

جوردانفست

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

عمان في 2008/3/30
الاشارة: 563/3/40

السادة/ بورصة عمان المحترمين

٥٨٣١٣/٣٠٤٦-٥٥

الموضوع: البيانات المالية المدققة لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية

تحية وبعد،،،

بالإشارة الى المادة (15/أ) من تعليمات إدراج لبورصة عمان ، والتي تنص على تزويد هيئتك الموقرة بالبيانات المالية عن السنة المنتهية 2007/12/31 لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية - جوردانفست المرفق طياً والمتضمن تقرير تدقيق المدقق الخارجي.

شاكرين لكم حسن تعاونكم الدائم معنا.

تفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،



هاني الطلي
نائب الرئيس التنفيذي

تمارا الطاهر
مساعد نائب رئيس - دائرة المحاسبة

Tamara

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية
عمان
١٩٥٣
٢١٣٩
١٦١

نسخة/مركز ايداع الأوراق المالية المحترمين
نسخة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

إرنست ويونغ

هاتف: ٥٥٣٦١١١
٥٥٣٧٦٦٦
فاكس: ٥٥٣٨٣٠٠

محاسبون قانونيون
صندوق بريد: ١١١٨ عمان ١١١٨
المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير مدققي الحسابات المستقلين
إلى مساهمي شركة الثقة للاستثمارات الأردنية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (المجموعة) والتي تتكون من الميزانية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وقائمة الدخل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤول 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 بأعداد 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 ملائمة 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 الموحدة تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية، وإن القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٣ شباط ٢٠٠٨

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الميزانية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

الموجودات	إيضاحات	٢٠٠٧ دينار	٢٠٠٦ دينار (معدلة)
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٣	٢,٦٣٥,٨٧٨	٩,١٢٢,٥٦٣
موجودات مالية للمتاجرة	٤	٣٣,٤٧٧,٩٤٥	٢٨,٦٩٢,٢٤٥
موجودات مالية متوفرة للبيع		٣,٩٨٠,٢٨٠	٢,٣٥٨,٥٠٢
إستثمار في رأسمال شركات حليفة	٥	١٥,٦٧٦,٧٨٥	٤,٩٠٧,١٣٦
أرصدة مدينة أخرى	٦	١,٣٠٢,١٩٧	٣,٣٣٦,٠٦٦
ذمم اطراف ذات علاقة		١٠٨,٦٦٧	-
ممتلكات ومعدات	٧	٦,٦٣٥,٧٨٦	٦,٠٧١,٦٠٦
مجموع الموجودات		٦٣,٨١٨,٢٣٨	٥٤,٤٨٨,١١٨
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات -			
قروض	٨	١٠,١٥٣,٧٢٤	٣,٨٠٣,٤٤٥
مخصص ضريبة الدخل	١٦	١٨,٣٢٥	٣٦١,٣٢٣
مطلوبات ضريبية مؤجلة	١٦	١٩٨,٢٤٢	٣٨,٩٤٥
أرصدة دائنة أخرى	٩	٢,٧٦٨,٩٥٨	١,٦١٩,٤١٤
مجموع المطلوبات		١٣,١٣٩,٢٤٩	٥,٨٢٣,١٢٧
حقوق الملكية -	١٠		
حق ملكية حملة الأسهم -			
رأس المال المدفوع		٢٩,٨١٣,٨٨٩	٢٩,٤٩٥,١٣١
علاوة الإصدار		١٠,٦٢٨,١٤٦	١٠,٦٠٣,٧٥٧
احتياطي إجباري		٢,٤٢٧,٨٩٣	١,٩٤٩,٣٤١
احتياطي اختياري		٧٥٥,٢٠٢	٧٥٥,٢٠٢
التخبر في القيمة العادلة للاستثمارات		١,٤٢٨,٧٤٦	٨٤١,٣٣٧
أرباح مدورة		٥,١٣٢,٤٦٣	٤,٢٢٦,٩٥٤
		٤٩,٨٨٦,٣٣٩	٤٧,٨٧١,٧٢٢
حقوق الأقلية	١١	٧٩٢,٦٥٠	٧٩٣,٢٦٩
مجموع حقوق الملكية		٥٠,٦٧٨,٩٨٩	٤٨,٦٦٤,٩٩١
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٦٣,٨١٨,٢٣٨	٥٤,٤٨٨,١١٨

ان الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٧ تشكل جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاحات
دينار	دينار	
(معدلة)		
		الإيرادات -
١٢٢١٦٤٧	٧٨٥٩٩٩	١٢ إيرادات فوائد
(٤٠٦٨٢٢)	٥٠١٣٨٤٠٢	١٣ أرباح (خسائر) موجودات مالية للمتاجرة
١٩٠٠٢٢٧	٩٦٠٥	أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٥٠١٩٢٣	٧٢٩٤٨٧	١٤ أتعاب إدارية وإستشارية
-	١٣٦٠٩٣٩	٥ ربح بيع شركة حليفة
٧١٩٦٦٤	٧٦٦٠٧٥	٥ حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
٨٢٥٢٣	٤٢٦٩٦	أرباح فروقات عملة
٥٠١٦٠	٢٤٧٩٥	إيرادات أخرى
٤٠٦٩٣٢٢	٨٨٥٧٩٩٨	مجموع الإيرادات
٣١٦٥٠٨	٦٠٧١٨٤	ينزل: فوائد وعمولات
٢٤٤٩٠٥٧	٣٤٢٤٣٧٤	١٥ مصاريف إدارية وعمومية
١٧٦٩٤٥	١٦٠٨٣٥	عمولات شراء وبيع موجودات مالية للمتاجرة
١٠٦٣١١	١٧٧٣٧٤	رسوم متفرقة وأتعاب مجلس الإدارة
-	٦٧٧٣	خسارة بيع ممتلكات ومعدات
١٠٢٠٥٠١	٤٤٨١٤٥٨	ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(٣٤١٥٩)	١٦٩٩٢٥	١٦ ضريبة الدخل
١٠٥٤٦٦٠	٤٣١١٥٣٣	ربح السنة
		ويعود الى:
١١٤٤٩٨٩	٤٣٣٣٥٧٥	مساهمي الشركة
(٩٠٣٢٩)	(٢٢٠٤٢)	حقوق الأقلية
١٠٥٤٦٦٠	٤٣١١٥٣٣	
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٣٩	٠/١٤٦	١٧ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٧ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

{معدل}

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٧ تشكل جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار		
معدلة			
١٠٢٠٥٠١	٤٤٨١٠٤٨		ربح السنة قبل ضريبة الدخل
			التعديلات -
١٥٣٣٥١	١٧٣٨١٥		إستهلاكات
١٣٩٢٨٨	٧٤٩٩٧٠		بدل إجازات، مكافأة نهاية الخدمة ومكافأة الموظفين
٣٢٧٦٤١	(٢٧١٥٦٦٧)	١٣	(أرباح) خسائر موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
(٧١٩٦٦٤)	(٧٦٦٠٧٥)	٥	حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
٨١٣٥٨	٦٧٧٣		خسارة بيع ممتلكات ومعدات
(٨٣٦٣٧)	(٤٢٦٩٦)		أرباح فروقات عملة
(١٩٠٠٢٢٧)	(٩٦٠٥)	٥	أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
-	(١٣٦٠٩٣٩)		ربح بيع شركة حليفة
-	٨٠٠٠٠		مخصص التزامات محتملة
(٥٧١٨٨٤٩)	(٢٠٢٧٣٣٧)		التغيرات في رأس المال العامل -
١٠٧٣٠٠١	١٨١١٢٣١		الزيادة في موجودات مالية للمتاجرة
(٦٩٥٧٤٧)	٤١٩٥٤٤		الانقاص في أرصدة مدينة أخرى
(١٠١٨٠٦)	(٣٤٢٩٩٨)	١٦	الزيادة (الانقاص) في أرصدة دائنة أخرى
(٣٤٧٥٧٧٠)	٤٥٧٤٧٤		صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٢٤٣٥٩٧١)	-		تملك استثمارات في شركات تابعة بعد تنزيل النقد الممتلك
٣٣١٢٠٣	١٥٦٠٨٩		توزيعات أرباح شركات حليفة
-	٢٩٧٣٨٦٦		بيع استثمار في أسهم شركات حليفة
(٩٩٠٠٢٨)	(١٢٦٩٩٢٣٥)		شراء استثمار في أسهم شركات حليفة
١٠٥٩٩٥٣	٢٥٢٥٧		بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
-	(٩٨٦٣٣)		شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
١١٩٢١٨	١٩٨٤٠		بيع ممتلكات ومعدات
(٢٧٦٧٢٠٧)	(٧٦٤٦٠٨)		شراء ممتلكات ومعدات
(٤٦٨٢٨٣٢)	(١٠٣٨٧٤٢٤)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٢٨٣١٥٣٣)	(٢٩٤٩٥١٤)		أرباح موزعة
(١١٥٧٠٢)	٦٣٥٣٢٧٩		قروض بنكية
٢٢٩٩٥١٣٨	-		زيادة رأس المال وعلاوة الإصدار
٥٠٠	٣٩٥٠٠		حقوق الأقلية
٢٠٠٤٨٤٠٢	٣٤٤٣٢٦٥		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
١١٨٨٩٧٨٠	(٦٤٨٦٦٨٥)		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
(٢٧٦٧٢١٧)	٩١٢٢٥٦٣		النقد وما في حكمه في بداية السنة
٩١٢٢٥٦٣	٢٦٣٥٨٧٨		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٧ تشكل جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(١) عام

تأسست شركة الثقة للاستثمارات الأردنية في الأردن كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٢٣ نيسان ١٩٩٨ برأسمال مصرح به ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار هذا وقد جرت عدة تعديلات على رأس المال خلال السنوات ليصبح رأس المال المصرح به والمدفوع ٨٩,٥١٣,٢٩ دينار.

من أهم غايات الشركة الاستثمار في جميع أوجه الاستثمار المتاحة في القطاعات الصناعية والزراعية والمالية والعقارية والسياحية والخدمات وعلى وجه الخصوص في شراء واقتناء الأسهم والحصص والعقارات والسندات وإدارة المحافظ، وكذلك ممارسة نشاطات الخدمات الاستشارية وخدمات عمليات سوق رأس المال التي تؤدي الى دعم وتعزيز الاستثمار وكذلك التوسط في تنظيم عمليات التمويل الرأسمالي لغايات تأسيس وتوسع وتطور الشركات بما في ذلك تعهدات الإصدار للأسهم والسندات والإسناد أو المشاركة مع التجمعات المشتركة الهادفة الى مثل هذه التعهدات.

تم اقرار القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ١٣ شباط ٢٠٠٨، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) الأسس المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ولمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية للمتاجرة والموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار 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 باستثناء أن الشركة قامت اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٧ بتطبيق معايير التقارير المالية الجديدة والتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة والتفسيرات التالية، هذا ولم ينتج عن تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي والأداء المالي للشركة وإنما نتج عنها إفصاحات إضافية.

تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - إيضاح رأس المال
تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١- عرض القوائم المالية، الإفصاح عن معلومات تمكن من تقييم الأهداف والسياسات والإجراءات لإدارة رأس المال.

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.

تفسير رقم ١٠ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - القوائم المالية المرحلية ومخصص التدني الدائم في القيمة

يتطلب هذا التفسير عدم عكس أثر أية مخصصات للتدني المتعلق بالشهرة أو الاستثمارات المالية في الأسهم أو أدوات الدين المقيدة بالكلفة والتي تم الاعتراف بها خلال الفترات المرحلية السابقة. ليس لدى الشركة خلال الفترات المرحلية السابقة أية مخصصات سابقة للتدني تم عكس أثرها.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإقصاء عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا 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.

أهم السياسات المحاسبية

فيما يلي أهم الأسس المحاسبية المطبقة:

مبدأ توحيد القوائم المالية -

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة وشركاتها التابعة:

يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس السنة المالية للشركة وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة، إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة.

يتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة في قائمة الدخل الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركة التابعة، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الدخل الموحدة حتى تاريخ التخلص وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة.

حقوق الأقلية تمثل ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق الملكية في الشركات التابعة.

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

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 الموحدة 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 الموحدة .

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 الملكية . وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الموحدة بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً في حقوق الملكية والتي تخص هذه الموجودات، ولا يمكن استرجاع خسائر التدني في أسهم الشركات التي تم قيدها سابقاً في قائمة الدخل الموحدة.

تظهر الموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحدة.

استثمار في شركات حليفة -

الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس الشركة فيها تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية والتي تملك الشركة نسبة تتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق التصويت.

تظهر الاستثمارات في شركات حليفة بموجب طريقة حقوق الملكية للشركات المستثمر بها وفي حال وجود مؤشر على انخفاض قيمة هذه الاستثمارات يتم تسجيل قيمة الانخفاض في قائمة الدخل الموحدة وفي حالة ان خسائر الانخفاض التي تم تحقيقها في سنوات سابقة لم تعد قائمة يتم تحقيقها في قائمة الدخل الموحدة.

القيمة العادلة -

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

النقد وما في حكمه -

يمثل أرصدة النقد في الصندوق وإدى البنوك التي تستحق خلال فترة ثلاثة أشهر بعد تنزيل البنوك الدائنة التي تستحق خلال فترة ثلاثة أشهر.

القروض والذمم المدينة -

تظهر القروض والذمم المدينة بالقيمة العادلة للقروض الممنوحة باستخدام الكلفة المطفأة بعد تنزيل مخصص الانخفاض.

ممتلكات ومعدات -

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

تستهلك الممتلكات والمعدات باستخدام طريقة القسط الثابت وينسب سنوية تتراوح ما بين ٢٠٪ إلى ٢٠٪.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات على صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التكني في قائمة الدخل الموحدة.

يتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

المخصصات -

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ الميزانية الناشئة عن أحداث سابقة وان تسديد الالتزامات محتمل ويكون مقياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية -

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة.

فوائد القروض -

يتم قيد الفوائد على القروض خلال الفترة التي استحققت بها.

تحقق الإيرادات -

يتم تحقق الإيرادات عندما يصبح من المحتمل تدفق منافع اقتصادية للشركة نتيجة لعملية تبادلية قابلة للقياس بصورة موثوقة.

يتم تحقيق إيرادات التمويل الرأسمالي باستخدام معدل الفائدة الفعلية.

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

يتم تحقيق توزيعات ارباح الاستثمارات عند اقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم تحقيق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ضريبة الدخل -

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات.

مكافأة نهاية الخدمة ومكافأة الموظفين -

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

المعاملات بالعملة الأجنبية -

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات.

يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بأسعار العملات الأجنبية الوسطية السائدة في تاريخ الميزانية والمعلنة من البنك المركزي الأردني.

يتم تحويل الموجودات غير المالية والمطلوبات غير المالية بالعملات الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة.

يتم تسجيل فروقات التحويل لبنود الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية غير النقدية (مثل الأسهم) كجزء من التغير في القيمة العادلة.

الموجودات والمطلوبات المحتملة -

لا يتم تسجيل الالتزامات المحتملة في القوائم المالية الموحدة وإنما يتم الإفصاح عنها عندما يكون احتمال دفعها مستبعد.

لا يتم تسجيل الموجودات المحتملة في القوائم المالية الموحدة وإنما يتم الإفصاح عنها عندما يكون احتمال قبضها ممكن.

حسابات مداره لصالح العملاء -

تمثل الحسابات التي تديرها الشركة نيابة عن العملاء ولا تعتبر من موجودات الشركة. يتم إظهار رسوم وعمولات إدارة تلك الحسابات في قائمة الدخل الموحدة. يتم إعداد مخصص مقابل انخفاض قيمة المحافظ مضمونة رأس المال المدارة لصالح العملاء عن رأسمالها.

(٣) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

يشمل هذا البند ما يلي:

دينار	دينار	
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٤٠٠	٦٠٠	نقد في الصندوق
٤٣٧ر١٣٢	٢ر١٢٢ر٩٣٩	• ودائع خاضعة لإشعار
٨٥ر٩٥ر٢٨٥	٥٣٥ر٤٣٥	• ودائع لأجل
٨٩ر٧٤٦	(٢٣ر٠٩٦)	حسابات جارية
٩ر١٢٢ر٥٦٣	٢ر٦٣٥ر٨٧٨	

- يمثل هذا البند ودائع الشركة الخاضعة لإشعار ولأجل بالدولار الأمريكي والدينار الأردني وبمعدل فائدة سنوية يتراوح ما بين ٤٪ للدولار الأمريكي و ٤٪ - ٢٥٪ للدينار الأردني.
- تستحق الودائع لأجل وخاضعة لإشعار خلال فترة شهر.
- يتضمن النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك ما يعادل مبلغ ٤٨٣ر٤٩١ دينار بعملة أجنبية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ مقابل ١٧٦ر٩٤٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.

(٤) موجودات مالية للمتاجرة

يشمل هذا البند ما يلي:

دينار	دينار	
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٩ر٣٩٠ر٠٣٨	٣ر٠٧١ر٩٥٩	سندات واسناد قرض
١٩ر٣٠٢ر٢٠٧	٣٠ر٤٠٥ر٩٨٦	أسهم وصناديق استثمارية
٢٨ر٦٩٢ر٢٤٥	٣٣ر٤٧٧ر٩٤٥	

- تتضمن السندات واسناد القرض كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ ما يعادل مبلغ ١٠٠٨ر٧٥٩ دينار بالعملة الأجنبية مقابل ٢٨٧٤ر٨٩٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.
- تتضمن الاستثمارات في الأسهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ ما يعادل مبلغ ٢ر٢٢٣ر١٢٨ دينار بالعملة الأجنبية مقابل ٣ر٥٨٢ر١٢٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.
- تتضمن الاستثمارات في الصناديق الاستثمارية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ مبلغ ١ر٢٨٤ر٨٦٤ دينار تمثل استثمار الشركة في صندوق الثقة الأول مقابل ١ر٢١٥ر٢٤١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.

(٥) استثمار في رأسمال شركات حليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

نسبة المساهمة %	الدولة	نوعية النشاط	٢٠٠٧ دينار	٢٠٠٦ دينار
شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية				
٣٣,١٤	الأردن	وساطة مالية	٣,٣٨٥,١١٢	٢,٦٠٩,١٧٤
١٦,٣٤	الأردن	صناعات غذائية	٢,٣٤٨,٤١٠	-
٢٠	البحرين	تعليم	٨٥١,٠٦٤	-
٤٠	البحرين	تعليم	٧,٠٩٢,١٩٩	-
١٥	الأردن	استثمارات	٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
شركة الثقة ودبي للاستثمار - (الثقة ودبي) *				
الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة				
للإمامة المحدودة (جوايكو) **				
-	الأردن	صناعة أثاث	-	١,٢٩٧,٩٦٢
			١٥,٦٧٦,٧٨٥	٤,٩٠٧,١٣٦

* تمارس الشركة تأثيراً فعالاً على العمليات التشغيلية والمالية لهذه الشركات وبالتالي فقد تم تسجيل الاستثمار كاستثمار في شركات حليفة.

** قامت الشركة خلال العام ببيع ٧١٦,٥٥٠ سهم من اسهم الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة (جوايكو) بمبلغ ٢,٩٧٣,٨٦٦ دينار، محققة ربح بلغ ١,٩٣٩,٣٦٠ دينار. وقد تم تصنيف باقي الاستثمار في شركة جوايكو كاستثمار في موجودات مالية متوفرة للبيع.

حصة الشركة من موجودات ومطلوبات الشركات الحليفة:

	٢٠٠٧			٢٠٠٦		
	امكان	الثقة ودبي	مسيورة	الاربعاء	الثقة ودبي	للإستثمار
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الموجودات المتداولة	٢,٦٤٧,٨١٠	٨٥١,٠٦٤	١,٩٦٦,٨٧٥	٢,٠٩٢,١٩٩	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٣٠,٣٨٠
الموجودات غير المتداولة	٤,٢٧٨,٨٦٥	-	١,٣٥٠,٧٤٧	-	-	٧٠٨,٦٢٢
المطلوبات المتداولة	(٢,٢٦٧,١٠٣)	-	(٤١٨,٧٩١)	-	-	(٤٢٨,٩٧٨)
المطلوبات غير المتداولة	(١,٢٧٤,٤٦٠)	-	(٥٥٠,٤٢١)	-	-	(٢٠,٠٠١)
صافي الموجودات	٣,٣٨٥,١١٢	٨٥١,٠٦٤	٢,٣٤٨,٤١٠	٧,٠٩٢,١٩٩	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٦٠٩,١٧٤

حصة الشركة من إيرادات وربح الشركات الحليفة:

	٢٠٠٧			٢٠٠٦		
	امكان	الثقة ودبي	مسيورة	الاربعاء	الثقة ودبي	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الإيرادات	٨٨٨,٥٥٨	-	-	١,٤٥٣,٨٤٧	-	٣,٠٣٨,١٥١
ربح السنة	١٧٢,٦٥٧	-	-	١٥٥,٦١١	-	٤٢٧,٨٠٧
القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الحليفة	٣,٣٨٥,١١٢	٨٥١,٠٦٤	٧,٠٩٢,١٩٩	٢,٣٤٨,٤١٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٦٧٦,٧٨٥

٢٠٠٦			
المجموع	النقطة وبني	جوايكو	امكان
دينار	للاستثمار	دينار	دينار
٣٠٤١٧١٤ ر	-	٢١١٣٢٩٨ ر	٩٢٨٤١٦ ر
٧١٩٦٦٤ ر	-	٢٥٣٤٥١ ر	٤٦٦٢١٣ ر
٤٩٠٧١٣٦ ر	١٠٠٠٠٠٠ ر	١٢٩٧٩٦٢ ر	٢٦٠٩١٧٤ ر

الايرادات

ربح السنة

القيمة الدفترية للاستثمار

في الشركات الحليفة

(٦) أرصدة مدينة أخرى

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١٩٨١٥٩	٩٠٦٦٨	إيرادات وفوائد مستحقة وغير مقبوضة
٢٨٦٧٢	٤٠٩٧٥	دفعات مقدمة على حساب ضريبة الدخل
١٧٤٢٣	١٣٨٧٢٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٧٩٣٧	٦٣٥٥٦	تأمينات مستردة
٣٣٩٠٤٨	٤٦٥٥٨٨	ذمم وساطة
-	٥٨٧٥٢	ذمم وسلف موظفين
٢١٠٤١٣٠	٤٨٩٤٨	ذمم محافظ
٣١٢٠٥٧	-	دفعات على حساب شراء استثمارات
-	١٣٤٨٢٣	رسوم امتياز
٢٧٧٩٤٠	٢٦٠٨٦٥	أخرى
٣٣٣٦٠٦٦ ر	١٣٠٢٨٩٧ ر	

(٧) ممتلكات ومعدات

لن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

التكلفة -	أراضي دينار	مبانى دينار	مكتبيّة دينار	أجهزة ومعدات دينار	أثاث ومفروشات دينار	سيارات دينار	المجموع دينار
الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠٠٧	١,٠٩٢,٥٨١	١,٨٢٩,٠٦٦	٨٤١,٠١٢	٢٥٢,٧٣٠	١٦٥,٦٤١	٤١٨,١٠٣	٤,٤٨,٠٨٥
الإضافات	-	-	-	١٣١,٨٠٩	-	-	-
الاستبعادات	-	-	(١,٢٥٠)	(١٣٩,٠٥٥)	-	(١٤٠,٣٠٥)	-
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	١,٠٩٢,٥٨١	١,٨٢٩,٠٦٦	٩٧١,٥٧١	٤٢٩,٩٥١	١٦٥,٦٤١	٤١٨,١٠٣	٤,٤٨,٠٨٥
الاستهلاك المتراكم -	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠٠٧	-	١,٥٣,١٧٠	٤٥٣,٤٥٥	١٥٢,٤٨٥	٧٣,١٣٦	٨٣٢,٣٣٦	١,٧٣,٨١٥
الإضافات	-	-	-	١٠٢,٣٠٩	٢٨,٧٦٣	٢٤,٤٥٢	-
الاستبعادات	-	-	(٩٢٢)	(١١٢,٧٧٠)	-	(١١٣,٦٩٢)	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	-	١,٥٣,١٧٠	٤٥٣,٤٥٥	١٥٢,٤٨٥	٧٣,١٣٦	٨٣٢,٣٣٦	١,٧٣,٨١٥
دفعات على حساب شراء ممتلكات*	-	-	-	-	-	-	-
صافي القيمة الدفترية كما في -	-	-	-	-	-	-	-
٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	١,٠٩٢,٥٨١	١,٨٢٩,٠٦٦	٩٧١,٥٧١	٤٢٩,٩٥١	١٦٥,٦٤١	٤١٨,١٠٣	٤,٤٨,٠٨٥
التكلفة -	أراضي دينار	مبانى دينار	مكتبيّة دينار	أجهزة ومعدات دينار	أثاث ومفروشات دينار	سيارات دينار	المجموع دينار
الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠٠٦	١,٤٤,٧١٨	-	١٦٠,٣٧٦	١٨١,٧٧٤	١٣٧,٦٦٤	٦٢٤,٥٣٢	٤٤,٢٩٦
الإضافات	-	-	-	٤٢,٤٢٢	١,٨٧٤	-	-
تملك شركة تابعة	٩٤٧,٨٦٣	١,٨٢٩,٠٦٦	١,٠٦١,٠٦٦	١٠٨,٤٨٥	٢٧,٩٧٧	٣٩٧,٤٥٧	٣,٩٧,٤٥٧
الاستبعادات	-	-	(٤٢٢,٨٥٢)	(٣٩,٤٠٣)	-	(٤٦٢,٢٥٥)	-
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	١,٠٩٢,٥٨١	١,٨٢٩,٠٦٦	٨٤١,٠١٢	٢٥٢,٧٣٠	١٦٥,٦٤١	٤١٨,١٠٣	٤,٤٨,٠٨٥
الاستهلاك المتراكم -	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠٠٦	-	-	٧٥,٣٤٦	٨٥,٠١٩	٣٢,٣٨١	١٩٢,٧٤٦	١٥٣,٣٥١
الإضافات	-	١٨,٢٩١	٨٤,١٦٤	٢٩,٩٤٠	٢٠,٩٥٦	٧٤٨,٠٠٠	١٩٧,٧٩٩
تملك شركة تابعة	-	١٣٤,٨٧٩	٥٣٨,٦١٦	٥٤,٧٠٦	١٩,٧٩٩	١٧١,٧٦١	١٧١,٧٦١
الاستبعادات	-	-	(٢٤٤,٨٥١)	(١٧,١٨٠)	-	(١٧١,٧٦١)	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	-	١,٥٣,١٧٠	٤٥٣,٤٥٥	١٥٢,٤٨٥	٧٣,١٣٦	٨٣٢,٣٣٦	١,٧٣,٨١٥
دفعات على حساب شراء ممتلكات	-	-	-	-	-	-	-
صافي القيمة الدفترية كما في -	-	-	-	-	-	-	-
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	١,٠٩٢,٥٨١	١,٨٢٩,٠٦٦	٩٧١,٥٧١	٤٢٩,٩٥١	١٦٥,٦٤١	٤١٨,١٠٣	٤,٤٨,٠٨٥

(٨) قروض بنكية

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

تاريخ الاستحقاق	٢٠٠٧	٢٠٠٦
دينار	دينار	دينار
قرض البنك الاردني للاستثمار والتمويل (١)	٢٠١٢ - ٢٠٠٩	-
قرض البنك الاردني للاستثمار والتمويل (٢)	٢٠٠٩	-
قرض البنك الاردني الدولي	-	٣٨٠٣٤٤٥
	١٠٣٧٢٤	٣٨٠٣٤٤٥

قرض البنك الاردني للاستثمار والتمويل (١)

تم بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠٠٧ توقيع اتفاقية قرض مع البنك الاردني للاستثمار والتمويل، حيث منحت الشركة بموجبها قرض يسقف ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة سنوية مقدارها ٨٪، يستحق القرض على ٤ اقساط سنوية ابتداء من ٣٠ آذار ٢٠٠٩.

قرض البنك الاردني للاستثمار والتمويل (٢)

تم بتاريخ ١٨ نيسان ٢٠٠٧ توقيع اتفاقية قرض مع البنك الاردني للاستثمار والتمويل، حيث منحت الشركة بموجبها تسهيلات بنكية بسقف ١.٠٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة سنوية مقدارها ٨٪، يستحق القرض دفعة واحدة بتاريخ ١١ أيار ٢٠٠٩.

(٩) أرصدة دائنة أخرى

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٢٢٦٨٨	٤٧٨٥٥	رسوم الجامعات الأردنية
٥٢٩٩١	٤٩٠٤٠	رسوم دعم البحث العلمي
٤١٣٨٤	٤١٦٦٧	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٩٥٥١	٣٩٩٩٧	رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٣٤٨٧٨٩	١٠٣٨٩٠٧	نعم محافظ
٩٣١٤٣	٥٢٥٧٧	نعم دائنة
٤٠٠.٠٠٠	٧٣٣٢٣٤	المكافآت والحوافز التشجيعية للموظفين
٥٩٩٠٨	٢١٧٩٩٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٥١٥٣	٥٦٩٨٧	مخصص بدل إجازات للموظفين
٤٧٢٥٤	٢٤٠٩٦	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
٦٢٠٦٩	٣٧٣٢٣	أرباح غير موزعة
٣٨٣٦٣١	٣٨٣٦٣١	مخصص التزامات محتملة
٣٢٨٥٣	٤٥٦٤٥	أخرى
١٦٦٩٤١٤	٢٧٦٨٩٥٨	

(١٠) حقوق الملكية

- رأس المال المدفوع -

يبلغ رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ٨٨٩ر٥١٣ر٢٩ دينار بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

- احتياطي إجباري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة ١٠٪ من الأرباح السنوية قبل الضرائب خلال السنة والسنوات السابقة وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

- احتياطي اختياري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله بحد أعلى ٢٠٪ من الأرباح السنوية قبل الضرائب خلال السنة والسنوات السابقة وفقاً لقانون الشركات وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

- علاوة الإصدار -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب الفرق ما بين القيمة الاسمية للأسهم المصدرة وسعر الإصدار لتلك الأسهم بتاريخ الإصدار.

- الأرباح الموزعة والأرباح المقترحة توزيعها على المساهمين -

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد خلال عام ٢٠٠٧ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح على المساهمين بنسبة ١٠٪ (١٠٠ فلس / سهم) عن عام ٢٠٠٦ بمبلغ ٢٩٤٩ر٥١٤ دينار.

سينتقد مجلس الإدارة بتوصية إلى الهيئة العامة للمساهمين الذي سيعقد خلال عام ٢٠٠٨ بتوزيع أرباح على المساهمين بنسبة ٨٪ (٨٠ فلس / سهم) عن عام ٢٠٠٧ بمبلغ ١١١ر٣٦١ر٢ دينار.

(١١) حقوق الأقلية

يمثل هذا البند صافي حقوق الشركاء في الشركات التابعة وذلك بعد تنزيل قيمة حصص شركة الثقة للاستثمارات في تلك الشركات وكما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧
دينار	دينار
٥٠٠	-
-	٤١٣٨٣
٦٩٠ر٤٩٥	٦٦٨ر٤٥٣
١٠٢ر٢٧٤	٨٢ر٨١٤
٧٩٣ر٢٦٩	٧٩٢ر٦٥٠

شركة الجمان للاستثمار
شركة ارام للاستثمارات المالية
شركة العيادات الطبية
شركة عقار ليمتد

(١٢) إيرادات فوائد

٢٠٠٦	٢٠٠٧
دينار	دينار
٦٩١,٦١١	٤٥٠,٤٩٩
٥٣٠,٣٦	٣٣٥,٥٠٠
<u>١,٢٢١,٩٧١</u>	<u>٧٨٥,٩٩٩</u>

فوائد سندات

فوائد ودائع

(١٣) أرباح (خسائر) موجودات مالية للمتاجرة

٢٠٠٦	٢٠٠٧
دينار	دينار
٢,٦٧٢,٤٤٦	١,٨٦٤,٠٨٠
(٣,٢٧٦,٦٤١)	٢,٧١٥,٦٦٧
١٩٧,٣٧٣	٥٥٨,٦٥٥
<u>(٤٠٦,٨٢٢)</u>	<u>٥,١٣٨,٤٠٢</u>

أرباح متحققة

أرباح (خسائر) غير متحققة

عوائد توزيعات أسهم

(١٤) أتعاب إدارية واستشارية

٢٠٠٦	٢٠٠٧
دينار	دينار
٥٠١,٩٢٣	٥٤٠,١٧٧
-	١٨٩,٣١٠
<u>٥٠١,٩٢٣</u>	<u>٧٢٩,٤٨٧</u>

أتعاب استشارية وإدارة إصدارات

أتعاب إدارة محافظ استثمارية

(١٥) مصاريف إدارية وعمومية

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
٦٣٥,٣٢٧	٩٦٩,٠٢٥	رواتب وأجور
٤٠٠,٠٠٠	٦٨٩,٢٨٨	مكافآت الموظفين
٧٢,٤٧٧	١٩٣,٠١٩	بدل الإجازات ومكافأة نهاية الخدمة
٦٦,٥٩٤	١٠١,١٢٣	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٦٨,٢٨٧	٩٦,٦٤٢	مصاريف سفر وتنقلات
٦٧,٣٢٠	١٦٧,٢٢١	إيجارات
٨٨,٨٣٠	١٧٤,٢٠٩	استشارات إدارية وقانونية ومهنية
٢٣,٩٠١	٢٨,٣٠٦	مصاريف تأمين
٤٤,٥٠٥	٦٢,٤٢٦	برق، بريد وهاتف
٢٨,٨٣٤	٤١,٤١٦	قرطاسية ومطبوعات
٢٠٩,٧١٦	٣٠٢,٦٩١	دعاية وإعلان
١٤,٧٩٦	٦,٩١٢	مصاريف ضيافة
٣٧,٣٤٤	٦٠,٣٧٥	رسوم حكومية ورخص مهين
٢٢,٤٦١	٢٨,١٩٨	خدمات صيانة وتنظيف
٩,٣٠٩	١٣,٤٠٩	اشتراكات
١٤٨,٩٤٠	١١٤,٩٨١	تبرعات
-	٨٠,٠٠٠	مخصص التزامات محتملة
١٥٣,٣٥١	١٧٣,٨١٥	استهلاكات
٣٥٧,٠٦٥	١٢١,٣١٨	أخرى
<u>٢,٤٤٩,٠٥٧</u>	<u>٣,٤٢٤,٣٧٤</u>	

(١٦) ضريبة الدخل

أ- مخصص ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
١٢٤,٤٩٦	٣٦١,٣٢٣	رصيد بداية السنة
(١٠١,٨٠٦)	(٣٤٢,٩٩٨)	ضريبة الدخل المدفوعة
٣٣٨,٦٣٣	-	ضريبة الدخل المستحقة
<u>٣٦١,٣٢٣</u>	<u>١٨,٣٢٥</u>	رصيد نهاية السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الموحدة ما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٣٣٨,٦٢٣	-	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
(٣٧٢,٧٩٢)	١٦٩,٩٢٥	مطلوبات ضريبية مؤجلة للسنة
(٣٤,١٥٩)	١٦٩,٩٢٥	

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١,٠٢٠,٥٠١	٤٤٨١,٤٥٨	الربح المحاسبي
(١,٦٨٧,٩٥٩)	(٧٨٥٥,٨٧٣)	أرباح غير خاضعة للضريبة
٢,٠٢١,٩٩٠	١,٤٢٥,٦٣١	مصروفات غير مقبولة ضريبياً
١,٣٥٤,٥٣٢	(١,٩٤٨,٧٨٤)	الربح الضريبي
-	٪٣,٨	نسبة الضريبة الفعلية
٪٢٥	٪٢٥	نسبة الضريبة القانونية

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل لعام ٢٠٠٧ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعامي ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ ولم تقم بإصدار تقريرها النهائي حتى تاريخ اعداد القوائم المالية الموحدة.

تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل لغاية عام ٢٠٠٤.

ب- مطلوبات ضريبية مؤجلة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
الضريبة المؤجلة	الرصيد في نهاية السنة	المبالغ المحسرة
دينار	دينار	دينار
-	١٦٩,٠٢٨	٥٤٣١,٢٧٩
٣٨,٩٤٥	٢٩,٢١٤	٦٨٢,٥٤٢
٣٨,٩٤٥	١٩٨,٢٤٢	

أرباح غير متحققة - محفظة

الأوراق المالية للمتاجرة

أرباح غير متحققة - محفظة

الأوراق المالية المتوفرة للبيع

(١٧) حصة السهم من ربح السنة

الحصة الأساسية للسهم من ربح السنة

٢٠٠٦	٢٠٠٧
دينار	دينار
١١٤٤٩٨٩	٤٣٣٣٥٧٥
٢٩٥١٣٨٨٩	٢٩٥١٣٨٨٩
فلس / دينار	فلس / دينار
٠/٠٣٩	٠/١٤٦

الحصة الأساسية للسهم من ربح السنة

ان الحصة المخفضة للسهم من ربح السنة مساوية للحصة الأساسية للسهم من ربح السنة.

(١٨) تملك شركة تابعة

قامت الشركة بتملك ٧٦,٦٪ من شركة العيادات الطبية بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠٠٦ ان القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات شركة العيادات الطبية بتاريخ التملك هي كما يلي:

القيمة الدفترية	القيمة العادلة
دينار	دينار
٢٠٧٣٣٧	٢٤٧١٤٦٦
١٢٦٨٣٥	١٢٦٨٣٥
١٣٦١٩٤	١٣٦١٩٤
٢٣٧٠٣٦٦	٢٧٣٤٤٩٥
(١٧٣٢٧٤)	(١٧١٦٨٩)
٢٠٩٢٠٩٧	٢٠٥٦٢٨٠٦
٢٠٩٢٢٨٠٦	٢٠٥٦٢٨٠٦
دينار	دينار
	١٢٦٨٣٥
	(٢٠٥٦٢٨٠٦)
	(٢٠٩٣٥٩٧١)

ممتلكات ومعدات

نقد وأرصدة لدى البنوك

نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

نعم دائنة وارصدة دائنة اخرى

صافي الموجودات

النقد المدفوع

التدفق النقدي عند التملك:

صافي النقد المتملك من الشركة التابعة

النقد المدفوع

صافي النقد المدفوع

(١٩) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية الموحدة التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالة بنكية بمبلغ ١٢٥٠٠٠ ر.١ دينار صادرة لأمر هيئة الأوراق المالية وفقاً لأحكام قانون هيئة الأوراق المالية رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠٦ وكفالات أخرى بمبلغ ٦٥٨٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦.

على الشركة بتاريخ القوائم المالية الموحدة التزامات تتمثل في مساهمات غير مسددة في الشركات التالية:

المبلغ غير المسدد

دينار

٧٠٩٠٠٠٠

٧٥٠٠٠٠

أداكس القابضة

شركة الثقة ودبي للاستثمار

(٢٠) بنود غير مدرجة في الميزانية

- ضمن النشاط الاعتيادي، تقوم الشركة بإدارة محافظ استثمارية لصالح عملائها بصفة الامانة، حيث بلغ صافي موجودات هذه المحافظ ما مجموعه ٦٥٨٦٠٦ ر.٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ مقابل ٧٥٦ ر.١٧٠٨٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦، ويتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات الشركة ولا تظهر ضمن القوائم المالية الموحدة للشركة.
- تتضمن الاستثمارات المشار اليه اعلاه محافظ استثمارية تقوم الشركة بضمان رأسمالها وبقيمة اجمالية تبلغ ٥٥٣ ر.٧١٦٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ مقابل ٢٣٥ ر.٧٦٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.
- تحتفظ الشركة باستثمارات للغير بمبلغ ٢٩٤ ر.١٦٥٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ مقابل ٣٨٩٥ ر.٠٠٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.
- قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٢ بإدارة اصدار اسناد قرض لشركة الإتصالات الأردنية بقيمة ٢٥٠٠٠٠ ر.٢٥ دينار كما ان الشركة تمثل وكيل للدفع والتسجيل والحافظ الأمين لهذه الأسناد، تقوم الشركة بقبض الفوائد المستحقة على هذه الأسناد ودفعها لمالكها.

(٢١) معاملات مع جهات ذات علاقة

الشركات التي تمارس تأثيراً فعالاً في نشاط الشركة:

شركة الأردن دبي للاستثمار

تمتلك شركة الأردن دبي للاستثمار ما نسبته ٢٨% من رأسمال الشركة المدفوع. قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ بتقديم خدمات استشارية لشركة الأردن دبي للاستثمار، بلغ رصيد الذمم المدينة المستحقة من شركة الأردن دبي للاستثمار مبلغ ٢٧٩٩٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

الشركات التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية والشركات التابعة التالية:

رأس المال		نسبة الملكية ٢٠٠٧	بلد التأسيس	اسم الشركة
٢٠٠٦	٢٠٠٧			
دينار	دينار		الأردن	شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية
٣٢٠٠.٠٠٠	٣٢٠٠.٠٠٠	٪٧٦	الأردن	شركة عقار ليمنت
٣٠٠.٠٠٠	٣٠٠.٠٠٠	٪٨٣	جزر فيرجن البريطانية	شركة الأمواج العالمية للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
-	٦٠.٠٠٠	٪١٠٠	الأردن	شركة مزايا للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
-	٦٠.٠٠٠	٪١٠٠	الأردن	شركة برهان الثقة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
-	٦٠.٠٠٠	٪١٠٠	الأردن	شركة نبراس للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
-	٧٥٠.٠٠٠	٪٩٥	الأردن	شركة أرام للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
-	٦٠.٠٠٠	٪١٠٠	الأردن	شركة أسس المعرفة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
-	٦٠.٠٠٠	٪١٠٠	الأردن	شركة الرفاه للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
-	٨١.٠٠٠	٪١٠٠	الأردن	شركة الثقة والشام للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
-	٢.٠٠٠.٠٠٠	٪١٠٠	الأردن	شركة الثقة والضيافة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
-	٦٠.٠٠٠	٪١٠٠	الأردن	شركة المسهل للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
-	٥٠.٠٠٠	٪١٠٠	الأردن	شركة الثقة للاستثمار في العقار (شركة مساهمة خاصة)
-	٥٠.٠٠٠	٪١٠٠	الأردن	شركة الكون للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
-	٦٠.٠٠٠	٪١٠٠	الأردن	الشركة الريادية للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
-	٥٠.٠٠٠	٪١٠٠	الأردن	شركة الشرق العربي لإدارة المطاعم (شركة مساهمة خاصة)
-	٥٠.٠٠٠	٪١٠٠	الأردن	الشركة العربية للقهوة (شركة مساهمة خاصة)
٥٠.٠٠٠	-	٪١٠٠	الأردن	شركة الجمان للاستثمار

لا يوجد معاملات بين الشركة وشركاتها التابعة.

الشركات الحليفة:

قامت الشركة بعمليات بيع وشراء الأوراق المالية الخاصة بمحففظتها ومحافظ عملاتها من خلال شركتها الحليفة (إمكان للخدمات المالية) كما قامت الشركة بشراء اثاث من شركة جوايكو بمبلغ ٥٦١٤٤ ر. وفيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة خلال السنة:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ذمم مدينة	ذمم مدينة	
(ذمم دائنة)	(ذمم دائنة)	
دينار	دينار	
(٤٨٠٢٧)	(٢٨٨٠٩)	شركة امكان للخدمات المالية
-	٨٠٦٦٩	شركة الثقة وديي للاستثمار
		قائمة الدخل:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
مصاريف عمولات	مصاريف عمولات	
تداول أوراق مالية	تداول أوراق مالية	
دينار	دينار	
١٠٠٥٨٧	١٤٦٧٤٩	شركة امكان للخدمات المالية

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
مصرف ايجار	مصرف ايجار	
دينار	دينار	
-	١١٥٢٠٢	شركة امكان للخدمات المالية

فيما يلي ملخص لمنافع الإدارة التنفيذية:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٢٦٤٥١٧	٢٩٢٨٠٠	رواتب وأجور
٣٥٢٦٨٤	٢٣٨٥١٦	مكافآت
٦١٧٢٠١	٥٣١٣١٦	

(٢٢) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك، الذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة، القروض وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

(٢٣) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك، الاستثمارات في السندات والقروض.

يبين الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الموحدة للتغيرات المعقولة المتوقعة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

تمثل حساسية قائمة الدخل الموحدة أثر التغيرات المفترضة المتوقعة بأسعار الفوائد على ربح الشركة للسنة، ويتم احتسابها بناءً على الموجودات والمطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

- ٢٠٠٧ -

العملة	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على ربح (خسارة) السنة دينار
دينار أردني	١٠٠	(١٢٧ر٩٨٧)
دولار أمريكي	١٠٠	(١٣ر٣١٧)
جنيه مصري	١٠٠	٢ر٨٦١

العملة	النقص بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على ربح (خسارة) السنة دينار
دينار أردني	(١٠٠)	١٢٩ر٤٩٨
دولار أمريكي	(١٠٠)	١٨ر٣٣٠
جنيه مصري	(١٠٠)	(٢ر٨٦١)

- ٢٠٠٦ -

العملة	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على ربح (خسارة) السنة دينار
دينار أردني	١٠٠	(٤٥ر٣١٦)
دولار أمريكي	١٠٠	(١٠٦ر٧٩٤)

العملة	النقص بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على ربح (خسارة) السنة دينار
دينار أردني	(١٠٠)	٤ر٦٩٧
دولار أمريكي	(١٠٠)	١٠٩ر٤٢٠

مخاطر السيولة

تعمل الشركة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
ارصدة دائنة أخرى	١٠٣٨٩٠٧	٥٢٥٧٧			١٠٩١٤٨٤
قروض	٢١٥٧٦٧	٦٤٧٣٠٠	١٢٣٠٣٣٣٣	-	١٣١٦٦٤٠٠
المجموع	١٠٢٥٤٦٧٤	٦٩٩٨٧٧	١٢٣٠٣٣٣٣		١٤٢٥٧٨٨٤

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
نعم دائنة ومستحقات	٣٤٨٧٨٩	٩٣١٤٣	-	-	٤٤١٩٣٢
قروض	٦٠٦٦٤	٣٩٤٤٩٦٦	-	-	٤٠٠٥٦٣٠
المجموع	٤٠٩٤٥٣	٤٠٣٨١٠٩	-	-	٤٤٤٧٥٦٢

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

فيما يلي جدول يبين حساسية قائمة الدخل الموحدة والتغير المتراكم في القيمة العادلة نتيجة للتغيرات المعقولة المتوقعة على أسعار الأسهم، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة:

-٢٠٠٧

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على ربح (خسارة) السنة	الأثر على حقوق الملكية
دينار	دينار	دينار	دينار
سوق عمان المالي	١٠	٢٥٥١٧٠٣	٣٩٨٠٢٨
سوق الكويت المالي	١٠	٤٣٧٧٩	-
سوق مصر المالي	١٠	١١٣٧٥	-
سوق فلسطين المالي	١٠	٢٦٣٨٣	-
سوق السعودية المالي	١٠	٢٠٩٨٣	-

- ٢٠٠٦ -

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على ربح (خسارة) السنة	الأثر على حقوق الملكية
		دينار	دينار
سوق عمان المالي	١٠	١٤٦٥٣٤٩	٢٣٥٨٥٠
سوق الكويت المالي	١٠	٥٨٧٥٥	-
سوق مصر المالي	١٠	٢١٩٣٢	-
سوق فلسطين المالي	١٠	٣١٠٩٧	-
سوق السعودية المالي	١٠	١٤٠٨٠	-
سوق عُمان المالي	١٠	٤٢٢٤٢	-
سوق الإمارات المالي	١٠	١٠٨٥٢٩	-
سوق البحرين المالي	١٠	٤٤٥٠٧	-

في حال هنالك تغير سلبي في المؤشر يكون الأثر مساوي للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن تخلف أو عجز المدينون والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة.

وترى الشركة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة تبلغ مخاطر الائتمان بحدها الأعلى للشركة ٦٣٤٤٦٨١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ مقابل ٣١٦١٠١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.

مخاطر العملات

فيما يلي جدول يبين أثر التغير المعقول المتوقع في سعر صرف الدينار الأردني مقابل العملات الأجنبية على قائمة الدخل، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

- ٢٠٠٧ -

العملة	التغير في سعر صرف العملة (%)	الأثر على الربح (الخسارة) قبل الضريبة
		دينار
دينار كويتي	١٠	٤٣٧٧٩
جنيه مصري	١٠	٣٩٩٨٩
ريال سعودي	١٠	٢٠٩٨٣

العملية	التغير في سعر صرف العملة (%)	الأثر على الربح (الخسارة) قبل الضريبة دينار
دينار كويتي	(١٠)	(٤٣٧٧٩)
جنيه مصري	(١٠)	(٣٩٩٨٩)
ريال سعودي	(١٠)	(٢٠٩٨٣)

- ٢٠٠٦ -

العملية	التغير في سعر صرف العملة (%)	الأثر على الربح (الخسارة) قبل الضريبة دينار
دينار كويتي	١٠	٥٨٧٥٥
جنيه مصري	١٠	٢١٩٣٢
ريال عماني	١٠	٩٢٢٤٢
درهم اماراتي	١٠	١٠٨٥٢٩
دينار بحريني	١٠	٣١١٣٥

العملية	التغير في سعر صرف العملة (%)	الأثر على الربح (الخسارة) قبل الضريبة دينار
دينار كويتي	(١٠)	(٥٨٧٥٥)
جنيه مصري	(١٠)	(٢١٩٣٢)
ريال عماني	(١٠)	(٩٢٢٤٢)
درهم اماراتي	(١٠)	(١٠٨٥٢٩)
دينار بحريني	(١٠)	(٣١١٣٥)

(٢٤) معلومات قطاعات الأعمال

معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية

لأغراض إدارية تم توزيع أنشطة الشركة إلى ثلاثة قطاعات أعمال رئيسية:

- أسهم وسندات تتمثل بالمتاجرة وبالاسهم والسندات بالإضافة إلى الإيداعات والاستثمار بشركات حليفة والحفظ الأمين.
- خدمات استشارية وإدارة إصدارات - تتمثل بتقديم الخدمات المتعلقة بالتخاضية، الإصدار العام، الانتماء والإقتناء.
- خدمات إدارة محافظ استثمارية - تتمثل بتقديم إدارة محافظ استثمارية لصالح عملائها بصفة الأمانة.

إن هذه القطاعات هي الأساس الذي تبنى عليه الشركة تقاريرها حول معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية.

أسهم وسندات	خدمات استشارية وإدارة إصدارات	خدمات إدارة محافظ استثمارية	المجموع
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار
٢٠٠٧ -			
٧٣٦٣	٥٤٠	١٨٩	٨٠٩٢
			(٤٣٧٦)
٧٦٦	-	-	٧٦٦
			٤٤٨٢
-	-	-	(١٧٠)
			٤٣١٢
ربح السنة			
الموجودات والمطلوبات			
٤٠١٨٥	٤٩	٢٤٩	٤٠٤٨٣
١٥٧٤٨	-	-	١٥٧٤٨
			٧٥٨٧
			٦٣٨١٨
١٠١٥٤	٥٣	١٠٣٩	١١٢٤٦
			١٨٩٣
			١٣١٣٩
مجموع الموجودات			
مطلوبات القطاع			
مطلوبات غير موزعة			
على القطاعات			
مجموع المعلومات الأخرى			
المصاريف الرأسمالية			
الاستهلاكات			
			٧٦٥
			١٧٣

٢٠٠٦	أسهم ومستندات ألف دينار	خدمات استشارية وإدارة إصدارات ألف دينار	خدمات إدارة محافظ استثمارية ألف دينار	المجموع ألف دينار
نتائج أعمال القطاع	٢٨٤٧	٤٣٣	٦٩	٣٣٤٩
مصاريف غير موزعة				(٣٠٤٩)
حصة الشركة من أرباح شركات حليفة	٧٢٠	-	-	٧٢٠
ربح السنة قبل ضريبة الدخل				١٠٢٠
ضريبة الدخل				٣٤
ربح السنة				١٠٥٤
الموجودات والمطلوبات	٤٠٣٧٢	٢١٠٤	٣٦٤٢	٤٦١١٨
موجودات القطاع				
استثمار في شركات حليفة	٤٩٠٧	-	-	٤٩٠٧
موجودات غير موزعة				
على القطاعات	-	-	-	٣٤٦٣
مجموع الموجودات				٥٤٤٨٨
مطلوبات القطاع	٣٨٠٤	٩٢	٣٤٩	٤٢٤٥
مطلوبات غير موزعة				
على القطاعات				١٥٧٨
مجموع المطلوبات				٥٨٢٣
معلومات القطاع الأخرى				٢٧٦٧
المصاريف الرأسمالية				١٥٣
الاستهلاكات				

معلومات قطاعات الأعمال الثانوية

يبين الجدول التالي توزيع الموجودات، المطلوبات، الإيرادات والمصاريف الرأسمالية للشركة حسب القطاع الجغرافي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ -	داخل المملكة دينار	خارج المملكة دينار	الإجمالي دينار
الموجودات			
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٢١٥٥٠٢٨	٤٨٠٣٥٠	٢٦٣٥٨٧٨
موجودات مالية للمتاجرة	٣٠٠٣٦٢٣٣	٣٤٤١٧١٢	٣٣٤٧٧٩٤٥
موجودات مالية متوفرة للبيع	٣٩٨٠٢٨٠	-	٣٩٨٠٢٨٠
إستثمار في أسهم شركات حليفة	٧٨٠٤٧٥٠	٧٨٧٢٠٣٥	١٥٦٧٦٧٨٥
موجودات أخرى	٧٥٣٣٧٤٣	٥١٣٦٠٧	٨٠٤٧٣٥٠
المطلوبات			
قروض بنكية	١٠١٥٣٧٢٤	-	١٠١٥٣٧٢٤
مطلوبات ضريبة الدخل	١٨٣٢٥	-	١٨٣٢٥
مطلوبات ضريبة مؤجلة	١٩٨٢٤٢	-	١٩٨٢٤٢
أرصدة دائنة أخرى	٢٧٦٨٩٥٨	-	٢٧٦٨٩٥٨
الإيرادات	٨١٢٥٢٢٨	٧٣٢٧٧٠	٨٨٥٧٩٩٨
المصاريف الرأسمالية	٧٦٤٦٠٨	-	٧٦٤٦٠٨

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ -

داخل المملكة خارج المملكة الإجمالي
دينار دينار دينار

الموجودات			
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٨٨٥٣٤٠٠	٢٦٩١٦٣	٩١٢٢٥٦٣
موجودات مالية للمتاجرة	٢٢٢٠١٤٥٤	٦٤٩٠٧٩١	٢٨٦٩٢٢٤٥
موجودات مالية متوفرة للبيع	٢٣٥٨٥٠٢	-	٢٣٥٨٥٠٢
إستثمار في أسهم شركات حليفة	٤٩٠٧١٣٦	-	٤٩٠٧١٣٦
موجودات أخرى	٨٩٦٧١٢٧	٤٤٠٥٤٥	٩٤٠٧٦٧٢
المطلوبات			
قروض بنكية	-	٣٨٠٣٤٤٥	٣٨٠٣٤٤٥
مطلوبات ضريبة الدخل	٣٦١٣٢٣	-	٣٦١٣٢٣
مطلوبات ضريبة مؤجلة	٣٨٩٤٥	-	٣٨٩٤٥
أرصدة دائنة أخرى	١٦١٩٤١٤	-	١٦١٩٤١٤
الإيرادات			
المصاريف الرأسمالية	٤٤٩٢٦٠٨	(٤٢٣٢٨٦)	٤٠٦٩٣٢٢
	٢٧٦٧٢٠٧	-	٢٧٦٧٢٠٧

(٢٥) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع، علاوة الاصدار، الاحتياطي الاجباري، الاحتياطي الاختياري والأرباح المدورة والبالغ مجموعها ٤٨٤٥٧٥٩٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ مقابل ٤٧٠٣٠٣٨٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.

(٢٦) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات غير نافذة التطبيق

تم اصدار المعايير والتفسيرات التالية حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧، الا انها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة كما يلي:

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٣ - تكاليف الافتراض

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٨ - القطاعات التشغيلية

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

تري إدارة الشركة أن تطبيق المعايير والتفسيرات المذكورة أعلاه لن يكون له تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة.

(٢٧) تعديلات وإعادة تبويب أرقام القوائم المالية الموحدة

بدأت الشركة خلال عام ٢٠٠٦ بعملية بيع حصتها في شركة الميادات الطبية وتم تسجيل العملية كاستبعاد للاستثمار. وبالرغم من أنه قد تم استكمال عملية البيع بشكل جوهري، إلا أنه لم يتم نقل ملكية الحصص باسم الجهة المشترية. لم تلتزم الجهة المشترية بنود اتفاقية البيع خلال عام ٢٠٠٧، وبالتالي فإن عملية البيع لم تستوفي شروط استبعاد الاستثمار وبناء عليه فقد تم إعادة تبويب وتعديل أرقام القوائم المالية لعام ٢٠٠٦ بأثر رجعي.

وفيما يلي أثر هذه التعديلات على القوائم المالية الموحدة لعام ٢٠٠٦:

الفرق	بعد التعديل	قبل التعديل	
دينار	دينار	دينار	
٢٢٢	٩١٢٢٢٣٤٦	٩١٢٢٢٣٤٦	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
(٧١٢٣٠)	٤٩٠٧١٣٦	٤٩٧٨٣٦٦	استثمار في شركات حليفة
(٢٨٥٢٣٣٩)	٣٣٣٦٠٦٦	٦١٨٨٨٤٠٥	أرصدة مدينة أخرى
٣٨١٢٣٥٣	٦٦٣٥٧٨٦	٣١٢٣٢٣٣	ممتلكات ومعدات
٣٨٣٦٣١	١٦١٩٤١٤	١٢٣٥٧٨٣	أرصدة دائنة أخرى
(١١٢٣٧٨)	١٩٠٠١٠٨	٢٠١٢٤٨٦	احتياطي إجباري
(٩٣٦٧٢٣)	٤٢٧٦١٨٧	٥٢١٢٩١٠	الأرباح المدورة
(٧١٢٣٠)	٧١٩٦٦٤	٧٩٠٨٩٤	حصة الشركة في أرباح الشركات الحليفة
(١٨٣٦٥)	٥٠١٦٠	٦٨٥٢٥	إيرادات أخرى
٣٨٦٠٢٢	٢٤٤٩٠٥٧	٢٠٦٣٠٣٥	مصاريف إدارية وعمومية
(٦٦٣٨١٣)	-	٦٦٣٨١٣	الربح من العمليات المتوقفة