

FS- BROKER 63 - 2/4/2007

شركة شعاع للتداول والاستثمار محدودة المسؤولية

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

المحاسبون المتحدون



٧

هاتف : ٥٥٢٦١١١  
فاكس : ٥٥٢٧٦٦٦  
عكس : ٥٥٣٨٣٠٠

محاسبون قانونيون  
صندوق بريد ٥٥٥٢ عمان ١١١٨٣  
المملكة الأردنية الهاشمية

**تقرير مدققي الحسابات المستقلين**  
**إلى شركاء شركة شعاع للتداول والاستثمار**  
**عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

### تقرير حول القوائم المالية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة شعاع للتداول والاستثمار محدودة المسؤولية والتي تتكون من الميزانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وقائمة الدخل، قائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى.

### **مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية**

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. تشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام رقابة داخلي ذي صلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

### **مسؤولية مدققي الحسابات**

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن إختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

### **الرأي**

في رأينا، إن القوائم المالية تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة شعاع للتداول والاستثمار محدودة المسؤولية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

**المحاسبون المتحدون**  
**محاسبون قانونيون**  
**عمان - الأردن**

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٢٨ آذار ٢٠٠٧

شركة شعاع للتداول والاستثمار محدودة المسؤولية  
الميزانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

| الموجودات                          | إيضاحات | ٢٠٠٦        | ٢٠٠٥        |
|------------------------------------|---------|-------------|-------------|
|                                    |         | دينار       | دينار       |
| نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك   |         | ١٢٠.٤٩٥     | ١٧٤.٤٠٥     |
| ذمم مدينة، صافي                    | ٣       | ١٣٨١.٩٧٦    | -           |
| موجودات مالية للمتاجرة             |         | ١٤١.٨٣٦     | -           |
| موجودات مالية متوفرة للبيع         |         | ٢٥١.٣٥٧     | ٣٠٠.٠٠٠     |
| ارصدة مدينة اخرى                   | ٤       | ١٢٢.٢٢١     | ٤٣.٣١١      |
| ممتلكات ومعدات، صافي               | ٥       | ١٣٩.٩٦١     | ١٥٨.٦٤٩     |
| موجودات غير ملموسة، صافي           | ٦       | ١٠٠.٠٠٠     | ١٥٠.٠٠٠     |
| مجموع الموجودات                    |         | ٢.٢٥٧.٨٤٦   | ١.٨٢٦.٣٦٥   |
| المطلوبات وحقوق الملكية            |         |             |             |
| المطلوبات -                        |         |             |             |
| ذمم دائنة                          |         | ٣١٠.٣٥٣     | ٦.٩٦٠       |
| أرصدة دائنة أخرى                   | ٧       | ١٢.٤٩٣      | ٦.١٧٨       |
| مخصص ضريبة الدخل                   |         | ٣١.٥٩٦      | -           |
| مجموع المطلوبات                    |         | ٣٥٤.٤٤٢     | ١٣.١٣٨      |
| حقوق الملكية -                     |         |             |             |
| رأس المال المصرح به ٢٤٠٠.٠٠٠ دينار |         |             |             |
| رأس المال المدفوع                  | ١       | ٢.٣٧٥.٠٠٠   | ١.٩٧٤.٩٩٧   |
| التغير المتراكم في القيمة العادلة  |         | ( ٤٨.٥٠٩ )  | -           |
| خسائر متراكمة                      |         | ( ٤٢٣.٠٨٧ ) | ( ١٦١.٧٧٠ ) |
| صافي حقوق الملكية                  |         | ١.٩٠٣.٤٠٤   | ١.٨١٣.٢٢٧   |
| مجموع المطلوبات وصافي حقوق الملكية |         | ٢.٢٥٧.٨٤٦   | ١.٨٢٦.٣٦٥   |

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ تشكل جزءا من هذه القوائم المالية

شركة شعاع للتداول والاستثمار محدودة المسؤولية  
قائمة الدخل  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

| للفترة منذ التأسيس<br>في ٢٩ أيار ولغاية<br>٣١ كانون الأول<br>٢٠٠٥ | ٢٠٠٦           | ايضاحات                                |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------|
| دينار                                                             | دينار          |                                        |
|                                                                   |                | الإيرادات -                            |
| -                                                                 | ٦٧٢,٧٠٩        | عمولة بيع وشراء الأسهم، صافي           |
| -                                                                 | ( ١١٧,٨٧٧ )    | خسائر موجودات مالية للمتاجرة           |
| ٣,٩٨٧                                                             | ١٠,٧٥٦         | فوائد بنكية                            |
| -                                                                 | ٨,٤١٦          | إيرادات أخرى                           |
| <u>٣,٩٨٧</u>                                                      | <u>٥٧٤,٠٠٤</u> | صافي الإيرادات                         |
| ١٠٨,٥٩١                                                           | ٣٢٧,٣٨٥        | ٨ ينزل: مصاريف إدارية وعمومية          |
| -                                                                 | ٣,٠٨٧          | عمولة بيع وشراء موجودات مالية للمتاجرة |
| ٥٧,١٦٦                                                            | ٧٣,٢٥٣         | استهلاكات وإطفاءات                     |
| -                                                                 | ٤٠٠,٠٠٠        | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها             |
| <u>١٦٥,٧٥٧</u>                                                    | <u>٨٠٣,٧٢٥</u> | مجموع المصاريف                         |
| ١٦١,٧٧٠                                                           | ٢٢٩,٧٢١        | خسارة السنة / الفترة قبل ضريبة الدخل   |
| -                                                                 | ٣١,٥٩٦         | ضريبة الدخل                            |
| <u>١٦١,٧٧٠</u>                                                    | <u>٢٦١,٣١٧</u> | خسارة السنة / الفترة                   |

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ تشكل جزءا من هذه القوائم المالية

شركة شعاع للتداول والاستثمار محدودة المسؤولية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

| رأس المال المدفوع                     | التغير المتراكم في القيمة العادلة | خسائر متراكمة | المجموع     |
|---------------------------------------|-----------------------------------|---------------|-------------|
| دينار                                 | دينار                             | دينار         | دينار       |
| للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ |                                   |               |             |
| الرصيد كما في أول ١ كانون الثاني ٢٠٠٦ | ١٩٧٤٩٩٧                           | -             | ( ١٦١٧٧٠ )  |
| ١٩٧٤٩٩٧                               | ١٩٧٤٩٩٧                           | -             | ١٩٧٤٩٩٧     |
| الزيادة في رأس المال                  | ٤٠٠.٠٠٣                           | -             | ٤٠٠.٠٠٣     |
| التغير المتراكم في القيمة العادلة     | -                                 | ( ٤٨٥.٠٩ )    | ( ٤٨٥.٠٩ )  |
| خسارة الفترة                          | -                                 | ( ٢٦١٣١٧ )    | ( ٢٦١٣١٧ )  |
| الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦     | ٢٣٧٥٠٠٠                           | ( ٤٨٥.٠٩ )    | ( ٤٢٣.٠٨٧ ) |
| ٢٣٧٥٠٠٠                               | ٢٣٧٥٠٠٠                           | ( ٤٢٣.٠٨٧ )   | ١٩٠٣٤٠٤     |

للفترة منذ التأسيس ٢٩ أيار ٢٠٠٦ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

|                                   |         |   |            |            |
|-----------------------------------|---------|---|------------|------------|
| رأس المال المدفوع                 | ١٩٧٤٩٩٧ | - | -          | ١٩٧٤٩٩٧    |
| خسارة الفترة                      | -       | - | ( ١٦١٧٧٠ ) | ( ١٦١٧٧٠ ) |
| الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ | ١٩٧٤٩٩٧ | - | ( ١٦١٧٧٠ ) | ١٩٧٤٩٩٧    |

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ تشكل جزءا من هذه القوائم المالية

شركة شعاع للتداول والاستثمار محدودة المسؤولية  
قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

للفترة منذ التأسيس  
في ٢٩ أيار ولغاية  
٣١ كانون الأول  
٢٠٠٥

دينار ٢٠٠٦  
دينار ٢٠٠٥

الأنشطة التشغيلية

( ٢٢٩٧٢١ ) ( ١٦١٧٧٠ )  
٧٣٢٥٣ ٥٧١٦٦  
( ٢٧٠٣٨ ) -  
٤٠٠٠٠٠ -

خسارة السنة / الفترة  
تعديلات لبنود غير نقدية -  
استهلاكات واطفاءات  
أرباح موجودات مالية غير متحققة  
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

التغير في الموجودات والمطلوبات -

( ١٧٨١٩٧٦ ) -  
( ١١٤٧٩٨ ) -  
( ٧٨٩١٠ ) ( ٤٣٣١١ )  
٣٠٣٣٩٣ ٦٩٦٠  
٦٣١٥ ٦١٧٨

ذمم مدينة  
موجودات مالية للمتاجرة  
أرصدة مدينة أخرى  
ذمم دائنة  
أرصدة دائنة أخرى

( ١٣٤٧٧٧ ) ( ١٤٤٩٤٨٢ )

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

١٣٤ ( ٣٠٠٠٠٠ )  
( ٤٥٦٥ ) ( ١٦٥٨١٥ )  
- ( ٢٠٠٠٠٠ )  
( ٤٤٣١ ) ( ٦٦٥٨١٥ )

موجودات مالية متوفرة للبيع  
شراء ممتلكات ومعدات  
موجودات غير ملموسة

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

٤٠٠٠٠٣ ١٩٧٤٩٩٧  
٤٠٠٠٠٣ ١٩٧٤٩٩٧  
( ١٠٥٣٩١٠ ) ١٧٤٤٠٥  
١٧٤٤٠٥ -  
١٢٠٤٩٥ ١٧٤٤٠٥

رأس المال المدفوع

صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية

صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه كما في بداية السنة / الفترة

النقد وما في حكمه كما في نهاية السنة / الفترة

## (١) عام

تأسست شركة شعاع للتداول والاستثمار كشركة محدودة المسؤولية بتاريخ ٢٩ أيار ٢٠٠٥ برأسمال مصرح به قدره ٥٠٠.٠٠٠ دينار أردني. هذا وقد تم خلال عامي ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ رفع رأس المال المصرح به ليصبح ٢٤٠٠.٠٠٠ دينار أردني حيث أصبح رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع ٢٣٧٥.٠٠٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦. حصلت الشركة بتاريخ ٢١ كانون الأول ٢٠٠٥ على حق الشروع بالعمل في بورصة عمان.

من أهم غايات الشركة تقديم خدمة الاستشارات المالية والقيام بأعمال بيع وشراء الأوراق المالية والتداول بها ويشمل ذلك العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة وبيع وشراء الأوراق المالية لصالح محفظة الشركة والقيام بأعمال إدارة الإصدارات الأولية شاملة تقديم الدراسات واتخاذ الاجراءات اللازمة لاصدار الأوراق المالية المالية والمتاجرة بالسندات المالية.

تم إقرار القوائم المالية من قبل هيئة المديرين في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠٠٧ وتتطلب هذه القوائم موافقة الهيئة العامة للشركاء.

## (٢) السياسات المحاسبية

### اسس اعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ولمبدأ التكلفة التاريخية.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

### التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة.

### استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية:

- **النقد وما في حكمه -**

تمثل ارصدة النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك التي تستحق خلال فترة ثلاثة أشهر بعد تنزيل البنوك الدائنة.

- **ممتلكات ومعدات -**

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

تستهلك الممتلكات والمعدات باستخدام طريقة القسط الثابت وبنسب سنوية تتراوح ما بين ١٠٪ الى ٢٥٪.

يتم مراجعة العمر الانتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، فاذا كانت توقعات العمر الانتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً يتم تسجيل التغير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغير في التقديرات.

- **الموجودات غير الملموسة -**

تظهر الموجودات غير الملموسة بسعر الكلفة بعد تنزيل الاطفاء المتراكم ومخصص الانخفاض ويتم اطفاء الموجودات غير الملموسة بنسبة ٢٠٪ سنوياً.

- **موجودات مالية للمتاجرة -**

يتم تسجيل الموجودات المالية للمتاجرة بالقيمة العادلة عند الشراء، ويعاد تقييمها في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في قائمة 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 قائمة الدخل.

- **موجودات مالية متوفرة للبيع -**

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الشركاء. وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تنلي في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً في حقوق الملكية والتي تخص هذه الموجودات ولا يمكن استرجاع خسائر التنلي في اسهم الشركات.

تظهر الموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالنكلفة ويتم تسجيل اي تنلي في قيمتها في قائمة الدخل.

#### - تحقق الإيرادات -

يتم تحقق الإيرادات عند القيام بتداول الأوراق المالية للعملاء.

يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث تعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقيق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

#### - ضريبة الدخل -

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة.

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.

تحتسب ضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية و/أو المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالميزانية العامة وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تأدية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

#### - القيمة العادلة -

إن أسعار الاغلاق بتاريخ القوائم المالية في أسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للموجودات المالية التي لها أسعار سوقية.

#### - تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية -

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة.

#### - الذمم المدينة -

تسجل الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل منها المبالغ المقدر عدم تحصيلها. يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها، وتشطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها.

#### - مخصصات -

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام قانوني أو فعلي ناتج عن حدث سابق، وإن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

(٣) الذمم المدينة، صافي

يشمل هذا البند ما يلي لعام ٢٠٠٦:

دينــــــــــــــــار

١٦٣١٩٧٦ر

١٥٠ر.٠٠٠

(٤٠٠ر.٠٠٠)

١٣٨١٩٧٦ر

ذمم عملاء الوساطة

ذمم أخرى

مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

(٤) أرصدة مدينة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٥      ٢٠٠٦  
دينــــــــــــــــار      دينــــــــــــــــار

-

٣٥٢٧٠ر

-

٢٨٩٥٨ر

١٠ر.٣٣

١٦٦١٠ر

٣٢ر.٤٠٠

٣٥ر.٤٠٠

٧٨

٥٩٨٣ر

٤٣٣١١ر

١٢٢٢٢١ر

تسوية التداول

صندوق ضمان التسوية

مصاريف مدفوعة مقدماً

تأمينات كفالات

أخرى

(٥) ممتلكات ومعدات

يمثل هذا البند ما يلي:

أثاث      أجهزة الحاسب      ديكرات      آلات  
ومفروشات      الآلي والبرامج      وتحسينات وأجهزة      سيارات  
دينــــــــــــــــار      دينــــــــــــــــار      دينــــــــــــــــار      دينــــــــــــــــار

الكلفة -

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٦      ٢٠ر.٣٠٩      ١٣ر.٩٢٠      ٦٤ر.٨٦٠      ٥٠ر.٤٧٤      ١٦ر.٢٥٢      ١٦٥ر.٨١٥

الاضافات      ٢ر.١١٩      -      -      ٢ر.٤٤٦      -      ٤ر.٥٦٥

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦      ٢٢ر.٤٢٨      ١٣ر.٩٢٠      ٦٤ر.٨٦٠      ٥٢ر.٩٢٠      ١٦ر.٢٥٢      ١٧٠ر.٣٨٠

الاستهلاك المتراكم -

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٦      ٧٧٩      -      ٢ر.٧٥٦      ٢ر.٦٤٢      ٩٨٩      ٧ر.١٦٦

الاضافات      ٢ر.٠٩٨      ٢ر.٧٨٤      ٦ر.٤٨٦      ٩ر.٤٤٧      ٢ر.٤٣٨      ٢٣ر.٢٥٣

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦      ٢ر.٨٧٧      ٢ر.٧٨٤      ٩ر.٢٤٢      ١٢ر.٠٨٩      ٣ر.٤٢٧      ٣٠ر.٤١٩

صافي القيمة الدفترية كما في -

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦      ١٩ر.٥٥١      ١١ر.١٣٦      ٥٥ر.٦١٨      ٤٠ر.٨٣١      ١٢ر.٨٢٥      ١٣٩ر.٩٦١

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥      ١٩ر.٥٣٠      ١٣ر.٩٢٠      ٦٢ر.١٠٤      ٤٧ر.٨٣٢      ١٥ر.٢٦٣      ١٥٨ر.٦٤٩

(٦) موجودات غير ملموسة

مثل هذا البند رسوم انتساب في بورصة عمان والبالغة ٢٠٠.٠٠٠ دينار. يتم اطفاء رسوم الانتساب على فترة أربع سنوات.

(٧) أرصدة دائنة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

| ٢٠٠٥        | ٢٠٠٦         |                          |
|-------------|--------------|--------------------------|
| دينار       | دينار        |                          |
| ٤٧٨٤        | ٥٨٠٠         | مصاريف مستحقة غير مدفوعة |
| ١٣٩٤        | ٦٦٩٣         | أخرى                     |
| <u>٦١٧٨</u> | <u>١٢٤٩٣</u> |                          |

(٨) المصاريف الإدارية والعمومية

يشمل هذا البند ما يلي:

| ٢٠٠٥          | ٢٠٠٦          |                                         |
|---------------|---------------|-----------------------------------------|
| دينار         | دينار         |                                         |
| ٤٣٧٨٤         | ١٢٨٣٦٢        | رواتب واجور ومكافآت *                   |
| ٩٣٠           | ١٤٠٤٩         | مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي       |
| ١٤٥٠          | ٣٦٠١          | رسوم انتساب مركز الايداع وصندوق التسوية |
| -             | ٣٠٠١          | ضريبة                                   |
| -             | ١٢٨٢٣         | تقانات أعضاء هيئة المديرين              |
| -             | ٢٠٤٣٣         | صندوق حماية المستثمر                    |
| -             | ١٠٠٠          | تدريب                                   |
| ٢٧١٧          | ٩٩٦٢          | قرطاسية ومطبوعات                        |
| ١١٤٣٧         | ١٢٧٠٦         | فوائد وعمولات بنكية                     |
| ٢٢٧٢          | ١٠٦١٧         | هاتف وبريد                              |
| ١٥١٦٧         | ٢٦٠٠٠         | ايجارات                                 |
| ٤٠٧٥          | ٢٢٣١          | اشتركات شبكة الانترنت                   |
| ٤٥٠           | ٤٨٨٢          | تأمين                                   |
| ١٥٨           | ١٦٠٥          | سفر وتقانات                             |
| ٤٤٣٧          | ٧٨٦٣          | اتعاب مهنية                             |
| ١٧٨٣٨         | ٣٧٥٨          | رسوم عضوية واشتراقات                    |
| ٣٧٤           | ٢١٧٠          | مياه وكهرباء                            |
| -             | ٤٨٧٣٣         | مصرف أخطاء تداول الوسيط                 |
| ٣٥٠٢          | ١٣٥٨٩         | أخرى                                    |
| <u>١٠٨٥٩١</u> | <u>٣٢٧٣٨٥</u> |                                         |

\* يتضمن هذا البند للسنة السابقة مبلغ ١٢١٦٠ دينار والذي يمثل حصة الشركة من مصاريف إدارية لشركة تبوك القابضة (أحد الشركاء) تم تحميلها للشركة عن الفترة منذ ٢٩ أيار ولغاية ٣٠ تشرين الأول ٢٠٠٥.

#### (٩) ضريبة الدخل

احتساب مخصص ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) سنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

خص تسوية الخسارة المحاسبية مع الربح الضريبي لعام ٢٠٠٦:

| دينــــــــار |                            |
|---------------|----------------------------|
| ( ٢٢٩٧٢١ )    | خسارة المحاسبية            |
| ( ٢٧٠٣٨ )     | لأرباح غير الخاضعة للضريبة |
| ٥٤٤٩١٥        | صروفات غير مقبولة ضريبياً  |
| ٢٨٨١٥٦        | الربح الضريبي              |
| ١٦١٧٧٠        | ينزل خسائر مدورة           |
| ١٢٦٣٨٦        | الربح الضريبي الخاضع       |
| *             | نسبة ضريبة الدخل الفعلية   |
| %٢٥           | نسبة ضريبة الدخل القانونية |

\* لم يتم احتساب نسبة الدخل الفعلية لوجود خسارة هذه السنة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠٠٥.

#### (١٠) الأدوات المالية

تقوم الشركة ضمن نشاطاتها الاعتيادية، باستخدام العديد من الأدوات المالية كالفند والارصدة لدى البنوك والاستثمارات وبعض الموجودات والمطلوبات الأخرى.

##### أ- مخاطر أسعار الفوائد -

إن الأدوات المالية خاضعة لمخاطر تقلبات أسعار الفوائد وعدم التوافق في الموجودات والمطلوبات، ويتم إدارة مثل هذه المخاطر عن طريق موازنة آجال استحقاق الموجودات والمطلوبات الخاضعة لمخاطر أسعار الفوائد.

##### ب- مخاطر الائتمان -

إن الأدوات المالية خاضعة لمخاطر عدم السداد في تاريخ الاستحقاق ولتجنب تركيز المخاطر فإن الشركة تقوم بتنويع أموالها واستثماراتها في الأدوات المالية في قطاعات وأسواق مختلفة داخل وخارج المملكة بحيث تكون ذات تصنيف ائتماني مقبول لغايات الاستثمار.

تسعى الشركة لتقليل المخاطر الائتمانية فيما يتعلق بالعملاء بوضع حد ائتماني مع مراقبة الذمم القائمة.

#### • مخاطر تقنيات العملات -

معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني.

#### • تقدير القيم العادلة -

القيمة الدفترية للأدوات المالية، تقارب القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية حيث أن تواريخ استحقاقها قصيرة الأجل.

#### (١١) التزامات محتملة

وفقاً لأحكام قانون هيئة الأوراق المالية ومركز ايداع الأوراق المالية والذي يشترط على الشركة تقديم كفالات بنكية مبلغ ١٥٠,٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية ومبلغ ٤٩٨,٠٠٠ دينار لصالح مركز ايداع الأوراق المالية كفالات بنكية أخرى بمبلغ ١٥٠,٠٠٠ دينار وذلك لمواجهة أية التزامات قد تطرأ مستقبلاً على الشركة. هذا وقد بلغت تأميناتها النقدية مبلغ ٣٥٤,٠٠٠ دينار.

#### (١٢) معاملات مع جهات ذات علاقة

قامت شركة تبوك القابضة (إحدى الشركاء) بتحميل الشركة مبلغ ١٢,١٦٠ دينار الذي يمثل حصة الشركة في مصاريف إدارية عن الفترة منذ ٢٩ أيار ولغاية تشرين الأول ٢٠٠٥.

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية مبلغ ٥٦,٣٢٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ مقابل مبلغ ١٢,٠٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥.

#### (١٣) معايير التقارير المالية الدولية الجديدة

##### معايير التقارير المالية الدولية الصادرة حديثاً

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معايير تقارير مالية جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة والمبينة تالياً:

##### تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - إيضاح رأس المال

تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - عرض البيانات المالية، الإفصاح عن معلومات تمكن من تقييم الأهداف والسياسات والإجراءات لإدارة رأس المال. تطبق هذه التعديلات اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٧.

##### معيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ - الأدوات المالية: الإفصاح

يتطلب هذا المعيار إفصاحات إضافية حول الأدوات المالية وتأثيرها على المركز المالي والأداء بالإضافة إلى معلومات حول مدى التعرض للمخاطر الناشئة عن الأدوات المالية. يطبق هذا المعيار اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٧.

##### معيار التقارير المالية الدولي رقم ٨ - القطاعات التشغيلية

يتطلب هذا المعيار تعديلات على الطريقة التي يتم من خلالها الإفصاح عن معلومات القطاعات التشغيلية. يطبق هذا المعيار اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٩.

## سيرات الصادرة عن لجنة تفسير التقارير المالية الدولية

سير رقم ٨: نطاق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٢

سير رقم ٩: إعادة تقييم المشتقات المتضمنة

سير رقم ١١: معاملات أسهم الخزينة للمجموعة

تقم الشركة بالتطبيق المبكر للمعايير المعدلة والجديدة والتفسيرات، وترى إدارة الشركة أن تطبيق المعايير المعدلة لجديدة والتفسيرات لن يكون له تأثير جوهري على البيانات المالية.

## (١٤) أرقام المقارنة

م إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠٠٥ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية لعام ٢٠٠٦، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على ربح السنة وحقوق الملكية.