

FS - JEIH - ١٨ / ٩ / ٢٠٠٦

الشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
وتقرير مدققي الحسابات

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

①

الشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة

فهرس

صفحة	
٢	- تقرير مدققي الحسابات
٣	- الميزانية العامة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
٤	- بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
٥	- بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
٦	- بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
٧ - ١٢	- إيضاحات حول البيانات المالية

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرانت ثورنتون

تقرير مدققي الحسابات

السادة مساهمي الشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا الميزانية العامة الموحدة المرفقة للشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وكلا من بيان الدخل الموحد والتغيرات في حقوق المساهمين الموحد والتدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد البيانات المالية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي فيها استنادا لأعمال التدقيق التي قمنا بها.

لقد تم تدقيقنا لهذه البيانات وفقا لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب بأن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا لأعمال التدقيق التي قمنا بها هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. وقد اشتملت أعمال التدقيق التي قمنا بها فحص عينات من المستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة في البيانات المالية، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة وللتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة في إعداد هذه البيانات وتقييما عاما لطريقة عرضها، وفي اعتقادنا أن أعمال التدقيق التي قمنا بها تشكل أساسا معقولا نستند إليه في إبداء رأينا على هذه البيانات.

برأينا، أن البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.


المهنيون العرب
أمين سمارة
(إجازة رقم ٤٨١)

مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ١١ تموز ٢٠٠٦

الشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٢,٢٧٩,٤١٩	١,٥٣٧,٤٥٠		نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٣,٢٨٧,٧٤٦	٩,٢٢٤,٠٥٢	٣	أوراق مالية للمتاجرة بالقيمة العادلة
٥٨,٧٠٣	١,٥٤٩,٧٤٩		ذمم مدينة
—	٣٦٥,٠٠٠		صندوق ضمان التسوية
١٢,٤٠٧	١٣٤,٨٣٦	٤	أرصدة مدينة أخرى
١٥,٦٣٨,٢٧٥	١٢,٨١١,٠٨٧		مجموع الموجودات المتداولة
١,٠٨٨,٤٢٢	٣,٦٦٧,٨٥٦	٥	أوراق مالية متوفرة للبيع
٨٦,٤٥٨	١,٥٨٠,٩٥٧		دفعات على حساب استثمارات
٩٠١,٦٥٢	—		استثمارات في شركات تابعة
٥٦٠,٩٠٢	١,٨٦٣,٦٠٠	٦	استثمارات عقارية بالقيمة العادلة
—	١٨٠,٠٠٠		رخصة الوساطة، بالصافي
٢,٢٥٢	١٦٥,٢٧٩	٧	موجودات ثابتة، بالصافي
—	٣٥,٤٢٩		مشاريع تحت التنفيذ
١٨,٢٧٧,٩٦١	٢٠,٣٠٤,٢٠٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية -
			مطلوبات متداولة
—	٢٨١,٨٦٢		بنوك دائنة
—	٤٣٥,١٩١		ذمم دائنة
٣٣٧,٦٩٠	٤٠٣,١٠٠	٨	أرصدة دائنة أخرى
٣٣٧,٦٩٠	١,١٢٠,١٥٣		مجموع المطلوبات المتداولة
—	٣٢,٩٢٠		ذمم شركاء في شركات تابعة
—	٣٠,٢٤٠		قرض طويل الأجل
			حقوق الملكية
٨,٣٧٩,٨٩٥	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
—	١٠٥,٩٨٦	٩	علاوة إصدار
١,٢٣١,١٣٦	١,٢٣١,١٣٦		احتياطي إجباري
١,٠٨٧,٢٦٢	١,٠٨٧,٢٦٢		احتياطي اختياري
٧,٢٤١,٩٧٨	٧١٨,٠٩٣		أرباح مرحلة
١٧,٩٤٠,٢٧١	١٨,١٤٢,٤٧٧		حقوق مساهمي الشركة
—	٩٧٨,٤١٨		حقوق الأقلية
١٧,٩٤٠,٢٧١	١٩,١٢٠,٨٩٥		مجموع حقوق الملكية
١٨,٢٧٧,٩٦١	٢٠,٣٠٤,٢٠٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

الشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	إيضاح
٣,١١٧,٠٩٦	١,٢٥٣,٠٦٢	أرباح بيع أوراق مالية للمتاجرة
٦٥٦,٥٣٩	—	أرباح بيع أراضي
—	٦٥٦,٦٧٨	أرباح تقييم استثمارات عقارية بالقيمة العادلة
١٠٦,٨٧٦	٢٠٦,٤٠١	توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
—	١,٢٦٧,٩٦٠	عمولات وساطة
١٢,٧٨٨	٧٧,١٨٤	فوائد بنكية دائنة
٥,٨١٨,٣٤٦	(٦,٣٠٥,٠١٧)	(خسائر) أرباح تقييم أوراق مالية
(٧٣,١٥٨)	(٨٦٥,٠٩٦)	١٠ مصاريف إدارية وعمومية
—	(٣٨,٢٠٤)	مصاريف تمويل
—	(٣٤,٩٠٢)	إستهلاكات وإطفاءات
(٢٦٧,٦٢٥)	(١,١٣٣)	رسوم ومصاريف أخرى
٩,٣٧٠,٨٦٢	(٣,٧٨٣,٠٦٧)	(خسارة) ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(٣٢,٤٥٧)	(١٨١,٧٧١)	ضريبة الدخل
٩,٣٣٨,٤٠٥	(٣,٩٦٤,٨٣٨)	(خسارة) ربح السنة
٩,٣٣٨,٤٠٥	(٤,١٤٣,٢٥٨)	وتعود الى:
—	١٧٨,٤٢٠	مساهمي الشركة
٩,٣٣٨,٤٠٥	(٣,٩٦٤,٨٣٨)	حق الأقلية
٠,٨٢٥	(٠,٣١٥)	حصة السهم من (خسارة) ربح السنة العائد لمساهمي الشركة
١١,٣١٢,٨٥٨	١٣,١٣٥,٣٠١	المعدل المرجح لعدد الأسهم

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

الشركة الاستثمارية القابضة للمقربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطات		علاوة إصدار	رأس المال	
		اختياري	إجباري			
٨,٦٠١,٨٦٦	(١٦٨,٧٢٩)	١٢٣,٤١٣	٢٦٧,٢٨٧	—	٨,٣٧٩,٨٩٥	الرصيد كما في ٢٠٠٤/٦/٣٠
٩,٣٣٨,٤٠٥	٩,٣٣٨,٤٠٥	—	—	—	—	ربح السنة
—	(١,٩٢٧,٦٩٨)	٩٦٣,٨٤٩	٩٦٣,٨٤٩	—	—	احتياطات
١٧,٩٤٠,٣٧١	٧,٣٤١,٩٧٨	١,٠٨٧,٢٦٢	١,٢٣١,١٣٦	—	٨,٣٧٩,٨٩٥	الرصيد كما في ٢٠٠٥/٦/٣٠
—	(٢,٩٣١,٦١٨)	—	—	—	٢,٩٣١,٦١٨	زيادة رأس المال / أسهم مجانية
٣,٦٨٨,٤٨٧	—	—	—	—	٣,٦٨٨,٤٨٧	زيادة رأس المال / دفعات نقدية
١٠٥,٩٨٦	—	—	—	١٠٥,٩٨٦	—	علاوة إصدار
٥٥٠,٩٩١	٥٥٠,٩٩١	—	—	—	—	فروقات تقييم عقارات بالقيمة العادلة (معياري ٤٠)
(٤,١٤٣,٢٥٨)	(٤,١٤٣,٢٥٨)	—	—	—	—	خسارة السنة
١٨,١٤٢,٤٧٧	٧١٨,٠٩٣	١,٠٨٧,٢٦٢	١,٢٣١,١٣٦	١٠٥,٩٨٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٦/٦/٣٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية*

الشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	
٩,٣٣٨,٤٠٥	(٤,١٤٣,٢٥٨)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٣٧٣	٣٤,٩٠٢	(خسارة) ربح السنة
(٥,٧١٦,٢٣٨)	٦,٣٠٥,٠١٧	استهلاكات وإطفاءات
—	(٦٥٦,٦٧٨)	(خسائر) أرباح تقييم أوراق مالية
—	(١٧٨,٤٢٠)	أرباح تقييم استثمارات عقارية بالقيمة العادلة
		حق الأقلية من ربح السنة
(٢,٢٣٤,٦٥٢)	(٢,٢٤١,٣٢٣)	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
—	(١٨٠,٠٠٠)	أوراق مالية للمتاجرة
(٣١,٠٨٨)	(١,٦١٣,٤٧٥)	رخصة الوساطة بالصافي
—	(٣٦٥,٠٠٠)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
		صندوق ضمان التسوية
٢٤٨,٣٨٤	٥٠٠,٦٠١	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
—	٣٢,٩٢٠	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
١,٦٠٥,١٨٤	(٢,٥٠٤,٧١٤)	ذمم شركاء في شركات تابعة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١,٠٥٠)	(١٩٧,٩٢٩)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
—	(٢,٥٧٩,٤٣٤)	موجودات ثابتة وأخرى
(٩٠١,٦٥٠)	٩٠١,٦٥٢	أوراق مالية متوفرة للبيع
(٨٦,٤٥٨)	(١,٤٩٤,٤٩٩)	استثمارات في شركات تابعة
—	(٣٥,٤٢٩)	دفعات على حساب استثمارات
١,٣٤٣,٤٦١	(٩٥,٠٢٩)	مشاريع تحت التنفيذ
—	١,١٥٦,٨٣٨	استثمارات عقارية
٣٥٤,٣٠٣	(٢,٣٤٣,٨٣٠)	حق الأقلية
		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
—	٢٨١,٨٦٢	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
—	٣,٦٨٨,٤٨٧	بنوك دائنة
—	١٠٥,٩٨٦	رأس المال
—	٣٠,٢٤٠	علاوة إصدار
—	٤,١٠٦,٥٧٥	قروض
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١,٩٥٩,٤٨٧	(٧٤١,٩٦٩)	التغير في النقد
٣١٩,٩٣٢	٢,٢٧٩,٤١٩	النقد في بداية السنة
٢,٢٧٩,٤١٩	١,٥٣٧,٤٥٠	النقد في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

الشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست الشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين بتاريخ ٢ تموز ١٩٨٨ وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٢٠٢) وقد حصلت الشركة على حق الشروع في العمل بتاريخ ٧ كانون الثاني ١٩٩١.

تتضمن الغايات الأساسية للشركة الاستثمار في كافة المجالات الاقتصادية والصناعية والتجارية والزراعية والسياحية وغيرها وذلك عن طريق تأسيس الشركات أو المشاركة في تأسيسها أو تملكها أو المساهمة فيها والاستثمار في الأسهم والسندات داخل الأردن وخارجه.

تم إقرار البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٣ آب ٢٠٠٦، وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه ووفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة والمتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة.

البيانات المالية الموحدة

تشمل البيانات المالية الموحدة المرفقة موجودات ومطلوبات، ونتاج أعمال الشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين وشركاتها التابعة وتعتبر الشركة تابعة إذا كانت الشركة القابضة تملك بشكل مباشر أو غير مباشر نسبة تتجاوز ٥٠% من رأسمال الشركة التابعة بالإضافة إلى السيطرة على العمليات التشغيلية والمالية، يتم إظهار حصة الأقلية في حقوق ملكية الشركات التابعة وصافي أرباحها كبنء مستقل ضمن الميزانية العامة الموحدة وبيان الدخل الموحد على التوالي.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض في القيمة إن وجد، ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الموجودات الثابتة أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في بيان الدخل.

تستهلك الموجودات الثابتة باستخدام طريقة القسط الثابت وبنسب مئوية تتراوح بين ٩% إلى ١٥%.

الاستثمارات العقارية

تمثل الاستثمارات العقارية الاستثمارات في الأراضي والأبنية التي يحتفظ بها من أجل تأجيرها أو لحين حصول زيادة في قيمتها السوقية، ولا تشمل على الأراضي والمباني المستخدمة في أنشطة الشركة الاعتيادية أو لأغراض إدارية.

يتم تسجيل الاستثمارات العقارية بتاريخ شرائها بالكلفة ويتم إعادة تقييمها بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية.

يتم الاعتراف في التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية في بيان الدخل ويتم تحديد القيمة العادلة لها سنوياً من قبل خبراء عقارات مرخصين.

الاستثمارات في الأوراق المالية

تصنف الاستثمارات التي لها قيمة وتاريخ استحقاق محدد والتي تتوفر لدى الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها لتاريخ الاستحقاق كاستثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق. أما الاستثمارات التي يتم امتلاكها بهدف تحقيق أرباح نتيجة التغير في أسعارها على المدى القصير فتصنف كاستثمارات محتفظ بها للمتاجرة في حين أن باقي الاستثمارات تصنف كاستثمارات متوفرة للبيع.

يتم تبويب الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق كموجودات غير متداولة إلا إذا كان تاريخ استحقاقها يقع خلال عام من تاريخ البيانات المالية فيتم تبويبها حينئذ كموجودات متداولة.

يتم تبويب الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة كموجودات متداولة أما الاستثمارات المتوفرة للبيع فيتم تبويبها كموجودات غير متداولة إلا إذا توفرت النية لدى الإدارة لبيعها خلال عام من تاريخ البيانات المالية فيتم تبويبها حينئذ كموجودات متداولة.

يتم تسجيل الأوراق المالية للمتاجرة والمتوفرة للبيع عند الشراء بالكلفة ويعاد تقييمها بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية.

يتم تسجيل الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق بالكلفة المطفأة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة في بيان الدخل، في حين يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع في بيان التغيرات في حقوق المساهمين لحين بيع هذه الاستثمارات.

الإيرادات

يتم تحقيق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقيق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم تحقيق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

أوراق مالية للمتاجرة بالقيمة العادلة

• ٣

المجموع	إستثمارات خارجية	إستثمارات محلية	
٣,٤٦٥,٧٤١	٧٦٣,٧٧٥	٢,٧٠١,٩٦٦	إستثمارات في قطاع البنوك
٣,٢٦٨,٣٠٦	١,٧٣١,٤١٢	١,٥٣٦,٨٩٤	إستثمارات في قطاع الخدمات
٢,٤٩٠,٠٠٥	١,٩١٥,٤٤٨	٥٧٤,٥٥٧	إستثمارات في قطاع الصناعة
٩,٢٢٤,٠٥٢	٤,٤١٠,٦٣٥	٤,٨١٣,٤١٧	

٤ . ذمم وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦
٢,٥٤٢	٢,٤٧٩
٧,٧٤١	٣٩,٠٩١
١٣٠	٨٨,٦٧٥
١,٩٩٤	٤,٥٩١
١٢,٤٠٧	١٣٤,٨٣٦

ذم موظفين
مصاريف مدفوعة مقدما
تأمينات مستردة
أخرى

٥ . أوراق مالية متوفرة للبيع

يمثل هذا البند قيمة استثمار الشركة في رأسمال بنك ترست / الجزائر والذي يظهر بالتكلفة حيث أن أسهم البنك غير مدرجة في الأسواق المالية.

٦ . استثمارات عقارية

٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦
١,٩٠٤,٣٦٣	١,٢٠٦,٩٢٢
(١,٣٤٣,٤٦١)	—
—	٦٥٦,٦٧٨
٥٦٠,٩٠٢	١,٨٦٣,٦٠٠

الرصيد في بداية السنة
استثمارات عقارية تم بيعها
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية

٧ . موجودات ثابتة، بالصافي

صافي القيمة الدفترية	الإستهلاك المتراكم	التكلفة
٢٥,٧٥٢	(٢,٤٧٠)	٢٨,٢٢٢
٢٦,٤٦٥	(١٤,٣٤٥)	٤٠,٨١٠
٤٧,٦٥٩	(٢٤,٧١٨)	٧٢,٣٧٧
٢٧,١٨٤	—	٢٧,١٨٤
٣٨,٢١٩	(٩,٨٩٢)	٤٨,١١١
١٦٥,٢٧٩	(٥١,٤٢٥)	٢١٦,٧٠٤

سيارات
أجهزة ومعدات مكتبية
أثاث وديكورات
تحسينات مأجور
كمبيوتر

٨ . أرصدة دائنة أخرى

٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	
٢,٠٩٠	٣,٩٣١	مصاريف وعمولات مستحقة
٤٤٩	١,٩٠٠	ذمم شركاء في شركات تابعة
١٠,١٥٨	١٠,١٥٨	مخصص خسائر شركات تابعة
٣,٠٦٣	٤,٣١٤	مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٣	٢٧٢	أمانات الضمان الإجتماعي
٣٢,٤٥٧	١٧١,٩٧٧	مخصص وأمانات ضريبة الدخل
٩٦,٣٨٥	٩٦,٣٨٥	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
١١٣,٠٣٠	١١٣,٠٣٠	مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٧٤,٨٥٥	١,١٣٣	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٥,٠٠٠	—	مخصص مكافأة الموظفين
<u>٣٣٧,٦٩٠</u>	<u>٤٠٣,١٠٠</u>	

٩ . رأس المال / علاوة إصدار

- تم بناءاً على قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٠٠٥/٨/١٥ الموافقة على زيادة رأس المال من ٨,٣٧٩,٨٩٥ دينار / سهم ليصبح ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار / سهم، تم تغطية الزيادة البالغة ٦,٦٢٠,١٠٥ دينار / سهم كما يلي:

دينار	
٢,٩٣١,٦١٨	أسهم منحة مجانية
٣,٦٨٨,٤٨٧	دفعات نقدية عن أسهم مكتتب بها
<u>٦,٦٢٠,١٠٥</u>	

- تم بناءاً على قرار مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية بتاريخ ٢٠٠٦/٣/٢٨ الموافقة على تغطية الأسهم غير المكتتب بها وذلك بتخصيص ١٥٠,٠٠٠ سهم و ٤٣,٤٠٦ سهم لأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الشركة على التوالي وبسعر لا يقل عن ٩٠% من السعر السوقي للسهم وقت تنفيذ عملية البيع، حيث نتج عن تغطية هذه الأسهم ١٠٥,٩٨٦ دينار علاوة إصدار.

١٠ . مصاريف إدارية وعمومية

٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	
٢٣,١٩٥	١٤٢,٤٥٢	رواتب وأجور
١,٤٧١	٩,٤١٢	ضمان إجتماعي
١,٣٧٥	١,٩١٥	بدل إجازات
٧,٣١٠	٣٩,٦٨٣	إيجارات
٤,٦٢٧	٩,٢٩٣	مصاريف سفر ومواصلات
—	٤١٥,٥٣٢	عملية تنشيط التداول
٨,٩٩٨	٨٦,٨٩١	رسوم واشتراكات
٤,٧٣٠	٣٨,٠٩١	أتعاب مهنية
١٣٧	٧,٧٣٣	مصاريف بنكية وكفالات
٨٨٥	١٤,٩١١	قرطاسية ومطبوعات
٣٤٦	٣,٥٢٠	ضيافة
٣,٤٦٠	١٣,٤١٤	بريد وبرق وهاتف
٤٩٧	٣,٧٥١	صيانة
٤,٥٩٠	١٤,٩٠٠	تأمين
٢,٠٣١	٥,٧٩٢	مصاريف إعلان
٥,٠٠٠	٣,٠٠٠	مكافآت موظفين
٣,٠٦٣	١,٢٥٢	مكافأة نهاية الخدمة
—	٩٧٣	ضريبة مسقفات
—	٤,٠٤٠	تدريب موظفين
—	٣٢,١٠٥	مصرف صندوق ضمان المستثمرين
١,٤٤٣	١٦,٤٣٦	متفرقة
<u>٧٣,١٥٨</u>	<u>٨٦٥,٠٩٦</u>	

١١ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٤.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

١٢ . الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية نظراً لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

مخاطر أسعار الفائدة

حيث أن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء الودائع لدى البنوك والتسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

مخاطر تقلبات أسعار العملات

حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي فإن تقلبات سعر الصرف لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية.

١٣ . عام

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب وعرض البيانات المالية للسنة الحالية.