

للسكة

١٥/٣/٢٠٠٩

التاريخ : 15 / 03 / 2009

هيئة الأوراق المالية  
البنك المركزي  
الرياض  
٢٠٠٩  
الرقم التسلسلي ٥١٤١  
رقم الملف  
الجهة المختصة ١٢٢٥٥٥٥٥

شركة إيمان للخدمات المالية

معالي الدكتور بسام الساكت المحترم  
رئيس هيئة الأوراق المالية

الموضوع: التقرير السنوي للشركة

FR-BROKER 36-25151-9

تحية واحترام،،،

بالإشارة الى الموضوع اعلاه، واستناداً الى المادة (71) من تعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات المالية وتنظيمها لسنة 2005، يرجى التفضل بالعلم بان التقرير السنوي لشركة إيمان للخدمات المالية قد تم الانتهاء منه، راجين ان نوضح لكم ما يلي:

أولاً: تقرير ادارة الشركة ويتضمن ما يلي :

(1) الوضع القانوني للشركة:

شركة ذات مسؤولية محدودة، ونشاطها الاساسي وسيط مالي و وسيط بالعمولة ووسيط لحسابه والاستشارات المالية والتمويل على الهامش .

(2) انجازات الشركة:

حيث ان مجال عمل الشركة وسيط لحسابه ووسيط بالعمولة والاستشارات المالية، فقد حققت الشركة خسائراً كما هو موضح في البيانات المالية المدققة (المرفقة).

(3) الوضع التنافسي للشركة:

نتيجة لانخفاض القيم السوقية في سوق عمان المالي ونتيجة للاحوال الاقتصادية التي تأثر بها سوق عمان المالي في النصف الاخير من عام 2008 ادى ذلك الى تراجع حجم تداول الشركة حيث احتلت الشركة المركز 41 بين شركات الوساطة في نهاية عام 2008 كما هو موضح بالجدول التالي الذي يوضح الوضع المالي للشركة منذ تاريخ تأسيسها :

| 2003       | 2004        | 2005          | 2006        | 2007        | 2008        | السنة               |
|------------|-------------|---------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|
| 87,970,774 | 341,217,593 | 1,079,675,208 | 594,337,383 | 496,398,099 | 286,303,303 | حجم التداول / دينار |
| 2.40%      | 4.49%       | 3.20%         | 2.10%       | 2.00%       | 0.7%        | العمولة السوقية %   |
| 10         | 8           | 12            | 20          | 19          | 41          | الترتيب             |

(4) تطور رأسمال الشركة وحقوق الملكية:

وقد تطور رأسمال الشركة ليصبح 6,000,000 دينار أردني في عام 2007، حيث كان رأسمال الشركة منذ تاريخ تأسيسها لغاية بداية عام 2005 530,000 دينار ليصبح 4,000,000 دينار في عام 2006، و ليرتفع خلال عام 2007 الى 6,000,000 دينار .

الشركاء في رأس المال كما يلي:

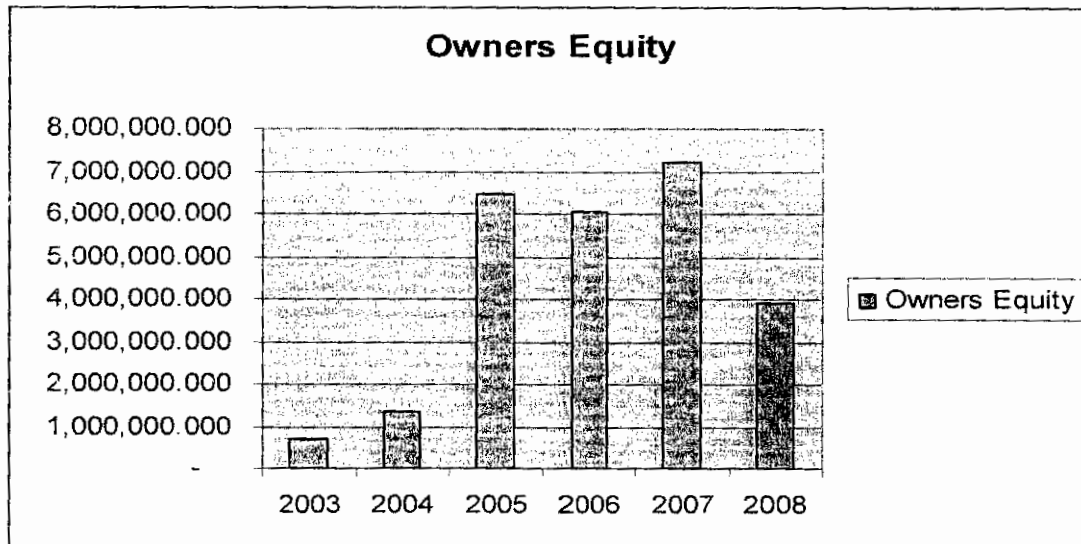
| اسم الشريك                      | حصة الشريك    | مقدار المساهمة |
|---------------------------------|---------------|----------------|
| شركة العرب للتأمين              | 164,261.000   | %2.74          |
| شركة مجموعة طنطش لنظم المعلومات | 109,513.000   | %1.83          |
| شركة الثقة للاستثمارات الاردنية | 1,988,299.000 | %33.14         |
| مازن حمزه طنطش                  | 200,000.000   | %3.34          |
| احمد حمزه طنطش                  | 2,409,153.000 | %40.160        |
| شركة الاقدام للاستثمارات        | 1,128,774.000 | %18.79         |

(5) تحليل المركز المالي للشركة:

كانت نتائج الشركة كما في 2008/12/31 كما يلي:

- رأس المال المدفوع : 6,000,000 دينار
- ارباح ( خسائر ) الفترة بعد المخصصات و الضريبة : ( 2,597,234 دينار )
- صافي حقوق الملكية: 3,893,011 دينار

فيما يلي رسم بياني يبين التغير في حقوق الملكية منذ تاريخ تأسيس الشركة:



أحداث غير متكرره:

- قامت الشركة ببيع المبنى المملوك من قبلها بمبلغ 2,025,000 دينار ، حيث تم استغلال المبلغ بتسديد القرض الطويل الاجل لدى البنك العربي و ذلك لتخفيف كلف التمويل على الشركة و ذلك بمبلغ 1,200,000 دينار و الباقي لتوفير السيولة اللازمه لاعمال الشركة.
- قامت الشركة بتحويل جزء من أسهمها في استثماراتها من معده للمتاجره الى معده للبيع في 1- تشرين الثاني 2009 و ذلك لعدم نية الاداره الاتجار بهذه الموجودات.

ثانيا: أسماء أعضاء هيئة مديري الشركة و موظفي الشركة:

أسماء أعضاء هيئة مديري الشركة:

| الاسم                | الرتبه الوظيفيه    |
|----------------------|--------------------|
| السيد احمد حمزه طنطش | رئيس هيئة المديرين |
| السيد هاني العلي     | عضو                |
| الانسه جمانه هلسه    | عضو                |

أسماء موظفي الشركة و مؤهلاتهم و خبراتهم و رتبهم الوظيفيه:

| الاسم                     | المؤهل العلمي                | الخبرة   | الرتبه الوظيفيه                             |
|---------------------------|------------------------------|----------|---------------------------------------------|
| أحمد حمزه أحمد طنطش       | ماجستير ادارة اعمال          | 14 سنه   | رئيس هيئة المديرين / وسيط مالي معتمد        |
| عمار حسن محبوب المومني    | ماجستير محاسبه               | 10 سنوات | مدير محاسبه و شؤون الموظفين و مسؤول الاخطار |
| عرفان أحمد يوسف القاعود   | بكالوريس محاسبه              | 4 سنوات  | مدير الوساطة / نائب مسؤول الاخطار           |
| نسرین محمد نمر بصبوص      | بكالوريس اقتصاد ماني         | 3 سنوات  | ضابط امتثال- وسيط مالي معتمد                |
| محمد عمر حسن علوي         | بكالوريس ماليه و مصرفيه      | 3 سنوات  | وسيط مالي معتمد                             |
| عبدالقادر حكمت الشيخ حسن  | بكالوريس ماليه و مصرفيه      | سنتان    | وسيط مالي معتمد                             |
| غدير بدر عبدالله عبيدات   | بكالوريس هندسه طبيه          | سنه      | وسيط مالي معتمد                             |
| رنا غسان محمد ابو زهره    | بكالوريس نظم معلومات حاسوبيه | سنه      | وسيط مالي معتمد                             |
| جميل ماون جميل صلاح الدين | بكالوريس محاسبه              | 5 سنوات  | محاسب                                       |
| ابراهيم طلال ابو عيسى     | بكالوريس محاسبه              | 4 سنوات  | محاسب                                       |
| خالد محمد موسى حداد       | بكالوريس محاسبه              | 3 سنوات  | محاسب                                       |
| منى خالد راغب النخيلي     | دبلوم ادارة اعمال            | 6 سنوات  | خدمة عملاء                                  |
| ايات جمال حماد مصطفى      | بكالوريس اقتصاد دولي         | سنتان    | خدمة عملاء                                  |
| نور امين محمود العرضان    | بكالوريس محاسبه              | 3 سنوات  | مساعد و سيط                                 |
| سعيد بشاره سعيد برو       | بكالوريس نظم معلومات حاسوبيه | 3 سنوات  | مسؤول تكنولوجيا المعلومات                   |
| حمزه عصام يوسف العوامله   | ثانوي                        | سنه      | سائق                                        |
| رؤف كميل رزق بولص         | ثانويه                       | 4 سنوات  | مراسل                                       |

ثالثًا: التطورات المستقبلية للشركة :

تطورات قصيرة المدى:

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها الغير عادي و الذي عقد في 5 شباط 2009 على تخفيض رأسمال الشركة ليصبح 4,000,000 دينار بدلا من 6,000,000 دينار و ذلك لاطفاء 2,000,000 دينار من الخسائر المتراكمة كما في 31 كانون أول والقيام بكافة الاجاءات القانونية لذلك.

كما سيتم افتتاح الفرع الجديد للشركة في مبنى جورد انفسست الواقع على الدوار الثالث.

تطورات طويلة المدى:

تطوير خدمات أخرى من أجل تحسين الوضع التنافسي للشركة بالمقارنة مع شركات الخدمات الماليه الاخرى.

رابعا : المخاطر التي تواجه الشركة:

القيمة السوقية لمحفظه الشركة:

تكمّن المخاطرة في محفظة الشركة عند انخفاض القيم السوقية لاستثماراتها في سوق عمان المالي.

الذمم المدينه:

على الرغم من تذبذب القيم السوقية للاسهم بشكل عام و باتجاه الانخفاض ، و نتيجة لسياسة الشركة المتحفظة في منح تسهيلات لعملائها ، لم يؤثر ذلك على وضع الذمم المدينه للشركة بشكل كبير حيث كانت الزيادة في المخصص خلال عام 2008 (11,249 دينار ) فقط

**امكان**  
للبوساطة والتشريع

و تفضلو بقبول فائق الاحترام ،،،،،

  
أحمد طنطش  
رئيس هيئة المديرين

التاريخ : 2009/03/17 .

### الموضوع : الاقرارات .

أولاً: يقر أعضاء هيئة المديرين بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية.

**ثانياً:** يقر أعضاء هيئة المديرين بمسؤوليتهم عن اعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابي فعال في الشركة.

|                       |                         |                                                                                     |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| الاسم                 | المنصب                  | التوقيع                                                                             |
| أحمد حمزة طنطش        | رئيس هيئة المديرين      |  |
| هاني عبد الرحمن العلي | نائب رئيس هيئة المديرين |  |
| جمانه رامي يعقوب هلسه | عضو هيئة المديرين       |  |

ثالثاً: يقر رئيس هيئة المديرين والمدير المالي بصحة ودقة اكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي لعام 2007.

## ضابط الامتثال

## نسرین بصبوص

رئيس هيئة المديرين  
أحمد حمزة طنطش

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية

٣١ كانون الاول ٢٠٠٨

## تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى شركاء شركة امكان للخدمات المالية عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية والتي تتكون من الميزانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وقائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى.

### مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

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

### مسؤولية مدققي الحسابات

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

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

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

### الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

إرنست ويونغ  
محاسبون قانونيون  
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٥ شباط ٢٠٠٩

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية  
الميزانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

| الموجودات                         | إيضاحات | ٢٠٠٨<br>دينار | ٢٠٠٧<br>دينار |
|-----------------------------------|---------|---------------|---------------|
| ممتلكات ومعدات                    | ٣       | ٧٩٣١٢         | ١٢٨٩٢٥        |
| دفعات على حساب شراء ممتلكات       |         | ٢٥٠٠٠٠٠       | ٢٥٠٠٠٠٠       |
| استثمارات في رأسمال شركات حليفة   | ٤       | ٣٤٤٦٨١١٦      | ٣٤٦٨١٠٨       |
| استثمارات عقارية                  |         | -             | ١٩٠٨٧٧٤       |
| موجودات مالية متوفرة للبيع        | ٥       | ٤٣٥٤٣١٤       | ١٦٨٣١٥٠       |
| موجودات مالية للمتاجرة            |         | ١٤٩١٤٨٧       | ٥٨٨٣٦١٩       |
| ذمم مدينة                         | ٦       | ٤٩٩٣٣٢        | ٢٠٤٣١١٣       |
| ذمم شركاء                         | ١٤      | ١٧٨١١         | ٤٢٣٩٣         |
| ارصدة مدينة أخرى                  | ٧       | ٢٢٣٧٧٥٧       | ٢٦٦٤٥٧        |
| نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك  |         | ١٣٣٠٠         | ٣٩٣٣          |
| مجموع الموجودات                   |         | ١٤٦٣٩٦٢٩      | ١٧٩٢٨٩٧٢      |
| حقوق الملكية والمطلوبات           |         |               |               |
| حقوق الملكية -                    |         |               |               |
| رأس المال المدفوع                 | ٨       | ٦٠٠٠٠٠٠       | ٦٠٠٠٠٠٠       |
| احتياطي اجباري                    | ٨       | ٧٢٣٤٦٩        | ٧٢٣٤٦٩        |
| التغير المتراكم في القيمة العادلة | ٥       | (٧٠٦٧١٨)      | -             |
| (خسائر متراكمة) أرباح مدورة       |         | (٢٠٢٣٧٤٠)     | ٤٧٣٤٩٤        |
| مجموع حقوق الملكية                |         | ٣٨٩٣٠١١       | ٧٠١٩٦٩٦٣      |
| المطلوبات -                       |         |               |               |
| ذمم دائنة                         |         | ٧٨٦٠٥٩        | ١٢٠٥٦٣٥       |
| أرصدة دائنة أخرى                  | ٩       | ٤٠٨٥١         | ٢٥٥٦١٢        |
| بنوك دائنة                        | ١٠      | ٧٣٨٧٥٥٩       | ٥١١٧٢٠١       |
| قروض                              | ١١      | ٢٤٧٠٨٣٩       | ٣٨٦٢٠٠٠       |
| مخصص ضريبة الدخل                  | ١٣      | ٦١٣١٠         | ٢٦٩٣٧٤        |
| مطلوبات ضريبة مؤجلة               | ١٣      | -             | ٢٢١٨٧         |
| مجموع المطلوبات                   |         | ١٠٧٤٦٦١٨      | ١٠٧٣٢٠٠٩      |
| مجموع حقوق الملكية والمطلوبات     |         | ١٤٦٣٩٦٢٩      | ١٧٩٢٨٩٧٢      |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

| ٢٠٠٧               | ٢٠٠٨        | إيضاحات                                        |
|--------------------|-------------|------------------------------------------------|
| دينار              | دينار       |                                                |
| <b>الإيرادات -</b> |             |                                                |
| ١٧٧٠.٠٠٦           | ٩٧١.٤٠٧     | عمولة بيع وشراء أسهم                           |
| ٥٧٠.٢٠٩            | -           | أرباح موجودات مالية للمتاجرة                   |
| ١٩٨.٣٥٤            | ١٣٥.٢٠٣     | توزيعات أرباح أسهم مقبوضة                      |
| -                  | ١٥٤.٧٨٧     | أرباح بيع استثمارات عقارية                     |
| ١٥٤.٠٣٢            | ٢٠٣.١٩٩     | إيرادات أخرى                                   |
| ٢.٦٩٢.٦٠١          | ١.٤٦٤.٥٩٦   | <b>مجموع الإيرادات</b>                         |
| <b>المصروفات -</b> |             |                                                |
| ٨٢١.١٨٩            | ٥٢٦.٤٩٦     | ١٢ مصاريف إدارية                               |
| ١٢٨.٢٢٣            | ١٣٢.٢٣٣     | استهلاكات وإطفاءات                             |
| ٨٩٨.٦٢٤            | ٩٧٣.٣٧٨     | مصاريف تمويل                                   |
| ١٦.٢٩٧             | ١٥.٤٦٩      | عمولات شراء وبيع أسهم                          |
| ٤٠.٠٧٥             | ٨٢٤.٤٠٠     | ٥ خسائر التندني في موجودات مالية متوفرة للبيع  |
| -                  | ١.٥٥٦.١١٣   | خسائر موجودات مالية للمتاجرة                   |
| -                  | ١١.٢٤٩      | ٦ مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها                    |
| ٢٣.٤٧٢             | ٢٢.٤٩٢      | ٤ حصة الشركة من خسائر الشركات الحليفة          |
| ١٥.٠٠٠             | -           | مكافأة أعضاء هيئة المديرين                     |
| ٦.٢١٣              | -           | رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني |
| ١.٩٤٩.٠٩٣          | ٤.٠٦١.٨٣٠   | <b>مجموع المصروفات</b>                         |
| ٧٤٣.٥٠٨            | (٢.٥٩٧.٢٣٤) | <b>(خسارة) ربح السنة قبل ضريبة الدخل</b>       |
| ٥٣.٤٥٧             | -           | ١٣ ضريبة الدخل                                 |
| ٦٩٠.٠٥١            | (٢.٥٩٧.٢٣٤) | <b>(خسارة) ربح السنة</b>                       |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

| ٢٠٠٨ -                                         | رأس المال المدفوع | دفعات على حساب زيادة رأس المال | إحتياطي إجباري | التغير المتراكم في القيمة العادلة | مترجمة (أرباح خسائر) | المجموع     |
|------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------|----------------|-----------------------------------|----------------------|-------------|
|                                                | دينار             | دينار                          | دينار          | دينار                             | دينار                | دينار       |
| الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨            | ٦.٠٠٠.٠٠٠         | -                              | ٧٢٣.٤٦٩        | -                                 | ٤٧٣.٤٩٤              | ٧.١٩٦.٩٦٣   |
| التغير في القيمة العادلة                       | -                 | -                              | -              | (١.٥٣١.١١٨)                       | -                    | (١.٥٣١.١١٨) |
| المقيد على الأرباح والخسائر للسنة              | -                 | -                              | -              | -                                 | -                    | ٨٢٤.٤٠٠     |
| خسارة السنة                                    | -                 | -                              | -              | -                                 | (٢.٥٩٧.٢٣٤)          | (٢.٥٩٧.٢٣٤) |
| مجموع الإيرادات والمصاريف للسنة                | -                 | -                              | -              | -                                 | ٨٢٤.٤٠٠              | (١.٧٧٢.٨٣٤) |
| الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨              | ٦.٠٠٠.٠٠٠         | -                              | ٧٢٣.٤٦٩        | (٧.٠٦٧.١٨)                        | (٢.٥٩٧.٢٣٤)          | ٣.٨٩٣.٠١١   |
| ٢٠٠٧ -                                         |                   |                                |                |                                   |                      |             |
| الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٧            | ٤.٠٠٠.٠٠٠         | ١.٢٢٩.٩١٥                      | ٦٤٨.٤٩٧        | -                                 | (١.٤١٥.٨٥)           | ٥.٧٣٦.٨٢٧   |
| ربح السنة                                      | -                 | -                              | -              | -                                 | ٦٩٠.٠٥١              | ٦٩٠.٠٥١     |
| مجموع الإيرادات والمصاريف للسنة                | -                 | -                              | -              | -                                 | ٦٩٠.٠٥١              | ٦٩٠.٠٥١     |
| دفعات على حساب زيادة رأس المال                 | -                 | ٧٧٠.٠٨٥                        | -              | -                                 | -                    | ٧٧٠.٠٨٥     |
| الزيادة في رأس المال المحول للاحتياطي الاجباري | ٢.٠٠٠.٠٠٠         | (٢.٠٠٠.٠٠٠)                    | -              | -                                 | (٧٤.٩٧٢)             | -           |
| الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧              | ٦.٠٠٠.٠٠٠         | -                              | ٧٢٣.٤٦٩        | -                                 | ٤٧٣.٤٩٤              | ٧.١٩٦.٩٦٣   |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية  
قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

| ٢٠٠٧          | ٢٠٠٨          |                                                           |
|---------------|---------------|-----------------------------------------------------------|
| دينار         | دينار         |                                                           |
| ٧٤٣,٥٠٨       | ( ٢,٥٩٧,٢٣٤ ) | <b>الأنشطة التشغيلية</b>                                  |
|               |               | (خسارة) ربح السنة قبل ضريبة الدخل                         |
|               |               | تعديلات -                                                 |
| ١٢٨,٢٢٣       | ١٣٢,٢٣٣       | استهلاكات وإطفاءات                                        |
| -             | ( ١٥٤,٧٨٧ )   | أرباح بيع استثمارات عقارية                                |
| ( ٢٧٨,٣٨٥ )   | ١,٨٢٨,١٥٣     | خسائر (أرباح) موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة           |
| ٤٠,٠٧٥        | ٨٢٤,٤٠٠       | خسائر التدني في القيمة العادلة للاستثمارات                |
| ٢٣,٤٧٢        | ٢٢,٤٩٢        | حصة الشركة من خسائر الشركات الحليفة                       |
| -             | ١١,٢٤٩        | مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها                                 |
|               |               | <b>تغيرات رأس المال العامل -</b>                          |
| ( ١,٠٩٦,٣١٣ ) | ٣,٤٥٧,٥٣٢     | (النقص) الزيادة في ذمم مدينة                              |
| ( ٧,١٨٦ )     | ( ١٥٧,٦٠٧ )   | الزيادة في ذمم شركاء                                      |
| ( ٣,٣٨٩ )     | ( ١,٦٦٠,٦٩٠ ) | النقص في موجودات مالية للمتاجرة                           |
| ١,٥٧٢,٧٩٠     | ( ١,٨٩٤,٠٠٥ ) | (الزيادة) النقص في أرصدة مدينة أخرى                       |
| ( ١,٠١٤,٦٣٧ ) | ( ٢٣٧,٣٨٧ )   | النقص في ذمم دائنة                                        |
| ١٠٥,٨٩٠       | ( ٢١٤,٧٥٨ )   | (النقص) الزيادة في أرصدة دائنة أخرى                       |
| ( ٣١٠,٢٥٦ )   | ( ٢٠٨,٠٦٤ )   | ضريبة الدخل المدفوعة                                      |
| ( ٩٦,٢٠٨ )    | ( ٨٤٨,٤٧٣ )   | <b>صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية</b>   |
|               |               | <b>الأنشطة الاستثمارية</b>                                |
| ( ١٥,١٦٤ )    | ( ٢١,٣٥٧ )    | شراء ممتلكات ومعدات                                       |
| ( ٥٥٠,٠٠٠ )   | -             | استثمارات في رأسمال شركات حليفة                           |
| ( ١,٩٢٨,٠٥٥ ) | -             | شراء استثمارات عقارية                                     |
| ( ٢,٤٩٣,٢١٩ ) | ( ٢١,٣٥٧ )    | <b>صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b> |
|               |               | <b>الأنشطة التمويلية</b>                                  |
| ١,١١٣,٦٧٩     | ٢,٢٧٠,٣٥٨     | بنوك دائنة                                                |
| ٥٣٧,٥١٨       | ( ١,٣٩١,٦٦١ ) | قروض                                                      |
| ٧٧٠,٠٨٥       | -             | دفعات على حساب زيادة رأس المال                            |
| ٢,٤٢١,٢٨٢     | ٨٧٩,١٩٧       | <b>صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</b>            |
| ( ١٦٨,١٤٥ )   | ٩,٣٦٧         | الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه                      |
| ١٧٢,٠٧٨       | ٣,٩٣٣         | النقد وما في حكمه كما في بداية السنة                      |
| ٣,٩٣٣         | ١٣,٣٠٠        | النقد وما في حكمه في نهاية السنة                          |

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية

ايضاحات حول القوائم المالية

٣١ كانون الاول ٢٠٠٨

## (١) عام

تأسست شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية بتاريخ ٦ حزيران ٢٠٠٣ برأسمال ٥٣٠.٠٠٠ دينار تمت زيادته خلال السنوات ليصبح ٤.٠٠٠.٠٠٠ دينار. حصلت الشركة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠٠٣ على حق الشروع بالعمل في بورصة عمان.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ ٣ كانون الأول ٢٠٠٦ زيادة رأسمال الشركة ليصبح ٦.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٦.٠٠٠.٠٠٠ حصة بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ ٥ شباط ٢٠٠٩ تخفيض رأسمال الشركة ليصبح ٤.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤.٠٠٠.٠٠٠ حصة بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة وذلك لإطفاء ٢.٠٠٠.٠٠٠ دينار من الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ هذا ولم يتم إكمال الإجراءات القانونية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

من غايات الشركة تقديم خدمة الإستشارات المالية والقيام بأعمال بيع وشراء الاوراق المالية والتداول بها في المملكة الاردنية الهاشمية ويشمل ذلك العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة وبيع وشراء الاوراق المالية لصالح محفظة الشركة.

## (٢) أهم السياسات المحاسبية

### أسس الاعداد

أعدت القوائم المالية وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع وللمتاجرة والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

أعدت القوائم المالية وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية.

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.

### إستخدام التقديرات

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

## النقد وما في حكمه

لغرض قائمة التدفقات النقدية، فإن النقد وما في حكمه يشمل على نقد في الصندوق وأرصدة لدى بنوك ودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل.

## اثبات الإيراد

يتم تحقق الإيرادات عند القيام بتداول الأوراق المالية للعملاء .

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

يتم تحقق الإيرادات الاخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

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

## ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، وأي انخفاض في القيمة.

يحسب الاستهلاك على مدى الأعمار الانتاجية المتوقعة و باستخدام طريقة القسط الثابت وينسب سنوية كالتالي:

| %  |                           |
|----|---------------------------|
| ٢٥ | اثاث ومفروشات             |
| ٢٥ | الالات ومعدات             |
| ٢٥ | اجهزة الحاسب الالى وبرامج |
| ٢٥ | ديكورات وتحسينات          |
| ١٠ | سيارات                    |

يتم مراجعة قيم الممتلكات والمعدات من حيث الانخفاض في قيمتها عندما يكون هناك أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. يتم إعادة إدراج الموجودات بالقيمة القابلة للاسترداد في الحالات التي تكون القيمة الدفترية أعلى من القيمة القابلة للاسترداد.

يتم احتساب النفقات المتكبدة لاستبدال أي من مكونات الممتلكات والمعدات كبند منفصل ويتم رسملته، كما يتم شطب المبالغ الدفترية لأي جزء مستبدل. يتم رسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالممتلكات والمعدات. يتم اثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصروف.

## الموجودات غير الملموسة

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

## الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي مخصوما منها المبالغ المقدر عدم تحصيلها. يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل غير محتمل. تشطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها.

## موجودات مالية للمتاجرة

يتم تسجيل الموجودات المالية للمتاجرة بالقيمة العادلة عند الشراء، ويعاد تقييمها في تاريخ الميزانية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في قائمة الدخل في نفس فترة حدوث التغير بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتجة عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية.

يتم تسجيل الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة في قائمة الدخل.

## موجودات مالية متوفرة للبيع

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق 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 بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً في حقوق الملكية والتي تخص هذه الموجودات، ولا يمكن استرجاع خسائر التدني في أسهم الشركات.

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

## استثمارات في شركات حليفة

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

## استثمارات عقارية

تظهر الاستثمارات العقارية بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض ويتم استهلاك الاستثمارات العقارية بنسبة ٢٪ سنوياً.

## القيمة العادلة

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

## العملات الأجنبية

يتم قيد المعاملات المسجلة بالعملات الأجنبية، بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات. كما يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية. تؤخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل إلى قائمة الدخل.

## مخصصات

يتم اثبات المخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو متوقع) ناتج عن حدث سابق، وإن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

## ضريبة الدخل

تقوم الشركة باحتساب 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.

## (٣) ممتلكات ومعدات

- ٢٠٠٨

## الكلية -

| أثاث<br>ومفروشات<br>دينار | آلات<br>ومعدات<br>دينار | أجهزة الحاسب<br>الآلي وبرامج<br>دينار | ديكورات<br>وتحسينات<br>دينار | سيارات<br>دينار | المجموع<br>دينار |
|---------------------------|-------------------------|---------------------------------------|------------------------------|-----------------|------------------|
| ٦٤٠٥٥٠                    | ٣٧٠٥٧٥                  | ١٤٦٠٦١٣                               | ٦٠٠٧٦٠                       | ٣٠٠٨٢٠          | ٣٤٠٠٣١٨          |
| ٦٠٠٣٤                     | ٢٠٨٣٤                   | ١٢٠١٠٦                                | ٣٨٣                          | -               | ٢١٠٣٥٧           |
| -                         | -                       | ١٠١٩٥                                 | -                            | -               | ١٠١٩٥            |
| ٧٠٠٥٨٤                    | ٤٠٠٤٠٩                  | ١٥٧٠٥٢٤                               | ٦١٠١٤٣                       | ٣٠٠٨٢٠          | ٣٦٠٠٤٨٠          |
| ٥٢٠٦٦٦                    | ١٦٠٣٧٧                  | ٨١٠٩١٤                                | ٥٢٠٨١٩                       | ٧٠٦١٧           | ٢١١٠٣٩٣          |
| ١٦٠٧٣١                    | ٩٠٢٩٠                   | ٣٢٠٨٢٩                                | ٨٠٣٢٤                        | ٣٠٠٥٠           | ٧٠٠٢٢٤           |
| -                         | -                       | ٤٤٩                                   | -                            | -               | ٤٤٩              |
| ٦٩٠٣٩٧                    | ٢٥٠٦٦٧                  | ١١٤٠٢٩٤                               | ٦١٠١٤٣                       | ١٠٠٦٦٧          | ٢٨١٠١٦٨          |
| ١٠١٨٧                     | ١٤٠٧٤٢                  | ٤٣٠٢٣٠                                | -                            | ٢٠٠١٥٣          | ٧٩٠٣١٢           |

كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨  
إضافات  
استبعادات

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

## الاستهلاك -

كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨  
استهلاكات  
استبعادات

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

## صافي القيمة الدفترية -

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

- ٢٠٠٧

## الكلية -

|        |        |         |        |        |         |
|--------|--------|---------|--------|--------|---------|
| ٦٤٠٤٤٠ | ٣٠٠٣٨٣ | ١٣٩٠٦٠١ | ٥٩٠٩١٠ | ٣٠٠٨٢٠ | ٣٢٥٠١٥٤ |
| ١١٠    | ٧٠١٩٢  | ٧٠١٢    | ٨٥٠    | -      | ١٥٠١٦٤  |
| ٦٤٠٥٥٠ | ٣٧٠٥٧٥ | ١٤٦٠٦١٣ | ٦٠٠٧٦٠ | ٣٠٠٨٢٠ | ٣٤٠٠٣١٨ |
| ٣٦٠٥٤٦ | ٨٠٢٥٩  | ٥٠٠٦٥٢  | ٣٧٠٩٢٧ | ٤٠٥٨٣  | ١٣٧٠٩٦٧ |
| ١٦٠١٢٠ | ٨٠١١٨  | ٣١٠٢٦٢  | ١٤٠٨٩٢ | ٣٠٠٣٤  | ٧٣٠٤٢٦  |
| ٥٢٠٦٦٦ | ١٦٠٣٧٧ | ٨١٠٩١٤  | ٥٢٠٨١٩ | ٧٠٦١٧  | ٢١١٠٣٩٣ |
| ١١٠٨٨٤ | ٢١٠١٩٨ | ٦٤٠٦٩٩  | ٧٠٩٤١  | ٢٣٠٢٠٣ | ١٢٨٠٩٢٥ |

كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٧  
إضافات

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

## الاستهلاك -

كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٧  
استهلاكات

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

## صافي القيمة الدفترية -

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(٤) استثمارات في رأسمال شركات حليفة

يمثل هذا البند استثمارات الشركة في رأسمال الشركات التالية:

| ٢٠٠٧     | ٢٠٠٨     |
|----------|----------|
| دينار    | دينار    |
| ٦٦٨ر٦٠٨  | ٦٤٦ر١١٦  |
| ٢٨٠٠ر٠٠٠ | ٢٨٠٠ر٠٠٠ |
| ٣٤٦٨ر٦٠٨ | ٣٤٤٦ر١١٦ |

شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية\*  
شركة الثقة ودبي للاستثمار المساهمة الخاصة\*\*

\* يمثل هذا البند مساهمة الشركة بما نسبته ٢٣,٤٪ من رأسمال شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية والبالغ ٣٢٠٠ر٠٠٠ دينار مقسم إلى ٣ر٢٠٠ر٠٠٠ حصة بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة، هذا وقد قررت هيئة مديري الشركة في اجتماعها الذي عقد بتاريخ أول آذار ٢٠٠٦ تجميد نشاطات وأعمال الشركة نهائيا وذلك لعدم الإنتاجية وحفاظا على حقوق الشركاء.

\*\* يمثل هذا البند الجزء المدفوع من مساهمة الشركة بما نسبته ٢٦,٧٦٧٪ من رأسمال شركة الثقة ودبي للاستثمار المساهمة الخاصة والبالغ ٧٥٠٠ر٠٠٠ دينار مقسم إلى ٧٥٠٠ر٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. هذا ولم تقم الشركة بالمباشرة بأعمالها حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

فيما يلي ملخص لموجودات ومطلوبات شركة العيادات الطبية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧:

حصة الشركة من ميزانية شركة العيادات الطبية:

| ٢٠٠٧    | ٢٠٠٨    |
|---------|---------|
| دينار   | دينار   |
| ٦٦٨ر٢٣٩ | ٦٥٠ر٥٧٠ |
| ٢٨١٦١   | ٣ر٤٩٠   |
| (١٧٩٢)  | (٧ر٩٤٤) |
| ٦٦٨ر٦٠٨ | ٦٤٦ر١١٦ |

الموجودات غير المتداولة

الموجودات المتداولة

المطلوبات المتداولة

حصة الشركة من خسائر شركة العيادات الطبية:

| ٢٠٠٧   | ٢٠٠٨   |
|--------|--------|
| دينار  | دينار  |
| ٢٣ر٤٧٢ | ٢٢ر٤٩٢ |

خسائر السنة

(٥) موجودات مالية متوفرة للبيع

يمثل هذا البند استثمارات الشركة في اسهم شركات مدرجة في بورصة عمان وهي كما يلي:

| ٢٠٠٧    | ٢٠٠٨    |                                  |
|---------|---------|----------------------------------|
| دينار   | دينار   |                                  |
| ١٦٨٣١٥٠ | ٨٥٨٧٥٠  | شركة الثقة للاستثمارات الاردنية  |
| -       | ١٧٩٤٩٩٨ | شركة دارات الاردنية القابضة      |
| -       | ١٧٠٠٧٦٦ | البنك الاردني للاستثمار والتمويل |
| ١٦٨٣١٥٠ | ٤٣٥٤٥١٤ |                                  |

إن ما مجموعه ٥٦٢,٠٠٠ سهم من أسهم شركة الثقة للاستثمارات الأردنية البالغة ٥٧٢,٥٠٠ سهم مرهونة للبنك الاردني الكويتي مقابل القرض الممنوح للشركة (إيضاح ١١).

تم تحويل جزء من استثمارات الشركة في شركة دارات الاردنية القابضة والبنك الاردني للاستثمار والتمويل من موجودات مالية للمتاجرة لموجودات مالية متوفرة للبيع بتاريخ أول تشرين الثاني ٢٠٠٨ وذلك بسبب عدم نية الادارة الاتجار بهذه الموجودات.

فيما يلي ملخص الحركة على التغير المتراكم في القيمة العادلة:

| ٢٠٠٧  | ٢٠٠٨     |                                                               |
|-------|----------|---------------------------------------------------------------|
| دينار | دينار    |                                                               |
| -     | -        | رصيد بداية السنة                                              |
| -     | ١٥٣١١٨   | صافي الخسائر غير المتحققة                                     |
| -     | (٨٢٤٤٠٠) | الخسائر التي تم اثباتها في قائمة الدخل نتيجة التندي في القيمة |
| -     | ٧٠٦٧١٨   | رصيد نهاية السنة                                              |

(٦) ذمم مدينة

| ٢٠٠٧     | ٢٠٠٨     |                                     |
|----------|----------|-------------------------------------|
| دينار    | دينار    |                                     |
| ٢٣٧١٤٣٢  | ٨٣٨٩٠٠   | ذمم عملاء                           |
| (٣٢٨٣١٩) | (٣٣٩٥٦٨) | ينزل: مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها |
| ٢٠٤٣١١٣  | ٤٩٩٣٣٢   |                                     |

بلغ اجمالي قيمة الذمم المشكوك في تحصيلها ٣٣٩٥٦٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ (٢٠٠٧: ٣٢٨٣١٩ دينار)

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

| ٢٠٠٧    | ٢٠٠٨   |                  |
|---------|--------|------------------|
| دينار   | دينار  |                  |
| ٣٢٨٥٤٠  | ٣٢٨٣١٩ | رصيد بداية السنة |
| -       | ١١٢٤٩  | المخصص للسنة     |
| ( ٢٢١ ) | -      | ديون معدومة      |
| ٣٢٨٣١٩  | ٣٣٩٥٦٨ | رصيد نهاية السنة |

فيما يلي جدول أعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

| المجموع | الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها |          |         |        | الذمم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها |       |
|---------|----------------------------------------|----------|---------|--------|--------------------------------------------|-------|
|         | ٣٦٠ - ١٨١                              | ١٨٠ - ٩١ | ٩٠ - ٣١ | ٣٠ - ٨ |                                            |       |
| يوم     | يوم                                    | يوم      | يوم     | يوم    | دينار                                      | دينار |
| دينار   | دينار                                  | دينار    | دينار   | دينار  | دينار                                      | دينار |
| ٤٩٩٣٣٢  | ٦٧٠٢٤                                  | ١٠٤٠٩٤   | ١٢٠٣١١  | ٤٧٥٥٠  | ١٦٠٣٥٣                                     | ٢٠٠٨  |
| ٢٠٤٣١١٣ | ٥٨٠٥٧                                  | ٢٨٦٩٥    | ٦٣٢٧٨   | ١٩١٠٧٥ | ١٧٠٢٠٠٨                                    | ٢٠٠٧  |

ان سياسه الشركة تتطلب تحصيل الذمم خلال ٧ ايام من تاريخ الفاتورة وبذلك تصبح الذمم مستحقة بعد مرور هذه المدة.

في تقدير إدارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل. لا تقوم الشركة بالحصول على ضمانات مقابل هذه الذمم.

#### (٧) أرصدة مدينة أخرى

| ٢٠٠٧   | ٢٠٠٨    |                               |
|--------|---------|-------------------------------|
| دينار  | دينار   |                               |
| -      | ١٩٢٥٠٠٠ | شركة دارات الأردنية القابضة** |
| ٤٥٦٣٠  | ٢٦٦٢٠   | صندوق ضمان التسوية            |
| ٢٥٠١٤  | ٣٨٣٤٧   | مصاريف مدفوعة مقدما           |
| ١٣٦٩٧٤ | ١٢٠٧٥٦  | حساب التسوية                  |
| ٢٨٤٠١  | ٤٩٥٠    | موجودات غير ملموسة*           |
| -      | ١٠٠٠٠٠  | شيكات برسم التحصيل**          |
| ٧٢٠    | ٧٢٠     | تأمينات مستردة                |
| ٢٩٧١٨  | ٢١٣٦٤   | أخرى                          |
| ٢٦٦٤٥٧ | ٢٢٣٧٧٥٧ |                               |

\* يتم اطفاء الموجودات غير الملموسة على فترة خمس سنوات.

\*\* يمثل هذا البند ذمة الشركة التي قامت بشراء الاستثمارات العقارية بمبلغ ٢٠٢٥٠٠٠ دينار. قامت الشركة بدفع مبلغ ١٠٠٠٠٠ دينار عند توقيع الاتفاقية. يتم تسديد باقي المبلغ بتاريخ ٨ شباط ٢٠٠٩. هذا وقد نتج عن عملية البيع ارباح بمبلغ ١٥٤٧٨٧ دينار.

#### (٨) حقوق الملكية

##### - رأس المال المدفوع -

يبلغ رأسمال الشركة المدفوع كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ مبلغ ٦٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ٦٠٠٠٠٠٠ حصة بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة.

##### - احتياطي إجباري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل والرسوم الأخرى بنسبة ١٠٪ وهو غير قابل للتوزيع على الشركاء.

#### (٩) أرصدة دائنة أخرى

| ٢٠٠٧          | ٢٠٠٨         |
|---------------|--------------|
| دينار         | دينار        |
| ١١٧٢١٥        | ١٨٧٢٢        |
| ٦٢١٣          | -            |
| ١١٢٢٧٣        | -            |
| ١٩٩١١         | ٢٢١٢٩        |
| <u>٢٥٥٦١٢</u> | <u>٤٠٨٥١</u> |

مصاريف مستحقة وغير مدفوعة  
رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني  
إيراد إيجار مقبوض مقدما  
أخرى

#### (١٠) بنوك دائنة

يمثل هذا البند قيمة التسهيلات الائتمانية الممنوحة من بنوك محلية وذلك لتمويل شراء استثمارات بمعدل فائدة سنوية يتراوح ما بين ٨٪ - ٩٪.

#### (١١) قروض

ان تفاصيل القروض كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ هي كما يلي:

- وقعت الشركة بتاريخ ١٥ نيسان ٢٠٠٧ اتفاقية قرض مع البنك الأردني الكويتي بمبلغ ٢٥٠٠٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٩٪ يتم احتسابها على أساس شهري. منح هذا القرض مقابل رهن ٥٦٢٠٠٠٠ سهم من أسهم شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (إيضاح ٥)، يسدد القرض على ٨ أقساط ربع سنوية متساوية، قيمة كل قسط ٣١٢٥٠٠ دينار يستحق القسط الأول بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٠٨.
- وقعت الشركة اتفاقية قرض مع البنك العربي بتاريخ ١٧ حزيران ٢٠٠٧ لتمويل شراء مبنى بمبلغ ١٤٤٠٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٩٪ يتم احتسابها على أساس شهري. منح هذا القرض بكفالة الشركاء الشخصية. يسدد القرض على ٥٦ قسطا شهريا قيمة كل قسط ٢٦٠٠٠٠ دينار فيما عدا القسط الأخير بقيمة ١٠٠٠٠٠ دينار يستحق القسط الأول بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠٠٨.

وفقا لتواريخ استحقاق القروض أعلاه فإن الدفعات قصيرة وطويلة الأجل هي كما يلي:

| المجموع   | دفعات طويلة الأجل | دفعات قصيرة الأجل       |
|-----------|-------------------|-------------------------|
| دينار     | دينار             | تستحق خلال عام<br>دينار |
| ٢٠٤٧٠٠٨٣٩ | ٩٠٨٨٣٩            | ١٥٦٢٠٠٠                 |

#### (١٢) مصاريف إدارية

| ٢٠٠٧    | ٢٠٠٨    |                                   |
|---------|---------|-----------------------------------|
| دينار   | دينار   |                                   |
| ١٩٧٠٠٢٩ | ١٦٦٠٣٣١ | رواتب واجور                       |
| ١٣٠٢٩٨  | ٩٣٠٠    | مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي |
| ٤٢٠٠٠   | -       | مكافأة موظفين                     |
| ٥١٠٤٥٠  | ٦٥٠٦٨٣  | ايجارات                           |
| ١١٠٥٣٦  | ١٣٠٨٠٦  | رسوم حكومية                       |
| ٨٠١٠٠   | ١٤٠٥٤٠  | اتعاب مهنية                       |
| ١٨٠٧٩١  | ٩٠٢١٨   | قرطاسية                           |
| ١٨٠٧٧٩  | ١٣٠٠٦   | مصاريف كفالات وطوابع              |
| ١٢٠٧٧٩  | ٨٠٦٢٦   | بريد وهاتف                        |
| ٥٠٤٤٣   | ٣٠٢٨    | ضيافة                             |
| ١٥٠٨٧٧  | ٤٠٧٩٤   | صيانة                             |
| ٩٩٠٩٢٧  | ١٠١٣٢   | دعاية واعلان                      |
| ٣٣٠٣٢٦  | ٢٥٠١٩٢  | مصاريف موقع الكتروني وخطوط انترنت |
| ٤٠٨٠٠   | ٤٠٦٠٠   | مصاريف تنقلات اعضاء هيئة المديرين |
| ٢٨٠٣٩١  | ٩٠١٠٠   | غرامات                            |
| ١٢١٠٦٧٩ | ٥٥٠٠٠   | تبرعات                            |
| ٤٩٠٦٣٨  | ٢٨٠٣٩٦  | صندوق حماية المستثمر              |
| ٨٣٠٥٤٦  | ٩٤٠٧٤٤  | اخرى                              |
| ٨٢١٠١٨٩ | ٥٢٦٠٤٩٦ |                                   |

#### (١٣) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعام ٢٠٠٧ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعته السجلات المحاسبية للشركة لعام ٢٠٠٦. هذا ولم تصدر قرارها النهائي حولها حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٥.

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

|             |             |                      |
|-------------|-------------|----------------------|
| ٢٠٠٧        | ٢٠٠٨        |                      |
| دينار       | دينار       |                      |
| ٥٢٧.٦٣٠     | ٢٦٩.٣٧٤     | رصيد بداية السنة     |
| ( ٣١٠.٢٥٦ ) | ( ٢٠٨.٠٦٤ ) | ضريبة الدخل المدفوعة |
| ٥٢.٠٠٠      | -           | ضريبة الدخل المستحقة |
| ٢٦٩.٣٧٤     | ٦١.٣١٠      | رصيد نهاية السنة     |

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل ما يلي:

|          |       |                            |
|----------|-------|----------------------------|
| ٢٠٠٧     | ٢٠٠٨  |                            |
| دينار    | دينار |                            |
| ٥٢,٠٠٠   | -     | ضريبة الدخل المستحقة       |
| ٢٢,١٨٧   | -     | مطلوبات ضريبية مؤجلة للسنة |
| (٢٠,٧٣٠) | -     | إطفاء مطلوبات ضريبية مؤجلة |
| ٥٣,٤٥٧   | -     |                            |

- ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي

| ٢٠٠٧    | ٢٠٠٨          |                            |
|---------|---------------|----------------------------|
| دينار   | دينار         |                            |
| ٧٤٣,٥٠٨ | (٢٣٤,٢٩٧,٥٠٨) | (الخسارة) الربح المحاسبي   |
| ٧٧٩,٢٨٠ | ٢٤٨,٨٨٠       | ارباح غير خاضعة للضريبة    |
| ٢٤٣,٧٧٢ | ٢,٨٢٩,٠٧٥     | مصروفات غير مقبولة ضريبياً |
| ٢٠٨,٠٠٠ | (١٧,٠٣٩)      | (الخسارة) الربح الضريبي    |
| ٦,٩%    | -             | نسبة ضريبة الدخل الفعلية   |
| ٢٥%     | ٢٥%           | نسبة ضريبة الدخل القانونية |

مطلوبات ضريبية موجلة

| ٢٠٠٧    | ٢٠٠٨    |             |         |           |            |
|---------|---------|-------------|---------|-----------|------------|
| الضريبة | الضريبة | رصيد        | المبالغ | المبالغ   | رصيد بداية |
| المؤجلة | المؤجلة | نهاية السنة | المضافة | المحذرة   | السنة      |
| دينار   | دينار   | دينار       | دينار   | دينار     | دينار      |
| -       | -       | -           | -       | -         | -          |
| ٢٢,١٨٧  | -       | -           | -       | (٣٥٤,٦٨٦) | ٣٥٤,٦٨٦    |
| ٢٢,١٨٧  | -       | -           | -       | (٣٥٤,٦٨٦) | ٣٥٤,٦٨٦    |

(١٤) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل جهات ذات علاقة الشركاء وأقربائهم وأعضاء هيئة المديرين. يتم اعتماد سياسات الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة.

أرصدة جهات ذات العلاقة التي تتضمنها الميزانية هي كما يلي:

ذمم الشركاء

| ٢٠٠٧          | ٢٠٠٨          |
|---------------|---------------|
| دينار         | دينار         |
| -             | ٢٠٠,٠٠٠       |
| ٢٣,٣٨٨        | ( ١٧٧,٠٤٥ )   |
| ١٩,٠٠٥        | ( ٥١٤٤ )      |
| <u>٤٢,٣٩٣</u> | <u>١٧,٨١١</u> |

السيد أحمد طنطش  
شركة الثقة للاستثمارات الأردنية  
شركة العرب للتأمين على الحياة والحوادث

الذمم المدينة والدائنة

| ٢٠٠٧           | ٢٠٠٨          |
|----------------|---------------|
| ذمم مدينة      | ذمم مدينة     |
| دينار          | دينار         |
| -              | -             |
| ٣٠٠,٢٧٥        | -             |
| ١٥٠,٣٠٦        | -             |
| ٧٨,٨٧٠         | -             |
| <u>٤٥٠,٥٨١</u> | <u>٧٨,٨٧٠</u> |

السيد حمزة احمد حمزة طنطش  
الشركة العربية المتحدة  
للمطاعم الدولية

إن الأرصدة الظاهرة في نهاية السنة تمثل أرصدة ناتجة ضمن نطاق نشاط الشركة الرئيسي، لم يتم احتساب أية مخصصات على ذمم جهات ذات علاقة للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧.

المعاملات مع جهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة الدخل هي كما يلي:

| ٢٠٠٧                                          |               |         |               |             | ٢٠٠٨        |               |         |               |             |
|-----------------------------------------------|---------------|---------|---------------|-------------|-------------|---------------|---------|---------------|-------------|
| إيراد عمولة                                   | حسابات        | توزيعات | بدل تنقلات    | إيراد عمولة | إيراد عمولة | حسابات        | توزيعات | بدل تنقلات    | إيراد عمولة |
| بيع                                           | موجودات مالية | إيراد   | موجودات مالية | بيع         | بيع         | موجودات مالية | إيراد   | موجودات مالية | بيع         |
| وشرائه أسهم                                   | للمستحقة      | إيجار   | للمستحقة      | وشرائه أسهم | وشرائه أسهم | للمستحقة      | إيجار   | للمستحقة      | وشرائه أسهم |
| دينار                                         | دينار         | دينار   | دينار         | دينار       | دينار       | دينار         | دينار   | دينار         | دينار       |
| شركة العرب للتأمين على الحياة والحوادث (شريك) | ٨٩,٧١٨        | -       | -             | ٦٨٤         | -           | -             | -       | -             | -           |
| شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (شريك)        | ٥٤,٣٤١        | (٤١)    | ١١٢,٢٧٣       | ١٠٥,٨٦٥     | -           | ٩٧,٣٩٣        | ٧٦,٥٦٨  | ٧١,٤٤٧        | ١٣١,٧٤١     |
| شركة مجموعة طنطش                              | -             | -       | -             | -           | -           | -             | -       | -             | -           |
| لنظم المعلومات (شريك)                         | -             | -       | -             | -           | -           | -             | -       | -             | -           |
| السيد حمزة أحمد طنطش                          | ٢٣٣,٤٢٥       | -       | -             | -           | ٨٠٦,٤١٣     | -             | -       | -             | -           |
| أعضاء هيئة المديرين                           | -             | -       | -             | -           | -           | -             | -       | -             | -           |
| السيد أحمد حمزة                               | -             | -       | -             | -           | -           | -             | -       | -             | -           |
| طنطش (شريك)                                   | ٤١٥           | -       | -             | -           | -           | -             | -       | -             | -           |
|                                               | ٣٧٧,٨٩٩       | (٤١)    | ١١٢,٢٧٣       | ١٠٦,٥٤٩     | ٤,٦٠٠       | ٩٥٤,١٦٨       | ٧١,٨٦٢  | ٧١,٤٤٧        | ١٣١,٧٤١     |
|                                               | ١٩,٨٠٠        | -       | -             | -           | -           | -             | -       | -             | -           |

(١٥) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

ان الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك والبنوك الدائنة والقروض.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على (خسارة) ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

- ٢٠٠٨

| العملية     | الزيادة بسعر الفائدة | الأثر على خسارة السنة |
|-------------|----------------------|-----------------------|
| دينار أردني | ٥٠                   | ٤٩,٢٩٢                |
| العملية     | النقص بسعر الفائدة   | الأثر على خسارة السنة |
| دينار أردني | (٥٠)                 | (٤٩,٢٩٢)              |

- ٢٠٠٧

| العملية     | الزيادة بسعر<br>الفائدة | الأثر على ربح<br>السنة |
|-------------|-------------------------|------------------------|
|             | (نقطة مئوية)            | دينار                  |
| دينار أردني | ٢٥                      | (٢٢٤٤٨)                |

| العملية     | النقص بسعر<br>الفائدة | الأثر على ربح<br>السنة |
|-------------|-----------------------|------------------------|
|             | (نقطة مئوية)          | دينار                  |
| دينار أردني | (٢٥)                  | ٢٢٤٤٨                  |

#### مخاطر التغير بأسعار الأسهم

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل للموجودات المالية للمتاجرة والتغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع نتيجة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الأسهم، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة:

- ٢٠٠٨

| المؤشر     | التغير في المؤشر<br>(%) | الأثر على<br>خسارة السنة | الأثر على التغير<br>المتراكم في<br>القيمة العادلة |
|------------|-------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------|
|            |                         | دينار                    | دينار                                             |
| بورصة عمان | ٥                       | ٧٤٥٧٤                    | ٢١٧٧٢٦                                            |

- ٢٠٠٧

| المؤشر     | التغير في المؤشر<br>(%) | الأثر على<br>خسارة السنة | الأثر على التغير<br>المتراكم في<br>القيمة العادلة |
|------------|-------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------|
|            |                         | دينار                    | دينار                                             |
| بورصة عمان | ٢/٧٨                    | ١٦٣٥٦٥                   | ٤٦٧٩٢                                             |

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

## مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم 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.

تقوم الشركة بتقديم خدماتها لعدد كبير من العملاء. يمثل أكبر ثلاث عملاء ما نسبته ٣٢٪ من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ (٢٠٠٧: ٦٦٪).

## 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 ٢٠٠٨ على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدى وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

| ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨   | أقل من ٣ شهور   | من ٣ شهور إلى ١٢ شهر | من سنة حتى ٥ سنوات | المجموع         |
|-----------------------|-----------------|----------------------|--------------------|-----------------|
| دينار                 | دينار           | دينار                | دينار              | دينار           |
| بنوك دائنة            | ٧٣٥ر٣١٠         | -                    | -                  | ٧٣٥ر٣١٠         |
| ذمم وأرصدة دائنة أخرى | ٨٢٦ر٩١٠         | -                    | -                  | ٨٢٦ر٩١٠         |
| مخصص ضريبة الدخل      | ٦١ر٣١٠          | -                    | -                  | ٦١ر٣١٠          |
| قروض                  | ٧٥ر٤٣٠          | ١٦٢٧ر١٥٠             | ٩٩٠ر٦٣٥            | ٢٦٩٣ر٢١٥        |
| <b>المجموع</b>        | <b>٨٤٩٨ر٩٦٠</b> | <b>١٦٢٧ر١٥٠</b>      | <b>٩٩٠ر٦٣٥</b>     | <b>١١١٦ر٧٤٥</b> |

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

|            |         |            |           |                      |
|------------|---------|------------|-----------|----------------------|
| ٥٢١٩٤٥ر٥   | -       | -          | ٥٢١٩٤٥ر٥  | بنوك دائنة           |
| ١٣٤٨٩٧٤ر١  | -       | -          | ١٣٤٨٩٧٤ر١ | نم وأرصدة دائنة أخرى |
| ٢٦٩٣٧٤ر٢   | -       | -          | ٢٦٩٣٧٤ر٢  | مخصص ضريبة الدخل     |
| ٤٢٠٩٨٠ر٤   | ٢٠٧٠٠ر٢ | ١٥٠ر١٦٢٢ر١ | ٧٥٤٣٠ر٥   | قروض                 |
| ١٠٧٧٨٠٩٩ر١ | ٢٠٧٠٠ر٢ | ١٥٠ر١٦٢٢ر١ | ٦٩١٣٣٢٣ر٦ | المجموع              |

## مخاطر العملات

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار)، وبالتالي أثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية.

### (١٦) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

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

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

### (١٧) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٢٠٠٧: ٢٩٨٠٠٠ دينار).

### (١٨) تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

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

| ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ - |             |           |                                  |
|-----------------------|-------------|-----------|----------------------------------|
| المجموع               | أكثر من سنة | لغاية سنة |                                  |
| دينار                 | دينار       | دينار     |                                  |
| <b>الموجودات -</b>    |             |           |                                  |
| ١٣٣٠٠                 | -           | ١٣٣٠٠     | نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك |
| ٢٧٣٧٠٨٩               | -           | ٢٧٣٧٠٨٩   | ذمم وأرصدة مدينة أخرى            |
| ١٧٨١١                 | -           | ١٧٨١١     | ذمم شركاء                        |
| ١٤٩١٤٨٧               | -           | ١٤٩١٤٨٧   | موجودات مالية للمتاجرة           |
| ٤٣٥٤٥١٤               | ٤٣٥٤٥١٤     | -         | موجودات مالية متوفرة للبيع       |
| ٧٩٣١٢                 | ٧٩٣١٢       | -         | ممتلكات ومعدات                   |
| ٣٤٤٦١١٦               | ٣٤٤٦١١٦     | -         | استثمارات في رأسمال شركات حليفة  |
| -                     | -           | -         | استثمارات عقارية                 |
| ٢٥٠٠٠٠٠               | ٢٥٠٠٠٠٠     | -         | دفعات على حساب شراء ممتلكات      |
| ١٤٦٣٩٦٢٩              | ١٠٣٧٩٩٤٢    | ٤٢٥٩٦٨٧   | <b>مجموع الموجودات</b>           |
| <b>المطلوبات -</b>    |             |           |                                  |
| ٨٨٨٢٢٠                | -           | ٨٨٨٢٢٠    | ذمم وأرصدة دائنة أخرى            |
| ٧٣٨٧٥٥٩               | -           | ٧٣٨٧٥٥٩   | بنوك دائنة                       |
| ٢٤٧٠٨٣٩               | ٩٠٨٨٣٩      | ١٥٦٢٠٠٠   | قروض                             |
| ١٠٧٤٦٦١٨              | ٩٠٨٨٣٩      | ٩٨٣٧٧٧٩   | <b>مجموع المطلوبات</b>           |
| (٣٨٩٣٠١١)             | ٩٤٧١٠٣      | (٥٥٧٨٠٩٢) | <b>الصافي</b>                    |

### ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ -

| المجموع<br>دينار | أكثر من سنة<br>دينار | لغاية سنة<br>دينار |                                  |
|------------------|----------------------|--------------------|----------------------------------|
| ٣٩٣٣             | -                    | ٣٩٣٣               | الموجودات -                      |
| ٢٣٠٩٥٧٠          | -                    | ٢٣٠٩٥٧٠            | نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك |
| ٤٢٣٩٣            | -                    | ٤٢٣٩٣              | ذمم وأرصدة مدينة أخرى            |
| ٥٨٨٣٦١٩          | -                    | ٥٨٨٣٦١٩            | ذمم شركاء                        |
| ١٦٨٣١٥٠          | ١٦٨٣١٥٠              | -                  | موجودات مالية للمتاجرة           |
| ١٢٨٩٢٥           | ١٢٨٩٢٥               | -                  | موجودات مالية متوفرة للبيع       |
| ٣٤٦٨٦٠٨          | ٣٤٦٨٦٠٨              | -                  | ممتلكات ومعدات                   |
| ١٩٠٨٧٧٤          | ١٩٠٨٧٧٤              | -                  | استثمارات في رأسمال شركات حليفة  |
| ٢٥٠٠٠٠٠          | ٢٥٠٠٠٠٠              | -                  | استثمارات عقارية                 |
| ١٧٩٢٨٩٧٢         | ٩٦٨٩٤٥٧              | ٨٢٣٩٥١٥            | دفعات على حساب ممتلكات           |
|                  |                      |                    | مجموع الموجودات                  |

### المطلوبات -

|          |         |          |                       |
|----------|---------|----------|-----------------------|
| ١٧٥٢٨٠٨  | -       | ١٧٥٣٠١٩  | ذمم وأرصده دائنه أخرى |
| ٥١١٧٢٠١  | -       | ٥١١٧٢٠١  | بنوك دائنة            |
| ٣٨٦٢٠٠٠  | ٢٣٠٠٠٠٠ | ١٥٦٢٠٠٠  | قروض                  |
| ١٠٧٣٢٠٠٩ | ٢٣٠٠٠٠٠ | ٨٤٣٢٠٢٢٠ | مجموع المطلوبات       |
| ٧١٩٦٩٦٣  | ٧٣٨٩٤٥٧ | (١٩٢٧٠٥) | الصافي                |

### (١٩) 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 يطرأ أي تعديل 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 والإحتياطي الإجمالي و(الخسائر المتراكمة) الأرباح المدورة والبالغ مجموعها ٤٥٩٩٧٢٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ مقابل ٧١٩٦٩٦٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

## (٢٠) أحداث لاحقة

وافقة الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ ٥ شباط ٢٠٠٩ على تخفيض رأسمال الشركة ليصبح ٤.٠٠٠.٠٠٠ دينار وذلك لإطفاء مبلغ ٢.٠٠٠.٠٠٠ دينار من الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ هذا ولم يتم استكمال الاجراءات القانونية حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

## (٢١) معايير التقارير المالية الدولية و التفسيرات الجديدة

تم اصدار معايير تقارير مالية جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة والتفسيرات التالية حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ الا انها غير ملزمة حتى الان ولم تطبق من قبل الشركة.

### معييار 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 التغيرات في حقوق ملكية حملة الأسهم عن التغيرات الأخرى في حقوق الملكية. سوف تشمل قائمة التغيرات في حقوق الملكية تفاصيل المعاملات مع حملة الأسهم، فيما يتم عرض جميع التغيرات الأخرى في حقوق الملكية في بند واحد منفصل. بالإضافة إلى ذلك، اضاف هذا المعيار قائمة الدخل الشامل التي تعرض كافة بنود الإيرادات والمصروفات التي تم الاعتراف بها إما في قائمة واحدة أو في قائمتين مترابطتين. ان الشركة بصدد تقييم إذا ما كان سوف يقوم بإعداد قائمة واحدة أو قائمتين.

### معييار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ - الادوات المالية - العرض ومعييار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية - الادوات المالية المطروحة للتداول والالتزامات الناشئة عن التصفية.

تم إصدار التعديلات على معياري المحاسبة الدوليين رقم ٣٢ ورقم ١ خلال شهر شباط ٢٠٠٨ وينبغي تطبيقها للسنوات المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠٠٩ أو بعد ذلك. إن التعديلات توفر نطاق محدد لإمكانية تصنيف الأدوات المالية المطروحة للتداول كأدوات ملكية إذا ما إنطبقت عليها خصائص معينة.

ان تطبيق هذه التعديلات لن ينتج عنه أية اثر على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة حيث لم تقم الشركة باصدار مثل هذه الادوات.

### معييار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الادوات المالية الاعتراف والقياس - بنود التحوط المؤهلة

تم إصدار التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ خلال شهر آب ٢٠٠٨ وينبغي تطبيقها للسنوات المالية التي تبدأ في أول تموز ٢٠٠٩ أو بعد ذلك.

يتطرق هذا التعديل إلى معاملات التحوط لجانب واحد من مخاطر البند التحوط وتحديد بند التضخم أو جزء منها في حالات معينة كمخاطر متحوط لها. يوضح هذا التعديل بأنه يسمح للمنشأة بتحديد جزء من التغير في القيمة العادلة أو التنوع في التدفق النقدي للأداة المالية كبند متحوط له.

ان تطبيق هذا التعديل لن ينتج عنه أي اثر على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة، حيث انه لم يتم الدخول في مثل أدوات التحوط هذه.

#### معيار التقارير المالية الدولي رقم ٢ - معدل - الدفع على اساس الاسهم

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديل على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٢ في شهر كانون الثاني ٢٠٠٨ لتوضيح تعريف شروط إستحقاق أدوات حقوق الملكية الممنوحة والمعالجة المحاسبية للمنح التي تم إلغاؤها . ينبغي تطبيق هذا التعديل للسنوات المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠٠٩ أو بعد ذلك.

لن ينتج عن هذا التعديل أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة.

#### تفسير رقم ١٦ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - التحوط لصافي الاستثمار في عمليات اجنبية

تم إصدار تفسير رقم ١٦ خلال شهر تموز ٢٠٠٨ وينبغي تطبيقه للسنوات المالية التي تبدأ في أول تشرين الأول ٢٠٠٨ أو بعد ذلك، هذا ويجب تطبيق هذا التفسير بأثر رجعي. يوفر هذا التفسير إرشادات حول المعالجة المحاسبية للتحوط في صافي الاستثمار. يتضمن هذا التفسير إرشادات حول تحديد مخاطر العملات المؤهلة لمحاسبة التحوط وأين من الممكن أن يتم الإحتفاظ بأداة التحوط ضمن شركات المجموعة، وكيفية إحتساب مبلغ ربح أو خسارة العملات الأجنبية المتعلقة بصافي الاستثمار وأداة التحوط.

#### معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٣ - تكاليف الاقتراض - معدل

تم إصدار التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٣ من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر نيسان ٢٠٠٧. يتطلب المعيار المعدل رسملة تكاليف الاقتراض التي تعزى مباشرة إلى تملك أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل كجزء من تكلفة ذلك الأصل. يطبق هذا التعديل على السنوات المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠٠٩ أو بعد ذلك.

لن ينتج عن تطبيق هذا التعديل أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة.