



FS-JOIT-

**شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ و ١٩٩٩**

| ١٩٩٩ | ٢٠٠٠ | إيضاحات | الموجودات |
|------------------|-----------------|---------|--|
| دينار | دينار | | |
| ٤٥٨٣٣٨١ | ٢٣٨٦٣١٩ | ٣ | أرصدة لدى البنوك والمؤسسات المصرفية |
| ١٠٨٤٣٢٢١٩ | ١٠٠١٣٥٢٢ | ٤ | محفظة الأوراق المالية للمتاجرة - |
| ٤٤٢٢٠١٨ | ٤٤٥٢٢٧٧ | | استثمارات في سندات وأسناد قرض، بالصافي |
| ٧١٥٠٣٨ | ٧٢٤٧٤٦ | | استثمارات في أسهم، بالصافي |
| | ١٩١٦٦٢ | | استثمارات في شهادات إيداع دولية، بالصافي |
| ٣٦٨٤٤٩٧ | - | ٥ | تمويل رأسمالي |
| ٣٦٤٠٣٤ | ٣٢٣١٩٣ | ٦ | مصاريف التأسيس، بالصافي |
| <u>١٤٠٠٨٦</u> | <u>٢٩٨٩١٧</u> | ٧ | موجودات أخرى |
| <u>٢١٤٢١٩٢٧٣</u> | <u>١٨٣٩٠٦٣٦</u> | | موجودات ثابتة، بالصافي |
| | | | مجموع الموجودات |

المطلوبات وحقوق المساهمين

| ١٩٩٩ | ٢٠٠٠ | المطلوبات - | المطلوبات - |
|----------------|----------------|-------------|--|
| دينار | دينار | | |
| ٨٠٨٠٩٠ | ١٠٠٢٥٥٩٠ | ٨ | بنوك دائنة |
| ٣٧٠٩٢٢٠ | ١٧٧٣٠٥٠ | ٨ | قروض قصيرة الأجل |
| ٤٥٥٩٦٠ | ١٧٦١٤٣ | ٩ | مطلوبات أخرى |
| <u>٧٦٢٧٢٥</u> | - | ١٠ | أرباح مفترض توزيعها على المساهمين |
| <u>٥٧٤٠٩٩٥</u> | <u>٢٩٧٤٧٨٣</u> | | مجموع المطلوبات |
| | | | حقوق المساهمين - |
| | | | رأس المال المصرح به ٢٠٠٠٠ دينار ٢٠٠٠ سهم |
| | | | بقيمة ائمدة دينار للسهم الواحد |
| | | | رأس المال المكتب به والمدفوع |
| | | | احتياطي إجاري |
| | | | احتياطي اختياري |
| | | | (خسائر متراكمة) أرباح مدورة |
| | | | الربح |
| | | | مجموع حقوق المساهمين |
| | | | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين |

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية



شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة الخالدة

بيان الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠

والفترة من التأسيس في ١٢ تموز ١٩٩٨ ولغاية ٣١ كانون الأول ١٩٩٩

| ١٩٩٩ | ٢٠٠٠ | بيانات إضافية | الإيرادات - |
|-----------------|-----------------|---------------|---|
| دينار | دينار | | فوائد سندات |
| ١٢٦٤١٩٩ | ٩٠٢٧٠٩ | ١٣ | فوائد ودائع وشهادات إيداع |
| ٧٤٨٢٠٠ | ١٨٧٦٦ | | أرباح محفظة الأوراق المالية |
| ٧٨٩٤٠١ | ٢٨١٥٣٧ | | أتعاب إدارة الاستثمارات |
| ٢١٢٤٢٩ | ١٩٠٣١٢ | | (خسارة) ربح فروقات عملة |
| ١١٨٣٧ | (٢١٣٤٠) | | أخرى |
| ٨٤١ | ٥٣٠٧ | | صافي الإيرادات |
| ٣٠٢٦٩٠٧ | ١٥٤٦١٥١ | | |
| | | | يتزوج: فوائد وعمولات |
| ٣١٣٠٥٠ | ١٧٥٨٤٢ | ١٤ | مصاريف إدارية وعمومية |
| ١٠٥٩٣٠٢ | ٧٥٤٠٤٣ | | استهلاكات |
| ٢٨٩٣٤ | ٢٧٠٨٥ | | |
| ١٦٢٥٦٦١ | ٥٨٨٤١٥ | | صافي ربح السنة / الفترة قبل الإطفاءات والمخخصات |
| ٣٦٨٤٩٧ | ٣٦٨٤٩٧ | ٥ | يتزوج: إطفاء مصاريف التأسيس |
| - | ٤٧٧٦٨٨ | | مخصص هبوط أسعار الأسهم |
| ١٢٥٧١٢٤ | (٢٥٧٧٧٠) | | صافي (خسارة) ربح السنة / الفترة |
| ١٠٢٧٢٧ | - | ١٥ | قبل ضريبة الدخل والرسوم |
| | ٦٦٥٥ | ١٥ | يتزوج: ضريبة الدخل المستحقة |
| ١٢٥٧١ | | | ضريبة دخل سنوات سابقة |
| ١٢٥٧١ | | | رسوم الجامعات الأردنية |
| | | | رسوم دعم البحث العلمي والتدريب المهني |
| | | | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| <u>٣٥٧٥٠</u> | | | |
| <u>١٠٩٣٥٥٥</u> | <u>(٢٦٤٤٢٥)</u> | | صافي (خسارة) ربح السنة / الفترة |
| فلس / دينار | فلس / دينار | | حصة السهم من صافي (الخسارة) الربع |
| <u>٠٠٧١</u> | <u>(٠٠١٧)</u> | | المعدل المرجح لعدد الأسهم |
| <u>٠٠٠</u> | <u>٠٠٠</u> | | |
| <u>١٥٣٥٤٤٩٨</u> | <u>١٥٣٥٤٤٩٨</u> | | |

ان البيانات الإضافية المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية



شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة الخدودة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠
والفترة منذ التأسيس في ١٢ تموز ١٩٩٨ ولغاية ٣١ كانون الأول ١٩٩٩

| | رأس المال المدفوع | إيجاريات إيجاري | أرباح مدورة إيجاري (خسائر متراكمة) | الجموع |
|-----------------------------------|-------------------|-----------------|------------------------------------|----------|
| | دينار | دينار | دينار | دينار |
| رأس المال المدفوع | ١٥٣٥٤٤٩٨ | - | - | ١٥٣٥٤٤٩٨ |
| صافي ربح الفترة | | ١٠٩٣٥٠٥ | - | ١٠٩٣٥٠٥ |
| التحويلات | | | ١٢٥٧١٢ | ١٢٥٧١٢ |
| أرباح مقترن توزيعها على المساهمين | | (٧٦٧٧٢٥) | (٧٦٧٧٢٥) | (٧٦٧٧٢٥) |
| الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ١٩٩٩ | ١٥٣٥٤٤٩٨ | ١٢٥٧١٢ | ١٥٣٥٤٤٩٨ | ١٥٣٥٤٤٩٨ |
| صافي عصارة السنة | (٢٦٤٤٢٥) | (٢٦٤٤٢٥) | - | (٢٦٤٤٢٥) |
| الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ | ١٥٤١٥٨٥٣ | ١٢٥٧١٢ | ١٥٣٥٤٤٩٨ | ١٥٤١٥٨٥٣ |

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية



شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة الخدودة
بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠
والفترة منذ التأسيس في ١٢ تموز ١٩٩٨ ولغاية ٣١ كانون الأول ١٩٩٩

| ١٩٩٩ | ٢٠٠٠ | التدفق النقدي من عمليات التشغيل |
|------------|------------|--|
| دينار | دينار | |
| ١٢٥٧١٢٤ | (٢٥٧٧٧٠) | صافي (خسارة) ربع السنة / الفترة قبل ضريبة الدخل والرسوم التعديلات - |
| ٣٩٧٤٣١ | ٣٩٦٣٤٨ | استهلاكات وإطفاءات بدل إجازات ومكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ٦٧٠٤٥ | ٧٢٧٨٨ | مخصص هبوط أسعار الأسهم الزيادة في الموجودات - |
| ١٧٢١٦٠٠ | ٤٧٧٠٨٨ | الاحتياطي الاحتياطي للتجارة محفظة الأوراق المالية للمتاجرة تمويل رأسمالي |
| (١٥٩٦٩٢٧٥) | ٢٠٠٤٢ | موجودات أخرى النقص (الزيادة) في المطلوبات - |
| - | (١٩٤٦٦٢) | مطلوبات أخرى |
| (٣٦٠٠٣٤) | ٣٦٠٨٤١ | ضريبة دخل مدفوعة |
| ٢٢٥٢٩٦ | (٢٩١٨٤١) | صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) عمليات التشغيل |
| (١٤٣٨٢٤١٣) | ٥٤٣٤٣٤ | التدفق النقدي من عمليات الاستثمار |
| - | (١٠٩٣٨٢) | صاريف التأسيس |
| (١٤٣٨٢٤١٣) | ٤٣٤٠٥٢ | شراء موجودات ثابتة |
| ١٥٣٥٤٤٩٨ | - | صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار |
| - | (٧٢٢٧٩٧) | التدفق النقدي من عمليات التمويل |
| ٨٠٨٠٩٠ | ٢١٧٥٠٠ | رأس المال المدفوع |
| ٣٧٠٩٢٢٠ | (١٩٣٦١٧٠) | أرباح موزعة |
| ١٩٨٧١٨٠٨ | (٢٤٤١٤٤٦٧) | بنوك دائنة |
| ٤٥٨٣٣٨١ | (٢١٩٧٠٦٢) | قرصنة قصيرة الأجل |
| ٤٥٨٣٣٨١ | ٤٥٨٣٣٨١ | صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من عمليات التمويل |
| - | (٢٣٣٦٣١٩) | صافي (النقد) الزيادة في النقد |
| - | - | أرصدة لدى البنوك والمؤسسات المصرفية كما في بداية السنة/الفترة |
| - | - | أرصدة لدى البنوك والمؤسسات المصرفية كما في نهاية السنة/الفترة |
| - | - | ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية |



شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول البيانات المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ و ١٩٩٩

١ - عام

تأسست شركة الثقة للاستثمارات الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٢٣ نيسان ١٩٩٨ برأس مال مصري بقيمة ٢٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٢٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار أردني للسهم الواحد وبلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع مبلغ ٤٩٨٤٣٥٤ دينار أردني.

من أهم غايات الشركة الاستثمار في جميع أوجه الاستثمار المتاحة في القطاعات الصناعية والزراعية والمالية والعقارية والسياحية والخدمات وعلى وجه الخصوص في شراء واقتتناء الأسهم والمحاصص والعقارات والسكنات وإدارة المخافظ، وكذلك ممارسة نشاطات الخدمات الاستثمارية وخدمات عمليات سوق رأس المال التي تؤدي إلى دعم وتعزيز الاستثمار وكذلك التوسيط في تنظيم عمليات التمويل الرأسمالي لغايات تأسيس وتوسيع وتطور الشركات بما في ذلك تعهدات الإصدار للأسهم والسكنات والاستئجار أو المشاركة مع المجتمعات المشتركة المادفة إلى مثل هذه التعهدات وبلغ عدد موظفي الشركة كما في نهاية عام ٢٠٠٠ (١٧) موظف.

هذا وقد عقدت الهيئة العامة التأسيسية اجتماعها بتاريخ ٥ تموز ١٩٩٨ وقررت الموافقة على تأسيس الشركة النهائي. وقد صدرت موافقة مراقب الشركات عن حق الشركة الشروع في أعمالها اعتباراً من تاريخ ١٢ تموز ١٩٩٨.

٢ - ملخص لأهم الأسس الخاسية

أ. تحقق الإيرادات والمصاريف -

يتم قيد الإيرادات والمصاريف وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ب. محفظة الأوراق المالية للمتجارة -

تظهر محفظة الأوراق المالية للمتجارة بمجموع الكلفة أو السوق أيهما أقل مأخوذه ككل، ويتم تتحقق أرباح أو خسائر بيع الأوراق المالية عند إتمام عملية البيع.

ج. الموجودات الثابتة -

تظهر الموجودات الثابتة بسعر الكلفة وتستهلك باستخدام طريقة القسط الثابت وبنسبة سنوية تتراوح ما بين ٥٪ - ١٥٪.



المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية العامة إلى الدينار الأردني باستخدام متوسط أسعار الصرف السائدة في نهاية العام والمعلنة من قبل البنك المركزي الأردني، أما المعاملات بالعملات الأجنبية التي تمت خلال العام فقد جرى تسجيلها باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ تلك العمليات، وتم تسجيل ربح أو خسارة التحويل في بيان الدخل المرفق.

ـ مكافأة نهاية الخدمة ومكافأة الموظفين -

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن مدة الخدمة لكل موظف ومكافأة الموظفين وفقاً لنظام موظفي الشركة والنظام الداخلي.

ضريرية الدخل -

تقوم الشركة باخذ مخصص ضريرية الدخل وفقاً لقانون ضريرية الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتي كان آخرها القانون رقم (٤) لسنة ١٩٩٥ والمعمول به اعتباراً من أول كانون الثاني ١٩٩٦، ووفقاً لمعيار الخاسية الدوالي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة للؤلجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة الخاسية والضريبة للموجودات والمطلوبات، ونتيجة لذلك يترتب للشركة موجودات ضريبة مؤجلة ناتجة عن الفروقات الرسمية لتعريف نهاية الخدمة وبسدل الإجازات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن البيانات المالية المرفقة وذلك لعدم جوهرية هذا المبلغ.

ـ أرصدة لدى البنك والمؤسسات المصرفية

يشمل هذا البند ما يلي:

| | ١٩٩٩ | ٢٠٠٠ |
|--------------------|----------------|----------------|
| ودائع خاضعة لإشعار | ٧١٠٥٤١ | ٢١٤٨٦٨ |
| ودائع لأجل | ١٩٥٧٢١٢ | ١٥٧٧١٨٥ |
| شهادات إيداع | - | ٤٥٠٠٠ |
| حسابات جارية | ١١٣٠١ | ٩٨٥٩٣ |
| | <u>٤٥٨٣٢٨١</u> | <u>٣٣٨٦٣١٩</u> |

يشمل هذا البند ودائع الشركة لأجل وخاضعة لإشعار بالدولار الأمريكي والدينار الأردني ويعدل فائدة سنوية يتراوح ما بين ٤% - ٥% للدولار الأمريكي و ٧% - ٨% للدينار الأردني.

تستحق الودائع لأجل وخاضعة لإشعار خلال فترة من شهر إلى سنة.

تضمن الودائع كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ ما يعادل ١٥٨٨١٤ دينار بالعملات الأجنبية.



(٤) محفظة الأوراق المالية للمتاجرة

تتحقق سندات واسناد قرض المؤسسات الحكومية والشركات خلال الفترة من عام ٢٠٠١ ولغاية عام ٢٠٣٠، وتتضمن السندات واسناد القرض كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ ما يعادل مبلغ ٦٨٧٥٩٦ دينار بالعملات الأجنبية.

تضمن الإستثمارات في الأسهم وشهادات الإيداع الدولية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ ما يعادل مبلغ ٤٧٥ دينار ٢٣٧١ر٤٧٥ بالعملات الأجنبية.

تضمن الإستثمارات في الأسهم وشهادات الإيداع الدولية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ مبلغ ٧٥٠ دينار والتي تثل إستثمار الشركة في صندوق الثقة الاول.

بلغت القيمة السوقية لمحفظة الأوراق المالية للمتاجرة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ مبلغ ٤٥٥٥٩٠ر١٥٠ دينار.

ان بعض الأوراق المالية المذكورة أعلاه والعائد ملكيتها للشركة محفوظة لدى بنوك محلية وأجنبية كضمان مقابل التسهيلات الإنتمانية الممنوحة للشركة من تلك البنوك (إيضاح ٨).

(٥) مصاريف التأسيس

تم إطفاء رصيد مصاريف التأسيس خلال عامي ١٩٩٩ و ٢٠٠٠ وذلك استناداً إلى معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) الصادر عن لجنة معايير المحاسبة الدولية والذي أصبح ساري المفعول على الفراتات التي تغطيها البيانات المالية التي تبدأ اعتباراً من أول تموز ١٩٩٩.

(٦) موجودات أخرى

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

| | |
|--------------|---------------|
| <u>١٩٩٩</u> | <u>٢٠٠٠</u> |
| ٣٣٩٢٣٣ | ٤٥٢ر٤٢٧ |
| ٢٢٩٣١ | ٦٩٨٩ر٦ |
| ١٦٨٠ | ٤٦٥ر١ |
| ٧٣٠١ | ٤٤٤ر١٩ |
| ٤١ | ٥٦٤ر٥٥ |
| ٨٤٨ر٣ | ٧٧٩ر١١ |
| <u>٣٦٠٣٤</u> | <u>٣٢٣١٩٣</u> |

فوائد مستحقة وغير مقبوضة
مصاريف مدفوعة مقدماً
تأمينات مستردة
ذمم زساطة
ذمم وسلف موظفين
أخرى



(٧) موجودات ثابتة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

| الكلفة - | الإضافات | الاستبعادات | الرصيد في نهاية العام | الكلفة - | الإضافات | الاستبعادات | الرصيد في نهاية العام |
|------------------------|----------|-------------|--------------------------|---------------|---------------|-------------|--------------------------|
| | | | دينار | | | | |
| أراضي + | | | ١٥٥٨٤٧ | ١٥٥٨٤٧ | - | | |
| أجهزة ومعدات مكتبية | | - | ٨٤٣٤٢ | ١٥٠٢١ | ٦٩٣٢١ | | |
| أثاث، مفروشات وديكورات | | ٣٠٢٠ | ٤٠٤٠٦ | ٣١٧٧ | ٤٠٢٤٩ | | |
| سيارات | | - | ٧٥٠٧٢ | ١٥٦٢٢ | ٥٩٤٥٠ | | |
| | | | <u>٣٥٥٦٤٧</u> | <u>١٨٩٦٤٧</u> | <u>١٦٩٠٢٠</u> | | |
| الاستهلاك المتراكم - | | | | | | | |
| أجهزة ومعدات مكتبية | | | ٢٥٥٦٤ | ١٢٨٦٧ | ١٢٦٩٧ | | |
| أثاث، مفروشات وديكورات | | ٥٥ | ٩٢٨٢ | ٣٩٧٥ | ٥٣٦٢ | | |
| سيارات | | - | <u>٢١٨٨٤</u> | <u>١١٠٠٩</u> | <u>١٠٨٧٥</u> | | |
| | | | <u>٥٦٧٣٠</u> | <u>٢٧٨٥١</u> | <u>٢٨٩٣٤</u> | | |
| صافي القيمة الدفترية | | | <u>٢٩٨٩١٧</u> | <u>١٤٠٠٨٦</u> | | | |

(٨) بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل

ان أرصدة البنك الدائنة والقروض قصيرة الأجل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ تتحدد بما يلي: اتفاقيات تسهيلات الائتمانية مع بنوك محلية وخارجية مختلفة. ان ضمانات هذه التسهيلات تمثل في رهن بعض المستندات واسناد القرض، الأسهم وشهادات الائتمان الدولية المحفظة لدى تلك البنوك (إيضاح ٤).

بلغ مجموع سقوف التسهيلات الائتمانية المتعلقة بالبنوك الدائنة ما يعادل مبلغ ٣٩٦٣٠٠٠ دينار، كما بلغ مجموع سقوف التسهيلات الائتمانية المتعلقة بالقروض قصيرة الأجل ما يعادل مبلغ ٥٧٧٢٥٠٠٠ دينار بفائدة معدل سعر الإقراض في أسواق لندن إضافة إلى ٢٪ كحد أقصى.

يتضمن هذا البند كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ ما يعادل مبلغ ٥٩٦٨٤٦ دينار بالعملات الأجنبية.



(٩) مطلوبات أخرى

١٩٩٩ ٢٠٠٠

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

| | | |
|---------------|---------------|--|
| ٤١٦٧٠ | | ذمم دائنة |
| ١٠٤٤٠٣ | ١٠٤٢٤٣ | فوانيد مستحقة وغير مدفوعة |
| ١٠٢٧٧٢٧ | - | مخصص ضريبة الدخل |
| ٨٠٥٠٠ | ٤٢٢٧٥ | الخواص التشجيعية للموظفين |
| ٤١٠١٥ | ٥٦١٧٥ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ٣٥٧٥٠ | - | مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| ٢٥١٤٢ | - | مخصص رسوم الجامعات والبحث العلمي والتدريب المهني |
| ٢٣٧٥٣ | ١٦٦١٣ | مخصص بدل إجازات للموظفين |
| ١٥٥٠ | ٥٢٧٧ | مصاريف مستحقة |
| | ٤٤٩٢٨ | أرباح غير موزعة |
| | <u>٦٣٢</u> | أخرى |
| <u>٤٥٥٩٦٠</u> | <u>١٧٦١٤٣</u> | |

(١٠) أرباح مقترن توزيعها على المساهمين

تقدم مجلس الإدارة بتوصية الى الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي الذي عقد خلال عام ٢٠٠٠ بتعزيز مبلغ ٧٦٧٧٢٥ دينار كأرباح توزع على المساهمين بنسبة ٥٪ من رأس المال المدفوع والبالغ ٤٩٨١٥٤٣٥٤ دينار . هذا وقد وافقت الهيئة العامة للمساهمين على توصية مجلس الإدارة بهذا الخصوص .

(١١) احتياطي إجاري

يمثل هذا المبلغ ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل والرسوم بنسبة ١٠٪ وهو قابل للتوزيع على المساهمين .

(١٢) احتياطي اختياري

يمثل هذا المبلغ ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل والرسوم وهو قابل للتوزيع على المساهمين .



(١٣) أرباح محفظة الأوراق المالية

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

1999 2000

| | |
|---------------|---------------|
| ٦٨٠٦٩١ | ٩٣٦٥٧ |
| <u>١٠٨٧١٠</u> | <u>١٨٧٨٨٠</u> |

| | |
|---------------|---------------|
| <u>٧٨٩٤٠١</u> | <u>٢٨١٥٣٧</u> |
|---------------|---------------|

1999 2000

أرباح المتاجرة بالأوراق المالية
أرباح اسهم الشركات

(١٤) مصاريف إدارية وعمومية

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

| | |
|--------|--------|
| ٥٠٤٨٥١ | ٤٥٠٤٣٩ |
| ٨٠٠٠٠ | - |
| ٦٧٠٤٥ | ٣١٩٩٣٥ |
| ١١٦٩٩ | ١٦٧٤ |
| ٢٥٢٢١ | ٢٦٧٧٢١ |
| ٦٣٦٥٤ | ٤٣٧١٥ |
| ٧٥٩٠٩ | ٥٥٨٦٥ |
| ٦٧١٢٤ | ١٨٢٥٧ |
| ٣١٣٩١ | ٣٢٧٥٤ |
| ٣٠١٧٥ | ٢٤٠٣٦ |
| ٢٠٧٧٥ | ١٨٢٩٦ |
| ٢٠٨٧١ | ٨٨٣٩ |
| ١٨٠٢١ | ٤٩٠٧ |
| ١٤٧٥٧ | ١١١٢١ |
| ٧١١١ | ١٢٣٣٠ |
| ٥١٤٥ | ٣٨٣٥ |
| ٣٩٧٢ | ٤٣٤٦ |
| ٣٨٣٩ | ١٢٦١ |
| ٧٧٤٢ | ٣٦٦٢ |

| | |
|---------------|---------------|
| <u>١٥٩٣٠٢</u> | <u>٧٥٤٠٤٣</u> |
|---------------|---------------|

رواتب وأجور
مكافأة الموظفين

بدل الإجازات ومكافأة نهاية الخدمة

مكافآت وبدل عمل إضافي

مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي

مصاريف سفر وتقلات

إيجارات

استشارات قانونية ومهنية

مصاريف تأمين

برق، بريد وهاتف

قرطاسية ومطبوعات

دعابة وإعلان

مصاريف ضيافة

رسوم حكومية ورخص مهن

خدمات صيانة وتنظيف

مياه وكهرباء

مصاريف تدريب

اشتراكات

أخرى

(١٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل لعام ٢٠٠٠ بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاصة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتي كان آخرها القانون رقم (١٤) لعام ١٩٩٥ وللعمول به اعتباراً من أول كانون الثاني ١٩٩٦.

قامت دائرة ضريبة الدخل بتقدير الضريبة المستحقة لعام ١٩٩٩ بزيادة مقدارها ٦٥٥ دينار عن المخصص المأخذ لذلك العام.



(١٦) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات محتملة أن تطرأ تمثل في كفالة بنكية بقيمة ٢٠٠٠٠ دينار صادرة لأمر هيئة الأوراق المالية وفقاً لأحكام قانون هيئة الأوراق المالية رقم ٢٣ لسنة ١٩٩٧.

(١٧) الأدوات المالية

تقوم الشركة خلال نشاطها الاعتيادي، باستخدام العديد من الأدوات المالية كالنقد والأرصدة لدى المبنوك والمؤسسات المصرفية، محفظة الأوراق المالية، التسهيلات الائتمانية، الموجودات والمطلوبات الأخرى. وفيما يلي تفاصيل القيم العادلة للأدوات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠:

| القيمة الدفترية | القيمة العادلة | دينار | دينار |
|-----------------|----------------|-------|-------------------------------------|
| ٢٣٨٦ر٣١٩ | ٢٣٨٦ر٣١٩ | دينار | أرصدة لدى البنوك والمؤسسات المصرفية |
| ١٥١٩٠٥٤٥ | ١٥١٩٠٥٤٥ | دينار | محفظة الأوراق المالية للمتاجرة |
| ١٠٢٥٥٩٠ | ١٠٢٥٥٩٠ | دينار | بنك دائنة |
| ٧٧٣٣٠٥٠ | ٧٧٣٣٠٥٠ | دينار | قروض قصيرة الأجل |

تقدير القيم العادلة

ان القيمة الدفترية للأدوات المالية، فيما عدا محفظة الأوراق المالية للمتاجرة، تقارب القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية حيث ان تواريخ استحقاقها قصيرة الأجل. اما القيمة العادلة لمحفظة الأوراق المالية للمتاجرة فيتم تحديدها بناء على القيمة السوقية المدرجة.

مخاطر أسعار الفوائد

ان الأدوات المالية خاصة لمخاطر تقلبات أسعار الفوائد وعدم التوافق في الموجودات والمطلوبات. ويتم إدارة مثل هذه المخاطر عن طريق موافقة آجال استحقاق الموجودات والمطلوبات الخاصة لمخاطر أسعار الفوائد (إيصال ١٨).

مخاطر الائتمان

ان الأدوات المالية خاصة لمخاطر عدم المدад في تاريخ الاستحقاق ولتجنب تركيز المخاطر فإن الشركة تقوم بتوزيع أموالها واستثمارها في الأدوات المالية في قطاعات وأسواق مختلفة داخل وخارج المملكة حيث تكون ذات تصنيف ائتماني مقبول لغايات الاستثمار.



(١٨) استحقاقات الموجودات والمطلوبات

| معدل الفائدة % | الإجمالي دينار | غير خاضعة لمخاطر الفائدة | | خاضعة لمخاطر أسعار الفائدة | | الموجودات أرصدة لدى البنك والمؤسسات المصرفية محفظة الأوراق المالية للمتاجرة تعويم رأساني موجودات أخرى موجودات ثابتة، بالصافي |
|-------------------|-------------------|--------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|---|
| | | أقل من سنة دينار | أكبر من سنة دينار | أقل من سنة دينار | أكبر من سنة دينار | |
| ٨٥-٤ | ٢٣٨٦ر٣١٩ | | | ٢٣٨٦ر٣١٩ | | |
| ١٢٣٨-٦ | ١٥١٩٠٥٤٥ | ٥٠٢٤ | ٩٣٠٢٩٦١ | ٧١٠٥٦٠ | - | |
| - | ١٩١٦٦٢ | ١٩١٦٦٢ | | - | - | |
| | ٣٢٣ر١٩٣ | ٣٢٣ر١٩٣ | | - | - | |
| | <u>٢٩٨,٩١٧</u> | <u>٢٩٨,٩١٧</u> | | | | |
| | <u>١٨٥٣٩٠٦٣٦</u> | <u>٥٩٩٠٧٩٦</u> | <u>٩٣٠٢٩٦١</u> | <u>٣٠٩٦ر٨٧٩</u> | | |
| * | ١٠٢٥ر٥٩٠ | - | - | ١٠٢٥ر٥٩٠ | | بنوك دائنة |
| * | ١٧٧٣ر٠٥٠ | - | - | ١٧٧٣ر٠٥٠ | | قرصون قصيرة الأجل |
| | ١٧٦٣ر١٤٣ | ٧٦١٤٣ | - | - | - | مطلوبيات أخرى |
| | <u>١٥٤٤٠٨٥٣</u> | <u>١٥٤٤٠٨٥٣</u> | | | | <u>حقوق المساهمين</u> |
| | <u>١٨٥٣٩٠٦٣٦</u> | <u>١٥٥٩١٩٩٦</u> | | <u>٢٧٩٨٦٤٠</u> | | |

* تشمل معدل الفائدة معدل سعر الإقراض في أسواق لندن (Libor) إضافة إلى 2% كحد أقصى يعتمد الاستحقاقات الموضحة في الجدول أعلاه على تاريخ الإستحقاق حسب المعمود.

(١٩) التركيز الجغرافي في الموجودات والمطلوبات

| ال موجودات | أرصدة لدى البنوك والمؤسسات المصرفية | محفظة الأوراق المالية للمتاجرة | موجودات أخرى | طلبيات | بنوك دائنة | روض قصيرة الأجل | طلبيات أخرى |
|------------|-------------------------------------|--------------------------------|--------------|--------|------------|-----------------|-------------|
| الإجمالي | دخل المملكة | خارج المملكة | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار |
| ١٥٢٠٩٥٤٥ | ٨٩٥٤٦٩٦٢ | ٦٢٣٥٨٣ | ٦٢٤٠١٨٣ | ٢٤٠١٣٦ | ٢٤٠١٣٦ | ٢٤٠١٣٦ | ٢٤٠١٣٦ |
| ٣٢٣١٩٣ | ١٤١٣١٥ | ١٤١٣١٥ | ١٨١٨٧٨ | ١٨١٨٧٨ | ١٨١٨٧٨ | ١٨١٨٧٨ | ١٨١٨٧٨ |
| ١٧٧٣٠٥٠ | ١٧٧٣٠٥٠ | - | - | - | - | - | - |
| ١٠٢٥٥٩٠ | ٨٢٣٧٩٦ | ٨٢٣٧٩٦ | ٢٠١٧٩٤ | ٢٠١٧٩٤ | ٢٠١٧٩٤ | ٢٠١٧٩٤ | ٢٠١٧٩٤ |
| ١٧٦١٤٣ | ١٠٢٤٣ | - | ٩٦٥٩٠٠ | ٩٦٥٩٠٠ | ٩٦٥٩٠٠ | ٩٦٥٩٠٠ | ٩٦٥٩٠٠ |

(٢٠) معايير المحاسبة الدولية الصادرة حديثاً

صدرت جلة معايير الحاسبة الدولية معيار الحاسبة الدولي رقم (٣٩) الأدوات المالية - التحقق والقياس، والذي يصبح ساري المفعول على الفترات التي تغطيها البيانات المالية التي تبدأ اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠١، وستقوم الشركة بتطبيق هذا المعيار اعتباراً من بداية عام ٢٠٠١.

(٢١) البيانات المالية لعام ١٩٩٩

إعادة تدوير بعض أرقام البيانات المالية لعام ١٩٩٩ لتناسب مع تدوير أرقام البيانات المالية لعام ٢٠٠٠