



شركة الزيت الاردنية العامة
Jordanian Oil Marketing Company

التاريخ : 2009/3/29
إشارة رقم: 2009/48

FS-JOMC- 3013/2009

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين،،

عمان - الأردن

الموضوع: القوائم المالية لعام 2008

تحية وبعد،،

بالإشارة إلى الموضوع المبين أعلاه ، نرفق لكم نسخة من القوائم المالية الموحدة للشركة الأردنية للإدارة والاستشارات وتقرير المحاسب القانوني المستقل للشركة عن السنة المالية المنتهية في 2008/12/31.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

البورصة + رقابة التداول

٢/٢.

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات

عضو مجلس الإدارة / العضو المنتدب
وسيم وائل زعرب

هيئة الأوراق المالية
الادارة العامة
السيد
٢٠٠٩ آذار ٢٠
٥٩٨٦
رقم الملف
الجهة المختصة

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

صفحة	فهرس
١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٢	الميزانية العمومية الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
١٩ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة للشركة الأردنية للإدارة والاستشارات المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من الميزانية العمومية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وكل من قوائم الدخل الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وإيضاحات تفسيرية أخرى . لم نقوم بتدقيق البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ للشركة المتخصصة لإدارة التأمينات الطبية المحدودة المسؤولة (الشركة التابعة) والتي تمثل بياناتها المالية ١٠٠% من إجمالي الموجودات و ١٠٠% من إجمالي الإيرادات للبيانات المالية الموحدة ، لقد تم تدقيق هذه البيانات المالية من قبل مدقق حسابات آخر وتم تزويدنا بتقريره، وأن رأينا بشأن البيانات المالية الموحدة المعدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ يعتمد بشكل أساسي على تقرير مدقق الحسابات الآخر .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف .

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً الى تدقيقنا وتقرير مدقق الحسابات الآخر وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية الموحدة. تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة و المتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية الموحدة ، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية الموحدة.

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها وكذلك تقرير مدقق الحسابات الآخر كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول التدقيق .

الرأي

في رأينا ، وبناء على تقرير مدقق الحسابات الآخر، فإن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي الموحد للشركة الأردنية للإدارة والاستشارات المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وادائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

تحتفظ الشركة ببيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

غوشة وشركاه
وليد محمد طه
إجازة مزاولة رقم (٧٠٣) فئة (أ)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٤ آذار ٢٠٠٩

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	توضيح	
الموجودات			
موجودات متداولة			
١,٠٠٧,٠٨٥	٨١,٢٦٣		نقد وما في حكمه
-	١,١٨٠,٤٦٢	٤	أوراق قبض قصيرة الأجل
١,٨٥٥,٥٣٣	١,٥١٤,٢٤٤		مدينون
٤,٨١٠	٣,١٧٠		مستحقات بضائكية
٢٦,٤٨٥	٥٥,٨١٨	٥	مصاريف متوقعة مقبلاً وأرصدة مدينة أخرى
١,٨٧٨,٩١٣	٢,٨٦٥,٩٥٧		مجموع الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة			
-	١,٣٤١,٥٧٧	٤	أوراق قبض طويلة الأجل
-	٨٨,٨٠٠	٦	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٦٢,٦٤٢	٢٠١,٨٣٣	٧	ممتلكات ومعدات
١٦٢,٦٤٣	١,٦٣٢,٢١٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,٤١,٥٥٦	٤,٤٩٧,١٦٧		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
-	٣٥٤,٣٨٨	٨	بنوك دائنة
-	١٤٩,٠٨٨	٩	الجزء المتداول من فرض طويل الأجل
٦٤٢,٩٤٢	٣٣٣,٤٧٥		إثباتات موجلة الدفع
٣٢٨,١٥٠	٣٣٧,٧٦١		دائنون
٣٠٧,٢٨٦	٢٨٩,٥٤٠		مخصص مطالبات جهات طيبة
-	٢٤٠,٣٧٥		الجزء المتداول من إيرادات مقبولة موجلة
٨٩,٤٦٩	١٠١,٩٨٣	١٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٣٦٧,٨٤٧	١,٨٠٦,٦١٠		مجموع المطلوبات المتداولة
مطلوبات غير متداولة			
-	١٦٢,٣٢١		إيرادات تقسيم موجلة طويلة الأجل
-	٦٥٠,١١١	٩	القروض طويلة الأجل
-	٨١٢,٤٣٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
حقوق المساهمين			
١,٣٩٢,١١٨	١,٤٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٨,٧٢٤	٥٣,٣٠٠	١١	إحتياطي إجباري
٥٧,٤٦٨	١٠٦,٦٠٠	١١	إحتياطي اختياري
-	(١١,٧٥٠)		التغير المترتك في القيمة المعادلة
١٩٥,٣٨٩	٣٢٩,٩٧٥	١١	إرباح مدورة
١,٦٧٢,٧٠٩	١,٨٧٨,١٢٥		مجموع حقوق المساهمين
٣,٤١,٥٥٦	٤,٤٩٧,١٦٧		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح
الإيرادات:		
٦٢٩,٠٢٣	٥٨٨,١٠٢	١٣ إيرادات الإدارة والخدمات الطبية
-	٢٨٤,٧٠٨	١٤ إيرادات عمولات
٢٩,٥٢٦	٤٥,١٤٤	١٥ إيرادات أخرى
٦٥٨,٥٤٩	٩١٧,٩٥٤	مجموع الإيرادات
المصاريف:		
(٤٧١,٨١٦)	(٥٥٣,٨٥٦)	١٦ مصاريف إدارية وعمومية
(١٦,١٤٧)	-	مصاريف ورسوم زيادة رأس المال
-	(٤٥,٢٨٠)	مصاريف مالية
-	(٢٥,٤٧٥)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٤٨٧,٩٦٣)	(٦٢٤,٦١١)	مجموع المصاريف
١٧٠,٥٨٦	٢٩٣,٣٤٣	صافي الربح قبل الضريبة والمخصصات
(٥٠,٤٥٨)	(٧٨,٤٧٧)	١٢ ضريبة الدخل
(١,١٨٨)	(٢,٤٥٧)	رسوم الجامعات الأردنية
(١,١٨٨)	(٢,٤٥٧)	صندوق دعم البحث العلمي
(١,٣١٢)	(١,٦٦٨)	مخصص صندوق التشغيل والتعليم والتدريب المهني والتقني
١١٦,٤٤٠	٢٠٨,٢٨٤	صافي ربح السنة
ربحية السهم :		
٠,٢٢	٠,١٥	ربحية السهم - دينار/ السهم
٥٣٧,١٧٢	١,٣٩٦,٠٥٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم - السهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

التغير المتراكم		إحتياطي		إحتياطي		رأس المال		إيضاح	
المجموع	أرباح مدورة	في القيمة العادلة	إختياري	إجباري	المدفوع	المدفع	المدفع		
٦٦٥,١٥١	١١٤,٥٩٥	-	٣٣,٧٠٤	١٦,٨٥٢	٥٠٠,٠٠٠				الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧
٨٩٢,١١٨	-	-	-	-	٨٩٢,١١٨			١	الزيادة في رأس المال
١١٦,٤٤٠	١١٦,٤٤٠	-	-	-	-			-	صافي ربح السنة
-	(٣٥,٦٤٦)	-	٢٣,٧٦٤	١١,٨٨٢	-			-	المحول إلى الإحتياطيات
١,٦٧٣,٧٠٩	١٩٥,٣٨٩	-	٥٧,٤٦٨	٢٨,٧٣٤	١,٣٩٢,١١٨				الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
٧,٨٨٢	-	-	-	-	٧,٨٨٢			١	الزيادة في رأس المال
٢٠٨,٢٨٤	٢٠٨,٢٨٤	-	-	-	-			-	صافي ربح السنة
(١١,٧٥٠)	-	(١١,٧٥٠)	-	-	-			-	التغير في القيمة العادلة
-	(٧٣,٦٩٨)	-	٤٩,١٣٢	٢٤,٥٦٦	-			-	المحول إلى الإحتياطيات
١,٨٧٨,١٢٥	٣٢٩,٩٧٥	(١١,٧٥٠)	١٠٦,٦٠٠	٥٣,٣٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠				الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
		الأنشطة التشغيلية
١٧٠,٥٨٦	٢٩٣,٣٤٣	صافي ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات
		تعديلات على صافي ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات:
٥٢,١٥٧	١٥,٠٥٨	إستهلاكات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٢٣٧,٤٤٧)	٣٠١,٢٨٩	مدينون
(٢,٧٤٩)	١,٦٤٠	مخزون بطاقات بلاستيكية
-	(٢,٥٢٢,٠٣٩)	لوراق قبض
(١١,٢٩٩)	(٢٩,٣٣٣)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١١٥,٦٠٤)	٩,٦١١	دائنون
(١٠٦,٤٧٦)	(١٧,٧٤٦)	مخصص مطالبات جهات طبية
-	٤٠٢,٦٩٦	ايرادات تقسيط مؤجلة
(٧٠,٦٩٥)	(٧٢,٥٤٥)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٣٢١,٥٢٧)	(١,٦١٨,٠٢٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
-	(١٠٠,٥٥٠)	استثمارات مالية متوفرة للبيع
(٢٦,٧٢٣)	(٥٤,٢٤٨)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٦,٧٢٣)	(١٥٤,٧٩٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٢٩٩,٢٨٩	(٣٠٩,٤٦٧)	شيكات مؤجلة الدفع
-	٧٩٩,١٩٩	تمويل من قروض
-	٣٥٤,٣٨٨	بنوك دائنة
٨٩٢,١١٨	٧,٨٨٢	الزيادة في رأس المال
١,١٩١,٤٠٧	٨٥٢,٠٠٢	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٨٤٣,١٥٧	(٩٢٠,٨٢٢)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٥٨,٩٢٨	١,٠٠٢,٠٨٥	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
١,٠٠٢,٠٨٥	٨١,٢٦٣	النقد وما في حكمه ٣١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات هي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة بتاريخ ٢٦ شباط ٢٠٠٦ لدى مراقب عام الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (٣٨٦)، ورأس مال مصرح به ومدفوع يبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٥٠٠,٠٠٠ سهم، بقيمة اسمية قدرها دينار أردني للسهم الواحد، وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ٣ تشرين الأول ٢٠٠٦ من وزارة الصناعة والتجارة.

بتاريخ ٦ أيار ٢٠٠٧ وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي على زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار/سهم، وذلك عن طريق الاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة وبسعر دينار واحد للسهم ليصبح رأسمال الشركة المصرح به ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار/سهم، وقد استكملت الشركة اجراءات الزيادة لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ١٠ أيار ٢٠٠٧، وباتاريخ ٦ تشرين الثاني ٢٠٠٧ وافق مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية بموجب قراره رقم (٢٠٠٧/٦٣٩) على تسجيل اسم الزيادة، فقد قام مساهمي الشركة بالإكتتاب بأسهم عددها ٨٩٢,١١٨ سهم وتبقى ١٠٧,٨٨٢ سهم غير مكتتب بها، وعليه فقد أصبح رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع ١,٣٩٢,١١٨ دينار/سهم حتى نهاية عام ٢٠٠٧، وفي بداية عام ٢٠٠٨ تم تغطية قيمة ٧,٨٨٢ سهم عن طريق بيعها في بورصة عمان وعليه فقد أصبح رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع ١,٤٠٠,٠٠٠ دينار/سهم حتى تاريخ القوائم المالية.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تأسيس والمساهمة والمشاركة وإدارة وتملك أي شركة أو مؤسسة مهما كان نوعها أو غاياتها، بالإضافة إلى الاستيراد والتصدير وأعمال الاتجار بالسلع والسيارات والآليات والأجهزة وبيعها نقداً أو بالتقسيط أو بطريقة التأجير التمويلي.

تشمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول على القوائم المالية للشركة التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والنصيب	النشاط الرئيسي
الشركة المتخصصة لإدارة التأمينات الطبية (محدودة المسؤولية)	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠٠١	١٠ %	التعاقد مع الافراد والمؤسسات لإدارة صناديق التأمين الصحي وتقديم البرامج الطبية وكذلك التعاقد مع المؤسسات الطبية لعالية تقديم الخدمات المشتركين

وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية فان :-

	٢٠٠٨	٢٠٠٧
القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة التابعة	٨١٩,٥٧٦	٦٨١,٣٥١
حصة الشركة في ارباح الشركة التابعة	١٣٨,٢٢٤	١٥٠,٠٦١

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
السنة المنتهية في ٢١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالتدينار الأردني)

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والأرباح للشركة التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول، وهم كما يلي :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٢,٠٣٥,٥٢١	١,٨١٢,٦٨٠	مجموع الموجودات
١,٣٥٤,١٦٩	٩٩٣,١٠٤	مجموع المطلوبات
٦٨١,٣٥٢	٨١٩,٥٧٦	مجموع حقوق الشركاء
٦٣٢,١٢٢	٦١٨,٤٨٠	مجموع الإيرادات
١٥١,٠٦١	١٣٨,٢٢٤	صافي ربح السنة
١,٨٤٧,٥١٠	١,٥١٧,٠٧٨	الذمم المدينة ، بالصافي
٦٤٢,٩٤٢	٣٣٣,٤٧٥	شيكات موجلة الدفع
٣٢٦,٥٤٣	٣١١,٠٠١	الذمم الدائنة
٣٠٧,٢٨٦	٢٨٩,٥٤٠	مخصص مطالبات جهات طبية

إن مركز عمل الشركة وشركاتها التابعة هو في مدينة عمان .

٢ - اعتماد معايير تقرير جديدة ومعدله

المعايير والتفسيرات المطبقة في الفترة الحالية

لقد تم إصدار ثلاثة تفسيرات، من قبل لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية والتي سري تطبيقها في الفترة الحالية كما يلي :

* تفسير لجنة المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية رقم ١١ : المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ - معاملات اسهم الشركة والخزينة.

* تفسير لجنة المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية رقم ١٢ - ترتيبات امتياز تقديم الخدمات.

* تفسير لجنة المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية رقم ١٤ : المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ - حد أصل المنفعة المحدد، الحد الأدنى لمطلوبات التمويل وعلاقتها مع بعض.

إن تطبيق هذه التفسيرات لم يؤدي الى أي تغيير في السياسات المحاسبية للشركة.

المعايير والتفسيرات المصدرة والتي لم يتم تطبيقها بعد

بتاريخ اعتماد هذه البيانات المالية، فإن المعايير والتفسيرات التالية كانت مصدرة ولكن لم يكن موعد تطبيقها بعد :

* المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ (المعدل) عرض البيانات المالية. يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد

١ كانون الثاني ٢٠٠٩

* المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ (المعدل) عرض البيانات المالية. يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد

١ كانون الثاني ٢٠٠٩

والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ (المعدل) الادوات المالية. العرض

- التعديين المتعلق بادوات الشراء وتسييد الالتزامات.

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

* المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٣ (المعدل) تكاليف الاقتراض. يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو

بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩

* المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ (المعدل) الادوات المالية: الاعتراف والقياس - تعديل للبنود القابلة للتحوط. يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو

بعد ١ تموز ٢٠٠٩

* المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ (المعدل) تبني المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية للمرة الاولى والمعيار المحاسبي الدولي

يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو

بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩

رقم ٢٧ (المعدل) البيانات المالية الموحدة والمنفصلة - التعديل المتعلق بتكلفة الاستثمار عند التبني للمرة الاولى.

* المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ (المعدل) الدفع على اساس الاسهم - تعديل المتعلق بالشروط والالغاءات. يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو

بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩

* المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ (المعدل) اندماج الاعمال - تعديل الناتج عن تبني طريقة الشراء والتعديلات المتتالية للمعيار

يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو

بعد ١ تموز ٢٠٠٩

المحاسبي الدولي رقم ٢٧ (المعدل) البيانات المالية الموحدة والمنفصلة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ (المعدل) المحاسبة عن الاستثمار في الشركات الزميلة، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣١ (المعدل) الحخصص في المشاريع المشتركة.

* المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ قطاعات الاعمال. يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو

بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩

* تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٥، ومعايير المحاسبة الدولية ارفسام ١، ١٦، ١٩، ٢٠، ٢٣، ٢٧، ٢٨، ٢٩، ٣١،

يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو

بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩

٣٦، ٣٨، ٣٩، ٤٠ و ٤١ الناتجة عن التعديلات السنوية التي تمسك على المعيار الدولي للتقارير المالية في أيار وتشرين الأول من عام

٢٠٠٨.

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

* تفسير لجنة المعايير الدولية لأعداد التقارير المالية رقم ١٣ - برامج يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠٠٨ ولأداء العملاء.

* تفسير لجنة المعايير الدولية لأعداد التقارير المالية رقم ١٥ - عقود يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩ للمقاولات للعقارات.

* تفسير لجنة المعايير الدولية لأعداد التقارير المالية رقم ١٦ - تحوطات صافي الاستثمار في العمليات التشغيلية الخارجية. يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تشرين الأول ٢٠٠٨

* تفسير لجنة المعايير الدولية لأعداد التقارير المالية رقم ١٧ - توزيع يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠٠٩

يتوقع مجلس إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مادي جوهري على البيانات المالية للشركة.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات بناءً على المعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس التحضير

تم عرض هذه البيانات المالية بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار .

نقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فإنها تظهر بالقيمة العائدة. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، وقد تم تجميعها وذلك بإضافة البنود المنشأية من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف، وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة وشركتها التابعة.

الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند توقيع العقود مع الأفراد والمؤسسات العامة والخاصة.

المصاريف

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة الإيرادات على أساس ثابت.

شركة الأردنية للإدارة والاستشارات (شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للمسلة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

الاستثمارات في الأوراق المالية

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الاستثمارات . تقيم الاستثمارات في أسهم المتاجرة بالقيمة العادلة، ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة ضمن قائمة الأعمال ويتم تقدير القيمة المالية العادلة للاستثمارات المالية المتداولة بسعر الإغلاق في بورصة عمان.

مخزون البطاقات البلاستيكية

يظهر مخزون البطاقات البلاستيكية بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، ويتم تحديد الكلفة وفقاً لطريقة السوارد أولاً صاندر أولاً.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل ميزانية عمومية ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مؤشر إلى انخفاض في قيمتها.

أما بالنسبة إلى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي لانخفاض قيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الاستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الاقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة لأصل المالي بمبلغ خسارة الانخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال استعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .

يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في حساب الأرباح والخسائر.

فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع ، لا يتم عكس خسائر الانخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال بيان الأرباح والخسائر . إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة انخفاض يتم الاعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية.

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند انتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي ، وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بنحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية واستمرارها بالسيطرة على الأصل المحوّل فإن الشركة تقوم بالاعتراف بحصتها المستبقاة في الأصل المحوّل والطلبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها . أما في حالة احتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحوّل ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي .

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المترتبة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، إن مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ان معدلات الإستهلاكات للبنود الرئيسة لهذه الموجودات هي كما يلي :

معدل الإستهلاكات السنوي

الأثاث والديكورات	١٠%
الأجهزة الكهربائية والمكتبية	١٥%
أجهزة الهاتف	١٥%
أجهزة الحاسوب	٢٥%
السيارات	١٥%
الأرمان	١٥%

إنخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل ميزانية عمومية على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل وذلك لتحديد خسائر إنخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحدة منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتنزيل من مخصص إعادة التقييم.

في حالة استرجاع خسائر إنخفاض القيمة تتم زيادة القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة العادلة القابلة للإسترداد، بحيث لا تزيد القيمة المدرجة المعدلة عن القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) فيما لو لم يتم احتساب خسائر انخفاض القيمة في السنوات السابقة. يتم تسجيل استرجاع خسائر إنخفاض القيمة المباشرة في الربح أو الخسارة إلا إذا كان الأصل قد تم تسجيله بالقيمة المعاد تقييمها وفي هذه الحالة يتم تسجيل استرجاع خسائر انخفاض القيمة كزيادة في مخصص إعادة التقييم.

الشركة الأردنية للإدارة والاستثمارات

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الالتزام كما بتأريخ الميزانية العمومية بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأموال غير المؤكدة المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الالتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل.

الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر. ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

٤ - أوراق قبض

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
-	٢,٥٤٧,٥١٤	أوراق قبض
-	(٢٥,٤٧٥)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	٢,٥٢٢,٠٣٩	المجموع
-	١,١٨٠,٤٦٢	ينزل: الجزء المتداول
-	١,٣٤١,٥٧٧	الجزء طويل الأجل

٥ - المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٨,١١٠	١٨,٣٨٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٦٧٨	٢,٨٨٨	تأمينات مستردة
٢,١٠٠	١٢,٥٠٠	تأمين كفالات
١٣,٥٧٩	٢٠,٤٧٢	دمم موظفين
١,٠١٨	١,٥٧٨	ضريبة دخل مدفوعة مقدماً
٢٦,٤٨٥	٥٥,٨١٨	

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٦- استثمارات مالية متاحة للبيع

يتمثل هذا البند في قيمة اسهم في شركة الاتحاد لتطوير الأراضي تم شراؤها خلال عام ٢٠٠٨، وقد بلغ عند هذه الأسهم ١٢٠,٠٠٠ سهم.

٧- الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	إضافات	استبعادات	٣١ كانون الأول
الكلفة:			
٤٩,٢٤٢	٢,٢٣٥	-	٥١,٤٧٧
١٦,٨٨٨	٤,١٨٤	-	٢١,٠٧٢
٤,٥٢٦	-	-	٤,٥٢٦
١٩١,٥٠٢	٤٧,٨٢٩	-	٢٣٩,٣٣١
١٩,٠٠٠	-	-	١٩,٠٠٠
١٦,٥٦٦	-	-	١٦,٥٦٦
٢٩٧,٧٢٤	٥٤,٢٤٨	-	٣٥١,٩٧٢
الاستهلاكات:			
٢٣,١٠٠	٥,٠٢٦	-	٢٨,١٢٦
٨,٠١٠	٢,٣٢٥	-	١٠,٣٣٥
١٣,٤٠٥	٣٤٠	-	٣,٧٤٥
٩٢,١٨١	٢١,٣٨٦	(١٩,٢٦٤)	٩٤,٣٠٣
٢,٩٩٨	٢,٨٥٠	-	٥,٨٤٨
٥,٣٨٧	٢,٣٩٥	-	٧,٧٨٢
١٣٥,٠٨١	٣٤,٣٢٢	(١٩,٢٦٤)	١٥٠,١٣٩
١٦٢,٦٤٣			
القيمة الدفترية الصافية كما في ١ كانون الثاني			
القيمة الدفترية الصافية كما في ٣١ كانون الأول			
			٢٠١,٨٣٣

٨- البنوك الدائنة

حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية على شكل جاري مدين من البنك الأردني للاستثمار والتمويل بقيمة ٨٠٠,٠٠٠ دينار أردني بمعدل فائدة ٨,٥ % وعمولة ١ % وتستوفي شهرياً بضمان ايداع كمبيالات تجارية برسم السائين بنسبة ١٢٥ % من قيمة القرض وان لا تقل هذه النسبة في أي وقت من أوقات القرض عن الرصيد.

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٩- قروض

قرض البنك الأردني للاستثمار والتمويل

حصلت الشركة على قرض متناقص بقيمة ٤٠٠,٠٠٠ دينار أردني بمعدل فائدة ٩% وعمولة ١%، متوجبا بأقساط نصف سنوية قيمة كل قسط ٥٠,٠٠٠ دينار ويستحق القسط الأول في ٣٠ نيسان ٢٠٠٩ ويستحق القسط الأخير في ٣٠ تشرين الأول ٢٠١٢ وبضمان كمبيالات آجلة ناتجة عن ايداع كمبيالات تجارية برسم التأمين بنسبة ١٢٥% من قيمة القرض وان لا تقل هذه النسبة في أي وقت من اوقات القرض عن الرصيد.

قرض البنك العقاري المصري العربي

حصلت الشركة على قرض متناقص بقيمة ٤٠٠,٠٠٠ دينار أردني بمعدل فائدة ٩% وعمولة ١% بموجب ١٦ قسط ربع سنوية قيمة كل قسط ٣٠,٦٩٦ دينار أردني ويستحق القسط الأول بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠٠٩، وهكذا حتى سداد التام وبضمان كمبيالات آجلة ناتجة عن عمليات تمويل السيارات محيرة لصالح البنك على أن لا تقل عن نسبة ١٢٥% من قيمة القرض.

ان تفاصيل رصيد القرض كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨، هو كما يلي :-

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
-	٣٩٩,٥٩٦	قرض البنك الأردني للاستثمار والتمويل
-	٣٩٩,٦٠٣	قرض البنك العقاري المصري العربي
	٧٩٩,١٩٩	المجموع
-	١٤٩,٠٨٨	ينزل - الجزء المتداول
-	٦٥٠,١١١	الجزء طويل الأجل

١٠- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
١١,٥٨٠	١,٦٨١	مصاريف مستحقة
٦٩,٩٧٤	٨٨,٢٣٨	مخصص ضريبة الدخل (ايضاح ١٢)
-	٧٥٩	امانات الضمان الاجتماعي
-	١,٦٨٥	امانات المساهمين
١,١٨٨	٦,٤٥٧	رسوم الجامعات الأثرية
١,١٨٨	٢,٤٥٧	صندوق دعم البحث العلمي
١,٣١٢	١,٦٦٨	مخصص صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني
٤,٢٢٧	٣,٠٣٨	لرصد داتة أخرى
٨٩,٤٦٩	١٠١,٩٨٣	

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

١١- الإحتياطات

إحتياطي إجباري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي إجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح على المساهمين.

إحتياطي إختياري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي اختياري بما لا يزيد على ٢٠ بالمئة من الربح الصافي بناء على اقتراح مجلس إدارتها . وقد قرر مجلس الإدارة اقتطاع ما نسبته ٢٠ بالمئة خلال العام من الربح الصافي للشركة . إن هذا الإحتياطي قابل للتوزيع كأرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

الأرباح المدورة:

استناداً إلى تعليمات الأسس المحاسبية والمعايير الواجب تطبيقها المتعلقة بتقدير القيمة العادلة والنسب في إعادة التقييم لسنة ٢٠٠٧ والصادرة بالاستناد لأحكام المادتين (٨) و (١٢) من قانون الأوراق المالية رقم (٦١) لسنة ٢٠٠٢ وبموجب قرار مجلس المفوضين رقم (٢٠٠٧/٧٢٣) تاريخ ٢٠٠٧/١٢/١٦ ، فإنه يستثنى من الأرباح القابلة للتوزيع على المساهمين عند توزيع الأرباح ما يعادل مجموع القيمة العادلة السالبة المسجلة لكل استثمار في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة الخاص بالموجودات المالية المتوفرة للبيع وعليه فإن الأرباح القابلة للتوزيع على المساهمين عن عام ٢٠٠٨ وهي كما يلي :

٣٢٩,٩٣٥

(١١,٧٥٠)

٣١٨,١٨٥

أرباح منورة

ينزل القيمة السالبة لكل استثمار في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة

الأرباح القابلة للتوزيع على المساهمين

١٢- ضريبة الدخل

قامت الشركة بتقديم كشف تقدير الذاتي لعامي ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ إلا أنه لم يتم مراجعة السجلات المحاسبية من قبل دائرة ضريبة الدخل.

تحت الشركة المتخصصة لإدارة التأمينات الطبية المحدودة المسؤولية (الشركة التابعة) وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية ٢٠٠٧.

إن حركة ضريبة الدخل هي كما يلي :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٩٢,١٥٠	٦٩,٩٧٤	الرصيد في ١ كانون الثاني
(٧٢,٦٣٤)	(٦٠,٢١٣)	المسدد خلال السنة
٥٠,٥١٨	٧٨,٤٧٧	المخصص للسنة
٦٩,٩٧٤	٨٨,٢٣٨	الرصيد في ٣١ كانون الأول

شركة الأردنية للإدارة والاستشارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

١٣- إيرادات الادارة والخدمات الطبية

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
١٩,١٩٠	٣٤,٧٧٦	إيرادات الجهات الطبية
٣٠١,٤٥٠	٢٩٧,٤٣٠	إيرادات المتخصصة للعقود
٥,٢٧٢	٢,٧٩٧	إيرادات العمليات الجراحية
٤,٤٩٨	٣,٥٤٥	إيرادات التعاقب تدقيق الادارة
١١,٢٦٣	٤,٢٥٣	إيرادات عقود الوالحة للتأمين
٢٧٨,٣١٦	٢٣٨,٤٣٦	إيرادات عقود الفرنسية للتأمين
٩,٠٣٤	٦,٨٦٥	إيرادات عقود الادارة وأخرى
٦٢٩,٠٢٣	٥٨٨,٩٠٢	

١٤- إيرادات عمولات

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
-	١٨١,٠١٠	إيرادات ارباح وعمولات
-	٦٣,٣٨٢	إيرادات خصم تجاري
-	٤٠,٣٠٦	إيرادات رسوم وعمولات التأمين
-	٢٨٤,٧٠٨	

١٥- الإيرادات الأخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٩,٦٩٨	١٤,٠٠٨	فوائد بنكية دائنة
٩,٤٥٧	٣,٣٧٨	المردود من مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٠,٣٧١	٢٧,٧٥٨	إيرادات أخرى
٢٩,٥٢٦	٤٥,١٤٤	

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الائتمان بمختلف أنواعها. إن التعرض الائتماني الهام بالنسبة لأي جهة أو مجموعة جهات لديها خصائص متشابهة تتم الإفصاح عنها. وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات علاقة. وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية. إن مخاطر الائتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الائتمان للذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد ومردفات النقد.

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على مجلس الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشتقة. تم إعداد الجدول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصصة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الاستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والقوائد.

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
٢٠٠٨ :			
أدوات لا تحمل فائدة	١,٣٠٣,١٣٤	١٦٢,٣٢١	١,٤٦٥,٤٥٥
أدوات تحمل فائدة ٩%	٥٠٣,٤٧٦	٦٥٠,١١١	١,١٥٣,٥٨٧
المجموع	١,٨٠٦,٦١٠	٨١٢,٤٣٢	٢,٦١٩,٠٤٢
٢٠٠٧ :			
أدوات لا تحمل فائدة	١,٣٦٧,٨٤٧	-	١,٣٦٧,٨٤٧
أدوات تحمل فائدة	-	-	-
المجموع	١,٣٦٧,٨٤٧	-	١,٣٦٧,٨٤٧

١٩- معلومات قطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتكون من تقديم خدمات التسهيلات التجارية إضافة إلى تملك وإدارة الشركات الأخرى، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية.

٢٠- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ آذار ٢٠٠٩ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.