

جوردانفست

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

عمان في 2009/3/31

الاشارة: 386/2/3/40

Fr-JoI T- 319h--9

فاكس: 5686830

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح والاصدار

الموضوع : التقرير السنوي لسنة 2008

تحية طيبة وبعد،

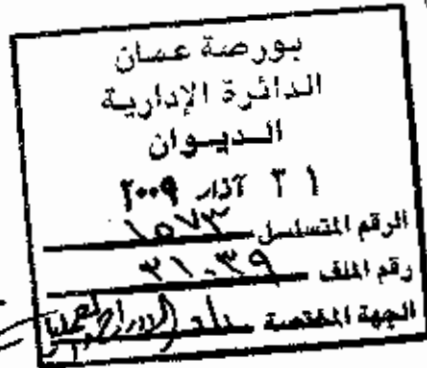
بالاشارة الى المادة 4 من تعليمات افصاح الشركات المصدرة الصادرة عن هيئة الأوراق المالية، والتي تنص على تزويد هيئتكم الموقرة بالتقرير السنوي للشركة لسنة 2008 بعد اقراره من مجلس ادارة شركة الثقة للاستثمارات الاردنية - جوردانفست.

نرفق طياً التقرير السنوي.

شاكرين لكم حسن تعاونكم الدائم معنا

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،

شركة الثقة للاستثمارات المالية



نسخة / السادة مركز الايداع المحترمين
نسخة/ المباداة بورصة عمان المحترمين

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

**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 (يسار اليهم معا بالمجموعة) والتي تتكون من الميزانية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وقائمة الدخل الموحدة وقائمة للتغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا 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 استنادا إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقا 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 الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للمجموعة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف. وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للمجموعة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

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

إرنست ويونغ

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ المجموعة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية، وان القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

إرنست ويونغ
محاسبون معتمدون
بمقتضى القانون الأردني
سمير بولغند
ترخيص رقم ٢٢٨

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٣ شباط ٢٠٠٩

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الميزانية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

الموجودات	٢٠٠٨	٢٠٠٧	إيضاحات
نقد وأرصدة لدى البنوك	١٧١٥٥٨٦	٢٦٣٥٨٧٨	٣
موجودات مالية للمناجزة	٢٣٤٥٦٣٤٠	٣٣٤٧٧٩٤٥	٤
موجودات مالية متوفرة للبيع	٥٧٤٣٥٤٣	٣٩٨٠٢٨٠	٥
إستثمار في رأسمال شركات حليفة	١٩٤٩٨٢٩٢	١٥٦٧٦٧٨٥	٦
أرصدة مدينة أخرى	٩٧٠٧٧٣	١٠٨٦٦٧	٧
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	١٠٨٦٦٧	١٠٨٦٦٧	٨
ممتلكات ومعدات	٧٦٥٢٣٢٧	٦٦٣٥٧٨٦	٩
موجودات ضريبية مؤجلة	٤٢٢٨٧٢	-	١٠
موجودات غير ملموسة	٦٨٢٩٠٠	١٣٤٨٢٣	١١
شهرة	١٥٠٨٥٩	-	١٢
مجموع الموجودات	٦١٨٩١٢٤٣	٦٣٨١٨٢٣٨	
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات -			
بنوك دائنة	١٨٢٥٥٣٧	-	١٣
قروض	١٦٩٩٢١٣	١٠١٥٣٧٢٤	١٤
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة	٤٩٦٥٩	-	١٥
مخصص ضريبة الدخل	١٣٤١٥٤	١٨٣٢٥	١٦
مطلوبات ضريبية مؤجلة	-	١٩٨٢٤٢	١٧
أرصدة دلالة أخرى	٣٤٠٢٦٥٩	٢٧٦٨٩٥٨	١٨
مجموع المطلوبات	٢١٦١١٢٢٢	١٣٨٣٩٢٤٩	
حقوق الملكية -			
حقوق ملكية حملة الأسهم -			
رأس المال المنفوع	٢٩٥١٣٨٨٩	٢٩٥١٣٨٨٩	١٩
علاوة الإصدار	١٠٦٢٨١٤٦	١٠٦٢٨١٤٦	٢٠
احتياطي إجباري	٢٤٢٧٨٩٣	٢٤٢٧٨٩٣	٢١
احتياطي اختياري	٧٥٥٢٠٢	٧٥٥٢٠٢	٢٢
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات	(٦١٥٧١٥)	(١٤٢٨٧٤٦)	٢٣
(خسائر متراكمة) أرباح محورة	(٢٩٧١٢٣١)	(٥١٣٢٤٦٣)	٢٤
حقوق الأقلية	٣٩٧٣٨١٨٤	٤٩٨٨٦٣٣٩	٢٥
مجموع حقوق الملكية	٥٤١٨٣٧	٧٩٢٦٥٠	٢٦
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٦١٨٩١٢٤٣	٦٣٨١٨٢٣٨	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣١ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

الإيرادات	٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٧ دينار	إيضاحات
إيرادات فوائد	٢٧٤,٠٦٨	٧٨٥,٩٩٩	١٣
(خسائر) أرباح موجودات مالية للمتاجرة	(٤٢١٣,٥٩٢)	٥١٣,٨٤٠	١٤
أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع	٢,٥٣٢,٩٩٨	٩٦,٠٥	
أرباح إدارية واستشارية	٩٨٨,٩٧٨	٧٢٩,٤٨٧	١٥
اجمالي ربح مبيعات شركات تابعة	٣٥٩,٨٧٧	-	١٦
ربح بيع شركة حليفة	-	١٣٦,٠٩٣	
حصة المجموعة من (خسائر) أرباح شركات حليفة	(٢٥٨,٤٨٦)	٧٦٦,٠٧٥	٥
أرباح فروقات عملة	١٢,٨٤٤	٤٢,٦٩٦	
ربح (خسارة) بيع معملات ومعدات	٢١,٠٢١	(٦,٧٧٣)	
إيرادات أخرى	٩٦,١٠٩	٢٤,٧٩٥	
صافي (الخسائر) الإيرادات	(١٨٦,١٨٣)	٨٨٥,١٢٥	
ينزل: فوائد وعمولات مدينة	١,٤٠٤,٣٨٠	٦٠٧,١٨٤	
مصاريف إدارية	٤,٣١٣,٩٣٨	٣,٤٢٤,٣٧٤	١٧
خسائر تدلي موجودات مالية متوفرة للبيع	٣٦٠,٠٠٠	-	
عمولات شراء وبيع موجودات مالية للمتاجرة	٩٠,٣٧٠	١٦٠,٨٣٥	
رسوم متفرقة وأتعاب مجلس الإدارة	-	١٧٧,٣٧٤	
(خسارة) ربح السنة قبل ضريبة الدخل	(٦٣٥٤,٨٧١)	٤,٤٨١,٤٥٨	
وفر (مصرف) ضريبة الدخل	٤٢٨,٠٤٦	(١٦٩,٩٢٥)	١٨
(خسارة) ربح السنة	(٥,٩٢٦,٨٢٥)	٤,٣١١,٥٣٣	
ويعود إلى:			
مساهمي الشركة	(٥,٧٤٢,٥٨٤)	٤,٣٣٣,٥٧٥	
حقوق الأقلية	(١٨٤,٢٤١)	(٢٢,٠٤٢)	
	(٥,٩٢٦,٨٢٥)	٤,٣١١,٥٣٣	
للمس/دينار	للمس/دينار		
الحصة الأساسية والمخفضة للمساهمين (خسارة) ربح السنة	(٥,٩٢٦,٨٢٥)	٤,٣١١,٥٣٣	١٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣١ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

[illegible]

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣١ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للعينة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاحات	النشطة التشغيلية
دينار	دينار		
٤٤٨١٤٥٨	(٦٣٥٤٨٧١)		(خسارة) ربح السنة قبل ضريبة الدخل
١٧٣٨١٥	٣٦٩١٥٣	٨،٧	التعديلات -
٧٤٩٩٧٠	١٠٧٨٣٠		إستهلاكات وإطفاءات
(٢٧١٥٦٦٧)	٥٥٥٨١٨٤	١٤	بدل إجازات ومكافأة نهاية الخدمة ومكافأة الموظفين
(٧٦٦٠٧٥)	٢٥٨٤٨٦	٥	خسائر (أرباح) موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
٦٧٧٣	(٢١٠٢١)		حصة المجموعة من خسائر (أرباح) شركات حليفة
(٤٢٦٩٦)	(٢٠٩٢١)		(ربح) خسارة بيع ممتلكات ومعدات
(٩٦٠٥)	(٢٥٣٢٩٩٨)		أرباح فروقات عملة
(١٣٦٠٩٣٩)	-		أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٨٠٠٠٠	٣٣٨٥٨٢		ربح بيع شركة حليفة
-	٨٧٣٣٤		مخصص للالتزامات محتملة
			ديون معدومة
(٢٠٢٧٣٣٧)	٤٤٨٤٣٤٢		التغيرات في رأس المال العامل -
(١٨١١٢٣١)	(١٦٣٦٣٣)		موجودات مالية للمتاجرة
٤١٩٥٤٤	١٠٦٠٧٩		(الزيادة) النقص في أرصدة مدينة أخرى وضم جهات ذات علاقة
(٣٤٢٩٩٨)	(٢٠٣٥٧)	١٨	لزيادة في أرصدة دائنة أخرى
			ضريبة دخل مدفوعة
٤٥٧٤٧٤	١٠١٩٦١٨٩		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاحات	النشطة الاستثمارية
-	(١٠١٣٤٣٧١)		تملك شركة تابعة بعد تنزيل النقد الممتلك
١٥٦٠٨٩	١٦٣٥٠٠		توزيعات أرباح شركات حليفة
٢٩٧٣٨٦٦	-		بيع استثمار في أسهم شركات حليفة
(١٢٦٩٩٢٣٥)	(٤٢٤٣٤٩٣)		شراء استثمار في أسهم شركات حليفة
٢٥٢٥٧	٤١٠٥٥١٢		بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
(٩٨٦٣٣)	(٥٤٣٧١١٩)		شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
١٩٨٤٠	٢٧٨٦٢		بيع ممتلكات ومعدات
(٧٦٤٦٠٨)	(٩٣٩٦٥٧)		شراء ممتلكات ومعدات
-	٣٨٤٩٨		شراء موجودات غير ملموسة
(١٠٣٨٧٤٢٤)	(٧٤٩٦٢٦٤)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاحات	النشطة التمويلية
(٢٩٤٩٥١٤)	(٢٣٦١١١٠)		أرباح موزعة على المساهمين
٦٣٥٣٢٧٩	٦٠٤٥٤٨٩		فروض بنكية
٣٩٥٠٠	(١٣٠٣٣)		حقوق الأقلية
٣٤٤٣٢٦٥	٣٥٥٤٢٤٦		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٦٤٨٦٢٨٥)	(٢٧٤٥٨٢٩)		صافي النقص النقد وما في حكمه
٩١٢٢٥٦٣	٢٦٣٥٨٧٨		النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٦٣٥٨٧٨	(١٠٩٩٥١)	٢١	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣١ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(١) عُعام

تأسست شركة الثقة للاستثمارات الأردنية في الأردن كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٢٤ 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 ٨٨٩,١٣,٢٩ 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 وللحصول والمقارنات والسندات وإدارة المحافظ، وكذلك ممارسة نشاطات الخدمات الاستثمارية وخدمات عمليات سوق رأس المال التي تؤدي إلى دعم وتعزيز الاستثمار وكذلك للتوسط في تنظيم عمليات التمويل الرأسمالي لغايات تأسيس وتوسع وتطور الشركات بما في ذلك تعهدات الإصدار للأسهم والسندات والإسناد أو المشاركة مع للتجمعات المشتركة الهادفة إلى مثل هذه التعهدات.

من أهم غايات الشركات التابعة الاستثمار في جميع أوجه الاستثمار المتاحة.

تم اقرار القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ١٣ شباط ٢٠٠٩، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة لهيئة العامة للمساهمين.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية

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

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

أسس توحيد القوائم المالية -

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية (الشركة) والقوائم المالية للشركات التابعة (بما فيها معاً بالمجموعة) الخاضعة لسيطرتها. تتحقق 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 اجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة.

يتم توحيد نتائج عمليات للشركة التابعة في قائمة الدخل الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركة التابعة، ويتم توحيد نتائج عمليات للشركات 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، ويتم إظهار حقوق الأقلية في قائمة الدخل الموحدة كبند منفصل وفي الميزانية الموحدة كبند منفصل عن حق ملكية حملة أسهم الشركة.

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 الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة 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 المجموعة 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 اليقين وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات التي من الممكن أن تطرأ في المستقبل.

أهم السياسات المحاسبية

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المطبقة:

تملك شركات تابعة -

يتم تسجيل تملك شركات تابعة باستخدام طريقة الشراء. يتم احتساب كلفة التملك بالقيمة العادلة للموجودات الممنوحة والالتزامات المتكبدة، وأدوات حقوق الملكية للصادرة عن الشركة المشتري في تاريخ التملك إضافة إلى أية تكاليف تتعلق مباشرة بعملية التملك. يتم قياس الموجودات القابلة للتحديد والالتزامات والالتزامات المحتملة بالقيمة العادلة في تاريخ التملك.

يتم تسجيل الشهرة بالكلفة والتي تمثل الزيادة في كلفة التملك عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة للمشتراء بتاريخ التملك. يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الاستثمار في شركات تابعة في بند منفصل كموجودات غير ملموسة بعد تنزيل أي مخصص تنبي في القيمة. يتم تحديد وحدات توليد النقد المتوقع أن تتلحق من عملية التملك لأغراض إجراء اختبار الكسبي في قيمة الشهرة.

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 الموحدة بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات اللاحقة في القيمة للعادلة في قائمة الدخل الموحدة في نفس فترة حدوث التغير بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتجة عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة 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 للعادلة، ويظهر التغير في القيمة للعادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية. وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تكدن في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الموحدة بما في ذلك المبالغ المعقّدة سابقاً في حقوق الملكية والتي تخص هذه الموجودات، ولا يمكن استرجاع خسائر التكدن في أسهم الشركات التي تم قيدها سابقاً في قائمة الدخل الموحدة.

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

موجودات غير ملموسة -

الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال الاندماج تقيد بالقيمة العادلة في تاريخ الحصول عليها أما الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال طريقة غير الاندماج، فيتم تسجيلها بالكلفة.

يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على أساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة أو لفترة غير محددة ويتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الإطفاء في قائمة الدخل. لن للموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التكدن في قيمتها في تاريخ القوائم المالية ويتم تسجيل أي تكدن في قيمتها في قائمة الدخل.

يتم مراجعة أية مؤشرات على تكدن قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ القوائم المالية، كذلك يتم مراجعة تقدير العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم إجراء أية تعديلات على الفترات اللاحقة.

تتضمن الموجودات غير الملموسة رسوم امتياز واسم تجاري يتم إطفاءهما على مدى عمرها الزمني وكما يلي:

٢٠ سنة.

٧ سنوات.

رسوم امتياز

اسم تجاري

استثمار في شركات حليفة -

الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس فيها المجموعة تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية، وتظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة بموجب طريقة حقوق الملكية.

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة ضمن الميزانية بالكلفة، بالإضافة إلى حصة المجموعة من التغيرات في صافي موجودات للشركة الحليفة. يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الاستثمار في شركات حليفة كجزء من حساب الاستثمار في الشركة الحليفة ولا يتم إطفائها. يتم تسجيل حصة المجموعة من أرباح الشركات الحليفة في قائمة الدخل الموحدة. في حال وجود تغير على حقوق ملكية الشركة الحليفة فإنه يتم إظهار هذه التغيرات إن وجدت في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للمجموعة. يتم استبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركات الحليفة بحدود حصة المجموعة في الشركات الحليفة.

القيمة العادلة -

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

النقد وما في حكمه -

يمثل لرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك التي تستحق خلال فترة ثلاثة أشهر بعد تنزيل البنوك الدفاعة التي تستحق خلال فترة ثلاثة أشهر، بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

القروض والذمم المدينة -

تظهر القروض والذمم المدينة بالقيمة العادلة للقروض الممنوحة ويتم تسجيلها لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية بعد تنزيل مخصص الانخفاض.

التدني في قيمة الموجودات المالية -

تقوم المجموعة بمراجعة القيم المثبتة للموجودات المالية في تاريخ الميزانية الموحدة لتحديد فيما إذا كانت هناك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها إفرادياً أو على شكل مجموعة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من أجل تحديد خسارة التدني.

يتم تحديد مبلغ التدني كما يلي:

- تدني قيمة الموجودات المالية التي تظهر بالكلفة المطفأة: يمثل الفرق بين القيم المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات للتقديرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلي.

فيما يتعلق بالذمم المدينة، يتم عمل اختبار تدني عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كامل المبالغ المستحقة حسب الشروط الأصلية للفاخرة.

- تدني الموجودات المالية المتوفرة للبيع التي تظهر بالقيمة العادلة: يمثل الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة العادلة.

يتم تسجيل للتدني في القيمة في قائمة الدخل للموحدة كما يتم تسجيل أي وفر في الفترة اللاحقة نتيجة التدني السابق في الموجودات المالية في قائمة الدخل للموحدة باستثناء أسهم الشركات المتوفرة للبيع حيث يتم استرجاعه من خلال التغير العتراكم في القيمة العادلة.

ممتلكات ومعدات -

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر للكلفة بعد تنزيل الاستهلاك للمترلكم. ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المترلكم حتى بيع الممتلكات والمعدات أو التخلص منها ويتم فترات لية ارباح أو خسائر في قائمة الدخل الموحدة.

تستهلك للممتلكات والمعدات باستثناء الأرضي باستخدام طريقة القسط الثابت وينسب سنوية تتراوح ما بين ٢٥٪ الى ٢٠٪.

عندما يقل المبلغ للممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات على صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استرداده وتسجل قيمة التدني 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 المجموعة التزامات في تاريخ الميزانية الموحدة الناشئة عن أحداث سابقة وإن تمديد الالتزامات المحتملة من الممكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية -

يتم الاعتراف بشراء أو بيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة.

قروض -

يتم الاعتراف بالقروض بالقيمة العادلة وينزل منها التكاليف المباشرة المتعلقة بالقروض. ويتم تسجيلها لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة للفعلية.

فوائد القروض -

يتم قيد الفوائد على القروض على أساس الاستحقاق.

تحقق الإيرادات -

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

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

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

يتم تحقيق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ضريبة الدخل-

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ للضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

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

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضرائبية المقررة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

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

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

التقاص-

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار للمبلغ بالصافي في الميزانية الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتموية المطلوبات في نفس الوقت.

مكافأة نهاية الخدمة ومكافأة الموظفين -

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن مدة الخدمة لكل موظف ومكافأة الموظفين وفقاً لنظام موظفي المجموعة 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 الواسطة السائدة في تاريخ الميزانية الموحدة والمعلنة من البنك المركزي الأردني.

يتم تحويل الموجودات غير المالية والمطلوبات غير المالية بالعملة 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 لبند الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية غير النقدية (مثل الأسهم) كجزء من التغير في القيمة العادلة.

حسابات مداره لصالح العملاء -

تمثل الحسابات التي تكبرها المجموعة نيابة عن العملاء ولا تعتبر من موجودات المجموعة. 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 وتسجيل قيمة التكني في قائمة الدخل الموحدة.

(٣) نقد وأرصدة لدى البنوك

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٦٠٠	١١,٣٥٦	نقد في للصندوق
٢١٢٢,٩٣٩	٦١٢,٢١٩	ودائع خاضعة لإشعار*
٥٣٥,٤٣٥	١,٠٣١,٥٤٨	ودائع لأجل*
(٢٣,٠٩٦)	٦٠,٤٦٣	حسابات جارية
<u>٢,٦٣٥,٨٧٨</u>	<u>١,٧١٥,٥٨٦</u>	

* يمثل هذا البند ودائع المجموعة الخاضعة لإشعار ولأجل بالدولار الأمريكي والدينار الأردني لمدة شهر واحد وبمعدل فائدة سنوية يتراوح ما بين ٤٪ - ٢٥٪ للأعوام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧.

يتضمن للنقد والأرصدة لدى البنوك ما يعادل مبلغ ٣٩٢,٦٥٩ دينار بعملة أجنبية كما فسي ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ مقابل ٤٨٣,٤٩١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

(٤) موجودات مالية المتاجرة

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار
٣,٠٧١,٩٥٩	٢,٠٠٢,٥٩٧
٣,٠٤٠,٥٩٨	٢,١٤٥,٣٧٤
٣٣,٤٧٧,٩٤٥	٢٣,٤٥٦,٣٤١

سجلات واسناد قرض
أسهم وصناديق استثمارية

تتضمن للسندات واسناد القرض كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ ما يعادل مبلغ ٤٣٤,٣٩٧ دينار بالعملة الأجنبية مقابل ١,٠٠٨,٧٥٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

تتضمن الاستثمارات في الأسهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ ما يعادل مبلغ ١,٠٠٧,٨٣٠ دينار بالعملة الأجنبية مقابل ٢,٢٢٣,١٢٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

تتضمن الاستثمارات في الصناديق الاستثمارية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ مبلغ ٢٣٦,٩٣٦ دينار تمثل استثمار المجموعة في صندوق الثقة الأول مقابل ١,٢٨٤,٨٦٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

(٥) استثمار في رأسمال شركات حليفة

لن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

نسبة للمساهمة	الدولة	طبيعة النشاط	٢٠٠٨	٢٠٠٧
%			دينار	دينار
شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية	الأردن	وساطة مالية	٣٣,١٤	٣,٣٨٥,١١٢
(امكان)				٤,٧٤٠,٧٥٥
شركة مديورة للصناعات الغذائية محدودة المسؤولية *	الأردن	صناعات غذائية	١٦,٣٤	٢,٣٤٨,٤١٠
شركة اداكس للتعليم للقبضة	لبنان	تعليم	٢٠	٨٥١,٠٦٤
شركة التعليم الاولى للقبضة	لبنان	تعليم	٤٠	٧,١٠٧,٣٣٩
شركة الثقة ودبي للاستثمار المساهمة الخاصة *	الأردن	استثمارات	١٥	٥,٠٦٢,٠٠٠
شركة الإحتياطيات العقارية للمساهمة العامة	الأردن	استثمارات	٢٨	١,١٦٢,٢٢٨
شركة بداية الاستثمار للمساهمة الخاصة	الأردن	استثمارات	٣٠	٢٠,٠٠٠
			١٩,٤٩٨,٢٩٢	١٥,٦٧٦,٧٨٥

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

حصصة المجموعة من موجودات ومطلوبات الشركات الحليفة؛

٢٠١٨						
مركبة لادفيس	التعليم الأولي	الثقة وديني	الإحتياجات	شركة		
مديرية	التعليم القابضة	القابضة	للتعليم	القارية	بذخلة للامتياز	المجموع
دونبار	دونبار	دونبار	دونبار	دونبار	دونبار	دونبار
١,٦٦٠,٤١١	١,٧٢١,٢٩٨	٨٥١,٠٦٤	٧٩٢,٢٤٣	١,١٦٢	٢١٨,١٠٢	٢٠,٠٠٠
٤٤,٣٩٠	٤٥,٢٤٥	-	٨,٣٤٨,٥٥٢	٨,٩٥٩,١٧١	٩٧٥,١٤٨	-
(٣٧٤,٠٣٨)	(٦٢٤,٠١٦)	-	(٥١٩,٣٨٠)	(٣,٨٩٨,٥٣٣)	(٣٠,٦٢٢)	-
(٣,٩٩١,٢٨٧)	(٥٤٥,١٧٩)	-	(١٣,٨٧٦)	-	-	-
٥,٧٥٠,٢٤٥	٢,٥٥٤,٨٦٦	٨٥١,٠٦٤	٧,٥٣٩,٠٧٠	٥,٠٦٢,١٠٠	٢,٠٦٢,٢٨٨	٢٠,٠٠٠
٤٩٨,٤٩٨	٤٩٨,٤٩٨					

٢٠١٧					
المكان	الكلية	مدرسة	الأولاد	البنات	المجموع
بنات	بنات	بنات	بنات	بنات	بنات
الموجودات المتداولة	٢٠١٧	٨٥١	١٠٠	١٠٠	١٠٠
الموجودات غير المتداولة	٢٠١٧	٨٥١	١٠٠	١٠٠	١٠٠
المطلوبات للمتداولة	٢٠١٧	٨٥١	١٠٠	١٠٠	١٠٠
المطلوبات غير المتداولة	٢٠١٧	٨٥١	١٠٠	١٠٠	١٠٠
صافي الموجودات	٢٠١٧	٨٥١	١٠٠	١٠٠	١٠٠

حصة المجموعة من إيرادات وربح الشركات الحليفة:

المكسبات		مستبورة	للأفضة	التعليم الأكربي	للإستثمار	المقاربة	بذنية للإستثمار	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٨٥,٣٦٧	٢,٨٣٣,٩١٧	-	٨٨٤,١٠٩	-	٢٧٠,٩٦٦	-	٤,٧٩٤,٦٩٩	
(٦٤٤,٥٧٥)	٣٦٩,١٧٥	-	١٥,٣٤١	-	١,٥٧٣	-	(٢٥٨,٤٨٦)	

٢٠٠٧					
المصارف	البنوك	البنوك	البنوك	البنوك	البنوك
١٧٢,٦٥٧	-	١٥٥,٦٦١	-	٤٣٧,٨٠٢	٢٠٣,٣٨١,٩٥٦
١٧٢,٦٥٧	-	١٥٥,٦٦١	-	٤٣٧,٨٠٢	٢٠٣,٣٨١,٩٥٦

(٦) أرصدة مدينة أخرى

إن تفاصيل هذا للبند هي كما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار
٩٠,٦٦٨	٦٠,٩٤٨
٤٠,٩٧٥	٤٥,٨٥٩
١٣٨,٧٢٢	١٦٨,٧١٢
٦٣,٥٥٦	٨١,٩٧٦
٤٦٥,٥٨٨	١٨٠,٢٥٦
٥٨,٧٥٢	٦,٥٠٤
٤٨,٩٤٨	٧,٣٤٦
٢٦,٨٦٥	٢٤٥,٩٣٨
-	١٦٥,٧٣٤
-	٧,٥٠٠
<u>١,١٦٨,٠٧٤</u>	<u>٩٧٠,٧٧٣</u>

إيرادات وفوائد مستحقة وغير مقبوضة

دفعات مقدمة على حساب ضريبة الدخل

مصاريف مدفوعة مقدماً

تأمينات مستردة

نعم وساطة

نعم وسلف موظفين

نعم محافظ

أخرى

مخزون مواد خام

شيكات برسم التحصيل

(٧) ممتلكات ومعدات

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

الكافة -	أرضية	مباني	معدات	أجهزة ومقرشات	أثاث	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠٠٨	١,٠٩٢,٥٨١	١,٨٢٩,٠٦٦	٩٧١,٥٧١	٤٢٩,٩٥١	١٦٥,٦٤١	٤,٤٨٨,٨١٠
تملك شركة تابعة	-	-	٤٥٧,٣٩٧	٢٧٢,٤٥٣	١٠,٠٧١	٧٣٩,٩٢١
الإضافات	-	-	٣٢٠,٤٩٨	٦٠١,٩٢٧	٤٤,٣٠٠	٩٧٦,٩٥٥
الاستبعادات	-	-	(٦,٥٧٦)	(٨,٩٢٢)	(٥٣,٨٩١)	(٦٩,٣٥٩)
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	١,٠٩٢,٥٨١	١,٨٢٩,٠٦٦	١,٧٥٢,٨٩٠	١,٢٩٥,٤٣٩	١٦٦,٢٥١	٦,١٣٦,٣٢٧
الاستهلاك المتراكم -	-	-	-	-	-	-
الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠٠٨	-	١٧١,٤٦١	٥٥٤,٩٣٢	٦٨,٤٧٨	٩٧,٨٨٨	٨٩٢,٤٥٩
تملك شركة تابعة	-	-	١٩٤,٢٣٥	١٠٥,٩٧٨	٦,٠٣٧	٣٠٦,٢٥٠
الإضافات	-	١٨,٢٩١	١٩٩,٧٣١	١٠٧,٢٦٠	٢٤,٦٩٨	٣٤٩,٩٨٠
الاستبعادات	-	-	(٤,٢٥٣)	(٥,٣٤٥)	(٥٢,٩٢٠)	(٦٢,٦١٨)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	-	١٨٩,٧٥٢	٩٤٤,٦٤٥	٢٧٦,٣٧١	٧٥,٤٠٣	١,٤٨٦,١٧١
دفعات على حساب شراء ممتلكات	-	-	-	-	-	٣,٠٠٢,١٧١
صافي القيمة المتبقية كما في -	-	-	-	-	-	-
٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	١,٠٩٢,٥٨١	١,٨٢٩,٠٦٦	٨٠٨,٢٤٥	١,٢٩٥,٤٣٩	٩٠,٩٤٨	٧,٦٥٢,٣٢٧

المجموع	سيارات	وتيكورات	ومفروشات	أجهزة	ومعدات	مبانى	أراضى	التكلفة -
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٤١٨١ر٠٣٠	١٦٥ر٦٤١	٢٥٢ر٧٣٠	٨٤١ر٠١٢	١٨٢٩ر٠٦٦	١٠٩٢ر٠٨١	٢٠٠٧	الرصيد في أول كانون الثاني	
٤٤٨ر٠٨٥	-	٣١٦ر٢٧٦	١٣١ر٠٩	-	-	الإضافات		
(١٤٠ر٣٠٥)	-	(١٣٩ر٠٥٥)	(١٢٥٠)	-	-	الاستبعادات		
١٤٨٨ر٠١٠	١٦٥ر٦٤١	٤٢٩ر٠٥١	٩٧١ر٠٥٧١	١٨٢٩ر٠٦٦	١٠٩٢ر٠٨١	٢٠٠٧	الرصيد في ٣١ كانون الأول	
٨٣٢ر٣٣٦	٧٣ر١٣٦	١٥٢ر٤٨٥	٤٥٣ر٤٥	١٥٣ر١٧٠	-	الإستهلاك المقرأكم -		
١٧٣ر٠١٥	٢٤ر٤٥٢	٢٨ر٧١٣	١٠٢ر٣٠٩	١٨ر٢٩١	-	الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠٠٧		
(١١٣ر١٩٢)	-	(١١٢ر٧٧٠)	(٩٢٢)	-	-	الإضافات		
٨٩٢ر٤٥٩	٩٧ر٠٨٨	٦٨ر٤٧٨	٥٥٤ر٠٩٣٢	١٧١ر٤٦١	-	الاستبعادات		
٢ر٠٣٩ر٤٣٥	-	-	-	-	-	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧		
٦٠٦٣٥ر٠٧٨٦	٦٨ر٠٥٣	٣٦١ر٤٧٣	٤١٦ر٠٦٣٩	١٠٦٥٧ر٠٥	١٠٩٢ر٠٨١	دفعات على حساب شراء ممتلكات		
						صافي القيمة الدفترية كما في -		
						٣١ كانون الأول ٢٠٠٧		

(أ) موجودات غير ملموسة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

اسم تجاري	حقوق امتياز	حقوق امتياز	حقوق امتياز	حقوق امتياز	حقوق امتياز
حنا لإدارة المطاعم	حنا لإدارة المطاعم	الشرق العربي	القهوة العربية	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
-	-	٤٩,١٢٠	٨٥,٢٠٣	١٣٤,٨٢٣	
٤١٣,٨٦٣	٢٥٢,٠٤٢	-	-	٦٦٥,٩٠٥	
-	٧,١٠٠	١٧,٧٥٠	١٣,٦٤٨	٣٨,٤٩٨	
٤١٣,٨٦٣	٢٥٩,١٤٢	٦٧,٣٧٠	٩٨,٨٥١	٨٣٩,٢٢٦	
-	-	-	-	-	
-	١٣٧,١٥٣	-	-	١٣٧,١٥٣	
-	١٤,٣٣١	١,٢٨٣	٣,٣٥٩	١٩,١٧٣	
-	١٥١,٦٨٤	١,٢٨٣	٣,٣٥٩	١٥٩,٣٢٦	
٤١٣,٨٦٣	١٠٧,٤٥٨	٦٦,٠٨٧	٩٥,٤٩٢	٦٨٢,٩٠٠	
-	-	٤٩,١٢٠	٨٥,٢٠٣	١٤٤,٨٢٣	

الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠٠٨	-	-	-	-	-
تملك شركة تابعة	-	-	-	-	-
الإضافات	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٤١٣,٨٦٣	٢٥٩,١٤٢	٦٧,٣٧٠	٩٨,٨٥١	٨٣٩,٢٢٦
الإطفاء للمترأكم-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠٠٨	-	-	-	-	-
تملك شركة تابعة	-	-	-	-	-
الإضافات	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٤١٣,٨٦٣	١٠٧,٤٥٨	٦٦,٠٨٧	٩٥,٤٩٢	٦٨٢,٩٠٠
صافي القيمة الدفترية كما في	-	-	-	-	-
٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	-	-	-	-	-
٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	-	-	-	-	-

(٩) قروض بنكية

إن تفاصيل هذا للبند هي كما يلي:

تاريخ الاستحقاق	٢٠٠٨	٢٠٠٧
دينار	دينار	دينار
قرض البنك الأردني للاستثمار والتمويل (١)	٢٠١٢ - ٢٠٠٩	٩٣٢٩٦٥٧
قرض البنك الأردني للاستثمار والتمويل (٢)	٢٠١٤ - ٢٠٠٨	-
قرض البنك الأردني للاستثمار والتمويل (٣)	٢٠١٠ - ٢٠٠٩	-
قرض بنك الأردن	٢٠٠٩	-
قرض البنك الأردني للاستثمار والتمويل (٤)	-	٨٢٤٠٦٧
	<u>١٦٠١٩٩٢١٣</u>	<u>١٠٠١٥٣٧٢٤</u>

قرض البنك الأردني للاستثمار والتمويل (١)

تم بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠٠٧ توقيع اتفاقية قرض مع البنك الأردني للاستثمار والتمويل، حيث منحت الشركة بموجبها قرض بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠ دينار بفائدة سنوية مقدارها ٨٪، يستحق للقرض على ٤ أقساط سنوية ابتداء من ٣٠ آذار ٢٠٠٩.

قرض البنك الأردني للاستثمار والتمويل (٢)

تم بتاريخ ٦ كانون الثاني ٢٠٠٨ توقيع اتفاقية قرض بين شركة تابعة والبنك الأردني للاستثمار والتمويل حيث منحت الشركة بموجبها قرض بمبلغ ٤٥٠٠٠٠٠ دينار بفائدة سنوية مقدارها ٨٪، يستحق للقرض على ٧٢ قسط شهري ابتداء من أول كانون الأول ٢٠٠٨.

قرض البنك الأردني للاستثمار والتمويل (٣)

تم بتاريخ ٢ تشرين الثاني ٢٠٠٨ توقيع اتفاقية قرض مع البنك الأردني للاستثمار والتمويل، حيث منحت الشركة بموجبها قرض بمبلغ ٣٧٥٠٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٩٪، يستحق للقرض على ٤ أقساط نصف سنوية ابتداء من ٢٧ شباط ٢٠٠٩.

قرض البنك الأردني للاستثمار والتمويل (٤)

تم بتاريخ ١٨ نيسان ٢٠٠٧ توقيع اتفاقية قرض مع البنك الأردني للاستثمار والتمويل، حيث منحت الشركة بموجبها تسهيلات بنكية بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠ دينار بفائدة سنوية مقدارها ٨٪، استحق للقرض خلال عام ٢٠٠٨.

قرض بنك الأردن

تم بتاريخ ٢ أيلول ٢٠٠٨ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، حيث منحت الشركة بموجبها قرض بمبلغ ٢٠٠٠٠٠٠٠ دينار بفائدة سنوية مقدارها ٨٪، يستحق للقرض دفعة واحدة خلال شهر شباط ٢٠٠٩.

(١٠) أرصدة دائنة أخرى

لن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٤٧,٨٥٥	-	رسوم الجامعات الأردنية
٤٩,٠٤٠	-	رسوم دعم البحث العلمي
٤١,٦٦٧	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٩,٩٩٧	١,٣٧٦	رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
١,٠٣٨,٩٠٧	٧,٣٤٨,٨١	ذمم محافظ
٣١,٦٢٥	١,٠٧٨,٦٨٥	أمانات قيد الدفع*
٢٠,٩٥٢	٣٧٩,٠٩٣	ذمم دائنة
٧٣٣,٢٣٤	١١١,٩١٤	المكافآت والحوافز التشجيعية للموظفين
٢١٧,٩٩٩	٢٥٦,٦٥٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٦,٩٨٧	٧١,٩٩٧	مخصص بدل إجازات للموظفين
٢٤,٠٩٦	٤٥,١٧١	مصاريف مستحقة وغير منقوعة
٣٧,٣٢٣	٩٨,٨٦٣	أرباح غير موزعة على المساهمين
٣٨٣,٦٣١	٦٤٤,٠٨٢	مخصص التزامات محتملة
٤٥,٦٤٥	١٢,٤٤٢	أخرى
<u>٢,٧٦٨,٩٥٨</u>	<u>٣,٤٠٢,٦٥٩</u>	

* يتضمن هذا البند فوائد مستحقة الدفع على سندات الاتصالات الأردنية بمبلغ ١,٢٩٦,٦٤٤ دينار تم دفعها إلى حاملي السندات في الفترة اللاحقة.

(١١) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع -

يبلغ رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ٢٩,٥١٣,٨٨٩ دينار مقسم إلى ٢٩,٥١٣,٨٨٩ سهم 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 قابل للتوزيع على المساهمين.

احتياطي اختياري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله بعد 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 على المساهمين -

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد في تاريخ ٢٣ نيسان ٢٠٠٨ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح على المساهمين بنسبة ٨٪ (٨٠ فلس/ سهم) عن عام ٢٠٠٧ بمبلغ ١١١ر٣٦١ دينار.

(١٢) حقوق الأقلية

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

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
-	(١٥١ر٦٥٢)	شركة جينا لإدارة المطاعم
٤١ر٣٨٣	٤٨ر٩٢٩	شركة ارام للاستثمارات المالية
٦٦٨ر٤٥٣	٦٤٤ر٥٦٠	شركة العيادات الطبية
٨٢ر٨١٤	-	شركة عقار ليمتد
<u>٧٩٢ر٦٥٠</u>	<u>٥٤١ر٨٣٧</u>	

(١٣) إيرادات فوائد

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٤٥٠ر٤٩٩	١٩٧ر٤٨١	فوائد سندات
٣٣٥ر٥٠٠	٣٥ر٦٣٠	فوائد ودائع
-	٤٠ر٩٥٧	فوائد أخرى
<u>٧٨٥ر٩٩٩</u>	<u>٢٧٤ر٠٦٨</u>	

(١٤) أرباح موجودات مالية المتاجرة

٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار
١٨٦٤,٠٨٠	٨٢١,٠٦٨
٢٧١٥,٦٦٧	(٥,٥٥٨,٥٨٤)
<u>٥٥٨,٦٥٥</u>	<u>٥٢٣,٥٢٤</u>
<u>٥,١٣٨,٤٠٢</u>	<u>(٤,٠٣٤,٠٣٢)</u>

أرباح متحققة
(خسائر) أرباح غير متحققة
عوائد توزيعات أسهم

(١٥) أتعاب إدارية واستشارية

٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار
٥٤٠,١٧٧	٨٤٣,٢٦٣
<u>١٨٩,٣١٠</u>	<u>١٤٥,٧١٥</u>
<u>٧٢٩,٤٨٧</u>	<u>٩٨٨,٩٧٨</u>

أتعاب استشارية وإدارة إصدارات
أتعاب إدارة محافظ استثمارية

(١٦) إجمالي ربح مبيعات شركات تابعة

يمثل هذا للبند إجمالي الربح لمبيعات الشركات التابعة (شركة جنا لإدارة المطاعم، للشركة العربية للقهوة وشركة الشرق العربي لإدارة المطاعم)، كما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار
-	٦٤١,٤٦٤
-	(٢٨١,٥٨٧)
<u>-</u>	<u>٣٥٩,٨٧٧</u>

مبيعات
كلفة مبيعات

(١٧) مصاريف إدارية

لن تفصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٩٦٩,٢٥	١,٣٦٠,١٨٩	رواتب وأجور
٦٨٩,٢٨٨	١,٦٦٣	مكافآت الموظفين
١٩٣,٠١٩	١٠٧,٨٣٠	بذل الإجازات ومكافأة نهاية الخدمة
١٠١,١٢٣	١٣٧,٢٤٣	مساهمة المجموعة في الضمان الاجتماعي
٩٦,١٤٢	١٤٦,١٩٨	مصاريف سفر وتنقلات
١٦٧,٢٢١	٣٨٠,٢٢٢	لإيجارات
١٧٤,٢٠٩	٢٣٤,٦٦٩	استشارات إدارية وقانونية ومهنية
٢٨,٣٠٦	٤١,٠٤٦	مصاريف تأمين
٦٢,٤٢٦	٧٥,٨٤١	بريد وهاتف
٤١,٤١٦	٤٩,٤٥٠	قرطاسية ومطبوعات
٣٠٢,٦٩١	٤١٣,٦٣١	دعاية وإعلان
٦,٩١٢	١٠,٢٩٩	مصاريف ضيافة
٦٠,٣٧٥	٤٠,٢٨٢	رسوم حكومية ورخص مهنة
٢٨,١٩٨	١٠٤,٧٨٦	خدمات صيانة وتنظيف
١٣,٤٠٩	٤,٩٥٠	اشتراكات
١١٤,٩٨١	٧٤,٥٢٦	تبرعات
٨٠,٠٠٠	٣٣٨,٥٨٢	مخصص التزامات محتملة
١٧٣,٨١٥	٣٤٩,٩٨٠	استهلاكات
-	١٩,١٧٣	إطفاءات
-	٣٨,٧٤٢	تدريب
٩,٢٣٠	١٧,٧٥٦	تكاليف أعضاء مجلس الإدارة
-	٣٥,٩٠٦	رسوم امتياز
٦,١٩٤	٦٢,٨٣٨	ماء وكهرباء
١٠٥,٨٩٤	٢٦٨,١٣٦	أخرى
<u>٣,٤٢٤,٣٧٤</u>	<u>٤,٣١٣,٩٣٨</u>	

(١٨) ضريبة الدخل

١- مخصص ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٣٦١,٣٢٣	١٨,٣٢٥	رصيد بداية السنة
(٣٤٢,٩٩٨)	-	ضريبة الدخل المنقوعة
-	١١٥,٨٢٩	ضريبة الدخل المستحقة
١٨,٣٢٥	١٣٤,١٥٤	رصيد نهاية السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الموحدة ما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
-	١١٥,٨٢٩	ضريبة الدخل الممتحقة عن أرباح السنة
-	(٣٩٥,٢٠٤)	موجودات ضريبة مؤجلة للسنة
-	٢٠,٣٥٧	ضريبة دخل سنوات سابقة
١٦٩,٩٢٥	(١٦٩,٢٨)	مطلوبات ضريبة مؤجلة للسنة
١٦٩,٩٢٥	(٤٢٨,٠٤٦)	

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح للضريبي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٤٤٨١,٤٥٨	(٦,٣٥٤,٨٧١)	(الخسارة) الربح المحاسبي
(٧,٨٥٥,٨٧٣)	-	أرباح غير خاضعة للضريبة
-	٢,٧٠٣,٤٧٣	خسائر غير مقبولة ضريبياً
١,٤٢٥,٦٣١	١,٥٣٩,١٣٠	مصروفات غير مقبولة ضريبياً
(١,٩٤٨,٧٨٤)	(٢,١١٢,٢٦٨)	الخسارة الضريبية
٣,٨%	%	نسبة الضريبة للفعلية
٢٥%	٢٥%	نسبة الضريبة القانونية

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل لعام ٢٠٠٨ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للمجموعة للأعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ هذا ولم تقم بإصدار تقريرها النهائي حتى تاريخ اعداد القوائم المالية الموحدة.

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

ب- موجودات ضريبية مؤجلة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨		
الضريبة المؤجلة	الضريبة المؤجلة	الرصيد في نهاية السنة	المبالغ المستحقة للمضائق
دينار	دينار	دينار	دينار
-	٣٩٥٠٢٠٤	٦٣٢٣٠٢٦٤	٦٣٢٣٠٢٦٤
-	٢٧٠٦٦٨	٤٤٢٠٦٨٨	٤٤٢٠٦٨٨
-	٤٢٢٠٨٧٢		

خسائر غير متحققة - محفظة

الأوراق المالية للمتاجرة

خسائر غير متحققة - محفظة

الأوراق المالية المتوفرة للبيع

ج- مطلوبات ضريبية مؤجلة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨		
الضريبة المؤجلة	الضريبة المؤجلة	الرصيد في نهاية السنة	المبالغ المستحقة للمضائق
دينار	دينار	دينار	دينار
١٦٩٠٢٨	-	-	٥٤٣١٠٢٧٩ (٥٤٣١٠٢٧٩)
٢٩٠٢١٤	-	-	١٠٧ (١٠٧) ٢٥٨٨٠٧
١٩٨٠٢٤٢	-		

أرباح غير متحققة - محفظة

الأوراق المالية للمتاجرة

أرباح غير متحققة - محفظة

الأوراق المالية المتوفرة للبيع

(١٩) حصة السهم من (خسارة) ربح المنة

للحصة الأساسية للسهم من (خسارة) ربح السنة

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٤٣٣٣٠٧٥	(٥٧٤٢٠٥٨٤)	(خسارة) ربح المنة (دينار)
٢٩٠٥١٣٠٨٨٩	٢٩٠٥١٣٠٨٨٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/١٤٦	(٠/١٩٤)	الحصة الأساسية للسهم من (خسارة) ربح المنة

ان الحصة المخفضة للسهم من (خسارة) ربح السنة مساوية للحصة الأساسية للسهم من (خسارة) ربح السنة.

(٢٠) تملك شركة تابعة

قامت الشركة بتملك ٦٦,٦٧٪ من شركة جنا لإدارة المطاعم بتاريخ ١٤ شباط ٢٠٠٨. إن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات شركة جنا لإدارة المطاعم بتاريخ التملك هي كما يلي:

القيمة الدفترية بتاريخ التملك	القيمة العادلة	
دينار	دينار	
٤٣٣,٦٧١	٤٣٣,٦٧١	ممتلكات ومعدات
٢٩,٧٠٤	٢٩,٧٠٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٣٨,٤٠٤	١٣٨,٤٠٤	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١١٣,٦٨٥	٥٢٧,٥٤٨	موجودات غير ملموسة
٧١٥,٤٦٤	١,١٢٩,٣٢٧	
(٩٨,٤٧٣)	(٩٨,٤٧٣)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٥٦٤,٠٧٥)	(٥٦٤,٠٧٥)	بنوك دائنة
٥٢,٩١٦	٤٦٦,٧٧٩	صافي الموجودات
	(١٧,٦٣٨)	حقوق الأقلية
	٤٤٩,١٤١	صافي الموجودات المملوكة
	١٥٠,٨٥٩	الشهرة الناتجة عن التملك
	٦٠٠,٠٠٠	النقد المدفوع
دينار		
(٥٣٤,٣٧١)		للتفق النقدي عند التملك:
(٦٠٠,٠٠٠)		صافي النقد للمتملك من الشركة التابعة
		النقد المدفوع
(١,١٣٤,٣٧١)		صافي النقد المنفوع

(٢١) النقد وما في حكمه

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٢,٦٣٥,٨٧٨	١,٧١٥,٨٨٦	نقد وأرصدة لدى البنوك
	(١,٨٢٥,٥٣٧)	بفزل: بنوك دائنة
٢,٦٣٥,٨٧٨	(١٠٩,٦٥١)	

(٢٢) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالة بنكية بمبلغ ١٢٥٠,٠٠٠ دينار صادرة لأمر هيئة الأوراق المالية وفقاً لأحكام قانون هيئة الأوراق المالية رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠٧ وكفالات أخرى بمبلغ ٦٥٨٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ و ٢٠١٧.

(٢٣) بنود غير مدرجة في الميزانية

ضمن النشاط الاعتيادي، تقوم المجموعة بإدارة محافظ استثمارية لصالح عملائها بصفة الأمانة، حيث بلغ صافي موجودات هذه المحافظ ما مجموعه ٦٢٥٧,٠٩٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ مقابل ٦٠٦,٦٥٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧، ويتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات المجموعة ولا تظهر ضمن القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

تتضمن الاستثمارات المشار إليه اعلاه محافظ استثمارية تقوم للمجموعة بضممان رأسمالها وبقيمة اجمالية تبلغ ٢١٣٦,٦١٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ مقابل ١٦٦,٥٥٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

تحتفظ المجموعة باستثمارات للغير بمبلغ ١٢٣٥,٧٤٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ مقابل ٢٩٤,٦٥٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

(٢٤) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع الشركات للحليفة وكبار المساهمين والادارة التنفيذية العليا للمجموعة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين، يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة المجموعة.

الشركات التابعة

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

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية ٢٠٠٨	رأس المال	
			٢٠٠٨	٢٠٠٧
			دينار	دينار
شركة الميادلت الطبية محدودة المسؤولية	الأردن	٪٧٦٫٦	٣٢٠٠٫٠٠٠	٣٢٠٠٫٠٠٠
شركة عقار ليمنت	جزر فيرجن البريطانية	٪٨٣٫٤٥	٣٠٠٫٠٠٠	٣٠٠٫٠٠٠
شركة الأمواج العالمية للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	٪١٠٠	٦٠٫٠٠٠	٦٠٫٠٠٠
شركة مزاليا للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	٪١٠٠	٦٠٫٠٠٠	٦٠٫٠٠٠
شركة برهان الثقة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	٪١٠٠	٦٠٫٠٠٠	٦٠٫٠٠٠
شركة نبراس للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	٪١٠٠	٦٠٫٠٠٠	٦٠٫٠٠٠
شركة أرام للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	٪٩٥	٧٥٠٫٠٠٠	٧٥٠٫٠٠٠
شركة أسس للمعرفة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	٪١٠٠	٦٠٫٠٠٠	٦٠٫٠٠٠
شركة الرفاه للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	٪١٠٠	٦٠٫٠٠٠	٦٠٫٠٠٠
شركة الثقة وللشام للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	٪١٠٠	٨١٫٠٠٠	٨١٫٠٠٠
شركة الثقة والضيفة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	٪١٠٠	٢٠٠٠٫٠٠٠	٢٠٠٠٫٠٠٠
شركة السهل للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	٪١٠٠	٦٠٫٠٠٠	٦٠٫٠٠٠
شركة الثقة للاستثمار في العقار (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	٪١٠٠	٦٠٫٠٠٠	٦٠٫٠٠٠
شركة الكون للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	٪١٠٠	٦٠٫٠٠٠	٦٠٫٠٠٠
للشركة الريادية للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	٪١٠٠	٦٠٫٠٠٠	٦٠٫٠٠٠
شركة الشرق العربي لإدارة المطاعم (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	٪١٠٠	٦٠٫٠٠٠	-
شركة الثقة والمغرب العربي (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	٪١٠٠	١٥٠٫٠٠٠	-
الشركة العربية للقهوة (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	٪١٠٠	٦٠٫٠٠٠	-
شركة جنا لإدارة المطاعم (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	٪٦٦٫٦	٩٠٠٫٠٠٠	-
شركة قارات الارض للاستثمارات (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	٪١٠٠	١٥٠٫٠٠٠	-
شركة جسور الثقة لإدارة العقارات (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	٪١٠٠	٥٠٫٠٠٠	-
شركة عمان الغربية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	٪١٠٠	٥٠٫٠٠٠	-
شركة الحقيقة (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	٪١٠٠	٥٠٫٠٠٠	-
شركة زهور الثقة (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	٪١٠٠	٥٠٫٠٠٠	-
شركة الباب المفتوح (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	٪١٠٠	٥٠٫٠٠٠	-
شركة العلبة العقارية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	٪١٠٠	٥٠٫٠٠٠	-
شركة الحل للوسط (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	٪١٠٠	١٥٠٫٠٠٠	-
شركة الطاولة المستديرة (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	٪١٠٠	١٥٠٫٠٠٠	-

لا يوجد معاملات بين الشركة وشركاتها التابعة.

الشركات التي تمارس تأثيراً فعالاً في نشاط المجموعة

ذمم مدينة (ذمم دائنة)	
٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار
٢٧,٩٩٧	-

شركة الأردن دبي للاستثمار

الشركات الحليفة

ان المعاملات والارصدة مع الشركات الحليفة هي كما يلي:

ذمم مدينة (ذمم دائنة)	
٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار
(٢٨,٨٠٩)	١٧٩,٣٠٦
٨٠,٦٦٩	(٤٩,٦٥٨)
-	١٤١,٨٤٠

شركة امكان للخدمات المالية

شركة الثقة وبنبي للاستثمار

شركة للتعليم الأولى القابضة - البحرين *

* قامت بعض الشركات التابعة بدفع مبلغ ١,٤١٨,٠٠٠ دينار لشركة التعليم الأولى القابضة والذي يمثل دفعة على حساب الاستثمار في سندات الشركة بفائدة سنوية تعادل معدل سعر الإكراض في أسواق لندن لمدة أشهر و ٧,٤٪، تستحق دفعة واحدة بتاريخ ٢٣ أيلول ٢٠٠٩.

قائمة الدخل:

٢٠٠٧	٢٠٠٨
مصاريف عمولات	مصاريف عمولات
تداول أوراق مالية	تداول أوراق مالية
دينار	دينار
١٤٦,٧٤٩	٨٣,٧٤٢

شركة امكان للخدمات المالية

٢٠٠٧	٢٠٠٨
مصاريف اجار	مصاريف اجار
دينار	دينار
١١٥,٢٠٢	١٢٢,٤٧٢

شركة امكان للخدمات المالية

فيما يلي ملخص لمنافع الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة:

٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار
٢٩٢,٨٠٠	٣٦١,٣٧٥
٢٣٨,٥١٦	-
٥٣١,٣١٦	٣٦١,٣٧٥

رواتب وأجور

مكافآت

(٢٥) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والقروض والبنوك الدائنة والمبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة وبعض الأرصدة للدائنة الأخرى.

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

(٢٦) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

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

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

تمثل حساسية قائمة الدخل للموحد أثر التغيرات للمفترضة المتوقعة بأسعار الفوائد على ربح المجموعة للسنة، ويتم احتسابها بناءً على الموجودات والمطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

- ٢٠٠٨ -

العملية		الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على خسارة السنة
		(نقطة مئوية)	دينار
دينار أردني دولار أمريكي		١٠٠	١٣٢ر٢٦٢
		١٠٠	٨ر٥٠٨
العملية		النقص بسعر الفائدة	الأثر على خسارة السنة
		(نقطة مئوية)	دينار
دينار أردني دولار أمريكي		١٠٠	(١٣٢ر٢٦٢)
		١٠٠	(٨ر٥٠٨)

- ٢٠٠٧ -

العملية	للزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
	(نقطة مئوية)	دينار
دينار أردني	١٠٠	(١٢٧٩٨٧)
دولار أمريكي	١٠٠	(١٣٣١٧)
جنيه مصري	١٠٠	٢٨٦١

العملية	للنقص بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
	(نقطة مئوية)	دينار
دينار أردني	(١٠٠)	١٢٩٤٩٨
دولار أمريكي	(١٠٠)	١٨٣٣٠
جنيه مصري	(١٠٠)	(٢٨٦١)

مخاطر السيولة

تعمل المجموعة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات للبنكية.

يلخص الجدول أدناه توزيع للمطلوبات المالية (غير مضمونة) كما في ٣١ كانون الأول على أساس للفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	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
٢٠١٦٦٩١١٣	-	-	-	-	٢٠١٦٦٩١١٣
-	١٩٨٠٧٠٩	-	-	-	١٩٨٠٧٠٩
٤٩٦٧٣٨٧	١٩٩٦٣٢٤	١١١٦٩٧٥٠	٨١٣٧٥	١٢٨١٤٨٣٦	٤٩٦٧٣٨٧
٤٩٦٥٩	-	-	-	-	٤٩٦٥٩
٦٧٨٣٩٥٩	٣٩٧٧٠٣٣	١١١٦٩٧٥٠	٨١٣٧٥	٢٢٠١٢٠١١٧	٦٧٨٣٩٥٩

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
١٠٣٨٩٠٧	٥٢٥٧٧	-	-	-	١٠٣٨٩٠٧
٢١٥٧٦٧	٦٤٧٣٠٠	١٢٣٠٣٣٣٣	-	-	١٣٣٠٣٣٣٣
١٢٥٤٦٧٤	٦٩٩٨٧٧	١٢٣٠٣٣٣٣	-	-	١٢٥٤٦٧٤

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

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

-٢٠٠٨-

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على خسارة السنة دينار	الأثر على حقوق الملكية دينار
بورصة عمان	١٠	(١٣٨١٣ر٦٩٧)	٥٧٤ر٣٥٤
سوق الكويت المالي	١٠	(١٤٧٥٦ر)	-

-٢٠٠٧-

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على ربح السنة دينار	الأثر على حقوق الملكية دينار
بورصة عمان	١٠	٢٥٥١٧ر٧٠٣	٣٩٨ر٠٢٨
سوق الكويت المالي	١٠	٤٣ر٧٧٩	-
سوق مصر المالي	١٠	١١ر٣٧٥	-
سوق فلسطين المالي	١٠	٢٦ر٣٨٣	-
سوق السعودية المالي	١٠	٢٠ر٩٨٣	-

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 المجموعة.

وترى المجموعة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة النظم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ المجموعة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رفيدة. تبلغ مخاطر الائتمان بحدها الأعلى للمجموعة ٩٤٨٩ر٣٥٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ مقابل ٦٨١ر٣٤٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

مخاطر العملات

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

- ٢٠١٨ -

العملية	التغير في سعر صرف العملة (%)	الأثر على الخسارة قبل الضريبة دينار
دينار كويتي	١٠	(١٤٧٥٦)
جنيه مصري	١٠	(١٤٧٣٥)

العملية	التغير في سعر صرف العملة (%)	الأثر على الخسارة قبل الضريبة دينار
دينار كويتي	(١٠)	١٤٧٥٦
جنيه مصري	(١٠)	١٤٧٣٥

- ٢٠٠٧ -

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

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

(٢٧) معلومات قطاعات الأعمال

معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية

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

أسهم وسندات - تتمثل بالمناجزة وبالأسهم والسندات بالإضافة إلى الإبداعات والاستثمار بشركات حليفة والحفظ الأمين.

خدمات استثمارية وإدارة إصدارات - تتمثل بتقديم الخدمات المتعلقة بالخاصية، الإصدار العام، الاندماج والإقضاء.
خدمات إدارة محافظ استثمارية - تتمثل بتقديم أدلة محافظ استثمارية لصالح عملائها بصفة الامانة.

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

المجموع	أخسيري	خدمات		أسهم وسندات
		إدارة محافظ استثمارية	استشارية وإدارة إصدارات	
الف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار
٢٠٠٨ -				
(١٧٨٣)	٤٧٧	١٤٦	٨٤٣	(٣٢٤٩)
(٤٣١٣)	-	-	-	-
(٢٥٨)	-	-	-	(٢٥٨)
(٦٣٥٤)	-	-	-	-
٤٢٨	-	-	-	-
(٥٩٢٦)	-	-	-	-
نكائج أعمال القطاع				
مصاريف غير موزعة				
حصة المجموعة من خسائر شركات حليفة				
خسارة السنة قبل ضريبة الدخل				
وفر ضريبة الدخل				
خسارة السنة				
الموجودات والمطلوبات				
٣٤٨١٣	٥٠٥٦	٣٩٩	١٥٨	٢٩٢١٠
١٩٤٩٨	-	-	-	١٩٤٩٨
٧٥٨٠	-	-	-	-
٦١٨٩١	-	-	-	-
مجموع الموجودات				
٢١٣٠٢	١٢٢٩	٢٠٤٢	-	١٨٠٣١
٣٠٩	-	-	-	-
٢١٦١١	-	-	-	-
مطلوبات القطاع				
مطلوبات غير موزعة على القطاعات				
مجموع المطلوبات				
معلومات القطاع الأخرى				
المصاريف الرأسمالية				
الاستهلاكات والإطفاءات				
٩٤٠	-	-	-	-
٣٦٩	-	-	-	-

المجموع ألف دينار	خدمات إدارة محافظ استثمارية ألف دينار	خدمات استشارية وإدارة إصدارات ألف دينار	لهم وسلطات ألف دينار
٧٣٧٣	١٨٩	٥٤٠	٦٦٤٤
(٣٦٥٧)	-	-	٧٦٦
٧٦٦	-	-	-
٤٨٢	-	-	-
(١٧٠)	-	-	-
<u>٤٣١٢</u>			
٤٠٤٨٣	٢٤٩	٤٩	٤٠١٨٥
١٥٧٤٨	-	-	١٥٧٤٨
<u>٧٥٨٧</u>			
<u>٦٣٨١٨</u>			
١١٢٤٦	١٠٣٩	٥٣	١٠١٥٤
<u>١٨٩٣</u>			
<u>١٣١٣٩</u>			
٧٦٥			
١٧٣			

- ٢٠٠٧ -

نتائج أعمال القطاع

مصاريف غير موزعة

حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة

ربح المنة قبل ضريبة الدخل

ضريبة الدخل

ربح المنة

الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع

استثمار في شركات حليفة

موجودات غير موزعة على القطاعات

مجموع الموجودات

مطلوبات القطاع

مطلوبات غير موزعة على القطاعات

مجموع المطلوبات

معلومات القطاع الأخرى

المصاريف الرأسمالية

الاستهلاكات

معلومات قطاعات الأعمال الثانوية

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

الإجمالي	خارج المملكة	داخل المملكة	
دينار	دينار	دينار	٢٠٠٨ -
الموجودات			
١٧١٥٨٦	٣٩٠٩٤٠	١٣٢٤٦٤٦	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٣٤٥٦٣٤٠	٣٩٥٤٠٠٠	١٩٥٠٢٣٤٠	موجودات مالية للمتاجرة
٥٧٤٣٥٤٣	-	٥٧٤٣٥٤٣	موجودات مالية متوفرة للبيع
١٩٤٩٨٢٩٢	٧٩٥٨٦٠٣	١١٥٣٩٦٨٩	إستثمار في أسهم شركات حليفة
١٥٩٧٧٥١	١٤١٨٤٤٠	١٧٩٣١١	مبالغ مستحقة من جهات ذات صلة
٩٤٥٦٨٥٩	٣٨٥٢	٩٤٥٣٠٠٧	أرصدة مدينة أخرى
٤٢٢٨٧٢	-	٤٢٢٨٧٢	موجودات ضريبية مؤجلة
المطلوبات			
١٨٢٥٥٣٧	-	١٨٢٥٥٣٧	بنوك دائنة
١٦١٩٩٢١٣	-	١٦١٩٩٢١٣	قروض بنكية
٣٥٨٦٤٧٢	-	٣٥٨٦٤٧٢	أرصدة دائنة أخرى
٤٢٨٥٨٩٥	(١٦٤٨٩٣٠)	٥٩٣٤٨٢٥	الإيرادات
(٩٣٩٦٥٧)	-	(٩٣٩٦٥٧)	المصاريف الرأسمالية
الإجمالي	خارج المملكة	داخل المملكة	
دينار	دينار	دينار	٢٠٠٧ -
الموجودات			
٢٦٣٥٨٧٨	٤٨٠٣٥٠	٢١٥٥٥٢٨	نقد وأرصدة لدى البنوك
٣٣٤٧٧٩٤٥	٣٤٤١٧١٢	٣٠٠٣٦٢٣٣	موجودات مالية للمتاجرة
٣٩٨٠٢٨٠	-	٣٩٨٠٢٨٠	موجودات مالية متوفرة للبيع
١٥٦٧٦٧٨٥	٧٨٧٢٠٣٥	٧٨٠٤٧٥٠	إستثمار في أسهم شركات حليفة
٨٠٤٧٣٥٠	٥١٣٦٠٧	٧٥٣٣٧٤٣	أرصدة مدينة أخرى
المطلوبات			
١٠١٥٣٧٢٤	-	١٠١٥٣٧٢٤	قروض بنكية
١٨٣٢٥	-	١٨٣٢٥	مطلوبات ضريبة الدخل
١٩٨٢٤٢	-	١٩٨٢٤٢	مطلوبات ضريبة مؤجلة
٢٧٦٨٩٥٨	-	٢٧٦٨٩٥٨	أرصدة دائنة أخرى
٨٨٥٧٩٩٨	٧٣٢٧٧٠	٨١٢٥٢٢٨	الإيرادات
(٧٦٤٦٠٨)	-	(٧٦٤٦٠٨)	المصاريف الرأسمالية

(٢٨) تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة المتوقعة لاستردادها أو تسويتها:

المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	
دينار	دينار	دينار	
			- ٢٠٠٨
			الموجودات
١٧١٥٠٥٨٦	-	١٧١٥٠٥٨٦	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٣٤٥٦٣٤٠	-	٢٣٤٥٦٣٤٠	موجودات مالية للمتاجرة
٥٧٤٣٥٤٢	٥٧٤٣٥٤٢	-	موجودات مالية متوفرة للبيع
١٩٤٩٨٢٩٢	١٩٤٩٨٢٩٢	-	استثمار في رأسمال شركات حليفة
٩٧٠٧٧٣	-	٩٧٠٧٧٣	أرصدة مدينة أخرى
١٥٩٧٧٥١	-	١٥٩٧٧٥١	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٧٦٥٢٣٢٧	٧٦٥٢٣٢٧	-	ممتلكات ومعدات
٤٢٢٨٧٢	٢٧٦٦٨	٣٩٥٢٠٤	موجودات ضريبية مؤجلة
٦٨٢٩٠٠	٦٨٢٩٠٠	-	موجودات غير ملموسة
١٥٠٨٥٩	١٥٠٨٥٩	-	شهرة
٦١٨٩١٢٤٣	٣٣٧٥٥٥٨٩	٢٨١٣٥٦٥٤	مجموع الموجودات
			المطلوبات
١٨٢٥٥٣٧	-	١٨٢٥٥٣٧	بنوك دائنة
١٦١٩٩٢١٣	٩٧٤٩٢١٣	٦٤٥٠٠٠٠	قروض بنكية
٤٩٦٥٩	-	٤٩٦٥٩	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١٣٤١٥٤	-	١٣٤١٥٤	مخصص ضريبة الدخل
٣٤٠٢٦٥٩	-	٣٤٠٢٦٥٩	أرصدة دائنة أخرى
٢١٩١١٢٢٢	٩٧٤٩٢١٣	١١٨٦٢٠٠٩	مجموع المطلوبات
٤٠٢٨٠٠٢١	٢٤٠٠٦٣٧٦	١٦٢٧٣٦٤٥	الصافي

لغاية سنة منسبة	أكثر من سنة	المجموع
دينار	دينار	دينار
٢٠٠٧ -		
الموجودات		
نقد وأرصدة لدى البنوك	٢٦٣٥٨٧٨	٢٦٣٥٨٧٨
موجودات مالية للمتاجرة	٣٣٤٧٧٩٤٥	٣٣٤٧٧٩٤٥
موجودات مالية متوفرة للبيع	-	٣٩٨٠٢٨٠
إستثمار في رأسمال شركات حليفة	-	١٥٦٧٦٧٨٥
أرصدة متينة أخرى	١٣٠٢٨٩٧	١٣٠٢٨٩٧
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	١٠٨٦٦٧	١٠٨٦٦٧
ممتلكات ومعدات	٦٦٣٥٧٨٦	٦٦٣٥٧٨٦
مجموع الموجودات	٤٤٦٦١٧٧٣	٦٣٨١٨٢٣٨
المطلوبات		
قروض بنكية	٨٢٤٠٦٧	٩٣٢٩٦٥٧
مخصص ضريبة الدخل	١٨٣٢٥	-
مطلوبات ضريبية مؤجلة	١٦٩٠٢٨	٢٩٢١٤
أرصدة دائنة أخرى	٢٧٦٨٩٥٨	-
مجموع المطلوبات	٣٧٨٠٣٧٨	٩٣٥٨٨٧١
الصافي	٤٠٣٨٠٧٩٥	٥٠٦٧٨٩٨٩

(٢٩) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال المجموعة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط المجموعة 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 وعلاوة الإصدار والاحتياطي الإجمالي والاحتياطي الاختياري والأرباح المحورة والبالغ مجموعها ٤٠٣٨٠٧٩٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ مقابل ٤٨٤٥٧٩٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

(٣٠) معايير التقارير المالية الدولية و التفسيرات الجديدة

تم إصدار معايير تقارير مالية جديدة وتحديثات على معايير المحاسبة الدولية القائمة والتفسيرات التالية حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل المجموعة.

معايير التقارير المالية الدولي رقم ٣ - اندماج الاعمال - معدل ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٢٧ القوائم المالية الموحدة والملفصلة - معدل

تم إصدار المعايير المعدلة في شهر كانون الثاني ٢٠٠٨ وينبغي تطبيقها على السنوات المالية التي تبدأ في ١ تموز ٢٠٠٩ أو بعد ذلك.

إن معيار التقارير المالية الدولي رقم ٣ - معدل يتضمن عدداً من التغييرات التي تؤثر على السياسة المحاسبية لعمليات اندماج الأعمال (بعد للتاريخ المشار إليه أعلاه) و بالتالي على المبلغ المعترف به كشهرة ونتائج الأعمال خلال الفترة التي تمت فيها عملية الاندماج ونتائج الأعمال اللاحقة.

يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ - معدل عدم زيادة الشهرة أو الاعتراف بربح أو خسارة نتيجة تغيير نسبة الملكية في شركة تابعة مما لا ينجم عنه فقدان للسيطرة حيث يتم تسجيل الأثر في حقوق الملكية. بالإضافة إلى ذلك فإن هذا المعيار المعدل قام بتغيير السياسة المحاسبية المتعلقة في الخسائر المتحققة من قبل الشركة التابعة والسياسة المحاسبية المتعلقة بفقدان السيطرة على الشركة للتابعة.

ترتب على هذه التغييرات تحديثات في معايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ - قائمة التفتقات النقدية ومعايير المحاسبة الدولي رقم ١٢ - ضرائب الدخل ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٢١ - أثر التغييرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٢٨ - المحاسبة عن الإستثمارات في الشركات الحليفة ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٣١ - للحصص في المشاركات المشتركة. إن التغييرات في معيار التقارير المالية الدولي رقم ٣ و معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ سوف تؤثر على السياسة المحاسبية لعمليات اندماج الأعمال، حالات فقدان السيطرة على شركات تابعة والمعاملات مع مالكي حقوق الأقلية.

معايير المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية - معدل

تم إصدار هذا المعيار المعدل خلال شهر أيلول ٢٠٠٧ وينبغي تطبيقه للسنوات المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠٠٩ أو بعد ذلك. يفصل هذا المعيار بين التغييرات في حقوق ملكية حملة الأسهم عن التغييرات الأخرى في حقوق الملكية. سوف تشمل قائمة التغييرات في حقوق الملكية تفاصيل المعاملات مع حملة الأسهم، فيما يتم عرض جميع التغييرات الأخرى في حقوق الملكية في بند واحد منفصل. بالإضافة إلى ذلك، أضاف هذا المعيار قائمة الدخل الشامل التي تعرض كافة بنود الإيرادات والمصروفات التي تم الاعتراف بها إما في قائمة واحدة أو في قائمتين مترابطتين. إن المجموعة بصدد تقييم إذا ما كانت سوف تقوم بإعداد قائمة واحدة أو قائمتين.

(٣١) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠٠٧ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية لعام ٢٠٠٨ ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على نتائج المجموعة أو حقوق المساهمين.