحل النتيجة سواء ربح أو خسارة الى بيان الدخل . يتم رسملة الإضافات و التحسينات الكبيرة بالتكلفة ، أما مصاريف الصيانة و التصليح فيتم تحميلها على العمليات الجارية حال حدوثها ، و يتم رسملة تكاليف الإقراض ضمن تكلفة الأصل المنكبة لتمويل إنشاء الموجودات الثابتة خلال الفترة الزمنية لإكمال و تجهيز الممتلكات للاستخدام المقصود .

و. تحقق الإيرادات

تمثل إيرادات الشركة العمولات لقاء بيع أو شراء أوراق مالية سواء لحساب الشركة أو للغير خلال السنة المالية، ويتم قيد إيراد تلك العمولات عند إتمام عملية البيع أو الشراء. وتتحقق أرباح الإستثمارات في أوراق مالية لغايات المتاجرة عند إتمام عملية البيع.

ز. العملات الأجنبية

تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بالدينار الأردني على أساس أسعار السوق السائدة بتاريخ هذه المعاملات، و تقيد الموجودات و المطلوبات بالعملات الأجنبية بالدينار الأردني على أساس أسعار الصرف السائدة كما في نهاية السنة، أما الأرباح و الخسائر الناجمة عن المعاملات بالعملة الأجنبية فترحل إلى بيان الدخل.

ح. الأدوات المالية

تعرف الأداة المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي في منشأة و إلتزام مالي أو أداة حقوق ملكية في منشأة أخرى، تتألف الأدوات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد و أرصدة البنوك و الذمم الدائنة .

٣. النقد و النقد المعادل

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار أردني	دينار أردني
٢٩٩,٤٨٧	٧,٢٢٥
٦٦,٦٢٧	-
٥٠٤,١٧٥	-
٣,٩٠٦	-
٨٧٤,١٩٥	٧,٢٢٥

بنك الإسكان للتجارة والتمويل - دينار أردني
بنك الإسكان للتجارة والتمويل - دولار
بنك الإسكان للتجارة والتمويل - ودیعة
البنك العربي

٤. استثمارات في أوراق مالية للغاية المتأخرة

القيمة السوقية لسعر السهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	القيمة السوقية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	القيمة السوقية لسعر السهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	القيمة السوقية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	القيمة السوقية لسعر السهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	القيمة السوقية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	القيمة السوقية لسعر السهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	القيمة السوقية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	القيمة السوقية لسعر السهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	القيمة السوقية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
فروقات إعادة تقييم	فروقات إعادة تقييم	فروقات إعادة تقييم	فروقات إعادة تقييم	فروقات إعادة تقييم	فروقات إعادة تقييم	فروقات إعادة تقييم	فروقات إعادة تقييم	فروقات إعادة تقييم	فروقات إعادة تقييم
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
(٢,٦٦٩)	٤٦,٤٠٠	٢/٣٢	٤٩,٠٦٩	٢٠,٠٠٠	٢/٤٥	٢٠,٠٠٠	٢/٤٥	٢٠,٠٠٠	٢/٤٥
(٢٥,٤٧٨)	٩٧٤,١٦٣	٥/٨٢	٩٩٩,٦٤١	١٦٧,٣٨٢	٥/٩٧	١٦٧,٣٨٢	٥/٩٧	١٦٧,٣٨٢	٥/٩٧
(١٧٥,٩٨٨)	٤,١٧٦,٧٩٩	١٢/١	٤,٣٥٢,٧٨٧	٣٤٥,١٩٠	١٢/٦١	٣٤٥,١٩٠	١٢/٦١	٣٤٥,١٩٠	١٢/٦١
٢٠٤,١٣٥	٥,١٩٧,٣٦٢		٥,٤٠١,٤٩٧						

٤ - قيداً بتطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ والخاص بالأدوات المالية ومعالجة إعادة تقييم الاستثمارات، فقد قامت الشركة بإعادة تقييم استثماراتها في الأسهم للفترة من تاريخ شراء هذه الأسهم خلال عام ٢٠٠٦ وحتى تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وقد حققت الشركة صافي خسائر من إعادة تقييم هذه الاستثمارات بما يعادل ٢٠٤,١٣٥ دينار أردني وقد تم عكس أثر خسائر إعادة التقييم في بيان الدخل.

٥. ذمم مدينة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٢,٩٠٥,٤٦٣	٣,٤٠٥,٥٢٢	عملاء وساطة
-	(٢٠٠,٠٠٠)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٢,٩٠٥,٤٦٣	٣,٢٠٥,٥٢٢	

٦. ذمم أطراف ذات علاقة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار أردني	دينار أردني	
-	١٨,٠٤٠	شركة نور للإستثمارات المالية
-	٦١,٢٦٩	معن علي محمد السحيمات
-	٥٧,٥٠٠	نضال عبدالخالق محمد أبوالحاج
-	١٣٦,٨٠٩	

٧. أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٠٧,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	تأمينات صندوق ضمان التسوية
١٠٠,٠٠٠	-	رسوم ترخيص بورصة عمان مؤجلة
٥٠,٣٠٠	٣٢,٨٠٠	تأمينات كفالات
-	٢٩٠	أمانات ضريبة دخل
٢,٨٤٢	١٩,٤٠٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٧	-	ذمم موظفين
٣٦٠,١٦٩	٧٧,٤٩٥	

(١.٧) بلغت رسوم ترخيص بورصة عمان ٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني ، وقد قامت الشركة بتحميل المصاريف الإدارية والعمومية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ مبلغ ١٠٠,٠٠٠ دينار أردني، والباقي تم تحميله على المصاريف الإدارية والعمومية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٦.

٨ . الممتلكات والآت والمعدات

المجموع	دينار أردني	ديورات	دينار أردني	أجهزة كمبيوتر وبرامج	دينار أردني	أثاث وأجهزة مكتبية	دينار أردني
٤٨,٨٣٢		٩,٣٣٠		٢٠,١٥٨		١٩,٣٤٤	
١٧,٦١٥		-		١٣,٧٤٦		٣,٨٦٩	
٦٦,٤٤٧		٩,٣٣٠		٣٣,٩٠٤		٢٣,٢١٣	
١٢,٨٢٦		٢,٧٩٩		٦,٠٤٧		٣,٩٨٠	
١٧,٣٧٩		٢,٧٩٩		١٠,١٧٢		٤,٤٠٨	
٣٠,٢٠٥		٥,٥٩٨		١٦,٢١٩		٨,٣٨٨	
٣٦,٢٤٢		٣,٧٣٢		١٧,٦٨٥		١٤,٨٢٥	
٣٦,٠٠١		٦,٥٣١		١٤,١١١		١٥,٣٦٤	

التكلفة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
إضافات خلال السنة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

الإستهلاك المتراكم

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
إستهلاك السنة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ - بيان أ
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ - بيان أ

٩. بنوك دائنة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار أردني	دينار أردني	
-	٣٢,٦٦٤	بنك الإسكان للتجارة والتمويل - دولار
-	٢,١٦٠,٦٨٤	بنك الإسكان للتجارة والتمويل - تسهيلات
-	٢,١٩٣,٣٤٨	

١٠. ذمم أطراف ذات علاقة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٩,٩٩٦	٣,٧٧٦,٩٤٩	شركة الشرق العربي للاستثمارات المالية - إيضاح (١٠- أ)
٦٠٠,٠٠٠	١٢,١٧١	شركة نور للاستثمارات المالية
٦٥٧,٣٤٦	١,٢٣٥	وليد عبد الخالق محمد أبو الحاج
-	٩٠٨	محمد عبد الخالق محمد أبو الحاج
٥٧,٥٥٢	-	علي محمد السحيمات
٧,٣٧١	-	نضال عبد الخالق محمد أبو الحاج
١,٣٦٢,٢٦٥	٣,٧٩١,٢٦٣	

— إيضاح (١٠- أ) يمثل هذا البند ، ذمة لصالح شركة الشرق العربي للاستثمارات المالية نتيجة بيع ٣٠٤,٩٠٩ سهم من أسهم شركة الشرق العربي للاستثمارات العقارية بتاريخ ٢٦ كانون الاول ٢٠٠٦ لصالح شركة آسيا للوساطة المالية، وكان متوسط سعر البيع ١٢,٤٣ دينار أردني للسهم الواحد.

١١. أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار أردني	دينار أردني	
١٠٠,٠٠٠	-	أمانات مكافآت موظفين
٣٠,٩٢٦	-	مشتريات ومبيعات التسوية
٥,٩٤٦	٨٦٥	مصاريف مستحقة غير مدفوعة
٢,٢٥٦	-	ذمم دائنة أخرى
-	٢٧٣	أمانات ضريبة استشارية
٢٢٨,١٤٠	٦,٩٢٢	أمانات ضريبة الدخل
-	٢٤٤,٦٧٧	مخصص ضريبة الدخل
٦٢٥	٨٠٧	أمانات الضمان الاجتماعي
٦,٤٧١	٣٨٤	مخصص دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٣٧٤,٣٦٤	٢٥٣,٩٢٨	

١٢. مصاريف إدارية و عمومية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٢,٤٥٥	٦٧,٣٥١	رواتب و أجور
٢,٩٦٢	٦,٠٣٥	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
٣٧,٢٧٨	٥٠,٤٠٥	صندوق حماية المستثمر
٢٢,٠٥٣	٣,٤٥٠	استئجار سيارات
٢٣,٩١٨	٣١,٧٠٦	عمولات وسطاء
١٣,٥٨١	٣١,٧٩٩	إيجارات
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	رسوم ترخيص هيئة الأوراق المالية
١٠٠,٠٠٠	-	مكافآت
-	٤,٩٩٦	تأمين صحي
٥,٩٦٦	٤,٦٧٨	رسوم تسجيل واشتراكات
١,٤٨٠	٩	منافع الموظفين
٤,٦٩٤	٧,١١٠	قرطاسية و مطبوعات
٣,٠١٧	٣٤,٣٧٥	أخطاء بيع وشراء وسطاء
٢,٧٣٨	١,٤٩١	سفر وتنقلات
٢,٦١٥	١٦,٧٢٠	أتعاب قانونية ومهنية
١,٥٥٠	٢,١٣٤	مصاريف كمبيوتر
١,٢٧٠	١,١٥٢	ضيافة
٩٨٠	٥,٧١٨	هاتف وفاكس
٩٤٠	٤٤٦	مصاريف تدريب
٨٠٩	٤٦٤	نظافة
٧٤١	١,٤٢٥	متفرقة
-	٦٨٠	رسوم ورخص مهنية
-	٥,٦٧٣	غرامات
٣٨٤	٨٥٤	مياه وكهرباء
-	٥,٠٢٠	زيادة رأس المال
٢٦٢	١,٢٥٧	صيانة وإصلاحات
٩٠	٦٢٣	دعاية وإعلان
<u>٣٦٩,٧٨٣</u>	<u>٣٨٥,٥٧١</u>	

١٣. التزامات طارئة

- يوجد على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية التزامات طارئة مقابل كفالات بنكية صادرة عن بنك الإسكان لصالح مركز إيداع الأوراق المالية بقيمة ٤٣٣,٢٠٠ دينار أردني (بعد طرح تأمينات كفالات بقيمة ٢٢,٨٠٠ دينار أردني).
- يوجد على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية التزامات طارئة مقابل كفالات بنكية صادرة عن بنك الإسكان لصالح هيئة الأوراق المالية بقيمة ١٤٢,٥٠٠ دينار أردني (بعد طرح تأمينات كفالات بقيمة ٧,٥٠٠ دينار أردني).
- يوجد على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية التزامات طارئة مقابل كفالات بنكية صادرة عن بنك الإسكان لصالح مركز إيداع الأوراق المالية بقيمة ٤٧,٥٠٠ دينار أردني (بعد طرح تأمينات كفالات بقيمة ٢,٥٠٠ دينار أردني).