

27. Mar. 2007 12:48

00962 6 5696366 (96265686030)

No. 9285 P. 1



FS-BROKER 59- 29/3/2007

التاريخ : 2007/3/25

الرقم : 2007/3/35

Handwritten signature and initials: *Handwritten signature and initials*

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع : البيانات المالية المدققة لعام 2006

إشارة إلى الموضوع أعلاه نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية المدققة لعام 2006 لشركة أصول للاستثمار والخدمات المالية محدودة المسؤولية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

Handwritten signature and initials: *Handwritten signature and initials*

ضابط الامتثال

رهام رسمي العيسه

المدير المالي

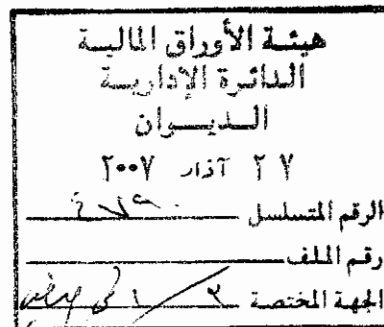
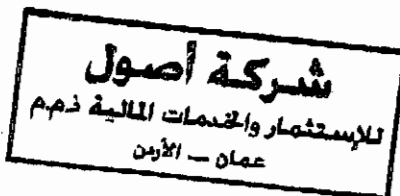
Handwritten signature: *Handwritten signature*

محمد محمود البطاط

نائب رئيس هيئة المنبرين

Handwritten signature: *Handwritten signature*

هيثم خالد الدحلة



Osool
INVESTMENTS

أصول
للاستثمار

التاريخ : 2007/3/25

الرقم : 2007/3/35

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع : البيانات المالية المدققة لعام 2006

إشارة إلى الموضوع أعلاه نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية المدققة لعام 2006 لشركة أصول للاستثمار والخدمات المالية محدودة المسؤولية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

ضابط الامتثال



المدير المالي



نائب رئيس هيئة المديرين



شركة أصول للاستثمار والخدمات المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

أرنست ويونغ

هاتف: ٥٥٢٦١١١
٥٥٢٧٦٦٦
فاكس: ٥٥٢٨٢٠٠

محاسبون قانونيون
صندوق بريد: ١١٤٠٠ عمان ١١١١٨
المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

إلى شركاء شركة أصول للاستثمار والخدمات المالية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة أصول للاستثمار والخدمات المالية محدودة المسؤولية والتي تتكون من الميزانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وقائمة الدخل، قائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للفترة منذ التأسيس في ٥ أيلول ٢٠٠٥ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ 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 ذو 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 اختيار 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 ذو 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 ملائمة 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 أصول للاستثمار والخدمات المالية محدودة المسؤولية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة منذ التأسيس في ٥ أيلول ٢٠٠٥ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٠ آذار ٢٠٠٦

أرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

شركة أصول للاستثمار والخدمات المالية محدودة المسؤولية
الميزانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

الموجودات	ايضاحات	دينار
الموجودات المتداولة -		
النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك		٨٧,٠١٥
ذمم العملاء المدينة	٣	١٢,١٥٧,١٦٩
موجودات مالية للمتاجرة		١١,٢٨٧,٨٧٩
أرصدة مدينة أخرى	٤	٢,٣٧٤,١٨١
		<u>٢٥,٩٠٦,٢٤٤</u>
الموجودات غير المتداولة -		
المتكاثات والمعدات	٥	٨٦٢,٢٦٨
موجودات غير ملموسة	٦	١٥٠,٠٠٠
		<u>١,٠١٢,٢٦٨</u>
مجموع الموجودات		<u>٢٦,٩١٨,٥١٢</u>
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات -		
بنوك دائنة	٧	١٢,٤٩٤,٨٤٦
ذمم العملاء الدائنة		٤,١٩٠,٨٢٩
أرصدة دائنة أخرى	٨	٤٧٢,٦٦٦
مخصص ضريبة الدخل	٩	٤١٩,٣٢٣
مجموع المطلوبات		<u>١٧,٥٧٧,٦٦٤</u>
حقوق الملكية -		
رأس المال المدفوع	١٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
خسارة الفترة		(٦٥٩,١٥٢)
مجموع حقوق الملكية		<u>٩,٣٤٠,٨٤٨</u>
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		<u>٢٦,٩١٨,٥١٢</u>

شركة أصول للاستثمار والخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل
للفترة منذ التأسيس ٥ أيلول ٢٠٠٥ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

دينار	إيضاحات	الإيرادات -
٣٥٧٤٨٤٥		عمولة بيع وشراء أوراق مالية
٢١٢٤٥		إيرادات توزيعات أسهم
(١٣٠٦٤٢٣)		خسائر بيع موجودات مالية للمتاجرة
(٣٢٣٨٢٠)		خسائر موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
٦٦٩٣٩		إيرادات أخرى
٢٠٣٣١٨٦		صافي الإيرادات
		المصاريف -
٩٠٠٤١٠	١١	مصاريف إدارية وعمومية
١٦٦٣٢٧		عمولات بيع وشراء أسهم محفظة المتاجرة
٨١٠٤٥٠		فوائد وعمولات بنكية
٩٢٦١٦		استهلاكات وإطفاءات
٣٠٣٢١٢		مخصص نمم مشكوك في تحصيلها
٢٠٢٧٣٠١٥		مجموع المصاريف
(٢٣٩٨٢٩)		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
٤١٩٣٢٣		ضريبة الدخل
(٦٥٩١٥٢)		خسارة الفترة

مركة أصول للاستثمار والخدمات المالية محدودة المسؤولية
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية
 لفترة منذ التأسيس ٥ أيلول ٢٠٠٥ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

رأس المال المدفوع	خسارة الفترة	المجموع
دينار	دينار	دينار
رأس المال المدفوع	-	٥.٠٠٠.٠٠٠
زيادة رأس المال	-	٥.٠٠٠.٠٠٠
خسارة الفترة	(٦٥٩.١٥٢)	(٦٥٩.١٥٢)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	(٦٥٩.١٥٢)	٩.٣٤٠.٨٤٨

شركة أصول للاستثمار والخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية
للفترة منذ التأسيس ٥ أيلول ٢٠٠٥ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

دينار	إيضاح	التدفق النقدي من عمليات التشغيل
(٢٣٩,٨٢٩)		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل تعديلات -
٣٠٣,٢١٢		مخصص الزعم المشكوك في تحصيلها
٩٢,٦١٦		استهلاكات وإطفاءات
٣٢٣,٤٢٠		خسائر موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
٤٧٩,٤١٩		
(١٢,٤٦٠,٣٨١)		التغير في الموجودات والمطلوبات -
(٢٣٧,٤١٨)		نعم العملاء مدينة
(١١,٦١١,٢٩٩)		أرصدة مدينة أخرى
٤,١٩٠,٨٢٩		موجودات مالية للمتاجرة
٤٧٢,٦٦٦		نعم العملاء الدائنة
(٢١,٣٠٢,٩٤٧)		أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
(٩٠٤,٨٨٤)		شراء ممتلكات ومعدات
(٢٠٠,٠٠٠)		موجودات غير ملموسة
(١٠٤,٨٨٤)		صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار
		التدفق النقدي من عمليات التمويل
١٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
١٠,٠٠٠,٠٠٠		صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
(١٢,٤٠٧,٨٣١)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
-		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
(١٢,٤٠٧,٨٣١)		النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

شركة أصول للاستثمار والخدمات المالية محدودة المسؤولية

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(١) عام

تأسست شركة أصول للاستثمار والخدمات المالية كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ٥ أيلول ٢٠٠٥ برأسمال مصرح به قدره ٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار أردني للسهم الواحد.

بتاريخ ٢٣ آب ٢٠٠٦ تم زيادة رأسمال الشركة إلى ١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار أردني للسهم الواحد وذلك بدخول شريك استراتيجي شركة العرب للتنمية العقارية المساهمة العامة المحدودة.

بتاريخ ١٩ كانون الأول ٢٠٠٦ قامت شركة العرب للتنمية العقارية بتملك الشركة بالكامل وذلك مقابل تخصيص أسهم لمساهمي شركة أصول للاستثمار والخدمات المالية في شركة العرب للتنمية العقارية المساهمة العامة المحدودة.

حصلت الشركة بتاريخ ٨ أيلول ٢٠٠٥ على حق الشروع بالعمل في بورصة عمان. من غايات الشركة تقديم خدمة الإستشارات المالية والقيام 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.

إن هذه القوائم هي أول قوائم مالية مدققة تصدر للشركة.

(٢) السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

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

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

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 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. وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية:

- النقد وما في حكمه -

تمثل أرصدة النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك التي تستحق خلال فترة 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 وينسب سنوية تتراوح ما بين ٢٪ إلى ٢٥٪.

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

- الموجودات غير الملموسة -

تظهر الموجودات غير الملموسة بسعر الكلفة بعد تنزيل الاطفاء المتراكم ومخصص الانخفاض ويتم اطفاء 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 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.

- 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 مبالغ الضرائب المستحقة.

تحسب 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 وإنما في سنوات لاحقة أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.

تحسب 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 وتحسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند نأدية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

- القيمة العادلة -

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

- تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية -

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة.

- الذمم المدينة -

تسجل الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل منها المبالغ المقدر عدم تحصيلها. يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها، وتشطب الديون المدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها.

- مخصصات -

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

(٣) ذمم العملاء المدينة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

ذمم العملاء المدينة

مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

دينار

١٢٤٦٠٣٨١
(٣٠٣٢١٢)

١٢٠١٥٧١٦٩

(٤) أرصدة مدينة أخرى

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

تأمينات نقدية

تأمينات كفالات

صندوق ضمان التسوية

تسوية التداول

ذمم موظفين

أخرى

دينار

٥٠٠.٠٠٠
٧٠.٣٠٠
٤٣٨.٩٥٠
١٣٤٥٢.٠١
٩.٩٥٠
٩.٧٨٠

٢٣٧٤١٨١

(٦) الممتلكات والمعدات

تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

نقطة -	أراضي دينار	مبانيسى دينيسار	ديكورات وتحسينات دينار	اثاث ومفروشات دينار	أجهزة وبرامج ومعدات دينار	سيارات دينار	المجموع دينار
ضافات	٢١٩ر٠٠٠	٤١٨ر٧٤٣	٢٥ر٥٤٨	٣٦ر٨٢٩	١٤٧ر٠٦٤	٥٧ر٧٠٠	٩٠٤ر٨٨٤
مسيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٢١٩ر٠٠٠	٤١٨ر٧٤٣	٢٥ر٥٤٨	٣٦ر٨٢٩	١٤٧ر٠٦٤	٥٧ر٧٠٠	٩٠٤ر٨٨٤
استهلاك المتراكم -	-	-	-	-	-	-	-
ضافات	-	٥ر٩٦٥	٢ر٦٢٧	٢ر٧٣٧	٢٢ر٦٣٥	٨ر٦٥٢	٤٢ر٦١٦
رمسيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	-	٥ر٩٦٥	٢ر٦٢٧	٢ر٧٣٧	٢٢ر٦٣٥	٨ر٦٥٢	٤٢ر٦١٦
سالي القيمة الدفترية كما في ٣١	٢١٩ر٠٠٠	٤١٢ر٧٧٨	٢٢ر٩٢١	٣٤ر٠٩٢	١٢٤ر٤٢٩	٤٩ر٠٤٨	٨٦٢ر٢٦٨
كانون الأول ٢٠٠٦	٢١٩ر٠٠٠	٤١٢ر٧٧٨	٢٢ر٩٢١	٣٤ر٠٩٢	١٢٤ر٤٢٩	٤٩ر٠٤٨	٨٦٢ر٢٦٨

(٦) موجودات غير ملموسة

يمثل هذا البنك قيمة رخصة حق الشروع بالعمل في بورصة عمان والبالغة ٢٠٠ر٠٠٠ دينار. يتم اطفاء الرخصة على فترة ٤ سنوات.

(٧) بنوك دائنة

يمثل هذا المبلغ الجزء المستقل من التسهيلات الائتمانية المتمثلة في حسابات جارية مدينة منحت للشركة من بنوك محلية بمعدل فائدة يتراوح ما بين ٧٪ الى ٨٪ للدين بالاضافة الى عمولة سنوية تتراوح ما بين ٠٪ الى ١٪.

(٨) أرصدة دائنة أخرى

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

دينار	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة أمنات للغير أمنات أخرى
١ر٣٩٢	
٤٦٨ر١٤٧	
٣ر١٢٧	
٤٧٢ر٦٦٦	

(٩) مخصص ضريبة الدخل

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

دينار	ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:
(٢٣٩,٨٢٩)	الخسارة المحاسبية
(١٥,٩٣٠)	ارباح غير خاضعة للضريبة
١,٩٣٣,٠٥٥	مصرفات غير مقبولة ضريبياً
١,٦٧٧,٢٩٦	الربح الضريبي
٤١٩,٣٢٣	ضريبة الفترة
*	نسبة ضريبة الدخل الفعلية
%٢٥	نسبة ضريبة الدخل القانونية

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

(١٠) رأس المال

رأس المال -

يبلغ رأس المال المكتتب والمصرح به والمدفوع ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار موزعة على ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

(١١) مصاريف إدارية وعمومية

يشمل هذا البند ما يلي:

دينار	
٢٠٠,٦٤٦	رواتب وأجور
٢٠,١٩٤	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
١١١,٦٥٦	صندوق حماية المستثمر
١٥٨,٩٨٠	مصاريف تسويق
٣٧,٠٢٥	رسوم حكومية
٥٣,١٩٨	مصاريف أخطاء التداول
٣٩,٨٢٣	مصاريف سفر وتنقلات
٤٢,٧٨٢	مصاريف التأسيس
٩,٩٦١	رسوم اشتراكات
١١,٣١٤	تعاقد مهنية
١٠٦,٠٤٧	مكافآت
٢٠,٦٢٠	برق، بريد وهاتف
٢٠,٤٦٠	مصاريف طوابع
٦,٠٩٦	مياه وكهرباء
٣,٢٩٤	غراسات
١٢,٨٦٢	قرطاسية ومطبوعات
٥,١٠٥	مصاريف تأمين
٤,٨٠٩	مصاريف سيارات
٧,٢٦٤	فروقات عمله
٨,٣٧٢	مصاريف استشارات هندسية
١٩,٩٠٢	أخرى
٩٠٠,٤١٠	

(١٢) الأدوات المالية

تقوم الشركة ضمن نشاطاتها الاعتيادية، باستخدام العديد من الأدوات المالية كالنقد والارصدة لدى البنوك والاستثمارات وبعض الموجودات والمطلوبات الأخرى.

أ- مخاطر أسعار الفوائد -

يتطلب هذا المعيار الإفصاح عن مخاطر أسعار الفوائد وحيث أن معظم الأدوات المالية في الميزانية غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على الميزانية المرفقة.

ب- مخاطر الائتمان -

إن الأدوات المالية خاضعة لمخاطر عدم السداد في تاريخ الاستحقاق ولتجنب تركيز المخاطر فإن الشركة تقوم بتنويع أموالها واستثماراتها في الأدوات المالية في قطاعات مختلفة بحيث تكون ذات تصنيف ائتماني مقبول لغايات الاستثمار.

تسعى الشركة لتقليل المخاطر الائتمانية فيما يتعلق بالعملاء بوضع حد ائتماني مع مراقبة الذمم القائمة.

تحتفظ الشركة بالارصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

ج- مخاطر تقلبات العملات -

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني.

د- تقدير القيم العادلة -

إن القيمة الدفترية للأدوات المالية، تقارب القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية حيث إن تواريخ استحقاقها قصيرة الأجل.

(١٣) النقد وما في حكمه

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

دينار

٨٧.٠١٥

(١٢٤٩٤ر٤٦)

(١٢٤٠٧ر٨٣١)

النقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
بنوك دائنة

(١٤) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تظراً تتمثل فيما يلي:

- كفالات بنكية بمبلغ ٤١٠.٠٠٠ دينار صادرة لأمر هيئة الأوراق المالية وبلغت تأميناتها المدفوعة ٢٠.٥٠٠ دينار.

- كفالات بنكية بمبلغ ٤٩٨.٠٠٠ دينار صادرة لأمر مركز إيداع الأوراق المالية وبلغت تأميناتها المدفوعة ٤٩.٨٠٠ دينار.

(١٥) معاملات مع اطراف ذات علاقة

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية مبلغ ١١٧ر٢٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.

(١٦) معايير التقارير المالية الدولية الصادرة حديثا

معايير التقارير المالية الدولية الصادرة حديثا

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

تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١- إيضاح رأس المال

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