



شركة أمان للأوراق المالية م.ع.م.
Aman for Securities Plc.

التاريخ: ٢٠٠٧/٦/٥

الرقم: أمان/١٧٧/٢٧

FS-BROKER '42-516/2007

السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع: البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

تحية واحتراماً،،،

بالإشارة الى الموضوع أعلاه، نرفق لكم طيه نسخه من القوائم المالية للشركة كما في

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ مدققة وموقعة حسب الاصول من مدقق حسابات الشركة السادة

(المحاسبون المتحدون).

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المدير العام

حاتم الشاهد

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
النيوان
٥ ميون ٢٠٠٧
الرقم المتسلسل ٤٤٩٨
رقم الملف ٤٤٩٨/١٠٧٧
الجهة المختصة

aman
الأوراق المالية م.ع.م.

شركة أمان للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

 المحاسبون المتحدون

هاتف : ٥٥٢٦١١١
٥٥٢٧٦٦٦ :
فاكس : ٥٥٣٨٣٠٠

محاسبون قانونيون
صندوق بريد ٥٥٥٢ عمان ١١١٨٣
المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير مدققي الحسابات المستقلين
إلى مساهمي شركة أمان للأوراق المالية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة للشركة أمان للأوراق المالية 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 الاعتبار 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 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 أمان للأوراق المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢١ أيار ٢٠٠٧

المحاسبون المتحدون
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

شركة أمان للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
الميزانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

الموجودات	إيضاحات	٢٠٠٦ دينار	٢٠٠٥ دينار
نقد في الصندوق ولدى البنوك		١٠٠٠	٦٧٧
نعم مدينة، بالصافي	٣	٢٨٥٢٢٠٢٩٥	٣١٢٢٤٠٤٩٨
أرصدة مدينة أخرى	٤	٢٠١٧٩٢٠	١٦٤٥٠٤٢١
المطلوب من جهات ذات علاقة	٥	١٦٦٦٩٨٩	٤٢٢٦٥٧
موجودات مالية للمتاجرة		٢٨٩٨٢١١	٦٩٤٧٢٤٧
موجودات مالية متوفرة للبيع	٦	١٢٤٧٣٦٥٠	-
ممتلكات ومعدات، بالصافي	٧	١٤٥٥٢٦	١٥١٨٩٢
مجموع الموجودات		٤٧٧٢٥٥٩١	٤٠٣٩٢٣٩٢
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة -			
بنوك دائنة	٨	٩٨٥٩٧٠٤	٤٣٣٧٢٩٨
نعم دائنة		١٥٩٤٠٦٠	٨٣١٩٩٧٠
اقساط قرض تستحق الدفع خلال عام	٩	٨٧٥٠٠٠	-
أرصدة دائنة أخرى	١٠	١٣٩٧٣٠٧	١١٧٦٨٩٨
المطلوب إلى جهات ذات علاقة	٥	٩٠٠٥٤٧٦	٣٥٦٤٢٢٥
مخصص ضريبة الدخل	١٣	٩٣٨٢٤٢	٢٢٨٥٤٩٠
مجموع المطلوبات المتداولة		٢٣٦٦٩٧٨٩	١٩٦٨٣٨٨١
المطلوبات غير المتداولة -			
قرض طويل الأجل	٩	٢٦٢٥٠٠٠	-
مجموع المطلوبات		٢٦٢٩٤٧٨٩	١٩٦٨٣٨٨١
حقوق الملكية -			
حق حملة الأسهم -			
رأس المال المدفوع		٢٨٨١٦٠٤٥	١٠٥٠٠٠٠٠
احتياطي علاوة الإصدار		-	١٣٨٠٧٤٣
احتياطي اجباري		-	١٢٠٦٢٥٩
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات		(٥٣٤٢٢٢٨)	-
(خسائر متراكمة) أرباح مدورة		(٢٠٤٣٠١٥)	٧٦٢١٥٠٩
مجموع حقوق الملكية		٢١٤٣٠٨٠٢	٢٠٧٠٨٥١١
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٤٧٧٢٥٥٩١	٤٠٣٩٢٣٩٢

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢١ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة أمان للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

الإيرادات -	إيضاحات	٢٠٠٦ دينار	٢٠٠٥ دينار
عمولة بيع وشراء الأسهم		٤٤٥٠.١٨٥	٩٩٠٠.٦١٨
فوائد دائنة		١٠٩.٠٥٣	-
أرباح موجودات مالية للمتاجرة	١٢	-	٢٩٤٣.٧٨٥
إيرادات أخرى		٢٢.٠٩٩	٤٦٠
مجموع الإيرادات		٤٥٨١.٣٣٧	١٢.٨٤٤.١٦٣
المصروفات -			
مصاريف إدارية وعمومية	١١	(٩٨٧.٧٣٤)	(١.١٧٠.٢٨٧)
مخصص زعم مشكوك في تحصيلها		(٢٢٥٠.٠٠٠)	-
استهلاكات وإطفاءات		(٢٩.٧٢٩)	(٢٠.١٢١٥)
خسائر موجودات مالية للمتاجرة	١٢	(٩٤٤.٢٠٤)	-
خسائر موجودات مالية متوفرة للبيع		(٥٠٥.٧٩٠)	-
عمولات بيع وشراء أسهم للمتاجرة		(١١٦.٤٧١)	(٦٦.٢٨٥)
صندوق حماية المستثمرين		(١٢٤.٧٠٧)	(٢٦٣.٦٤٦)
فوائد بنكية		(٨٧٦.٥٥١)	(١٣٧.١٠٣)
(خسارة) ربح السنة قبل ضريبة الدخل		(١.٢٥٣.٨٤٩)	١١.٠٠٦.٣٢٧
ضريبة الدخل	١٣	(٩٣٢.١٢٩)	(٢.٢٧٢.٩٨٧)
(خسارة) ربح السنة		(٢.١٨٥.٩٧٨)	٨.٧٣٣.٣٤٠
		فلس/دينار	فلس/دينار
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح السنة	١٥	(٠.١٠٨)	١/٢٩٠

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢١ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة أمان للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

رأس المال المدفوع	احتياطي علاوة الإصدار	احتياطي اجباري	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات	التغير في متراكمة أرباح	الخسائر
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٦	١٠.٥٠٠.٠٠٠	١٣٨٠.٧٤٣	١٢٠.٦٢٥٩	-	٧.٦٢١.٥٠٩
مصاريف زيادة رأس المال	-	-	-	-	(١٢٤.٠٠٠)
التغير في القيمة العادلة	-	-	-	-	(٥٣٤٢.٢٢٨)
مجموع الإيرادات والمصاريف للسنة المتحققة في حقوق الملكية	-	-	-	(١٢٤.٠٠٠)	(٥٣٤٢.٢٢٨)
(خسارة) السنة	-	-	-	-	(٢.١٨٥.٩٧٨)
مجموع الإيرادات والمصاريف للسنة	-	-	-	(٢.٣٠٩.٩٧٨)	(٧.٦٥٢.٢٠٦)
الزيادة رأس المال	١٨٣١٦.٠٤٥	(١٣٨٠.٧٤٣)	(١٢٠.٦٢٥٩)	(٧.٣٥٤.٥٤٦)	٨.٣٧٤.٩٩٧
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٢٨.٨١٦.٠٤٥	-	-	(٢.٤٣٠.١٥)	٢١.٤٣٠.٨٠٢
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٥	١٥.٠٠٠.٠٠٠	٤٨٥.٠٠٠	٩٤.٤٢٨	-	٦٩.٠٣١٥
مصاريف زيادة رأس المال	-	(٤٤.٥٧٢)	-	-	(٤٤.٥٧٢)
مجموع الإيرادات والمصاريف للسنة المتحققة في حقوق الملكية	-	(٤٤.٥٧٢)	-	-	(٤٤.٥٧٢)
ربح السنة	-	-	-	-	٨.٧٣٣.٣٤٠
مجموع الإيرادات والمصاريف للسنة	-	(٤٤.٥٧٢)	-	-	٨.٦٨٨.٧٦٨
زيادة رأس المال التحويلات	٩.٠٠٠.٠٠٠	٩٤.٣١٥	١.١١١.٨٣١	(٦٩.٠٣١٥)	(١.١١١.٨٣١)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	١٠.٥٠٠.٠٠٠	١٣٨٠.٧٤٣	١٢٠.٦٢٥٩	-	٧.٦٢١.٥٠٩

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢١ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة أمان للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاحات
دينار	دينار	
١١,٠٠٦,٣٢٧	(١,٢٥٣,٨٤٩)	التدفق النقدي من عمليات التشغيل
-	٢,٢٥٠,٠٠٠	(خسارة) ربح السنة قبل ضريبة الدخل
٢٠١,٢١٥	٢٩,٧٢٩	التعديلات -
١,٩٥٠,٧٣٣	٤٣١,٠٠٤	مخصص ندم مشكوك في تحصيلها
١٣٧,١٠٣	٨٧٦,٥٥١	الاستهلاكات والاطفاءات
١٣,٢٩٥,٣٧٨	٢,٣٣٣,٤٣٥	خسائر غير متحققة من الموجودات المالية للمتاجرة
		فوائد بنكية
		الربح قبل التغير في الموجودات والمطلوبات
(٢٧,٩١٤,٥٨٨)	٤٥٢,٢٠٣	التغير في الموجودات والمطلوبات -
(١,٥٢٢,٨٣٢)	(٣٧٢,٣٦٥)	النقص (الزيادة) في ندم مدينة
٤٤٠,٠٠٠	-	(الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى
(٨,٨٢٤,٦١٩)	٣,٦١٨,٠٣١	شيكات برسم التحصيل
٧,٦٦٩,٠١٠	(٦,٧٢٥,٩١٠)	النقص (الزيادة) في استثمارات للمتاجرة
١,٠٦٩,٧٩٧	٢٢٠,٤٠٩	(النقص) الزيادة في ندم دائنة
٨٣,٨١٣	(١,٢٤٤,٣٣٢)	الزيادة في أرصدة دائنة أخرى
(١٥,٧٠٤,٠٤١)	(١,٧١٨,٥٢٩)	ندم جهات ذات علاقة
(١٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٧٩,٣٧٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التشغيل قبل الضريبة
(١٥,٨٠٤,٠٤١)	(٣,٩٩٧,٩٠٦)	ضريبة دخل مدفوعة
		صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
(١٢٢,٧٦٧)	(٢٣,٤٩٦)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(١٧,٨١٥,٧٧٨)	شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
(١٢٢,٧٦٧)	(١٧,٨٣٩,٣٧٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار
		التدفق النقدي من عمليات التمويل
٩,٢٥٠,٠٠٠	٨,٣٧٤,٤٩٧	رأس المال المدفوع
١,٠٦٣,٥٤٥	٥,٤٤١,٢٥١	ندم المساهمين
(٤٤,٥٧٢)	(١٢٤,٠٠٠)	مصاريف زيادة رأس المال
-	٣,٥٠٠,٠٠٠	قرض
(١٣٧,١٠٣)	(٨٧٦,٥٥١)	فوائد مدفوعة
١٠,١٣١,٨٧٠	١٦,٣١٥,١٩٧	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
(٥,٧٩٤,٩٣٨)	(٥,٥٢٢,٠٨٣)	صافي (النقص) في النقد وما في حكمه
١,٤٥٨,٣١٧	(٤,٣٣٦,٦٢١)	النقد وما في حكمه في بداية السنة
(٤,٣٣٦,٦٢١)	(٩,٨٥٨,٧٠٤)	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

شركة أمان للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(١) عام

تأسست شركة أمان للأوراق المالية محدودة المسؤولية بتاريخ ١١ نيسان ٢٠٠٤ برأسمال قدره ٥٣٠.٠٠٠ دينار تمت زيادته ليصبح ١٠٥٠.٠٠٠ دينار. حصلت الشركة بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٠٤ على حق الشروع بالعمل في بورصة عمان. من غايات الشركة القيام بأعمال بيع وشراء الأوراق المالية والتداول بها في المملكة الأردنية الهاشمية ويشمل ذلك العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة وبيع وشراء الأوراق المالية لصالح محفظة الشركة. هذا وقد قررت هيئة المديرين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٤ أيار ٢٠٠٦ رفع رأسمال الشركة ليصبح ٣٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار.

تم تحويل الصفة القانونية للشركة إلى شركة مساهمة عامة اعتباراً من ٣٠ أيلول ٢٠٠٥.

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢١ أيار ٢٠٠٧، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) السياسات المحاسبية

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية للمتاجرة والموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

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

التغيرات في السياسات المحاسبية

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

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 أيضاً 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.

تعتمد الإدارة على فرضيات تتعلق بالمستقبل الأمر الذي قد ينتج عنه مخاطر تؤدي إلى تعديلات جوهرية على قيم الموجودات والمطلوبات.

أهم السياسات المحاسبية

فيما يلي أهم الأسس المحاسبية المطبقة:

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 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.

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 تنني 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 التنني في أسهم الشركات التي تم قيدها في قائمة الدخل سابقاً.

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

النقد وما في حكمه -

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

ممتلكات ومعدات -

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استبعاد كلفة الممتلكات والمعدات والاستهلاك المتراكم حين بيع الممتلكات والمعدات أو التخلص منها ويتم إثبات أرباح أو خسائر في قائمة الدخل.

تستهلك الممتلكات والمعدات باستخدام طريقة القسط الثابت وبنسب سنوية تتراوح ما بين ١٠٪ إلى ٢٠٪.

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

تحقق الإيرادات -

يتم تحقق الإيرادات عند القيام بتداول الأوراق المالية للعملاء.

يتم تحقيق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ضريبة الدخل -

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

المخصصات -

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ الميزانية ناشئة عن أحداث سابقة وأن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

المعاملات بالعملة الأجنبية -

- يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات.
- يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المالية بأسعار العملات الأجنبية الوسطية السائدة في تاريخ الميزانية والمعلنة من البنك المركزي الأردني.
- يتم تحويل الموجودات والمطلوبات غير المالية بالعملات الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة.
- يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل.
- يتم تسجيل فروقات التحويل لبنود الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية غير النقدية (مثل الأسهم) كجزء من التغير في القيمة العادلة.

(٣) نمم مدينة

يشمل هذا البند ما يلي:

دينار	دينار
٢٠٠٥	٢٠٠٦
٣١,٢٢٤,٤٩٨	٣٠,٧٧٢,٢٩٥
-	٢,٢٥٠,٠٠٠
<u>٣١,٢٢٤,٤٩٨</u>	<u>٢٨,٥٢٢,٢٩٥</u>

نمم عملاء
ينزل: مخصص نمم مشكوك في تحصيلها

(٤) أرصدة مدينة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
١٧٠.٤٢١	٥١٦.٤٠٠
١.٣٥٦.٠٠٠	١.٣٩١.٠٠٠
١١٧.٥٠٠	١٠٠.٠٠٠
١.٥٠٠	١٠.٥٢٠
<u>١.٦٤٥.٤٢١</u>	<u>٢.٠١٧.٩٢٠</u>

تأمينات كفالات

صندوق ضمان الوطاء

دفعات على حساب استثمارات

أخرى

(٥) المطلوب من / إلى جهات ذات علاقة

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
-	٣٧٥.٨٨٥
-	٦٧.١٩٧
٦٧.٣٨٠	١.١٥٣.٤٨٦
٢١٨.٧٩٠	-
١٣٦.٤٨٧	٧٠.٤٢١
<u>٤٢٢.٦٥٧</u>	<u>١.٦٦٦.٩٨٩</u>

المطلوب من جهات ذات علاقة -

خالد حافظ بدر وعائلته

كمال حمدي يغمور

عبدالرحمن طلال دغمش وعائلته

ريما عبدالغني معروف

سعيد محمود علان

المطلوب إلى جهات ذات علاقة -

شركة المستثمرون العرب المتحدون

يونس موسى القواسمي

مرزا قاسم بولاد

حازم علي راسخ

شركة المستثمرون والشرق العربي للاستثمارات الصناعية والعقارية

بسام حافظ عبيد

٣.٤٣٠.٦٥٠	٨.٨٤٠.٧٢٥
٩٨.١٨٧	-
٣.٥٩٢	-
٣١.٧٩٦	-
-	١٦٤.٥٩٥
-	١٥٦
<u>٣.٥٦٤.٢٢٥</u>	<u>٩.٠٥٤.٩٧٦</u>

(٦) موجودات مالية متوفرة للبيع

تم رهن ٢.٧٠٠.٠٠٠ سهم من استثمارات الشركة في شركة المستثمرون العرب المتحدون مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة (إيضاح ٨). إن القيمة السوقية للأسهم المرهونة تبلغ ٦.٨٨٥.٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٦.

(٧) ممتلكات ومعدات

يمثل هذا البند ما يلي:

أثاث ومفروشات	أجهزة الحاسب الآلي والبرامج	أجهزة ومعدات	ديكورات وتحسينات	سيارات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠٥٢٧	٣٦٧٤٢	٥٢٦٥٧	٥٦٤١٩	١٦٠٠٠	١٨٢٣٤٥
٩٦٨	٦١٢٨	١٦٢٦٧	-	-	٢٣٣٦٣
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٦					
٢١٤٩٥	٤٢٨٧٠	٦٨٩٢٤	٥٦٤١٩	١٦٠٠٠	٢٠٥٧٠٨
الاستهلاك المتراكم -					
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٦					
٢١١٢	٨١٢٢	٨٦٣٢	٨٤٦٣	٣٨٣٢	٢٩٧٢٩
٥٠١٢	١٤٩٣٦	١٦٨٨٤	١٧١١٨	٦٢٣٢	٦٠١٨٢
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦					
١٦٤٨٣	٢٧٩٣٤	٥٢٠٤٠	٣٩٣٠١	٩٧٦٨	١٤٥٥٢٦
١٧٦٢٧	٢٩٩٢٨	٤٤٤٠٥	٤٧٧٦٤	١٢١٦٨	١٥١٨٩٢
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦					
٣١ كانون الأول ٢٠٠٥					

صافي القيمة الدفترية كما في

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(٨) بنوك دائنة

يمثل هذا المبلغ الجزء المستغل من التسهيلات الائتمانية المتمثلة في حسابات الجاري مدين الممنوحة للشركة من بنك الاسكان للتجارة والتمويل بسقف ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار وبمعدل فائدة ٨٪ سنوياً مقابل رهن ٢.٧٠٠.٠٠٠ سهم من استثمارات الشركة في شركة المستثمرون العرب المتحدون (إيضاح ٦).

(٩) قرض

حصلت الشركة بتاريخ أول آذار ٢٠٠٦ على قرض من بنك الاسكان للتجارة والتمويل بمبلغ ٣.٥٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٧.٢٥٪ سنوياً، يسدد القرض على أربعة أقساط سنوية بقيمة ٨٧٥.٠٠٠ دينار للقسط الواحد، يستحق القسط الأول بتاريخ أول آذار ٢٠٠٧ والأخير بتاريخ أول آذار ٢٠١٠.

(١٠) أرصدة دائنة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
٦١٩٨٨٢	١١٧٣٥٣٨
٨٢٦١٠	٧٥٤٤٦
٤٣٩٤٠٦	٢٦٥٢٧
-	١٢١٧٩٦
٣٥٠٠٠	-
<u>١١٧٦٨٩٨</u>	<u>١٣٩٧٣٠٧</u>

حساب تسوية هيئة الأوراق المالية
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
فوائد بنكية مستحقة
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

(١١) مصاريف إدارية وعمومية

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
١٤٠٤١٣	٢٧٥٤٩٧
١٤١٩٦	٢٨٠٠٣
١١٩١	-
١٠٢٢٠	٤٩٤١٦
٦٩٧٧	٦٤٤٥
٢٥٢٣٥	٢٩٢٨٨
-	٧٦١٨٠
٢٤٥٠٠	٥٤١٤٣
١٠٨٠	١٢٣٨٣
١٤٦٧٦	٢١٣٠٠
٤٠١٩	٤٧١٤
١٣٢٥٢	٦٣٢٧٧
٢٩٢٢٦	٥٦٢٣٧
٦٨٢٦٥	٨٦٥٧
٧٨٥٠٠	٥١٠٠
٤٥٥١٧	٢٢٦٩٦٥
١٠٤٩٧٧	-
٤١٥٠٠٠	١٩٤
٤٣٣٥	٣٧٠
٢١٥١٣	٢٤٩١١
١٤٧١٩٥	٤٤٦٥٤
<u>١١٧٠٢٨٧</u>	<u>٩٨٧٧٣٤</u>

رواتب واجور
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
رسوم حكومية
أتعاب استشارية ومهنية
مصاريف صيانة
قرطاسية
مصاريف كفالات
إيجارات
تأمين صحي
برق، بريد وهاتف
مصاريف اشتراكات
مصاريف طوابع
سفر وتنقلات
مصاريف عقود معلقة
مكافآت
مصاريف اخطاء وساطة
فرق عمولات صفقات
تبرعات
تأمين
مصاريف دعاية و اعلان
أخرى

(١٢) (خسائر) أرباح موجودات مالية للمتاجرة

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٤٨٩٤٠١٨	(٦٧٩٩٠٥)	(خسائر) أرباح متحققة
(١٩٥٠٧٣٣)	(٤٣١٠٠٤)	خسائر غير متحققة
-	١٦٦٧٠٥	عوائد توزيعات أسهم
<u>٢٩٤٣٧٨٥</u>	<u>(٩٤٤٢٠٤)</u>	

(١٣) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ولم يتم اصدار قرارها حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.

أ- مخصص ضريبة الدخل -

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
١١٢٥٠٣	٢٢٨٥٤٩٠	رصيد بداية السنة
(١٠٠٠٠٠)	(٢٢٧٩٣٧٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
-	٢١١٦٩٣	ضريبة دخل سنوات سابقة
<u>٢٢٧٢٩٨٧</u>	<u>٧٢٠٤٣٦</u>	ضريبة الدخل المستحقة
<u>٢٢٨٥٤٩٠</u>	<u>٩٣٨٢٤٢</u>	رصيد نهاية السنة

ب- تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل ما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٢٢٧٢٩٨٧	٧٢٠٤٣٦	ضريبة الدخل المستحقة
-	٢١١٦٩٣	ضريبة دخل سنوات سابقة
<u>٢٢٧٢٩٨٧</u>	<u>٩٣٢١٢٩</u>	

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي لعام ٢٠٠٦:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
١١,٠٠٦,٣٢٧	(١,٢٥٣,٨٤٩)	(الخسارة) الربح المحاسبي
(٢,٩٠١,٠٨٢)	(٢٧٥,٧٥٨)	أرباح غير خاضعة للضريبة
٩٨٦,٧٠٣	٥٤١١,٣٥٤	مصروفات غير مقبولة ضريبياً
٩,٠٩١,٩٤٨	٢,٨٨١,٧٤٧	الربح الضريبي
٢,٢٧٢,٩٨٧	٧٢٠,٤٣٧	ضريبة الدخل المستحقة
%٢٥	%٢٥	نسبة الضريبة القانونية

(١٤) النقد وما في حكمه

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٦٧٧	١,٠٠٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك
(٤,٣٣٧,٢٩٨)	(٩,٨٥٩,٧٠٤)	بنوك دائنة
(٤,٣٣٦,٦٢١)	(٩,٨٥٨,٧٠٤)	

(١٥) حصة السهم من خسارة السنة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٨,٧٣٣,٣٤٠	(٢,١٨٥,٩٧٨)	الحصة الأساسية للسهم من (الخسارة) الربح
		(خسارة) ربح السنة (دينار)
٦,٧٦٠,٤١٧	٢٠,٢٥٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
١/٢٩٠	(٠/١٠٨)	الحصة الأساسية للسهم من (الخسارة) الربح

إن الحصة المخفضة للسهم من (الخسارة) الربح مساوية للحصة الأساسية للسهم من (الخسارة) الربح.

(١٦) مخاطر أسعار الفائدة

تنجم مخاطر أسعار الفائدة عن احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على قيمة الأدوات المالية، تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة نتيجة لعدم توافق أو لوجود فجوة في مبالغ الموجودات والمطلوبات حسب الأجل الزمنية المتعددة أو إعادة مراجعة أسعار الفوائد في فترة زمنية معينة وتقوم الشركة بإدارة هذه المخاطر عن طريق مراجعة أسعار الفوائد على الموجودات والمطلوبات من خلال إستراتيجية إدارة المخاطر.

إن حساسية أسعار الفوائد هي كما يلي:

٢٠٠٦:	أقل من شهر واحد	من شهر حتى ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ٦ شهور	من ٦ أشهر إلى سنة	من سنة إلى ٣ سنوات	أكثر من ٣ سنوات	عناصر بدون فائدة	المجموع	%
الموجودات -	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	-	-	-	-	-	-	١٠٠٠	١٠٠٠	
نعم متنية، بالصافي	-	-	-	-	-	-	٢٨٥٢٢٠٢٩٥	٢٨٥٢٢٠٢٩٥	-
موجودات مالية للمتاجرة	-	-	-	-	-	-	٢٨٩٨٠٢١١	٢٨٩٨٠٢١١	
موجودات مالية متوفرة للبيع	-	-	-	-	-	-	١٢٤٧٣٠٦٥٠	١٢٤٧٣٠٦٥٠	
نعم جهات ذات علاقة	-	-	-	-	-	-	١٢٦٦٦٠٩٨٩	١٢٦٦٦٠٩٨٩	
أرصدة مدينة أخرى	-	-	-	-	-	-	٢٠١٧٠٩٢٠	٢٠١٧٠٩٢٠	
ممتلكات ومعدات	-	-	-	-	-	-	١٤٥٥٢٦	١٤٥٥٢٦	
مجموع الموجودات	-	-	-	-	-	-	٤٧٠٧٢٥٠٩١	٤٧٠٧٢٥٠٩١	
المطلوبات وحقوق الملكية	-	-	-	-	-	-	-	-	
المطلوبات -	-	-	-	-	-	-	-	-	
بنوك دائنة	-	٢٠٥٠٠٠٠٠	٧٠٣٥٩٠٧٠٤	-	-	-	-	٩٠٨٥٩٠٧٠٤	٨
قرض بنكي	-	٨٧٥٠٠٠٠	-	-	١٠٧٥٠٠٠٠	٨٧٥٠٠٠٠	-	٣٠٥٠٠٠٠٠	٧٢٥
نعم دائنة	-	-	-	-	-	-	١٢٩٤٠٠٦٠	١٢٩٤٠٠٦٠	
أرصدة دائنة أخرى	-	-	-	-	-	-	١٢٢٩٧٠٣٠٧	١٢٢٩٧٠٣٠٧	
المطلوب لجهات ذات علاقة	-	-	-	-	-	-	٩٠٠٥٠٤٧٦	٩٠٠٥٠٤٧٦	
مخصص ضريبة الدخل	-	-	-	-	-	-	٩٣٨٠٢٤٢	٩٣٨٠٢٤٢	
مجموع المطلوبات	-	٣٠٣٧٥٠٠٠٠	٧٠٣٥٩٠٧٠٤	-	١٠٧٥٠٠٠٠	٨٧٥٠٠٠٠	١٢٠٩٣٥٠٨٥	٢٦٠٢٩٤٠٧٨٩	
مجموع حقوق الملكية	-	-	-	-	-	-	٢١٠٤٣٠٠٨٠٢	٢١٠٤٣٠٠٨٠٢	
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	-	٣٠٣٧٥٠٠٠٠	٧٠٣٥٩٠٧٠٤	-	١٠٧٥٠٠٠٠	٨٧٥٠٠٠٠	٢٤٠٣٦٥٠٨٨٧	٤٧٠٧٢٥٠٩١	
فرق حساسية عناصر الميزانية	-	(٣٠٣٧٥٠٠٠٠)	(٧٠٣٥٩٠٧٠٤)	-	(١٠٧٥٠٠٠٠)	(٨٧٥٠٠٠٠)	(١٢٠٩٣٥٠٨٥)	-	
فرق الحساسية التراكمي	-	(٣٠٣٧٥٠٠٠٠)	(١٠٧٣٤٠٧٠٤)	(١٠٧٣٤٠٧٠٤)	(١٢٠٧٣٤٠٧٠٤)	(١٢٠٧٣٤٠٧٠٤)	(١٣٠٣٥٩٠٧٠٤)	-	

٢٠٠٥

الموجودات -	أقل من شهر واحد	من شهر حتى ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ٦ أشهر	من ٦ أشهر إلى سنة	من سنة إلى ٣ سنوات	أكثر من ٣ سنوات	عناصر بدون فائدة	المجموع	%
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	-	-	-	-	-	-	٦٧٧	٦٧٧	
ذمم مدينة	-	-	-	-	-	-	٣١,٢٢٤,٤٩٨	٣١,٢٢٤,٤٩٨	
موجودات مالية للمتاجرة	-	-	-	-	-	-	٦,٩٤٧,٢٤٧	٦,٩٤٧,٢٤٧	
ذمم جهات ذات علاقة	-	-	-	-	-	-	٤٢٢,٦٥٧	٤٢٢,٦٥٧	
أرصدة مدينة أخرى	-	-	-	-	-	-	١,٦٤٥,٤٢١	١,٦٤٥,٤٢١	
ممتلكات ومعدات	-	-	-	-	-	-	١٥١,٨٩٢	١٥١,٨٩٢	
مجموع الموجودات المطلوبة -	-	-	-	-	-	-	٤٠,٣٩٢,٣٩٢	٤٠,٣٩٢,٣٩٢	
بنوك دائنة	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٨٣٧,٢٩٨	-	-	-	-	٤,٣٣٧,٢٩٨	٧,٢٥
ذمم دائنة	-	-	-	-	-	-	٨,٣١٩,٩٧٠	٨,٣١٩,٩٧٠	
أرصدة دائنة أخرى	-	-	-	-	-	-	١,١٧٦,٨٩٨	١,١٧٦,٨٩٨	
المطلوب لجهات ذات علاقة	-	-	-	-	-	-	٣,٥٦٤,٢٢٥	٣,٥٦٤,٢٢٥	
مخصص ضريبة الدخل	-	-	-	-	-	-	٢,٢٨٥,٤٩٠	٢,٢٨٥,٤٩٠	
مجموع المطلوبات	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٨٣٧,٢٩٨	-	-	-	١٥,٣٤٦,٥٨٣	١٩,٦٨٣,٨٨١	
مجموع حقوق الملكية	-	-	-	-	-	-	٢٠,٧٠٨,٥١١	٢٠,٧٠٨,٥١١	
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٨٣٧,٢٩٨	-	-	-	٣٦,٠٥٥,٠٩٤	٤٠,٣٩٢,٣٩٢	
فرق حساسية عناصر الميزانية	-	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٨٣٧,٢٩٨)	-	-	-	٤,٣٣٧,٢٩٨	-	
فرق الحساسية التراكمي	-	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٣٣٧,٢٩٨)	(٤,٣٣٧,٢٩٨)	(٤,٣٣٧,٢٩٨)	(٤,٣٣٧,٢٩٨)	(٤,٣٣٧,٢٩٨)	-	

(١٧) مخاطر السيولة

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

ويُلخص الجدول أدناه استحقاقات الموجودات والمطلوبات:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ -						
حتى شهر واحد	من شهر ٣ حتى ٦ شهور	من ٣ شهور إلى ٦ شهور	أكثر من ٦ شهور	بدون استحقاق	المجموع	دينار
١٩,٣٢٨,٣٨٨	٨,٠٠٢,٣٠٩	-	-	١,٠٠٠	٢٨,٣٣٠,٦٩٧	دينار
-	-	-	-	-	-	دينار
-	-	-	-	-	-	دينار
-	-	-	-	-	-	دينار
٦٦٤,١٣٨	٤٠٤,٤١٢	-	٥٩٨,٤٣٩	-	١,٢٦٦,٩٨٩	دينار
-	-	-	-	-	-	دينار
-	-	-	-	-	-	دينار
١٩,٩٩٢,٥٢٦	٨,٤٠٦,٧٢١	-	١,٧٩٠,٣٧	١٧,٣٦٦,٣٠٧	٤٧,٧٥٥,٩٩١	دينار
المطلوبات وحقوق الملكية						
المطلوبات -						
-	٢,٥٠٠,٠٠٠	٧,٣٥٩,٧٠٤	-	-	٩,٨٥٩,٧٠٤	دينار
-	٨٧٥,٠٠٠	-	٢,٦٢٥,٠٠٠	-	٣,٥٠٠,٠٠٠	دينار
-	-	-	-	٩,٠٠٥,٤٧٦	٩,٠٠٥,٤٧٦	دينار
-	-	-	-	٣,٩٢٩,٦٠٩	٣,٩٢٩,٦٠٩	دينار
-	٣,٣٧٥,٠٠٠	٧,٣٥٩,٧٠٤	٢,٦٢٥,٠٠٠	١٢,٩٣٥,٠٨٥	٢٦,٢٩٤,٧٨٩	دينار
-	-	-	-	٢١,٤٣٠,٨٠٢	٢١,٤٣٠,٨٠٢	دينار
-	٣,٣٧٥,٠٠٠	٧,٣٥٩,٧٠٤	٢,٦٢٥,٠٠٠	٣٤,٣٦٥,٨٨٧	٤٧,٧٥٥,٩٩١	دينار
١٩,٩٩٢,٥٢٦	٥,٠٣١,٧٢١	(٧,٣٥٩,٧٠٤)	(٨٣٤,٩٦٣)	(١٦,٢٩٩,٥٨٠)	-	دينار
١٩,٩٩٢,٥٢٦	٢٥,٠٢٤,٢٤٧	١٧,٦٦٤,٥٤٣	١٦,٨٢٩,٨٠٠	-	-	دينار
الفجوة للفئة						
الفجوة التراكمية						
٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ -						
حتى شهر واحد	من شهر ٣ حتى ٦ شهور	من ٣ شهور إلى ٦ شهور	أكثر من ٦ شهور	بدون استحقاق	المجموع	دينار
-	-	-	-	٦٧٧	٦٧٧	دينار
-	-	-	-	٣١,٢٢٤,٤٩٨	٣١,٢٢٤,٤٩٨	دينار
-	-	-	-	٦,٩٤٧,٢٤٧	٦,٩٤٧,٢٤٧	دينار
-	-	-	-	٤٢٢,٦٥٧	٤٢٢,٦٥٧	دينار
-	-	-	-	١,٦٤٥,٤٢١	١,٦٤٥,٤٢١	دينار
-	-	-	-	١٥١,٨٩٢	١٥١,٨٩٢	دينار
-	-	-	-	٤٠,٣٩٢,٣٩٢	٤٠,٣٩٢,٣٩٢	دينار
المطلوبات وحقوق الملكية						
بنوك دائنة						
-	٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٨٣٧,٢٩٨	-	-	٤,٣٣٧,٢٩٨	دينار
-	-	-	-	٣,٥٦٤,٢٢٥	٣,٥٦٤,٢٢٥	دينار
-	-	-	-	١١,٧٨٢,٣٥٨	١١,٧٨٢,٣٥٨	دينار
-	٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٨٣٧,٢٩٨	-	١٥,٣٤٦,٥٨٣	١٩,٦٨٣,٨٨١	دينار
-	-	-	-	٢٠,٧٠٨,٥١١	٢٠,٧٠٨,٥١١	دينار
-	٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٨٣٧,٢٩٨	-	٣٦,٠٥٥,٠٩٤	٤٠,٣٩٢,٣٩٢	دينار
المطلوبات وحقوق الملكية						
بنوك دائنة						
-	٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٨٣٧,٢٩٨	-	٤,٣٣٧,٢٩٨	٨,٦٧٤,٥٩٦	دينار
-	٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٨٣٧,٢٩٨	-	-	٤,٣٣٧,٢٩٨	دينار
الفجوة للفئة						
الفجوة التراكمية						

(١٨) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل ان تطراً تتمثل في كفالات بنكية صادرة بمبلغ ١٦٠.٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية ومبلغ ٣٦٠.٩٠٠.٠٠٠ دينار لصالح مركز ايداع الأوراق المالية. بلغت تأميناتها النقدية ٤٠.٠٠٠ دينار و ٤٧٦.٤٠٠ دينار على التوالي (ايضاح ٤).

(١٩) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة الشركات الحليفة والمساهمون الرئيسيون وأعضاء مجلس الإدارة وموظفين الشركة وشركات المساهمين الرئيسيين فيها. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

المعاملات مع الجهات ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة الدخل هي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦
عمولات تداول	عمولات تداول
أسهم	أسهم
دينار	دينار
١٦٦٠.٦٦٥	٩٩١.٦٦٨
-	٣٧١.٩٨٢
١٣٤.٢٩٦	٥١.٥٨٧
<u>١.٧٩٤.٩٦١</u>	<u>١.٤١٥.٢٣٧</u>

المساهمون الرئيسيون (شركة المستثمرون العرب المتحدون)
أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة التنفيذية
جهات أخرى ذات علاقة

أرصدة الجهات ذات العلاقة التي تضمنتها الميزانية تشمل:

٢٠٠٥			٢٠٠٦		
مدينه	دائنه	مدينه	مدينه	دائنه	مدينه
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٨.٨٤٠.٧٢٥	-	١٤.٧٦٠.٧٧٢	-	١.٦٦٦.٩٨٩	-
-	١٣٣.٥٧٥	٤٢٢.٦٥٧	-	٢٣٧.٣٥٠	-
-	-	-	-	-	-
<u>٨.٨٤٠.٧٢٥</u>	<u>١٣٣.٥٧٥</u>	<u>٤٢٢.٦٥٧</u>	<u>١٤.٧٦٠.٧٧٢</u>	<u>١.٦٦٦.٩٨٩</u>	<u>٩.٠٠٥.٤٧٦</u>

المساهمون الرئيسيون
(شركة المستثمرون العرب المتحدون)
أعضاء مجلس الإدارة وموظفي
الإدارة التنفيذية
جهات أخرى ذات علاقة

في ما يلي ملخص لمنافع الإدارة التنفيذية:

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
٢٤٠٠٠	٤١٥٠٠
٣٥٠٠٠	-
<u>٥٩٠٠٠</u>	<u>٤١٥٠٠</u>

زواتب وأجور
مكافآت

(٢٠) الادوات المالية

أ- القيمة العادلة -

ان القيمة الدفترية للأدوات المالية للشركة تعادل تقريباً قيمتها العادلة.

ب- مخاطر الائتمان -

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

تسعى الشركة لتقليل مخاطر العملاء المتعلقة بالعملاء من خلال وضع حدود ائتمانية للعملاء الأفراد ومراقبة أرصدة الذمم المدينة.

ج- مخاطر تقلبات العملات -

ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني.

(٢١) معايير التقارير المالية الدولية الجديدة

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.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ - الأدوات المالية: الإفصاح

يتطلب هذا المعيار افصاحات 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.

معيار 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 أرقام القوائم المالية.