



شركة الأصدقاء للوساطة والاستثمارات المالية  
شركة ذات مسؤولية محدودة

---

فهرس

<u>صفحة</u>	
٢	- تقرير مدقي الحسابات المستقلين
٣	- الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
٤	- بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
٦	- بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
٧ - ١٤	- إيضاحات حول البيانات المالية

## المعنيون العرب

مستشارون و محاسبون قانونيون  
اعضاء في جرانث ثورنتون

## تقرير مدققى الحسابات المستقلين

السادة الشركاء  
شركة الأصدقاء للوساطة والاستثمارات المالية  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

### مقدمة

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة الأصدقاء للوساطة والاستثمارات المالية محدودة المسؤولية والتي تتكون من الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وكلاً من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها.

### مسؤولية إدارة الشركة عن البيانات المالية

إن إعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق نظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش، كما تشمل مسؤولية الإدارة اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والتقديرات المحاسبية المعقولة اللازمة لإعداد البيانات المالية.

### مسؤولية مدقق الحسابات

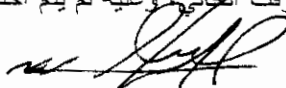
إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية استناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الالتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بيّنات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش. إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، وهو يهدف إلى اختيار إجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف إلى إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن بيّنات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية.

### الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة الأصدقاء للوساطة والاستثمارات المالية، كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

### فقرة توكيدية

كما هو مبين في الإيضاح رقم (١٥) من البيانات المالية المرفقة، تظهر الشركة كمدعى عليها في عدة قضايا يبلغ مجموعها ١٩,٥٧٤,٢٩٩ دينار، منها قضية بقيمة ١٩,٤٨٣,٢٤٨ دينار مرفوعة من قبل شركة مجموعة الأفق. هذا وبرأي إدارة الشركة، فإن النتيجة المحتملة لتلك القضايا لا يمكن تحديدها في الوقت الحالي، وعليه لم يتم أخذ أية مخصصات لمواجهة الخسائر المحتملة نتيجة تلك القضايا.



المهنيون العرب

فiras صباح

(إجازة رقم ٨١٧)



المعنيون العرب

مستشارون و محاسبون قانونيون

عمان في ١٤ كانون الثاني ٢٠٠٨

شركة الأصدقاء للوساطة والاستثمارات المالية  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	ايضاح	الموجودات
			<b>موجودات متداولة</b>
٦٤٦,٢٢٩	٩٦٥,٣٢٨	٣	النقد وما في حكمه
٢١٢,٠٠٠	٤٢٨,٩٠٨	٤	موجودات مالية للمتاجرة
٢,٣٩٦,٠١٢	١,٦٠٩,٦٧٧	٥	ذمم مدينة، بالصافي
٢٢٠,٣٤٧	٤١,١٩١		ذمم وسطاء
٤٣,٨٥٤	٥٧٦,٤٣٢	٦	أرصدة مدينة أخرى
<u>٣,٥١٨,٤٤٢</u>	<u>٣,٦٢١,٥٣٦</u>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
			<b>موجودات غير متداولة</b>
٢٥,٠٠٠	٣١,٣٤٣	٧	صندوق ضمان التسوية
١٤٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٨	رخصة مزاولة أعمال الوساطة، بالصافي
٨٢٠,٨٩٤	٧٩٨,٩٧٨	٩	ممتلكات ومعدات، بالصافي
<u>٩٨٥,٨٩٤</u>	<u>٩٣٠,٣٢١</u>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<u>٤,٥٠٤,٣٣٦</u>	<u>٤,٥٥١,٨٥٧</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			<b>مطلوبات متداولة</b>
٢٦٥,٦٦١	٣٦٤,١٨٥		ذمم دائنة
٦٩,١٦٤	٨,٥٢٣	١٠	أرصدة دائنة أخرى
٢٩٤,٠٨٩	١٣,٩٧٨		مخصص ضريبة دخل
<u>٦٢٨,٩١٤</u>	<u>٣٨٦,٦٨٦</u>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
—	١,٠٠٠,٠٠٠	١١	دفعات على حساب زيادة رأس المال
<u>٦٢٨,٩١٤</u>	<u>١,٣٨٦,٦٨٦</u>		<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
١٣٠,٢١١	١٣٠,٢١١	١٢	احتياطي إجباري
١٣٠,٢١١	١٣٠,٢١١	١٣	احتياطي اختياري
٦١٥,٠٠٠	( ٩٥,٢٥١ )		(خسائر) أرباح مرحلة
<u>٣,٨٧٥,٤٢٢</u>	<u>٣,١٦٥,١٧١</u>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<u>٤,٥٠٤,٣٣٦</u>	<u>٤,٥٥١,٨٥٧</u>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

" إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (١٨) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

شركة الإصغاء للوساطة والاستثمارات المالية  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧  
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطيات		رأس المال المدفوع	
		اختياري	إجباري		
٣,٨٧٥,٤٢٢	٦١٥,٠٠٠	١٣٠,٢١١	١٣٠,٢١١	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٧/١/١
( ١١٠,٢٥١)	( ١١٠,٢٥١)	—	—	—	الرصيد كما في خسارة السنة
( ٦٠٠,٠٠٠)	( ٦٠٠,٠٠٠)	—	—	—	توزيعات أرباح
٣,١٦٥,١٧١	( ٩٥,٢٥١)	١٣٠,٢١١	١٣٠,٢١١	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٧/١٢/٣١
٣,٣٠٧,٩٦٢	٢٢٦,٠٥٢	٤٠,٩٥٥	٤٠,٩٥٥	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٦/١/١
٥٦٧,٤٦٠	٥٦٧,٤٦٠	—	—	—	الرصيد كما في ربح السنة
—	( ١٧٨,٥١٢)	٨٩,٢٥٦	٨٩,٢٥٦	—	احتياطيات
٣,٨٧٥,٤٢٢	٦١٥,٠٠٠	١٣٠,٢١١	١٣٠,٢١١	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٦/١٢/٣١

" إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (١٨) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

شركة الأصدقاء للوساطة والاستثمارات المالية  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٥٦٧,٤٦٠	( ١١٠,٢٥١ )	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
—	٥٠٠,٠٠٠	(خسارة) ربح السنة
٢٢,٢٣٥	٢٤,٩١٥	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	إستهلاكات
١١١,٣٩١	١١,٩٨٦	إطفاء رخصة مزاوله أعمال الوساطة
		خسائر تقييم أوراق مالية
٦٢٧,٩١٩	( ٢٢٨,٨٩٤ )	التغير في رأس المال العامل
( ١,٩٩٨,٢٨٢ )	٢٨٦,٣٣٥	موجودات مالية للمتاجرة
( ٢٢٠,٣٤٧ )	١٧٩,١٥٦	ذمم مدينة
١٧,١٣٥	( ٥٣٢,٥٧٨ )	ذمم وسطاء
٧١٤,٠٠٠	( ٦,٣٤٣ )	أرصدة مدينة أخرى
٤٦,٦٥٨	٩٨,٥٢٤	صندوق ضمان التسوية
( ٥٨,١٧٢ )	( ٦٠,٦٤١ )	ذمم دائنة
٢٠١,٧٨٣	( ٢٨٠,١١١ )	أرصدة دائنة أخرى
٧١,٧٨٠	( ٧٧,٩٠٢ )	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
( ٣٨٨,٤٨٩ )	( ٢,٩٩٩ )	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		الممتلكات والمعدات
( ٤٩٩,٨٩٨ )	—	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
—	( ٦٠٠,٠٠٠ )	بنوك دائنة
—	١,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح
( ٤٩٩,٨٩٨ )	٤٠٠,٠٠٠	دفعات على حساب زيادة رأس المال
( ٨١٦,٦٠٧ )	٣١٩,٠٩٩	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١,٤٦٢,٨٣٦	٦٤٦,٢٢٩	التغير في النقد
٦٤٦,٢٢٩	٩٦٥,٣٢٨	النقد في بداية السنة
		النقد في نهاية السنة

" إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (١٨) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

شركة الأصدقاء للوساطة والاستثمارات المالية  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
إيضاحات حول البيانات المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست شركة الأصدقاء للوساطة والاستثمارات المالية خلال عام ٢٠٠٥ كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (١٠٣٦٨)، إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غايات الشركة:

- ١- إدارة الاستثمار: القيام بإدارة محافظ الأوراق المالية بيعاً وشراءً وإدارة صناديق الاستثمار لحساب الشركة ولحساب عملائها والغير طبقاً للاتفاقيات الموقعة معهم.
- ٢- أمانة الاستثمار: القيام بمتابعة وتقويم إدارة استثمارات عملاء الشركة وصناديق الاستثمار الخاصة بهم لدى مديري الاستثمار والتأكد من تطابقها مع السياسة الاستثمارية لهؤلاء العملاء.
- ٣- الاستشارات المالية: تقديم النصح والمشورة لعملاء الشركة مقابل أتعاب فيما يتعلق بالاستثمار أو التعامل بالأوراق المالية طبقاً للأهداف الاستثمارية الخاصة بكل عميل وذلك إما مباشرة أو من خلال نشرات أو كتابات خاصة بالاستثمار أو بعمليات شراء أو بيع الأوراق المالية.
- ٤- الوساطة المالية: القيام بشراء وبيع الأوراق المالية لحساب الشركة أو عملائها والغير والعمل كوسيط مالي بالعمولة لحساب عملاء الشركة والغير.
- ٥- إدارة الإصدارات الأولية (مدير إصدار): القيام نيابة عن الجهات المصدرة بجميع الدراسات والإجراءات اللازمة لإصدار الأوراق المالية الجديدة بما في ذلك تسجيل هذه الأوراق لدى هيئة الأوراق المالية - والعمل كمدير إصدار لهذه الأوراق المالية.

تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل هيئة مديري الشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ١٤ كانون الثاني ٢٠٠٨، وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للشركاء.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

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

### القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

### الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

مباني	٢%
سيارات	١٥%
أجهزة مكتبية	١٥%
أثاث	١٠%
برامج كمبيوتر	٢٥%
أجهزة ومعدات	١٠%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

### المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

### الإيرادات

يتم تحقق الإيرادات وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

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

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

### العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل.

### تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية وعلى المعايير المحاسبية الدولية، وسيتم تطبيق هذه التعديلات بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه التعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير التي تم إدخال تعديلات عليها وتواريخ تطبيق تلك التعديلات:

المعيار	موضوع المعيار	تاريخ تطبيق المعيار
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣)	إندماج الأعمال	تموز ٢٠٠٩
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٨)	القطاعات التشغيلية	كانون الثاني ٢٠٠٩
معيار المحاسبة الدولي رقم (١)	عرض البيانات المالية	كانون الثاني ٢٠٠٩
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣)	تكاليف الإقراض	كانون الثاني ٢٠٠٩
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)	المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الحليفة	تموز ٢٠٠٩
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١)	الحصص في المشاريع المشتركة (الائتلافات)	تموز ٢٠٠٩

### ٣ . النقد وما في حكمه

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٣١٢	١٥	النقد في الصندوق
٦٤٥,٩١٧	٩٦٥,٣١٣	نقد لدى البنوك
٦٤٦,٢٢٩	٩٦٥,٣٢٨	

### ٤ . موجودات مالية للمتاجرة

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٢٦٤,٨٦٥	٤٤٠,٨٩٤	موجودات مالية للمتاجرة بالكلفة
( ٥٢,٨٦٥ )	( ١١,٩٨٦ )	(خسائر) تقييم غير محققة
٢١٢,٠٠٠	٤٢٨,٩٠٨	

### ٥ . ذمم مدينة، بالصافي

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٢,٣٩٦,٠١٢	٢,١٠٩,٦٧٧	إجمالي الذمم المدينة
-	( ٥٠٠,٠٠٠ )	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٢,٣٩٦,٠١٢	١,٦٠٩,٦٧٧	

شركة الأصدقاء للوساطة والاستثمارات المالية محدودة المسؤولية  
إيضاحات حول البيانات المالية (تمة)  
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

٦ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٢٩,٤٠٠	٥٧٥,٢٥٧	تأمينات كفالات بنكية
٩,١٢٥	١,١٧٥	مصاريف مدفوعة مقدما
٣,٩٣٩	—	إيرادات مستحقة
١,٣٩٠	—	أخرى
<u>٤٣,٨٥٤</u>	<u>٥٧٦,٤٣٢</u>	

٧ . صندوق ضمان التسوية

يمثل هذا البند رصيد المساهمة النقدية في صندوق ضمان التسوية لدى مركز الإيداع استناداً لأحكام المادة (٧) من النظام الداخلي لصندوق ضمان التسوية لسنة ٢٠٠٤.

٨ . رخصة مزاولة أعمال الوساطة، بالصافي

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
( ٦٠,٠٠٠ )	( ١٠٠,٠٠٠ )	مخصص إطفاء رخصة مزاولة أعمال الوساطة
<u>١٤٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٠,٠٠٠</u>	

٩ . ممتلكات ومعدات، بالصافي

المجموع	أجهزة مكتبية	برامج الحاسب الآلي	وسائط نقل	أثاث	مباني	أراضي	
٨٥٠,٩٥٧	٣٢,٦٢٨	٧,٣٠٨	٣٣,٩٠٠	١٣,٦٢٠	٥٨٧,٥٠١	١٧٥,٠٠٠	الكلفة:
١٩,٢٧٣	١٦,٢٧٣	—	—	—	٣,٠٠٠	—	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١/١
( ١٦,٢٧٤ )	—	—	—	( ١٢٧٤ )	( ١٥,٠٠٠ )	—	إضافات
٨٥٣,٩٥٦	٤٩,٩٠١	٧,٣٠٨	٣٣,٩٠٠	١٢,٣٤٦	٥٧٥,٥٠١	١٧٥,٠٠٠	استبعادات
٣٠,٠٦٣	٦,٨١٩	٢,٧٤١	٧,٦٢٧	١,٥٤١	١١,٣٣٥	—	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١
٢٥,١١٨	٥,٢٣٦	١,٨٢٧	٥,٠٨٥	١,٤٦٠	١١,٥١٠	—	الاستهلاك المعتراكم:
( ٢٠٣ )	—	—	—	( ٢٠٣ )	—	—	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١/١
٥٤,٩٧٨	١٢,٠٥٥	٤,٥٦٨	١٢,٧١٢	٢,٧٩٨	٢٢,٨٤٥	—	استهلاك السنة
٧٩٨,٩٧٨	٣٧,٨٤٦	٢,٧٤٠	٢١,١٨٨	٩,٥٤٨	٥٥٢,٦٥٦	١٧٥,٠٠٠	استبعادات
							الرصيد كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١
٤٦٢,٤٦٨	٢٧,١٧٣	٧,٣٠٨	٣٣,٩٠٠	٣,٥٨٦	٢١٥,٥٠١	١٧٥,٠٠٠	الكلفة:
٣٨٨,٤٨٩	٦,٤٥٥	—	—	١٠,٠٣٤	٣٧٢,٠٠٠	—	الرصيد كما في ٢٠٠٦/١/١
—	—	—	—	—	—	—	إضافات
٨٥٠,٩٥٧	٣٣,٦٢٨	٧,٣٠٨	٣٣,٩٠٠	١٣,٦٢٠	٥٨٧,٥٠١	١٧٥,٠٠٠	استبعادات
٧,٨٢٨	٢,٠٣٨	٩١٤	٢,٥٤٢	١٧٩	٢,١٥٥	—	الرصيد كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١
٢٢,٢٣٥	٤,٧٨١	١,٨٢٧	٥,٠٨٥	١,٣٦٢	٩,١٨٠	—	الاستهلاك المعتراكم:
٣٠,٠٦٣	٦,٨١٩	٢,٧٤١	٧,٦٢٧	١,٥٤١	١١,٣٣٥	—	الرصيد كما في ٢٠٠٦/١/١
٨٢٠,٨٩٤	٢٦,٨٠٩	٤,٥٦٧	٢٦,٢٧٣	١٢,٠٧٩	٥٧٦,١٦٦	١٧٥,٠٠٠	استهلاك السنة
							الرصيد كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١

١٠ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٢٩,٤٢٠	٧,٩٤٥	مصاريف مستحقة
٣٥,٠٠٠	—	مكافأة هيئة مديرين مستحقة
٣,٩٢٩	—	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني
—	١٢٩	أمانات ضريبة الدخل
٨١٥	٤٤٩	أمانات الضمان الاجتماعي
<u>٦٩,١٦٤</u>	<u>٨,٥٢٣</u>	

١١ . رأس المال

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٠٠٧/٥/١٢ زيادة رأسمال الشركة من (٣) مليون دينار / حصة ليصبح (٤) مليون دينار / حصة تستوفي الزيادة من الشركاء كل حسب حصته في رأسمال الشركة ولم تستكمل الاجراءات القانونية المتعلقة بالزيادة بعد.

١٢ . احتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الارباح السنوية قبل الضريبة بنسبة ١٠% خلال السنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على الشركاء.

١٣ . احتياطي اختياري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الارباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٢٠% خلال السنوات السابقة . يستخدم الاحتياطي الاختياري في الاعراض التي تقرها هيئة المديرين ويحق للهيئة العامة توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كأرباح على الشركاء.

١٤ . مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٥٥,٤٧٦	٧٠,٧٨٤	رواتب وأجور
٦,١٠٤	٦,٢٣٥	ضمان اجتماعي
٤٧,٦٦٥	٢٠,٦٤٧	عمولة ضمان المستثمرين
٤,٦٦٠	٦,٥٢٧	تأمين صحي
٢,٨٥٠	٣,٤٥٠	أتعاب مهنية
٧,٦٢٨	٨,٩١٦	رسوم ورخص واشتراكات
١,٨٦٠	٣,٥٢١	صيانة
١٠,٨٣٩	١١,٥٢٤	بريد وهاتف وانترنت
٤,٠٦٦	١,٣٨٤	ضيافة
٩,٦٥٣	١٠,٣٢١	قرطاسية ومطبوعات
١٤,٠٠٠	٤,٨٣٣	تنقلات هيئة المديرين
—	١٦,٠٣٠	مصاريف ضريبة أبنيه
—	٤,٠٨٩	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
٥٠٠	٧,٥٠٠	رسوم مدفوعة لمركز الأيداع
٥٥٣	٦٢٣	محروقات
٤,٧٩١	١٢,٠٠٠	مصاريف قضايا
٣,٢٠٤	٣,٨٠٠	مياه وكهرباء
٣,٤٩٢	٦,٦٨١	طوابع حكومية
٣٣٨	٣٣١	دعاية وإعلان
٦,٥٠٢	٦,٠٠٧	مصاريف سيارات
٤٦,٩٥٧	—	مكافآت موظفين
٣,١٥٥	٧,٢٤٧	متفرقة
<u>٢٣٤,٢٩٣</u>	<u>٢١٢,٤٥٠</u>	

١٥ . قضايا

تظهر الشركة كمدعى عليها في عدة قضايا يبلغ مجموعها ١٩,٥٧٤,٢٩٩ دينار، منها قضية بقيمة ١٩,٤٨٣,٢٤٨ دينار مرفوعة من قبل شركة مجموعة الأفق. هذا وبراى إدارة الشركة، فإن النتيجة المحتملة لتلك القضايا لا يمكن تحديدها في الوقت الحالي، وعليه لم يتم أخذ أية مخصصات لمواجهة الخسائر المحتملة نتيجة تلك القضايا.

١٦ . التزامات محتملة

يوجد على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات محتمل أن تطراً تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٩٦٩,٠٠٠ دينار أردني، بلغت تأميناتها النقدية ٥٧٥,٢٥٧ دينار أردني.

١٧ . الوضع الضريبي

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٦ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٧ بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

## ١٨ . الأدوات المالية

### القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية باستثناء الأوراق المالية للمتاجرة تقارب قيمتها الدفترية نظرا لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

### مخاطر أسعار الفائدة

حيث أن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء الودائع لدى البنوك، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

### مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

### مخاطر تقلبات أسعار العملات

حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني فإن أثر مخاطر تقلبات أسعار العملات غير جوهري على البيانات المالية.