

5544596



١٣

F.S - SABK - 1/4/2009

الرقم : 72- 3 / 2009
التاريخ : 31 / 3 / 2009

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم البيانات المالية كما هي في 2008/12/31 والمصادق عليها من مجلس الإدارة والمندقة من قبل مدققي الحسابات السادة المهنيون العرب، وسيتم تزويدكم بالتقرير السنوي حال إعداده.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

الرئيس التنفيذي
يؤن سمارة

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٠٠٩ آذار ٣١
الرقم التسلسل ٦١٥٩
رقم الملف
الجهة المختصة

①

البورصة + رقابة التداول

٢/٢١

②

Makish Street, Arab Bank Building # 208 P.O.Box 588 Khaldi, 11821, Jordan

Tel: (963 6) 55 44 596 Fax: (963 6) 55 44 596 E-mail: info@sabaeinvest.com

www.sabaeinvest.com

Received Time 31. Mar. 13:39

شركة سيائك للاستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

المهنيون العرب

شركة سبانك للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- تقرير مدققى الحسابات المستقلين ٢
- الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ ٣
- بيان الدخل للفترة منذ التأسيس في ٥ نيسان ٢٠٠٧ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ ٤
- بيان التغيرات في حقوق الملكية للفترة منذ التأسيس في ٥ نيسان ٢٠٠٧ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ ٥
- بيان التدفقات النقدية للفترة منذ التأسيس في ٥ نيسان ٢٠٠٧ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ ٦
- إيضاحات حول البيانات المالية ١٢-٧

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

السادة مساهمي شركة سباتك للاستثمار المساهمة العامة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة سباتك للاستثمار المساهمة العامة والتي تتكون من الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وكلاً من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للفترة منذ التأسيس في ٥ نيسان ٢٠٠٧ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها.

مسؤولية إدارة الشركة عن البيانات المالية

إن إعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس الإدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق نظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش، كما تشمل مسؤولية مجلس الإدارة اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والتقديرات المحاسبية المعقولة اللازمة لإعداد البيانات المالية.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية إستناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الالتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بيانات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية. إن إجراءات التدقيق المختارة تستند إلى تقدير مخاطر الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش. وإن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، وهو يهدف إلى إختيار إجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف إلى إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي إستندت إليها اللجنة في إعداد البيانات المالية وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن بيانات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية.

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة سباتك للاستثمار المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة منذ التأسيس في ٥ نيسان ٢٠٠٧ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة ببيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

أحمد ديبوب (إجازة ٨٣٢)

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائت ثورنتون)

عمان في ٢٩ آذار ٢٠٠٩

شركة سبائك للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٨	إيضاح	
		الموجودات
		موجودات متداولة
٣,٦٠٠,٦٩٨	٣	النقد وما في حكمه
١,٨٥٥,٧٨٦	٤	موجودات مالية للمتاجرة
٦٧٣,٢٩٣	٥	موجودات مالية متوفرة للبيع
٥٠,٧١٥	٦	أرصدة مدينة أخرى
<u>٦,١٨٠,٤٩٢</u>		مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٧١٨,٥٥٤	٧	استثمارات عقارية، بالصافي
٣٣,٣١٣	٨	الممتلكات والمعدات، بالصافي
<u>٧٥١,٨٦٧</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٦,٩٣٢,٣٥٩</u>		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
		مطلوبات متداولة
١١,٦٨٠		ذمم دائنة
١٠٣,٠٢٧	٩	أرصدة دائنة أخرى
<u>١١٤,٧٠٧</u>		مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
٨,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
(٣٩,١٠٩)	٥	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
(١,١٤٣,٢٣٩)		خسائر مرحلة
<u>٦,٨١٧,٦٥٢</u>		صافي حقوق الملكية
<u>٦,٩٣٢,٣٥٩</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (١٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات الصالية وتقرأ معها"

شركة سبائك للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للفترة منذ التأسيس في ٥ نيسان ٢٠٠٧ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٨	إيضاح	
٨٤٨,٠٠٦		فوائد بنكية دائنة
(٢٠١,٩٠٧)		خسائر بيع موجودات مالية متحققة
(٥٣٧,١٧٨)	٧	مخصص خسائر تنفي في قيمة استثمارات عقارية
(٦٣٨,٩٥٦)		فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
(٤٣,٤٧٥)		عمولات شراء وبيع موجودات مالية للمتاجرة
(٤٨٣,٦٧٩)	١١	مصاريف إدارية وعمومية
(٧,٧٨٣)		استهلاكات
(١,٠٦٤,٩٧٢)		خسارة الفترة قبل الضريبة
(٧٨,٢٦٧)		مخصص ضريبة الدخل
(١,١٤٣,٢٣٩)		خسارة الفترة
(٠,١٤٣)	١٢	حصة السهم الأساسية والمخفظة من خسارة الفترة

إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (١٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

شركة سنبالك للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية
للفترة منذ التأسيس في ٥ نيسان ٢٠٠٧ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر مرحلة*	التغير في القيمة العادلة	رأس المال	
٨,٠٠٠,٠٠٠	—	—	٨,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
(٣٩,١٠٩)	—	(٣٩,١٠٩)	—	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
(١,١٤٣,٢٣٩)	(١,١٤٣,٢٣٩)	—	—	خسارة الفترة
<u>٦,٨١٧,٦٥٢</u>	<u>(١,١٤٣,٢٣٩)</u>	<u>(٣٩,١٠٩)</u>	<u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١

* لا تتضمن الخسائر المرحلة للشركة كما في نهاية عام ٢٠٠٨ أية أرباح تقييم غير متحققة تخص محفظة الأوراق المالية للمتاجرة.

إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (١٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

شركة ميبانك للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للفترة منذ التأسيس في ٥ نيسان ٢٠٠٧ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٨	
	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١,١٤٣,٢٣٩)	خسارة الفترة
٦٣٨,٩٥٦	فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة
٧,٧٨٣	استهلاكات
٥٣٧,١٧٨	مخصص خسائر تدني في قيمة استثمارات عقارية
	التغير في رأس المال العامل
(٢,٤٩٤,٧٤٢)	موجودات مالية للمتاجرة
(٥٠,٧١٥)	أرصدة مدينة أخرى
١١,٦٨٠	ذمم دائنة
١٠٣,٠٢٧	أرصدة دائنة أخرى
(٢,٣٩٠,٠٧٢)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
	التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار
(٧١٢,٤٠٢)	موجودات مالية متوفرة للبيع
(١,٢٥٥,٧٣٢)	استثمارات عقارية
(٤١,٠٩٦)	ممتلكات ومعدات
(٢,٠٠٩,٢٣٠)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار
	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٨,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣,٦٠٠,٦٩٨	التغير في النقد / النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (١٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

شركة سبائك للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

١. عسسام

تأسست شركة سبائك للاستثمار كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٢٠٠٧/٤/٥ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (٤٣٥) وقد حصلت على حق الشروع بالعمل بتاريخ ٢٠٠٨/٥/١٢، إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غايات الشركة القيام بأعمال الخدمات المالية التالية:

- ١- إدارة الاستثمار.
- ٢- الاستشارات المالية.
- ٣- إدارة الإصدارات.
- ٤- الحفظ الأمين.

تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠٠٩، وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة عليها.

إن هذه البيانات المالية المرفقة هي أول بيانات مالية مدققة تصدر عن الشركة منذ تأسيسها في ٥ نيسان ٢٠٠٧.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

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

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية وعلى المعايير المحاسبية الدولية، وسيتم تطبيق هذه التعديلات بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨، وتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه التعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير التي تم إدخال تعديلات عليها وتواريخ تطبيق تلك التعديلات:

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٨)	القطاعات التشغيلية	كانون الثاني ٢٠٠٩
معيار المحاسبة الدولي رقم (١)	عرض البيانات المالية	كانون الثاني ٢٠٠٩

إستخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فسيان النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية:

- تقوم الإدارة بأعادة تقدير الايعار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الايعار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في بيان الدخل الموحد للسنة.
- تستعين الشركة بثلاث مقيمين عقاريين مرخصين للحصول على تقديرات حول القيمة السوقية للاستثمارات العقارية لغايات الافصاح وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٤٠).

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.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسمية المطلوبات في نفس الوقت.

الموجودات المالية للمتاجرة

يتم إثبات تلك الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة، ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات المالية بالعملة الأجنبية.

الموجودات المالية المتوفرة للبيع

يتم إثبات تلك الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافا إليها مصاريف الاقتناء، ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة. يتم إثبات التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية. في حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في بيان الدخل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقا ضمن حقوق الملكية.

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناجمة عن تحويل أدوات الدين بالعملة الأجنبية المدرجة تحت هذا البند في بيان الدخل. في حين يتم إثبات الأرباح والخسائر الناجمة عن تحويل أدوات الملكية كجزء من التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية.

يتم إثبات الفوائد المكتسبة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع في بيان الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، كما يتم إثبات التدني في قيمة تلك الموجودات عند حدوثه في بيان الدخل.

تظهر الموجودات المالية المتوفرة للبيع التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة، ويتم إثبات أي تدني في قيمتها في بيان الدخل.

القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة قيمة الموجودات المالية المثبتة في سجلات الشركة في تاريخ البيانات المالية لتحديد فيما اذا كانت هنالك مؤشرات تدل على وجود تدني في قيمتها. في حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات من أجل تحديد خسارة التدني. في حال انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن صافي القيمة الدفترية المثبتة في سجلات الشركة، يتم إثبات قيمة الانخفاض في بيان الدخل.

الاستثمارات العقارية بالكلفة

تظهر الاستثمارات العقارية بالكلفة ويتم تسجيل الإيرادات أو المصاريف التشغيلية لهذه الاستثمارات وأي تدني في قيمتها في بيان الدخل.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (بامتياز الأرضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

أثاث ومفروشات	١٥%
أجهزة كهربائية	١٥%
أجهزة وبرامج حاسوب	٢٥%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات

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

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

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل.

٣ . النقد وما في حكمه

٢٠٠٨
٢,٥٣٨
٣,٥٩٨,١٦٠
٣,٦٠٠,٦٩٨

نقد في الصندوق
ودائع لأجل لدى البنوك

يتم ربط الودائع لمدة شهر واحد وتجدد تلقائياً وتستحق عليها فائدة سنوية بمقدار ٦%.

٤ . موجودات مالية للمتاجرة

٢٠٠٨
١,٦١٥,٧٨٩
٨٧٨,٩٥٣
(٦٣٨,٩٥٦)
١,٨٥٥,٧٨٦

تكلفة أسهم شركات مدرجة في سوق عمان المالي
تكلفة أسهم شركات غير مدرجة في أسواق مالية
التغير في القيمة العادلة

تظهر أسهم الشركات غير المدرجة في الأسواق المالية بالتكلفة لتعذر قياس قيمتها العادلة بموثوقية كافية.

٥ . موجودات مالية متوفرة للبيع

٢٠٠٨
٧١٢,٤٠٢
(٣٩,١٠٩)
٦٧٣,٢٩٣

تكلفة صندوق استثماري مضمون رأس المال
التغير في القيمة العادلة

تم خلال عام ٢٠٠٩ تصفية الصندوق الاستثماري من قبل مُصدر الصندوق قبل تاريخ استحقاقه وقد نتج عن عملية التصفية في تلك التاريخ خسائر إجمالية بقيمة ٧٩,٤٥٧ دينار.

٦ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٨
٤٢,٤٠٠
٧,١٩١
١,١٢٤
٥٠,٧١٥

أمانات ضريبة دخل مستردة
مصاريف مدفوعة مقدماً
أخرى

٧ . الاستثمارات العقارية

٢٠٠٨
١,٢٥٥,٧٣٢
(٥٣٧,١٧٨)
٧١٨,٥٥٤

تكلفة الاستثمارات العقارية (أراضي)
مخصص لتدني في قيمة الاستثمارات العقارية

تم أخذ مخصص لتدني قيمة الاستثمارات العقارية (أراضي) المملوكة من قبل الشركة كما في نهاية عام ٢٠٠٨ من واقع تقارير خبراء تقييم مرخصين .

٨ . الممتلكات والمعدات، بالصافي

المجموع	أجهزة وبرامج حاسوب	أجهزة كهربائية	أثاث ومفروشات
٤١,٠٩٦	١٠,٨٣١	٢,١٣٥	٢٨,١٣٠
(٧,٧٨٣)	(١,٤٥٥)	(٢٠١)	(٦,١٢٧)
٣٣,٣١٣	٩,٣٧٦	١,٩٣٤	٢٢,٠٠٣

الكلفة

الاستهلاك

صافي القيمة الدفترية

٩ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٨
٦,٣٦١
٦,٦٦٣
٤,٠١٦
٢,٣٩١
٧٨,٢٦٧
٥,٣٢٩
١٠٣,٠٢٧

ذمم موظفين

مصاريف مستحقة

أمانات ضريبة دخل

أمانات ضمان اجتماعي

مخصص ضريبة الدخل

أخرى

١٠ . رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع (٨) مليون دينار أردني مقسم إلى (٨) مليون دينار/سهم بقيمة اسمية دينار واحد لكل سهم.

١١ . المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠٠٨
٧٦,٤٣٦
١٣٢,٠٤٠
١٩٠,٦٥٥
٩,٧٠٠
٢٢,٧٥٠
١٧,٨٦٧
١٠,٨٥٧
٢,٠٥٤
٤,١٦١
٤,٧٩٨
١٢,٣٦١
٤٨٣,٦٧٩

مصاريف تسجيل الشركة

مصاريف تأسيس الشركة

رواتب وملحقاتها

أتعاب مهنية

إيجار

مكافأة نهاية خدمة

رخص واشتراكات

كهرباء ومياه

بريد واتصالات

قرطاسية

مصاريف متفرقة

١٢ . حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

٢٠٠٨
(١,١٤٣,٢٣٩)
٨,٠٠٠,٠٠٠
(٠,١٤٣)

خسارة الفترة بعد الضريبة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

١٣ . رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا منذ فترة التأسيس في ٥ نيسان ٢٠٠٧ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ ما قيمته ١٦٩,٠٦٧ دينار.

١٤ . الوضع الضريبي

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة منذ التأسيس في ٥ نيسان ٢٠٠٧ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وفقا لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

١٥ . الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات ومواءمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول.

ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير مضمومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
١١,٦٨٠	—	١١,٦٨٠
١٠٣,٠٢٧	—	١٠٣,٠٢٧
١١٤,٧٠٧	—	١١٤,٧٠٧

ذمم دائنة

أرصدة دائنة أخرى

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تنحيز قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار الأسهم

تنتج مخاطر أسعار الأسهم عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم. تعمل الشركة على إدارة هذه المخاطر عن طريق تنويع الاستثمارات في عدة مناطق جغرافية وقطاعات اقتصادية. وباقتراض أسعار الأسهم المدرجة بمعدل ١٠% فإن ذلك سوف يؤدي إلى تخفيض / زيادة أرباح الشركة بقيمة ٩٧,٦٨٣ دينار.

١٦ . إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان استمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة.