



الرقم ٠ هـ. 2008/1136/1
التاريخ : 2008/3/24

F.S - BROKER 63 - 6/5/2008

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

٢٠٨٩ ٠٨ ٠٢ ٢٤ ١٤ ٠٥

تحية طيبة وبعد ،،،

J.S.C.

نرفق لكم طيه ميزانية الشركة حتى نهاية 31 / 12 / 2007 م .

شاكرين حسن تعاونكم

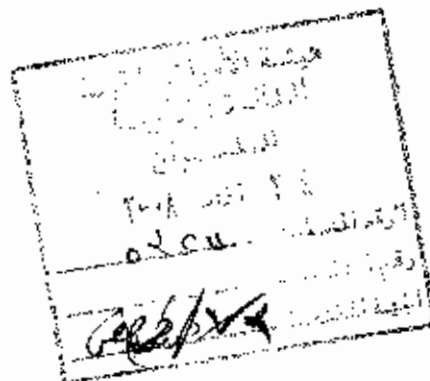
وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

القائم بأعمال المدير العام

وضاح العالول

مرفقات

- نسخة الملف
- نسخة الديوان



①

شركة شعاع للتداول والاستثمار محدودة المسؤولية

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

أرنست ويونغ

صناديق استثمار
٢٠١٧
٢٠١٧

محاسبون قانونيون
مشرفون على حسابات
٢٠١٧
٢٠١٧
البنك الأردني الهاشمي

تقرير مدقق الحسابات المستقلين
إلى شركاء شركة شعاع للتداول والاستثمار
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة شعاع للتداول والاستثمار محدودة المسؤولية والتي تتكون من الميزانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ وقائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ومخصص 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 مدقق 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.

أساس التحفظ في الرأي

كما هو مبين في إيضاح (٣) حول القوائم المالية، يشكل مخصص النعم المشكوك في تحصيلها ما نسبته ٢٥٪ من مجموع النعم المدينة. ونتيجة لعملية التدقيق التي قمنا بها فإن نسبة المخصص يجب أن لا تقل عن ٣٦٪ من مجموع النعم المدينة في ذلك التاريخ.

الرأي المتحفظ

في رأينا، وبإستثناء ما ورد في الفقرة السابقة، إن القوائم المالية تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة شعاع للتداول والاستثمار محدودة المسؤولية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٧ آذار ٢٠١٨

شركة شعاع للتداول والاستثمار محدودة المسؤولية
الميزانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		
١٢٠,٤٩٥	٥٦٣,٨٦٥		نقد في الصندوق و ارصدة لدى البنوك
١,٣٨١,٩٧٦	١,٣٤٣,٨٨٥	٣	ذمم مدينة
١٤١,٨٣٦	٣٨,٥٠٢		موجودات مالية للمتاجرة
٢٥١,٣٥٧	-		موجودات مالية متوفرة للبيع
١٢٢,٢٢١	٢٤١,٠٠٢	٤	ارصدة مدينة اخرى
١٣٩,٩٦١	١٢٢,٧٣٤	٥	ممتلكات ومعدات
١٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٦	موجودات غير ملموسة
<u>٢,٢٥٧,٨٤٦</u>	<u>٢,٣٨٤,٢٨٨</u>		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			المطلوبات -
٣١٠,٣٥٣	٤٣٧,٨٤٥		نم داتنة
١٢,٤٩٣	١١,٩٣٤	٧	ارصدة دائنة اخرى
٣١,٥٩٦	٣٨,٥٥٦		مخصص ضريبة الدخل
<u>٣٥٤,٤٤٢</u>	<u>٤٨٨,٣٣٥</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
			رأس المال المصرح به ٢,٤٠٠,٠٠٠ دينار
٢,٣٧٥,٠٠٠	٢,٣٧٥,٠٠٠	١	رأس المال المنفوع
(٤٨,٥٠٩)	-		التخير المتركم في القيمة العادلة
(٤٢٣,٠٨٧)	(٤٧٩,٠٤٧)		خسائر متراكمة
<u>١,٩٠٣,٤٠٤</u>	<u>١,٨٩٥,٩٥٣</u>		صافي حقوق الملكية
<u>٢,٢٥٧,٨٤٦</u>	<u>٢,٣٨٤,٢٨٨</u>		مجموع المطلوبات وصافي حقوق الملكية

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٦ تشكل جزءا من هذه القوائم المالية

شركة شعاع للتداول والاستثمار محدودة المسؤولية

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاحات
دينار	دينار	
		الإيرادات -
٦٧٢,٧٠٩	٢٥٧,٠٣٠	عمولة بيع وشراء الأسهم، صافي
(١١٧,٨٧٧)	١٣,٩٥٤	أرباح (خسائر) موجودات مالية للمتاجرة
-	(٣٧,٣٠٧)	خسائر بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
١٠,٧٥٦	٧,٢١٤	فوائد بنكية
٨,٤١٦	١٤,١٢٤	إيرادات أخرى
<u>٥٧٤,٠٠٤</u>	<u>٣٥٥,٠١٥</u>	صافي الإيرادات
٣٢٧,٣٨٥	٣٠٢,١٦٢	٨ ينزل: مصاريف إدارية وعمومية
٣,٠٨٧	١,٥٠٦	عمولة بيع وشراء موجودات مالية للمتاجرة
٧٣,٢٥٣	٥٠,٣٤٧	استهلاكات وإطفاءات
<u>٤٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠,٠٠٠</u>	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٨٠٣,٧٢٥</u>	<u>٤٠٤,٠١٥</u>	مجموع المصاريف
(٢٢٩,٧٢١)	(٤٩,٠٠٠)	خسارة السنة قبل ضريبة الدخل
(٣١,٥٩٦)	(٦,٩٦٠)	٩ ضريبة الدخل
<u>(٢٦١,٣١٧)</u>	<u>(٥٥,٩٦٠)</u>	خسارة السنة

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٦ تشكل جزءا من هذه القوائم المالية

شركة شعاع للتداول والاستثمار محدودة المسؤولية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

التغيير	المتراكم في	رأس المال	
القيمة العادلة	القيمة العادلة	المدفوع	
دينار	دينار	دينار	
٣١ كانون الأول ٢٠٠٧			
			الرصيد كما في أول
٢٣٧٥٠٠٠	(٤٨٥٠٩)	١٩٠٣٤٠٤	١ كانون الثاني ٢٠٠٧
٤٨٥٠٩	-	٤٨٥٠٩	التغير المتراكم في القيمة العادلة
٤٨٥٠٩	-	٤٨٥٠٩	مجموع الإيرادات والمصاريف
-	-	-	المثبتة مباشرة في حقوق الملكية
-	(٥٥٩٦٠)	(٥٥٩٦٠)	خسارة السنة
٤٨٥٠٩	(٥٥٩٦٠)	(٧٤٥١)	مجموع الإيرادات والمصاريف للسنة
٢٣٧٥٠٠٠	-	١٨٩٥٩٥٣	الرصيد كما في ٣١
			كانون الأول ٢٠٠٧
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦			
			الرصيد كما في أول
١٩٧٤٩٩٧	-	١٨١٣٢٢٧	١ كانون الثاني ٢٠٠٦
٤٨٥٠٩	-	(٤٨٥٠٩)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
٤٨٥٠٩	-	(٤٨٥٠٩)	مجموع الإيرادات والمصاريف
-	-	-	المثبتة مباشرة في حقوق الملكية
-	(٢٦١٣١٧)	(٢٦١٣١٧)	خسارة السنة
٤٨٥٠٩	(٢٦١٣١٧)	(٣٠٩٨٢٦)	مجموع الإيرادات والمصاريف للسنة
٤٠٠٠٠٣	-	٤٠٠٠٠٣	الزيادة في رأس المال
٢٣٧٥٠٠٠	(٤٨٥٠٩)	١٩٠٣٤٠٤	الرصيد كما في ٣١
			كانون الأول ٢٠٠٦

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٦ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة شعاع للتداول والاستثمار محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
		الأنشطة التشغيلية
(٢٢٩,٧٢١)	(٤٩,٠٠٠)	خسارة السنة قبل الضريبة
		تعديلات لبنود غير نقدية -
٧٣,٢٥٣	٥٠,٣٤٧	استهلاكات وإطفاءات
(٢٧,٠٣٨)	(٣,٠٤٦)	أرباح موجودات مالية غير متحققة
٤٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مخصص نمم مشكوك في تحصيلها
		التغير في الموجودات والمطلوبات -
(١,٧٨١,٩٧٦)	(١١,٢٠٩)	نمم مدينة
(١١٤,٧٩٨)	١٠٦,٣٨٠	موجودات مالية للمتاجرة
(٧٨,٩١٠)	(١١٨,٧٨١)	أرصدة مدينة أخرى
٣٠٣,٣٩٣	١٢٧,٤٩٢	نمم دائنة
٦,٣١٥	(٥٦٠)	أرصدة دائنة أخرى
(١,٤٤٩,٤٨٢)	١٥١,٦٢٣	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
١٣٤	٢٩٩,٨٦٧	موجودات مالية متوفرة للبيع
(٤,٥٦٥)	(٨,١٢٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٤,٤٣١)	٢٩١,٧٤٧	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٤٠٠,٠٠٣	-	رأس المال المنفوع
٤٠٠,٠٠٣	-	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(١,٠٥٣,٩١٠)	٤٤٣,٣٧٠	صافي الزيادة (التقص) في النقد وما في حكمه
١,١٧٤,٤٠٥	١٢٠,٤٩٥	النقد وما في حكمه كما في بداية السنة
١٢٠,٤٩٥	٥٦٣,٨٦٥	النقد وما في حكمه كما في نهاية السنة

(١) - عام

تأسست شركة شعاع للتداول والاستثمار كشركة محدودة المسؤولية بتاريخ ٢٩ أيار ٢٠٠٥ برأسمال مصرح به قدره ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني، هذا وقد تم خلال عامي ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ رفع رأس المال المصرح به ليصبح ٢٤٠٠,٠٠٠ دينار أردني حيث أصبح رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع ٢,٣٧٥,٠٠٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦. حصلت الشركة بتاريخ ٢١ كانون الأول ٢٠٠٥ على حق الشروع بالعمل في بورصة عمان.

من أهم غايات الشركة تقديم خدمة الإستشارات المالية والقيام بأعمال بيع وشراء الأوراق المالية والتداول بها ويشمل ذلك العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة وبيع وشراء الأوراق المالية لصالح محفظة الشركة والقيام بأعمال إدارة الإصدارات الأولية شاملة تقديم الدراسات واتخاذ الاجراءات اللازمة لإصدار الأوراق المالية والمتاجرة بالسندات المالية.

تم إقرار القوائم المالية من قبل هيئة المديرين في جلستها المنعقدة بتاريخ ١٧ آذار ٢٠٠٨ وتتطلب هذه القوائم موافقة الهيئة العامة للشركاء.

(٢) - السياسات المحاسبية

اسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدوئية ولمبدأ التكلفة التاريخية.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهر 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 باستثناء أن الشركة قامت اعتباراً من اول كانون الثاني ٢٠٠٧ بتطبيق معايير التقارير المالية الجديدة والتعديلات على معايير المحاسبة الدوئية القائمة التالية، هذا ولم ينتج عن تطبيق المعيير الجديدة والتعديلات أي أثر على المركز المالي والأداء المالي للشركة وإنما نتج عنها افصاحات إضافية.

تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - إيضاح رأس المال

تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - عرض البيانات المالية، الافصاح عن معلومات تمكن من تقييم الأهداف والسياسات والإجراءات لإدارة رأس المال.

معيار 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.

استخدام 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 التصفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم اليقين وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية:

- النقد وما في حكمه -

تمثل ارصدة النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك التي تستحق خلال سنة ثلاثة أشهر بعد تنزيل البنوك الدائنة.

- ممتلكات ومعدات -

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

تستهلك الممتلكات والمعدات باستخدام طريقة القسط الثابت ونسب سنوية تتراوح ما بين ١٠٪ إلى ٢٥٪.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، فإذا كانت توقعات العمر الإنتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً يتم تسجيل التغيير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغيير في التقديرات.

- الموجودات غير الملموسة -

تظهر الموجودات غير الملموسة بسعر الكلفة بعد تنزيل الإطفاء المتراكم ومخصص الانخفاض ويتم إطفاء الموجودات غير الملموسة بنسبة ٢٥٪ سنوياً.

- 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 سنة حدوث التغيير بما فيها التغيير 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 وبعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الشركاء. 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 المفيدة سابقاً في حقوق الملكية والتي تخص هذه الموجودات ولا يمكن استرجاع خسائر للتدني في اسهم الشركات.

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

- تحقق الإيرادات -

يتم تحقق الإيرادات عند القيام بتداول الأوراق المالية للعملاء.

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

يتم تحقيق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

- ضريبة الدخل -

تمثل مصاريف الضرائب بمبالغ الضرائب المستحقة.

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 للتزويل في السنة المالية ولإما في سنوات لاحقة أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.

تحتسب ضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية و/أو 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 العامة وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تصديقها عند تأدية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

- القيمة العادلة -

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

- تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية -

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة.

- الذمم المدينة -

تسجل الذمم للمدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل منها المبالغ المقررة عند تحصيلها. يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها، وتشطب الديون المدحومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها.

- مخصصات -

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة للزام قانوني أو فعلي ناتج عن حدث سابق، وإن تسديد الإلتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

(٣) - الذمم المدينة، صافي

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١٦٠٩٨١٤	١٥٢٥٣٨٥	ذمم عملاء الوساطة
٢٢٠١٦٢	١١٧٨٠٠	ذمم شركاء
١٥٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠	ذمم أخرى
(٤٠٠٠٠٠)	(٤٥٠٠٠٠)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>١٣٨١٩٧٦</u>	<u>١٣٤٣١٨٥</u>	

بلغ إجمالي الذمم المشكوك في تحصيلها ٦٥٢,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ مقابل ٤٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
-	٤٠٠,٠٠٠	رصيد بداية السنة
٤٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	المخصص للسنة
<u>٤٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٥٠,٠٠٠</u>	رصيد نهاية السنة

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

المجموع	الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها			
	١ - ٣٠ يوم	٣١ - ٩٠ يوم	٩١ - ١٢٠ يوم	١٢١ - ١٦٠ يوم
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠٠٧	٥٩٠,٠٤٣	٢٦٣,٠٢٦	١٢١,٥٠٧	٣٦٨,٦٠٩
٢٠٠٦	٦١٤,٦٧١	٦٠٧,٨٦١	١٥٩,٤٤٤	-

في تقدير إدارة الشركة فإن الذمم للمشكوك في تحصيلها من المتوقع تحصيلها بالكامل. مع العلم بأن معظم الذمم مضمونة بالمحافظ الاستثمارية للعملاء.

(٤) أرصدة مدينة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٣٥٢٧٠	١٥٤٢٨٦	تسوية التداول
٢٨٩٥٨	٢٦٥٤٩	صندوق ضمان التسوية
١٦٢١٠	١١٠١٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٥٤٠٠	٤٨٦٥٠	تأمينات كفالات
٥٩٨٣	٤٠٣	أخرى
<u>١٢٢٢٢٦</u>	<u>٢٤١٠٠٢</u>	

(٥) ممتلكات ومعدات

يمثل هذا البند ما يلي:

المجموع	سيارات	الآلات	ديكورات	أجهزة الحاسب	أثاث	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	مفروشات
						آلاتي والبرامج
						دينار
						الكثافة -
١٧٠٣٨٠	١٦٢٥٢	٥٢٩٢٠	٦٤٨٦٠	١٣٩٢٠	٢٢٤٢٨	الرصيد كما في
٨١٢٠	-	-	-	٨١٢٠	-	أول كانون الثاني ٢٠٠٧
<u>١٧٨٥٠٠</u>	<u>١٦٢٥٢</u>	<u>٥٢٩٢٠</u>	<u>٦٤٨٦٠</u>	<u>٢٢٠٤٠</u>	<u>٢٢٤٢٨</u>	الإضافات
						الرصيد كما في ٣١
						كانون الأول ٢٠٠٧
						الاستهلاك المتراكم -
٣٠٤١٩	٣٤٢٧	١٢٠٨٩	٩٢٤٢	٢٧٨٤	٢٨٧٧	الرصيد كما في
٢٥٣٤٧	٢٤٣٨	١٠٥٨٥	٦٤٨٧	٣٥٩٦	٢٢٤٢	أول كانون الثاني ٢٠٠٧
<u>٥٥٧٦٦</u>	<u>٥٨٦٥</u>	<u>٢٢٦٧٤</u>	<u>١٥٧٢٩</u>	<u>٦٣٨٠</u>	<u>٥١١٩</u>	الإضافات
						الرصيد كما في ٣١
						كانون الأول ٢٠٠٧
<u>١٢٢٧٣٤</u>	<u>١٠٢٨٧</u>	<u>٣٠٢٤٦</u>	<u>٤٩١٣١</u>	<u>١٥٦٦٠</u>	<u>١٧٣٠٩</u>	صافي القيمة الدفترية كما هي -
						٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

المجموع دينار	سيارات دينار	ألات وتحسينات وأجهزة دينار	نيكورات دينار	أجهزة الحاسب الآلي والبرامج دينار	أثاث ومفروشات دينار
------------------	-----------------	----------------------------------	------------------	---	---------------------------

الكلفة -

١٦٥,٨١٥	١٦,٢٥٢	٥٠,٤٧٤	٦٤,٨٦٠	١٣,٩٢٠	٢٠,٣٠٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٦
٤,٥٦٥	-	٢,٤٤٦	-	-	٢,١١٩	الإضافات
١٧٠,٣٨٠	١٦,٢٥٢	٥٢,٩٢٠	٦٤,٨٦٠	١٣,٩٢٠	٢٢,٤٢٨	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

الاستهلاك المتراكم -

٧,١٦٦	٩٨٩	٢,١٤٢	٢,٧٥٦	-	٧٧٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٦
٢٣,٢٥٣	٢,٤٣٨	٩,٤٤٧	٦,٤٨٦	٢,٧٨٤	٢,٠٩٨	الإضافات
٣٠,٤١٩	٣,٤٢٧	١٢,٠٨٩	٩,٢٤٢	٢,٧٨٤	٢,٨٧٧	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

صافي القيمة الدفترية كما في -

١٣٩,٩٦١	١٢,٨٢٥	٤٠,٨٣١	٥٥,٦١٨	١١,١٣٦	١٩,٥٥١	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
---------	--------	--------	--------	--------	--------	---------------------

(٦) موجودات غير ملموسة

يمثل هذا البند رسوم انتماء في بورصة عمان والبانخة ٢٠٠٠,٠٠٠ دينار.

لقد تم اطفاء ما قيمته ١٢٥,٠٠٠ دينار للأعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ وسيتم اطفاء ما تبقى من رسوم الانتماء على ثلاث سنوات.

(٧) أرصدة دائنة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٦ دينار	٢٠٠٧ دينار	
٥,٨٠٠	١١,٣٦٠	مصاريف مستحقة غير مدفوعة
٦,٦٩٣	٥٧٤	أخرى
١٢,٤٩٣	١١,٩٣٤	

(٨) المصاريف الإدارية و العمومية

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١٢٨٣٣٢	١٠٢٠٠٤	رواتب واجور ومكافآت
١٤٠٤٩	١٠٦٣٧	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٣٦٠١	٤٢٠٠	رسوم انتساب مركز الابداع وصندوق النسوية
٣٠٠١	٢٠٩٦	ضيافة
١٢٨٢٣	١٨٥٨٥	تقانات أعضاء هيئة المديرين
٢٠٤٣٣	٨٧٥٢	صندوق حماية المستثمر
١٠٠٠	٧٥٠	تدريب
٩٩٦٢	٥٢٣٤	قرطاسية ومطبوعات
١٢٧٠٦	٦١١٠	فوقند وعمولات بنكية
١٠٦١٧	١٧٣٥٤	هاتف وبريد
٢٦٠٠٠	٢٦٢٥٣	ايجارات
٢٢٣١	٣٣٤١	اشتركات شبكة الانترنت
٤٨٨٢	٨٩٩٥	تأمين
١٦٠٥	١٦٨٨	سفر وتقانات
٧٨٦٣	٣٧٥٢٥	اتعاب مينية
٣٧٥٨	٢٧٦٣	رسوم عضوية واشتركات
٢١٧٠	٢٠٤٧	مياه وكهرباء
٤٨٧٣٣	٢٠٤٥١	مصرفون أخطاء تداول الوطاء
١٣٠٨٩	٢٣٣٧٧	اخرى
<u>٣٢٧٣٨٥</u>	<u>٣٠٢١٦٢</u>	

(٩) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

ملخص تسوية الخسارة المحاسبية مع الربح الضريبي لعام ٢٠٠٧:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
(٢٢٩٧٢١)	(٤٩٠٠٠)	الخسارة المحاسبية
(٢٧٠٣٨)	(١٣٩٥٤)	الارباح غير الخاضعة للضريبة
<u>٥٤٤٩١٥</u>	<u>٩٠٧٩٥</u>	مصرفونات غير مقبولة ضريبياً
<u>٢٨٨١٥٦</u>	<u>٢٧٨٤١</u>	الربح الضريبي
<u>١٦١٧٧٠</u>	<u>-</u>	ينزل خسائر منورة
<u>١٢٦٣٨٦</u>	<u>٢٧٨٤١</u>	الربح الضريبي الخاضع
*	*	نسبة ضريبة الدخل الفعلية
٪٢٥	٪٢٥	نسبة ضريبة الدخل القانونية

* لم يتم احتساب نسبة الدخل الفعلية لوجود خسارة هذه السنة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦.

(١٠) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

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

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

- ٢٠١٧ -

العملية	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على ربح (خسارة) السنة دينار
بنوك أردني	١	٥٥٩٠

العملية	النقص بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على ربح (خسارة) السنة دينار
بنوك أردني	١	(٥٥٩٠)

- ٢٠١٦ -

العملية	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على ربح (خسارة) السنة دينار
بنوك أردني	١	٦٥٠

العملية	النقص بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على ربح (خسارة) السنة دينار
بنوك أردني	١	(٦٥٠)

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

يوضح الجدول التالي حسانية قائمة الدخل والتغير المتراكم في القيمة العادلة نتيجة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الأسهم، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة:

- ٢٠٠٧

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على ربح (خسارة) السنة	الأثر على حقوق الملكية
بورصة عمان	١٠	دينار ٣٠٥	دينار -

- ٢٠٠٦

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على ربح (خسارة) السنة	الأثر على حقوق الملكية
بورصة عمان	١٠	دينار ٢٦٨٧	دينار ٢٥١٣٦

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 لئتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

تقوم الشركة بأعمال الوساطة في بورصة عمان لعدد كبير من العملاء. يمثل أكبر عميلين ما نسبته ٣٢٪ من الذمم المنبذة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

مخاطر السيولة

تعمل الشركة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية. جميع المطلوبات للسنة الحالية غير خاضعة لأسعار الفائدة وتنتحق خلال ثلاثة أشهر.

مخاطر العملات

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (1/41 دولار لكل دينار).

(١١) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق وندى البنوك، الذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة، البنوك الدائنة، القروض وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

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

(١٢) تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

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

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ -		
المجموع	أكثر من سنة	لخاتمة سنة
دينار	دينار	دينار
الموجودات -		
٥٦٣٨٦٥	-	٥٦٣٨٦٥
١٣٤٣١٨٥	-	١٣٤٣١٨٥
٣٨٥٠٢	-	٣٨٥٠٢
٢٤١٠٠٢	-	٢٤١٠٠٢
١٢٢٧٣٤	٩٧٧٣٤	٢٥٠٠٠
٧٥٠٠٠	٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠
<u>٢٣٨٤٢٨٨</u>	<u>١٤٧٧٣٤</u>	<u>٢٢٣٦٥٥٤</u>
المطلوبات -		
٤٣٧٨٤٥	-	٤٣٧٨٤٥
١١٩٣٤	-	١١٩٣٤
٣٨٥٥٦	-	٣٨٥٥٦
<u>٤٨٨٣٣٥</u>	<u>-</u>	<u>٤٨٨٣٣٥</u>
<u>١٨٩٥٩٥٣</u>	<u>١٤٧٧٣٤</u>	<u>١٧٤٨٢١٩</u>

٢١ كانون الأول ٢٠٠٦ -

المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	
دينار	دينار	دينار	
			الموجودات -
١٢٠,٤٩٥	-	١٢٠,٤٩٥	نقد في الصندوق و ارصدة لدى البنوك
١,٣٨١,٩٧٦	-	١,٣٨١,٩٧٦	ذمم مدينة
١٤١,٨٣٦	-	١٤١,٨٣٦	موجودات مالية للمتاجرة
٢٥١,٣٥٧	-	٢٥١,٣٥٧	موجودات مالية متوفرة للبيع
١٢٢,٢٢١	-	١٢٢,٢٢١	ارصدة مدينة اخرى
١٣٩,٩٦١	١١٤,٦١٤	٢٥٣,٥٧٥	ممتلكات ومعدات
١٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	موجودات غير ملموسة
<u>٢,٢٥٧,٨٤٦</u>	<u>١٨٩,٦١٤</u>	<u>٢,٠٦٨,٢٣٢</u>	مجموع الموجودات
			المطلوبات -
٣١٠,٣٥٣	-	٣١٠,٣٥٣	ذمم دائنة
١٢,٤٩٣	-	١٢,٤٩٣	أرصدة دائنة أخرى
٣١,٥٩٦	-	٣١,٥٩٦	مخصص ضريبة الدخل
<u>٣٥٤,٤٤٢</u>	<u>-</u>	<u>٣٥٤,٤٤٢</u>	مجموع المطلوبات
<u>١,٩٠٣,٤٠٤</u>	<u>١٨٩,٦١٤</u>	<u>١,٧١٣,٧٩٠</u>	الصافي

(١٣) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة أسماز 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 تقسم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة ببيكئة رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

(١٤) التزامات محتملة

على الشركة بتزيج القوائم المالية التزامات محتملة تتمثل بكفالات بنكية بمبلغ ١٥٠,٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية ومبلغ ٥٤٨,٠٠٠ دينار لصالح مركز ايداع الأوراق المالية وكفالات بنكية أخرى بمبلغ ٢٥,٠٠٠ دينار وذلك لمواجهة أية التزامات قد تطرأ مستقبلا على الشركة. هذا وقد بلغت تأميناتها التقديرية مبلغ ٤٨,٦٥٠ دينار.

(١٥) قضايا

هناك قضية مقامة على الشركة بمبلغ ١١٣ر٢٥ دينار حيث تم إسقاط هذه الدعوى في المحكمة خلال عام ٢٠٠٧ وقد تم استئناف هذا القرار ورفع الدعوى مجدداً خلال عام ٢٠٠٨.

(١٦) معاملات مع جهات ذات علاقة

بلغت رواتب الإدارة التنفيذية مبلغ ٢٧ر٤٤٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ مقابل مبلغ ٥٦ر٣٢٤ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.