

F.S - UNLISTED 131065 - 29-3-2007

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

٩

تقرير مدققي الحسابات المستقلين
إلى مساهمي شركة الضمان للاستثمار
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة الضمان للاستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من الميزانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وقائمة الدخل، قائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية 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 وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. تشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام رقابة داخلي ذي صلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدققي الحسابات

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

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن إختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم 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 أساساً لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة الضمان للاستثمار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

إرنست ويونغ

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ آذار ٢٠٠٧

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

الميزانية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

| ٢٠٠٥ | ٢٠٠٦ | إيضاحات | |
|------------|------------|---------|---------------------------------------|
| دينار | دينار | | |
| | | | الموجودات |
| | | | موجودات غير متداولة |
| ٤,٢٧٥,٥٠٥ | ٣,٩٨٤,٦٩٦ | ٤ | عقارات وآلات و معدات |
| ٤,٤٧٧,٨٤٦ | ٤,٨٩٦,٦٦١ | ٥ | استثمار في شركة حليفة |
| ٨٠,٥٥٩ | ٧٤,٣١٥ | ٦ | ذمم مدينة طويلة الأجل |
| ٨,٨٣٣,٩١٠ | ٨,٩٥٥,٦٧٢ | | |
| | | | موجودات متداولة |
| ١٦١,٢٦٣ | ٢٥,٢٧٩ | | موجودات مالية للمتاجرة |
| ١٠٨,٠١٧ | ١٠٥,٨١٥ | ٧ | ذمم وأرصدة مدينة أخرى |
| ٤٦,١٧٣ | ٩,١٤٥ | ٨ | بضاعة، صافي |
| ١,٢٤١,٧٤٢ | ١,٠٧٨,٠٩٣ | ٩ | أرصدة لدى البنوك |
| ١,٥٥٧,١٩٥ | ١,٢١٨,٣٣٢ | | |
| ١٠,٣٩١,١٠٥ | ١٠,١٧٤,٠٠٤ | | مجموع الموجودات |
| | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | حق ملكية حملة الأسهم |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠ | رأس المال |
| ١٢٧,٥٢٣ | ١٢٧,٥٢٣ | ١١ | احتياطي إجباري |
| ١٠٢,٤٠٥ | ١٠٢,٤٠٥ | ١٢ | احتياطي اختياري |
| (٩٥,٠٢٤) | (٢٤٥,٠٢٤) | | خسائر متراكمة |
| ١٠,١٣٤,٩٠٤ | ٩,٩٨٤,٩٠٤ | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | المطلوبات |
| ٢٥٦,٢٠١ | ١٨٩,١٠٠ | ١٣ | ذمم وأرصدة دائنة أخرى |
| ٢٥٦,٢٠١ | ١٨٩,١٠٠ | | مجموع المطلوبات |
| ١٠,٣٩١,١٠٥ | ١٠,١٧٤,٠٠٤ | | مجموع حقوق الملكية و المطلوبات |

ان الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٣ تشكل جزءا من هذه القوائم المالية

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

| ٢٠٠٥ | ٢٠٠٦ | إيضاحات |
|-------------|-------------|--|
| دينار | دينار | |
| ٢٨٥,٣٨٧ | ٢٦١,٩٩٧ | ١٤ إيرادات تشغيلية |
| (٧٧٣,٦٧٨) | (٦٨٨,٠٩٧) | ١٥ مصاريف تشغيلية |
| (٤٨٨,٢٩١) | (٤٢٦,١٠٠) | اجمالي خسارة التشغيل |
| ٢٤,٣٤٢ | ٤٩,٦٦٠ | فوائد بنكية |
| ٨,٧٧٣ | ٣,٢٢٧ | إيرادات أخرى |
| (٢١٧,٩٤٣) | (١٩٦,٤٤١) | ١٦ مصاريف إدارية |
| ٢٨٧,٣١٦ | ٨٣٩ | ١٧ إيرادات موجودات مالية للمتاجرة |
| ١,١٣٣,٧٤٣ | ٢٤٢,٣٦١ | ٥ حصة الشركة من الزيادة في صافي حقوق شركة حليفة |
| ٧٤٧,٩٤٠ | (٣٢٦,٤٥٤) | خسارة) ربح السنة |
| فلس / دينار | فلس / دينار | |
| ٠/٠٧٥ | (٠/٠٣٣) | ١٩ الحصة الأساسية و المخفضة للسهم من (خسارة) ربح السنة |

ان الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٣ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

| المجموع دينار | خسائر متراكمة دينار | التغير المتراكم في القيمة العادلة دينار | احتياطي اختياري دينار | احتياطي إجباري دينار | رأس المال دينار | |
|------------------|---------------------------|---|-----------------------------|----------------------------|-----------------------|--|
| ١٠,١٣٤,٩٠٤ | (٩٥,٠٢٤) | - | ١٠٢,٤٠٥ | ١٢٧,٥٢٣ | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠٠٦ |
| ١٧٦,٤٥٤ | ١٧٦,٤٥٤ | - | - | - | - | حصة الشركة من أرباح مثبتة في حقوق ملكية شركة حلينة (إيضاح ٥) |
| (٣٢٦,٤٥٤) | (٣٢٦,٤٥٤) | - | - | - | - | خسارة السنة |
| (١٥٠,٠٠٠) | (١٥٠,٠٠٠) | - | - | - | - | مجموع الإيرادات و المصاريف للسنة |
| ٩,٩٨٤,٩٠٤ | (٢٤٥,٠٢٤) | - | ١٠٢,٤٠٥ | ١٢٧,٥٢٣ | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ |
| ٩,٣٥٨,٨٣٩ | (٧٦٦,٦٤٤) | (٢٨,١٢٥) | ١٠٢,٤٠٥ | ٥١,٢٠٣ | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠٠٥ |
| ٢٨,١٢٥ | - | ٢٨,١٢٥ | - | - | - | التغير في القيمة العادلة |
| ٢٨,١٢٥ | - | ٢٨,١٢٥ | - | - | - | مجموع الإيرادات و المصاريف للسنة المثبتة في حقوق الملكية |
| ٧٤٧,٩٤٠ | ٧٤٧,٩٤٠ | - | - | - | - | ربح السنة |
| ٧٧٦,٠٦٥ | ٧٤٧,٩٤٠ | ٢٨,١٢٥ | - | - | - | مجموع الإيرادات و المصاريف للسنة |
| - | (٧٦,٣٢٠) | - | - | ٧٦,٣٢٠ | - | المحول إلى الاحتياطي الإجباري |
| ١٠,١٣٤,٩٠٤ | (٩٥,٠٢٤) | - | ١٠٢,٤٠٥ | ١٢٧,٥٢٣ | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ |

ان الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٣ تشكل جزءا من هذه القوائم المالية

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

| ٢٠٠٥ | ٢٠٠٦ | إيضاحات | |
|-------------|-----------|---------|--|
| دينار | دينار | | |
| | | | الأنشطة التشغيلية |
| ٧٤٧,٩٤٠ | (٣٢٦,٤٥٤) | | (خسارة) ربح السنة |
| | | | تعديلات: |
| ٣١٩,١١٩ | ٣١٩,٠٨٢ | ٤ | استهلاكات |
| - | ١٠,٠٠٠ | | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| - | ٣٠,٠٠٠ | | مخصص بضاعة بطيئة الحركة |
| (٢٨٧,٣١٦) | (٨٣٩) | | إيرادات موجودات مالية للمتاجرة |
| (١,١٣٣,٧٤٣) | (٢٤٢,٣٦١) | ٥ | حصة الشركة من ربح شركة حليفة |
| | | | التغير في رأس المال العامل: |
| ١٣,٤٠٦ | ٧,٠٢٨ | | البضاعة |
| ١٣,٢٤٢ | (١,٥٥٤) | | الذمم والأرصدة المدينة الأخرى |
| ٢٥,١٩٥ | (٦٧,١٠١) | | الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى |
| (٣٠٢,١٥٧) | (٢٧٢,١٩٩) | | صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية |
| | | | الأنشطة الاستثمارية |
| ١١٢,٥٠٠ | - | | بيع موجودات مالية متوفرة للبيع |
| (٥٥٧,٣٥٣) | (٨٢,٥٨٩) | | شراء موجودات مالية للمتاجرة |
| (١١٦,٤٠٢) | (٢٨,٢٧٣) | ٥ | شراء عقارات، آلات ومعدات |
| ١,٥٦٩,٩٢٥ | ٢١٩,٤١٢ | | بيع موجودات مالية للمتاجرة |
| ١,٠٠٨,٦٧٠ | ١٠٨,٥٥٠ | | صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية |
| ٧٠٦,٥١٣ | (١٦٣,٦٤٩) | | (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه |
| ٥٣٥,٢٢٩ | ١,٢٤١,٧٤٢ | | النقد وما في حكمه في بداية السنة |
| ١,٢٤١,٧٤٢ | ١,٠٧٨,٠٩٣ | ٩ | النقد وما في حكمه في نهاية السنة |

ان الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٣ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

(١) عام

تأسست شركة الضمان للاستثمار وسجلت كشركة مساهمة عامة محدودة في ١٧ نيسان ١٩٩٣. من أهم غاياتها استثمار الموارد المالية المتوفرة لها في المشاريع ذات الجدوى الاقتصادية من صناعية وزراعية وتجارية وسياحية ومالية وعقارية وخدمية وفي مجالات النقل وسواها.

تم في بداية عام ٢٠٠٥ افتتاح مشروع بوابة العقبة السياحي والترفيهي والذي أتمت الشركة إنجازه كمشروع استثماري في مدينة العقبة.

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٥ آذار ٢٠٠٧، و تتطلب هذه القوائم موافقة الهيئة العامة لمساهمي الشركة.

(٢) السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ولمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية للمتاجرة والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

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

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة.

أهم السياسات المحاسبية

إثبات الإيراد

يتم إثبات إيرادات إيجارات مركز بوابة العقبة كنسبة من إجمالي مبيعات المحلات بموجب عقود الإيجار عند تحققها ويتم إثبات إيرادات صالة العرض عند بيع التذاكر.

يتم إثبات إيرادات الفوائد والإيرادات الأخرى على أساس الاستحقاق.

يتم إثبات توزيعات أرباح الاستثمارات في الموجودات المالية عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

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

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

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

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

موجودات مالية للمتاجرة

يتم تسجيل الموجودات المالية للمتاجرة بالقيمة العادلة عند الشراء، ويعاد تقييمها في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في قائمة الدخل في نفس فترة حدوث التغير.

يتم تسجيل الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة في قائمة الدخل.

استثمار في شركة حليفة

يظهر الاستثمار في شركة حليفة باستخدام طريقة حقوق الملكية حيث يسجل الاستثمار مبدئياً بالتكلفة وتعديل لاحقاً بالاعتراف بحصة الشركة من أرباح أو خسارة الشركة الحليفة بعد تاريخ التملك ويتم تخفيض قيمة الاستثمار بالأرباح الموزعة المستتمة. وفي حال وجود مؤشر على انخفاض قيمة هذه الاستثمارات، يتم تسجيل الانخفاض في قائمة الدخل.

الذمم المدينة

تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها.

يتم تكوين مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون هنالك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

عقارات و آلات و معدات

تظهر العقارات والآلات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاك العقارات والآلات والمعدات عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها.

يحتسب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت، تم تقدير نسب الإستهلاك حسب الأعمار الإنتاجية المقدرة كما يلي:

| % | |
|---------|-------------------------------|
| ١٥ | السيارات |
| ٩ - ٢ | مباني وأعمال كهربائية |
| ٢ | بحيرات المشروع والقارب الخشبي |
| ٢٠ - ١٠ | معدات السينما |
| ١٥ | معدات وماكينات |
| ٢٥ - ١٥ | أجهزة مكتبية |
| ١٥ - ٩ | أثاث ومفروشات |

ذمم دائنة ومستحقات

يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع او الخدمات المستلمة سواء تمت او لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني او فعلي) ناتج عن حدث سابق، وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ الميزانية.

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

استخدام التقديرات

(٣)

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 أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن اوضاع 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 اوضاع وظروف تلك المخصصات.

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية (تمة)
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(٤) عقارات و آلات و معدات

| المجموع | معدات وتجهيزات صالة العرض | معدات وأجهزة | بحيرات المشروع والقارب الخشبي | مباني وأصوال كهربائية | أثاث ومفروشات | أجهزة مكتبية | السيارات | |
|-----------|------------------------------------|-----------------|--|--------------------------|------------------|-----------------|----------|-----------------------|
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | |
| ٤,٩٦٨,٩٧١ | ٧٣٣,٦٩٢ | ٥٥,٠٦٧ | ١٣٠,٤٣٣ | ٣,٧٥٨,٤٥٥ | ١٥٤,٧٠٨ | ٨٢,٧٦٨ | ٥٣,٨٤٨ | ٢٠٠٦ الرصيد كما في |
| ٢٨,٢٧٣ | - | ١٣,١٣٠ | - | ١٠٠,٠٠٠ | ٤,٩٨٤ | ١٥٩ | - | الإضافات |
| ٤,٩٩٧,٢٤٤ | ٧٣٣,٦٩٢ | ٦٨,١٩٧ | ١٣٠,٤٣٣ | ٣,٨٥٨,٤٥٥ | ١٥٩,٦٩٢ | ٨٢,٩٢٧ | ٥٣,٨٤٨ | ٢٠٠٦ الرصيد كما في |
| ٦٩٣,٤٦٦ | ٢٤٢,٥٤٧ | ١٦,٢٥٨ | ٥,٢١٩ | ٢٩٤,٣٧١ | ٥٩,٦٠٠ | ٣٩,٦٧٢ | ٣٥,٧٩٩ | ٢٠٠٦ الرصيد كما في |
| ٣١٩,٠٨٢ | ١٣٠,٢١٩ | ٨,٨٢٩ | ٧,٦٠٩ | ١٤٧,٦٣٠ | ١١,٧٥٤ | ١١,٨٧٧ | ٦,١٦٤ | الإضافات |
| ١,٠١٢,٥٤٨ | ٣٧٢,٧٦٦ | ٢٥,٠٨٧ | ٧,٨٢٨ | ٤٤٢,٠٠١ | ٧١,٣٥٤ | ٥١,٥٤٩ | ٤١,٩٦٣ | ٢٠٠٦ الرصيد كما في |
| ٣,٩٨٤,٦٩٦ | ٣٦٠,٩٢٦ | ٤٢,١١٠ | ١٢٢,٦٠٥ | ٣,٣٢٦,٤٥٤ | ٨٨,٣٣٨ | ٣١,٣٧٨ | ١١,٨٨٥ | صافي القيمة الدفترية |
| ٤,٢٧٥,٥٠٥ | ٤٩١,١٤٥ | ٣٨,٨٠٩ | ١٢٥,٢١٤ | ٣,٤٦٤,٠٨٤ | ٩٥,١٠٨ | ٤٢,٠٩٦ | ١٨,٠٤٩ | ٢٠٠٦ كانون الأول |
| | | | | | | | | ٢٠٠٥ كانون الأول |

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(٥) استثمار في شركة حليفة

يمثل هذا البند حصة الشركة من حقوق ملكية شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة بنسبة ٢٥٪. حيث تملك الشركة ٤,١٢٨,١٧٨ سهما من رأس مال شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة بقيمة سوقية بلغت ٤,٤٩٩,٧١٤ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.

فيما يلي الحركة على هذا البند:

| ٢٠٠٥ | ٢٠٠٦ | |
|-----------|-----------|--|
| دينار | دينار | |
| ٣,٣٤٤,١٠٣ | ٤,٤٧٧,٨٤٦ | الرصيد في بداية السنة |
| ١,١٣٣,٧٤٣ | ٢٤٢,٣٦١ | حصة الشركة من الزيادة في صافي حقوق ملكية الشركة الحليفة |
| - | ١٧٦,٤٥٤ | حصة الشركة من أرباح مثبتة في حقوق ملكية الشركة الحليفة * |
| ٤,٤٧٧,٨٤٦ | ٤,٨٩٦,٦٦١ | الرصيد في نهاية السنة |

* يمثل هذا البند حصة الشركة من أرباح مثبتة في حقوق ملكية شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة وفقا لقرار مجلس إدارة الشركة الحليفة خلال عام ٢٠٠٦ بتحويل رصيد احتياطي تجديد الأثاث إلى الأرباح المدروسة و الاحتياطي الاختياري للشركة الحليفة.

فيما يلي ملخص لملكية الشركة في شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة:

| ٢٠٠٥ | ٢٠٠٦ | |
|-----------|-----------|---------------------------------------|
| دينار | دينار | |
| ٣٤٠,٧٧١ | ٨٥٠,٤٥١ | حصة الشركة من الموجودات المتداولة |
| ٤,٤٩٩,٢٧٥ | ٤,٢٨٦,١٥١ | حصة الشركة من الموجودات غير المتداولة |
| (٣٦٢,٢٠٠) | (٢٣٩,٩٤١) | حصة الشركة من المطلوبات المتداولة |
| ٤,٤٧٧,٨٤٦ | ٤,٨٩٦,٦٦١ | حصة الشركة من صافي الموجودات |

الحصة في إيرادات و ربح (خسارة) الشركة الحليفة -

| ٢٠٠٥ | ٢٠٠٦ | |
|---------|-----------|-----------------|
| ٢٦٧,٥١٨ | ١,٣٢٠,٠٥٦ | الإيرادات |
| (١,٥٤٥) | ٢٤٢,٣٦١ | الربح (الخسارة) |

(٦) نمذ مدينة طويلة الأجل

يمثل هذا البند رصيد نمذ مستثمري المطاعم في مشروع بوابة العقبة الناتج عن تمويل شراء معدات مطابخ.

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

| | | (٧) <u>ذمم وأرصدة مدينة أخرى</u> | |
|---------|---------|----------------------------------|----------------------------------|
| ٢٠٠٥ | ٢٠٠٦ | | |
| دينار | دينار | | |
| ٨٤,٥٩٨ | ٧٤,٠٢٩ | | ذمم مدينة |
| ٣٥٦ | ٣١٨ | | إيرادات مستحقة وغير مقبوضة |
| ٨٦٤ | ٥١٧ | | فوائد مستحقة وغير مقبوضة |
| ٩,٣٥٩ | ١٣,٠٦٦ | | مصاريف مدفوعة مقدما |
| ١,٣٤٠ | ١,٣١٧ | | تأمينات مستردة |
| ٢,٥٤٤ | ٣,٩٩٥ | | ذمم موظفين |
| ٨,٩٥٦ | ٢٢,٥٧٣ | | شيكات برسم التحصيل |
| ١٠٨,٠١٧ | ١١٥,٨١٥ | | |
| - | ١٠,٠٠٠ | | ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| ١٠٨,٠١٧ | ١٠٥,٨١٥ | | |

| | | (٨) <u>بضاعة، صافي</u> | |
|--------|--------|------------------------|-------------------------------|
| ٢٠٠٥ | ٢٠٠٦ | | |
| دينار | دينار | | |
| ٤٤,٦٢٢ | ٣٦,٥٣٩ | | بضاعة معدات مطابخ |
| ١,٥٥١ | ٢,٦٠٦ | | بضاعة متجر الهدايا |
| ٤٦,١٧٣ | ٣٩,١٤٥ | | |
| - | ٣٠,٠٠٠ | | ينزل: مخصص بضاعة بطينة الحركة |
| ٤٦,١٧٣ | ٩,١٤٥ | | |

| | | (٩) <u>أرصدة لدى البنوك</u> | |
|--|--|---|--|
| | | تشمل الأرصدة لدى البنوك على ودائع لأجل لدى البنوك المحلية بمبلغ ١,٠٧٨,٠٩٣ دينار (٢٠٠٥: ١,٢٤١,٧٤٢ دينار) تستحق خلال شهر. | |

تراوحت الفائدة السنوية على ودائع الشركة خلال عام ٢٠٠٦ ما بين ٣,٧٥٪ - ٥,٥٪.

(١٠) رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمدفوع من ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية تبلغ دينار واحد لكل سهم.

(١١) الاحتياطي الإحصائي

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح خلال السنوات بنسبة ١٠٪ وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(١٢) الاحتياطي الاختياري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح خلال السنوات بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

(١٣) ذمم وأرصدة دائنة أخرى

| ٢٠٠٥ | ٢٠٠٦ | |
|----------------|----------------|---|
| دينار | دينار | |
| ٢٦,٠٠٠ | ٢٦,٠٠٠ | ذمة شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية المساهمة العامة |
| ١٩,٦٤٤ | ٨,٧٢٩ | إيرادات مؤجلة |
| ١٩٠,٤٦٧ | ١٣٣,٧٧٠ | مصاريف مستحقة الدفع |
| ١٥,٢٦٤ | ٢٠,٤٦٩ | رسوم حكومية مستحقة الدفع |
| ٤,٨٢٦ | ١٣٢ | أرصدة دائنة أخرى |
| <u>٢٥٦,٢٠١</u> | <u>١٨٩,١٠٠</u> | |

(١٤) إيرادات تشغيلية

| ٢٠٠٥ | ٢٠٠٦ | |
|----------------|----------------|------------------------------|
| دينار | دينار | |
| ٢٦٥,٤٢٦ | ٢٤٤,١١٠ | إيجارات |
| ١٩,٩٦١ | ١٧,٨٨٧ | إيرادات بيع تذاكر صالة العرض |
| <u>٢٨٥,٣٨٧</u> | <u>٢٦١,٩٩٧</u> | |

(١٥) مصاريف تشغيلية

| ٢٠٠٥ | ٢٠٠٦ | |
|----------------|----------------|-----------------------------------|
| دينار | دينار | |
| ١٣٩,٦٧٣ | ١٣٦,٠٠٤ | رواتب واجور |
| ١٣,٩٩٨ | ١٣,٦٠٢ | مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي |
| ٦٦,٠٠٠ | ٦٦,٠٠٠ | إيجار ارض مشروع بوابة العقبة |
| ٣٠٩,٨٣٠ | ٣١٣,١٨٨ | مصاريف استهلاك |
| ١٠,١٠٤ | ٨,١٢٠ | اعلانات |
| ١٣٤,٩٦٣ | ١٠٨,٦٦٢ | مصاريف مياه وكهرباء |
| ٣,٣٩٠ | ٢,٦٠٦ | ضيافة |
| ٥,٧٩٠ | ٤,٠٢٦ | برق و بريد وهاتف |
| ٤,٠٠٣ | ٥٢٢ | مصاريف تنقلات |
| ٨,٨٢٤ | ٣,٩٢٦ | مصاريف صيانة |
| ١,٧٧٣ | ١,٣٥٦ | مصاريف تنظيف |
| ٦,٠١٨ | ٥,٠٣٦ | مصاريف تأمين |
| ٨,١٢٦ | ٩,٤٤٠ | مصاريف تأمين مشروع بوابة العقبة |
| ٣٨,٠٤٦ | - | تعويضات تسويات قضائية |
| ٢٣,١٤٠ | ١٥,٦٠٩ | أخرى |
| <u>٧٧٣,٦٧٨</u> | <u>٦٨٨,٠٩٧</u> | |

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(١٦) مصاريف إدارية

| ٢٠٠٥ | ٢٠٠٦ | |
|---------|---------|-----------------------------------|
| دينار | دينار | |
| ٧٣,٦٦٨ | ٧٩,٣٤١ | رواتب وأجور |
| ٣,١٠٧ | ٤,٣٣٨ | مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي |
| ٢٠,٩٨٤ | ٢١,٤٠٠ | بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة |
| ١٤,٥٠٠ | ١٤,٧٥٠ | إيجارات مكاتب |
| ٩,٢٨٩ | ٥,٨٩٤ | مصاريف استهلاك |
| ١١,٦١٠ | ٨,٦٩٨ | أتعاب مهنية |
| ٣,٠٨٠ | ٥٤٠ | بدل أتعاب لجان مجلس الإدارة |
| ٢,٥٥٧ | ٢,٣٥٠ | هاتف |
| ٤,٠٦٥ | ١,٩٨٠ | مصاريف سيارات |
| ٧,٢٩٤ | ٥,٩٧٥ | تراخيص واشتراكات |
| ٣٩,٢٩٩ | - | رسوم إدارة المحفظة الاستثمارية |
| ١,٦٨٨ | ٢,٧٠١ | مصاريف التأمين الصحي للموظفين |
| ٧,٦٣٢ | - | الرسوم الإضافية للجامعات الأردنية |
| ٧,٦٣٢ | - | رسوم دعم البحث العلمي |
| - | ١٠,٠٠٠ | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| - | ٣٠,٠٠٠ | مخصص بضاعة بطيئة الحركة |
| ١١,٥٣٨ | ٨,٤٧٤ | أخرى |
| ٢١٧,٩٤٣ | ١٩٦,٤٤١ | |

(١٧) إيرادات موجودات مالية للمتاجرة

| ٢٠٠٥ | ٢٠٠٦ | |
|---------|-------|---|
| دينار | دينار | |
| ٢٨٧,٣١٦ | ١,٢٣٨ | أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة |
| - | (٣٩٩) | النقص في القيمة العادلة لموجودات مالية للمتاجرة |
| ٢٨٧,٣١٦ | ٨٣٩ | |

(١٨) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة بموجب قانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٢.

لم نقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة للأعوام ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ حتى تاريخ القوائم المالية.

(١٩) الحصة الأساسية و المخفضة للسهم من (خسارة) ربح السنة

| ٢٠٠٥ | ٢٠٠٦ | |
|-------------|-------------|---|
| فلس / دينار | فلس / دينار | |
| ٧٤٧,٩٤٠ | (٣٢٦,٤٥٤) | (خسارة) ربح السنة |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الاسهم |
| ٠/٠٧٥ | (٠/٠٣٣) | الحصة الأساسية و المخفضة للسهم من (خسارة) ربح السنة |

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(٢٠) منافع الإدارة العليا

فيما يلي ملخص رواتب ومكافآت والمنافع الأخرى للإدارة التنفيذية العليا للشركة:

| ٢٠٠٥ | ٢٠٠٦ | |
|--------|--------|---------------|
| دينار | دينار | |
| ٨٢,٦١٢ | ٨٨,١٨٨ | رواتب ومكافآت |
| ٨٢,٦١٢ | ٨٨,١٨٨ | |

(٢١) القيمة العادلة للأدوات المالية

تشمل هذه الأدوات المالية النقد في الصندوق ولدى البنوك، شيكات مؤجلة وبرسم التحصيل، موجودات مالية للمتاجرة، الذمم المدينة، الذمم الدائنة وبعض الأرصدة المدينة والدائنة الأخرى.

ان القيمة الدفترية للأدوات المالية تقارب القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية حيث ان تواريخ استحقاقاتها قصيرة الأجل.

(٢٢) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفوائد

يتطلب هذا المعيار الإفصاح عن مخاطر أسعار الفوائد حيث ان معظم الأدوات المالية في الميزانية غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء الودائع لدى البنوك (إيضاح ٩).

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

تكون الشركة معرضة لمخاطر الائتمان في حالة تعثر العميل عن السداد، هذا ويتم مراقبة مخاطر ائتمان العملاء من خلال المحافظة على معدلات مخاطر ائتمان يتم احتسابها بناءً على معايير محددة.

يتم احتساب معدلات مخاطر الائتمان باستمرار. وفي رأي إدارة الشركة فإن تعرضها لمخاطر الائتمان محدود وانه لا يوجد تركيز لمخاطر الائتمان في عميل معين.

مخاطر تقلبات أسعار العملات

ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار) وبالتالي فإن الشركة غير معرضة لمخاطر تقلبات أسعار العملات.

مخاطر اسعار الأسهم

تنتج مخاطر اسعار الأسهم عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم. تعمل الشركة على ادارة هذه المخاطر عن طريق تنويع الإستثمارات في عدة قطاعات اقتصادية. جميع إستثمارات الأسهم التي تملكها الشركة مدرجة في سوق عمان المالي.

(٢٣) معايير التقارير المالية الدولية الصادرة حديثاً

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معايير تقارير مالية جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة والمبينة تالياً:

تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١- إيضاح رأس المال

تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١- عرض القوائم المالية، الإفصاح عن معلومات تمكن من تقييم الأهداف والسياسات والإجراءات لإدارة رأس المال. تطبق هذه التعديلات اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٧.

معايير التقارير المالية الدولي رقم ٧ - الأدوات المالية: الإفصاح

يتطلب هذا المعيار إفصاحات إضافية حول الأدوات المالية وتأثيرها على المركز المالي والأداء بالإضافة إلى معلومات حول مدى التعرض للمخاطر الناشئة عن الأدوات المالية. يطبق هذا المعيار اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٧.

معايير التقارير المالية الدولي رقم ٨- القطاعات التشغيلية

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

التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير التقارير المالية الدولية

التفسير رقم ٨: نطاق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٢

التفسير رقم ٩: إعادة تقييم المشتقات المتضمنة

التفسير رقم ١١: معاملات أسهم الخزينة للمجموعة

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر للمعايير المعدلة والجديدة والتفسيرات، وترى إدارة الشركة أن تطبيق المعايير المعدلة والجديدة والتفسيرات لن يكون له تأثير جوهري على القوائم المالية.