

شركة الإنماء العربية

للتجارة والاستثمارات العالمية المساهمة العامة المحدودة

F.S - INMA - 10/3/2008

الاشارة: ن/١٤٦١/ش/٥٤٧/٢٠٠٨
التاريخ: ٢٠٠٨/٣/١٠

٧٥٨٩ ٠٨ ٠٣ ١٠ ٠٩ ٤٩

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين
عمان - الاردن

تحية واحتراماً وبعد،

الموضوع: البيانات المالية

نرفق لكم بطيعة نسخة عن البيانات المالية لشركة الانماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية المساهمة العامة كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المدير المالي والاداري
جميل المحروق

هيئة الأوراق المالية الدائرة الإدارية الديوان ١٠ آذار ٢٠٠٨ الرقم المتسلسل رقم الملف الجهة المختصة

نسخة الى:
- قسم المساهمين
- الدائرة المالية
- الملف العام

شركة الإيماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية
و تقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

شركة الإنماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أعضاء مجلس الإدارة

رئيساً للمجلس

معالي السيد أيمن هزاع المجالي

نائباً للرئيس - الرئيس التنفيذي

شركة أموال للاستثمارات المالية ويمثلها السيد لطفي العقرباوي

عضو

البنك التجاري الأردني و يمثله السيد عمرو موسى

عضو

شركة عمان العامة للصناعة والتسويق ويمثلها السيد مشهور الباشا

عضو

الشركة العربية الامريكية للاتصالات ويمثلها السيد عمر ملحس

عضو

صندوق التقاعد لأعضاء نقابة المهندسين ويمثلها السيد جمال عبد الحميد

عضو

شركة أملاك للاستثمارات المالية ويمثلها السيد غازي البشيتي

مدققو الحسابات

شركة محمد النوباتي وشركاه

بي دي أو ناشيونال برونزرز

محاسبون قانونيون

مستشارون إداريون

المستشار القانوني

مسعود فهد الطنبور

شركة الإنماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

البيان	الصفحة	
-	٢-١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
أ	٤-٣	الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
ب	٥	بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
ج	٦	بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
د	٧	بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
-	١٩-٨	إيضاحات حول البيانات المالية (١ - ٢٤)

تقرير المحاسب القانوني المستقل

حضرات السادة مساهمي
شركة الإنماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الإنماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وكل من بيان الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بالتاريخ المذكور، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية 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

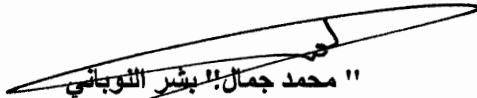
إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى تدقيقنا، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أية أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية، تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير المحاسب القانوني، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة. ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية.

نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية عن الوضع المالي لشركة الإنماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وعن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.


"محمد جمال" بشر النوباني
(ترخيص رقم ٥٣٩)
شركة نوباني وشركاه
بي دي أو ناشيونال برذرز


عمان في ٢٥ شباط ٢٠٠٨

شركة الإنماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان أ

الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاحات	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		
			موجودات متداولة
٢٠,٢٠٤	٨٠٤,٤٩٨	٣	نقد ونقد معادل
٥٩٥,٠٦٧	٧٠١,٨١٠		شيكات برسم التحصيل
٢٩١,٧٧١	٩٦,٦٢٤	٤	ذمم مدينة وأوراق قبض
٩,٤٩٠	١١,٧٦٢	٥	أرصدة مدينة أخرى
٨٦٠,٣٧٦	١,٢٢٤,٨٠٧	٦	إستثمارات في أوراق مالية لغايات المتاجرة
١,٧٧٦,٩٠٨	٢,٨٣٩,٥٠١		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٤٦٠,٠٠٠	٢٢٥,١٧٩	٧	إستثمارات في أوراق مالية محتفظ بها للبيع
١٠,٢٨٢,٤٣٩	٧,٧٤٢,٨١٥	٨	ممتلكات استثمارية - أراضي
٣,٣٠٤,٦٨٠	٣,٤٢٩,٠٩٧	٩	ممتلكات استثمارية - عقارات
-	٢٥٠,٠٠٠	١٠	إستثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
-	٢,٧٧٧,٠٥٥	١١	إستثمار في شركة تابعة
٤٦,٣٠٧	٥٤,٨٥٠	١٢	ممتلكات الآت ومعدات
١٤,٠٩٣,٤٢٦	١٤,٤٧٨,٩٩٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٥,٨٧٠,٣٣٤	١٧,٣١٨,٤٩٧		مجموع الموجودات

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات

شركة الإتماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تابع بيان أ

الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاحات	المطلوبات
دينار أردني	دينار أردني		مطلوبات متداولة
٣٥١,٠٠٣	١٩٧,٤٨٨	١٣	تسهيلات بنكية
١٠١,١٢٢	٧٠٠,٠٠٠		شيكات آجلة الدفع
٣٤٥,٣٤٦	٤٩١,٥٩٨		ذمم دائنة
٩٨,٥٠٢	٣٧,٧٩٧	١٤	قروض طويلة الأجل - الجزء الجاري
١٥٣,٠٧٠	١٠٧,٧٥٩	١٥	أرصدة دائنة أخرى
١٠٣,٣٨٤	١١٧,٢٥٣	١٦	مخصصات أخرى
١,١٥٢,٤٢٧	١,٦٥١,٨٩٥		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٤٥,٦٥٢	٦,٨٤٩	١٤	قروض طويلة الأجل
٤٥,٦٥٢	٦,٨٤٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
			رأس المال المصرح به ١٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		دينار أردني للسهم الواحد
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المكتتب به والمدفوع
٥١٧,٩٠٩	٦٤٧,٩٨٤	١٧ - أ	إحتياطي إجباري
٥٢١,٤٦١	٦٥١,٥٣٦	١٧ - ب	إحتياطي إختياري
١,٠٣٣,٨٤٥	١,١٣٩,١٧٣	١٧ - ج	إحتياطي خاص
-	٦,٩٠٤	١١	حصة الشركة من التغير في صافي أصول الشركة التابعة
٥,٥٩٩,٠٤٠	٣,٧٥٣,٦٨٤		أرباح محتفظ بها متحققة
-	٢,٤٦٠,٤٧٢		أرباح محتفظ بها غير متحققة
١٤,٦٧٢,٢٥٥	١٥,٦٥٩,٧٥٣		مجموع حقوق المساهمين - بيان ج
١٥,٨٧٠,٣٣٤	١٧,٣١٨,٤٩٧		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات

شركة الإجماع العربية للتجارة والاستثمارات العالمية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧			بيان ب
٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاحات	دينار اردني
١٩٢,٨٧١	١٩٩,٩٥٩		إيرادات الإيجارات
١٣١,٦١٤	٤٧٣,٣٣٧		أرباح المتاجرة في أوراق مالية
١٠٨,٦٩٠	٨٢٠,٩٣٢		أرباح بيع أراضي
٢٥٠,٠٠٠	-		أرباح بيع عقارات
-	٦٢,٥٤٥		إيرادات (مصاريف) سنوات سابقة
١,٧٩٨	٧,٤٩٦		إيرادات أخرى
٦٨٤,٩٧٣	١,٥٦٤,٢٦٩		إجمالي إيرادات
(١٩٦,٠٤٣)	(١٩٩,٥٤٧)	١٨	مصاريف إدارية وعمومية
(١,٣٥٠)	(١,٤٥٠)		أتعاب جلسات مجلس الإدارة
(١٨,٣٥٠)	(٢٠,٨٥٠)		تتقلات أعضاء مجلس إدارة
(١٢,٥٠٦)	(١٣,٤٨٢)		إستهلاك
(١٠٨,٦٨٨)	(٥٣,١٣٠)		مصاريف تمويل
-	(٥,٢١١)		مصاريف سنوات سابقة
-	(٤٠,٠٠٠)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	٧٠,١٥١	١١	حصة الشركة من أرباح الشركة التابعة
٣٤٨,٠٣٦	١,٣٠٠,٧٥٠		اجمالي الأرباح المتحققة
(٣٢٧,٠٨٧)	(٣٧٧,٩٣٧)	٦	خسائر غير متحققة من فروقات إعادة تقييم إستثمارات في أوراق مالية
٣,٣١٠,٩٧٣	٥٠,٣١٨	٧	أرباح غير متحققة من فروقات إعادة تقييم الأراضي
٣٦,٣٢٥	١٠٦,٧٦٥	٨	أرباح غير متحققة من فروقات إعادة تقييم العقارات
٣,٣٦٨,٢٤٧	١,٠٧٩,٨٩٦		أرباح السنة قبل التخصيص - بيان ج
٣٤,٨٠٤	١٣٠,٠٧٥		مقترح توزيعه كما يلي:
٣٤,٨٠٤	١٣٠,٠٧٥		احتياطي إجباري ١٠%
٦٩,٦٠٨	١٣٠,٠٧٥		احتياطي إختياري ١٠%
٣,٤٨٠	١٣,٠٠٧		احتياطي خاص ١٠%
٣,٤٨٠	١٣,٠٠٧		مخصص رسوم الجامعات الأردنية ١%
٢٨,١٨٣	٣٠,٦٢٥		مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني ١%
١,٧٣٧	١٠,٣٦٣		مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	٧,٥٥٣		صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٣,١٩٢,١٥١	٦١٥,١١٦		مخصص ضريبة الدخل
٣,٣٦٨,٢٤٧	١,٠٧٩,٨٩٦		أرباح السنة بعد التخصيص
٠,٤٨١	٠,١٥٤		المجموع
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠		حصة السهم من ربح السنة دينار/ سهم
			المعدل المرجح للأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات

شركة الإجماع العربية للتجارة والاستثمارات العالمية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ج

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

المجموع	أرباح محتفظ بها	حصة الشركة من التغير في صافي أصول الشركة التابعة	احتياطي خاص	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	رأس المال المكتتب به و المدفوع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١١,٦٩٠,٨٨٨	٢,٧٥٦,٨٨٩	-	٩٦٤,٣٣٧	٤٨٦,٦٥٧	٤٨٣,١٠٥	٧,٠٠٠,٠٠٠
٣,٣٦٨,٢٤٧	٣,٣٦٨,٢٤٧	-	-	-	-	-
(٣٦,٨٨٠)	(١٧٦,٠٩٦)	-	٦٩,٦٠٨	٣٤,٨٠٤	٣٤,٨٠٤	-
(٣٥٠,٠٠٠)	(٣٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-
١٤,٦٧٢,٢٥٥	٥,٥٩٩,٠٤٠	-	١,٠٣٣,٨٤٥	٥٢١,٤٦١	٥١٧,٩٠٩	٧,٠٠٠,٠٠٠
١٤,٦٧٢,٢٥٥	٥,٥٩٩,٠٤٠	-	١,٠٣٣,٨٤٥	٥٢١,٤٦١	٥١٧,٩٠٩	٧,٠٠٠,٠٠٠
١,٠٧٩,٨٩٦	١,٠٧٩,٨٩٦	-	-	-	-	-
(٧٤,٥٥٥)	(٤٦٤,٧٨٠)	-	١٣٠,٠٧٥	١٣٠,٠٧٥	١٣٠,٠٧٥	-
٦,٩٠٤	-	٦,٩٠٤	-	-	-	-
(٧٤,٧٤٧)	-	-	(٧٤,٧٤٧)	-	-	-
١٥,٦٥٩,٧٥٣	٦,٢١٤,١٥٦	٦,٩٠٤	١,١٣٩,١٧٣	٦٥١,٥٣٦	٦٤٧,٩٨٤	٧,٠٠٠,٠٠٠
١٥,٦٥٩,٧٥٣	٦,٢١٤,١٥٦	٦,٩٠٤	١,١٣٩,١٧٣	٦٥١,٥٣٦	٦٤٧,٩٨٤	٧,٠٠٠,٠٠٠

كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٦
ربح السنة - بيان ب
احتياطيات ومخصصات
أرباح تم توزيعها على المساهمين
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ - بيان أ

كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧
ربح السنة - بيان ب
احتياطيات ومخصصات
حصة الشركة من أرباح الشركة التابعة
المحول إلى الاحتياطي الخاص
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ - بيان أ

أرباح محتفظ بها متحققة
أرباح محتفظ بها غير متحققة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ - بيان أ

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات

شركة الإيماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار اردني	دينار اردني	
٣,٣٦٨,٢٤٧	١,٠٧٩,٨٩٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح السنة
		تعديلات للبنود غير النقدية :
١٢,٥٠٦	١٣,٤٨٢	استهلاك
(٣,٠٢٠,٢١١)	٢٢٠,٨٥٤	أرباح (خسائر) فروقات إعادة تقييم إستثمارات في أوراق مالية وممتلكات استثمارية
-	٤٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	(٢٤,٧٤٧)	تعديلات على الأحتياطي الإختياري
(٣٦,٨٨٠)	(٧٤,٥٥٥)	مجموع مخصصات أخرى
		التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
(٥٠٩,٠٩٨)	(١٠٦,٧٤٣)	شيكات برسم التحصيل
(١٧٠,٦٥٥)	١٥٥,١٤٧	ذمم مدينة وأوراق قبض
٨٧٤	-	مخزون
٧,٥٨٩	(٢,٢٧٢)	أرصدة مدينة أخرى
(١٤٨,٨٧٨)	٥٩٨,٨٧٨	شيكات آجلة الدفع
٨٢,٤٠٨	١٤٦,٢٥٢	ذمم دائنة
-	(٦٠,٧٠٥)	قروض طويلة الأجل - الجزء الجاري
(٥٤,٠١٩)	(٣١,٤٤٢)	مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
(٤٦٨,١١٧)	١,٩٥٤,٠٤٥	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٥٢٤,٨١٤	(٧٤٢,٣٦٨)	إستثمارات في أوراق مالية لغايات المتاجرة
(٣٣٠,٠٠٠)	٢٣٤,٨٢١	إستثمارات في أوراق مالية محتفظ بها
٣١٨,٧٠٧	٢,٥٨٩,٩٤٢	ممتلكات استثمارية - أراضي
٢١٧,٢٩٠	(١٧,٦٥٢)	ممتلكات استثمارية - عقارات
-	(٢,٧٧٧,٠٥٥)	إستثمار في شركة تابعة
-	(٢٥٠,٠٠٠)	إستثمارات محتفظ بها لتاريخ
١,٦٥١	-	ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٢٢,٤٥٣)	شراء ممتلكات والآلات ومعدات
-	٤٢٨	إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٧٣٢,٤٦٢	(٩٨٤,٣٣٧)	صافي النقد المستخدم في (الناتج عن) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤٨,٨٠١	(١٥٣,٥١٥)	تسهيلات بنكية
(١٨٤,٢٢١)	(٣٨,٨٠٣)	قروض طويلة الأجل
(٣٥٠,٠٠٠)	٦,٩٠٤	حصة الشركة من أرباح الشركة التابعة
(٤٨٥,٤٢٠)	(١٨٥,٤١٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٢١,٠٧٥)	٧٨٤,٢٩٤	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
٢٤١,٢٧٩	٢٠,٢٠٤	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٢٠,٢٠٤	٨٠٤,٤٩٨	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - بيان أ

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات

شركة الإنماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

١. الكيان القانوني والنشاط

تم تسجيل الشركة في وزارة الصناعة والتجارة لدى مراقب الشركات كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ١٤ كانون الأول ٢٠٠٤ تحت رقم ٣٥٧ .

وغاياتها الرئيسية هي :

تهدف الشركة للقيام بجميع الاعمال الإستثمارية والتجارية وممارسة الأنشطة المتعلقة بشراء وبيع واستغلال العقارات بكافة السبل، وكل ما يندرج تحت أعمال الشركات الإستثمارية والتجارية في الأردن والخارج بما في ذلك استيراد وشراء وبيع وتصدير وإعادة تصدير والإتجار بالمواد الأولية وشبه المصنعة والمصنعة على إختلاف أنواعها وأشكالها وإستعمالاتها، بما في ذلك قطع الغيار اللازمة لها بقصد إستغلالها بالبيع و / أو إعادة البيع والتصدير داخل المملكة وخارجها بما يحقق مصلحة الشركة وغاياتها. ومن أهم غايات الشركة:

- أ. تسهيل عقارات الغير.
- ب. الدخول في المزادات العلنية المتعلقة بالعقارات.
- ج. العمل على إدارة المحافظ العقارية بالتعاون مع الشركات البنكية والشركات الإستثمارية والأفراد والآخرين.
- د. القيام بأعمال الصيانة العامة للعقارات على مختلف أشكالها وإستعمالاتها وذلك لحساب الشركة و / أو لحساب الغير.
- هـ. القيام بأعمال إدارة أملاك الغير.
- و. الإستثمار في شراء الأراضي وتطويرها وتحسينها وإيصال كافة الخدمات الضرورية واللازمة لها وتهيئة هذه الأراضي بحيث تصبح مناسبة لغايات البيع و / أو الاستثمار وغيرها من المجالات الإستثمارية المتاحة.
- ز. القيام بأعمال إدارة وإنشاء وتأجير وبيع المشاريع العقارية المختلفة وخاصة الاسكانية منها شريطة أن يتم تمويل المشاريع الاسكانية ذاتياً دون الاقتراض من البنوك أو غيرها.
- ح. التصرف بكافة أنواع التصرف لما تمتلكه من عقارات وأملاك وغيره لحسابها أو لحساب الآخرين.
- ط. القيام بأعمال الوساطة العقارية.
- ي. القيام بأعمال الوساطة في سوق عمان المالي لشراء وبيع الأسهم لصالح محفظتها و/ أو للغير.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

تم عرض البيانات المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ. العرف المحاسبي

أعدت البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية و بالدينار الأردني.

ب. النقد و النقد المعادل

لأهداف إعداد بيان التدفقات النقدية، فإن بند النقد والنقد المعادل يتمثل في النقد في الصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع تحت الطلب والودائع الثابتة والتي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاث شهور أو أقل. يطرح من بند النقد والنقد المعادل حسابات البنوك المكشوفة التي تتذبذب بين المدين والدائن خلال السنة.

ج . العملات الأجنبية

تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بالدينار الأردني على أساس أسعار السوق السائدة بتاريخ هذه المعاملات، وتقيد الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية بالدينار الأردني على أساس أسعار الصرف السائدة كما هي في نهاية السنة، أما الأرباح والخسائر الناجمة عن المعاملات بالعملة الأجنبية فترحل إلى بيان الدخل.

د . الذمم المدينة

تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمتها الصافية القابلة للتحويل ويتم عمل مخصص للذمم المشكوك فيها بناءً على مراجعة كاملة لكافة الأرصدة في نهاية السنة، ويتم شطب الديون المدومة في الفترة التي يتم التعرف عليها بها.

هـ . الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات كافة الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب الإستهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات بإستخدام النسب المئوية التالية:

أثاث وأجهزة مكتبية	٤-٢٠%
تجهيزات الحرفية وموجودات هجر العقبة	١٠-٢٥%
سيارات	١٥%

في حالة إستبعاد أي من الممتلكات والآلات والمعدات فيتم حذف القيمة المسجلة للأصل المستبعد والإستهلاك المتراكم بتاريخ الإستبعاد من الحسابات وترحل النتيجة سواءً أكانت ربحاً أو خسارة إلى بيان الدخل. وكذلك يتم رسملة الإضافات والتحسينات الكبيرة بالتكلفة، أما مصاريف الصيانة والتصليح فيتم تحميلها على العمليات الجارية حال حدوثها، ويتم رسملة تكاليف الإقتراض ضمن تكلفة الأصل المتكبدة لتمويل إنشاء الممتلكات والآلات والمعدات خلال الفترة الزمنية لإكمال وتجهيز الممتلكات للإستخدام المقصود.

و. الإستثمارات في الأوراق المالية

تصنف الإستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة في التعامل مع هذه الإستثمارات. تقيم الأوراق المالية المحتفظ بها لأغراض المتاجرة بالقيمة العادلة وتظهر الأرباح أو الخسائر غير المتحققة منها ضمن بيان الدخل، ويتم تقدير القيمة العادلة للإستثمارات المالية المتداولة بسعر الإغلاق في بورصة عمان وعند عدم التمكن من تحديد القيمة العادلة فيجري تقييم الأوراق المالية بالتكلفة.

يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الإستثمارات والأوراق المالية بالإنخفاض غير المؤقت في قيمتها. يجري قيد الإيرادات من الإستثمارات في الأوراق المالية عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

ز. الإستثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي تلك الشركات التي تمارس فيها الشركة تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية والتي تمتلك الشركة نسبة تتراوح بين ٢٠% إلى ٥٠%. وتظهر الإستثمارات بموجب طريقة حقوق الملكية.

ح. الممتلكات الإستثمارية

يتم قيد الممتلكات الإستثمارية في الأراضي والعقارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة، ويتم إعادة تقييم هذه الممتلكات الإستثمارية سنوياً حسب متوسط القيم العادلة لها المقدمة من خبراء تقييم في مجال الاختصاص، ويتم قيد فرق التقييم للممتلكات الإستثمارية في الأراضي والعقارات في بيان الدخل.

ط. تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات من بيع العقارات عند توقيع اتفاقية البيع مع المشتري وتوقيع عقد الوعد بالبيع، وتتحقق إيرادات تأجير الوحدات المؤجرة على أساس فترة العقد لتلك الوحدات المؤجرة.

هـ. المخصصات

يتم تسجيل مخصصات في الدفاتر لمقابلة التزامات غير محددة القيمة أو توقيت سدادها، وهي عادة ما تنشأ من معاملات سابقة تخص نشاط الشركة ويتم احتسابها بحيث تعكس القيمة الحالية السوقية العادلة لهذه الالتزامات والمخاطر المرتبطة بها.

ي. ضريبة دخل الشركة

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعديلات الصادرة عن "دائرة ضريبة الدخل والضريبة العامة على المبيعات" في المملكة الأردنية الهاشمية. يتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق ويتم احتساب مخصص ضريبة دخل الشركة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبقاً للمعيار الدولي رقم (١٢) من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والقيم الضريبية للموجودات والمطلوبات المتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

ك. عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالية إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر، ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية. يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلية على بيان الدخل خلال فترة عقد الإيجار وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

ل. الأدوات المالية

تعرف الأداة المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي في منشأة والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية في منشأة أخرى، وتتألف الأدوات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد وأرصدة البنوك والأوراق المالية.

٣. نقد ونقد معادل

٢٠٠٦	٢٠٠٧
دينار أردني	دينار أردني
٥٠٠	٥٠٠
١٩,٧٠٤	٨٠٣,٩٩٨
٢٠,٢٠٤	٨٠٤,٤٩٨

صندوق السلفة النثرية

البنك التجاري الأردني

٤. ذمم مدينة وأوراق قبض

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار أردني	دينار أردني	
١٢,٢٢٨	٣,٠٩٠	ذمم تجارية مدينة
٣,٢٥٠	٢,٢٥٠	أوراق قبض
٢٧٦,٢٩٣	١٣١,٢٨٤	ذمم مدينة أخرى
-	(٤٠,٠٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٩١,٧٧١	٩٦,٦٢٤	

٥. أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار أردني	دينار أردني	
٧,٢٥٦	٧,٢٥٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٦٥	٤٧٥	تأمينات مستردة
١,٩٦٩	٤,٠٣٠	ذمم موظفين
٩,٤٩٠	١١,٧٦٢	

١. استثمارات في أوراق مالية لغايات المتاجرة

إسم الشركة

استثمارات في أوراق مالية لغايات المتاجرة

المصانع

مجمع الشرق الأوسط للصناعات

القنصل للخرسانية

الجروب للإلكترونيات

مصانع الإسمنت

مقدمت

شركة أمال

شركة الأولى للتطوير

التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

الأرض الأولى

الكفاءة للإستثمارات

الأمين للإستثمار

شركة الكهرباء الأردنية

بنك الإحدا

المطعم

شركة البركة للتكاثر

شركة الضامون العرب للتأمين

— تم إعادة تقييم الإستثمارات في أوراق مالية لغايات المتاجرة للفترة من تاريخ شراء هذه الاسهم خلال عام ٢٠٠٧ وحتى تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وقد حققت الشركة صافي خسائر من إعادة تقييم هذه الإستثمارات بما يعادل ٣٧٧,٩٢٧ دينار أردني وقد تم عكس أثر خسائر إعادة التقييم غير متحققة في بيان الدخل.

٧. استثمارات في أوراق مالية محتفظ بها للبيع

شركة الرويا للإستثمار

البنك السوداني الأردني

الشركة النموذجية للمطاعم

القيمة السوقية للأسهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	القيمة السوقية للسعر السهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	عدد الاسهم
٢٠٠٦						
٢١٣,٨٤٨	٢,٥٢	٣٢٤,٤٩٥	٢,٠٠	١٢١,٣٢٨	١١٣,٤٠٠	٤٥٠,٠٠٠
—	١,٠٤	١٣,٩٧٥	١,٢٩	٢٩,٧٠٤	(٣٧,٠٤)	٢٥٠,٠٠٠
—	٠,٩٤	٥,١٠٠	١,٥٨	٣٠,٣١٤	(٢,٨٥٣)	٢٩,٢١٤
—	١٠,٩٥	١١٩,٩٦٧	١٠,٩٥	١١٩,٩٦٧	(٤,٩٩٢)	١٠,٥٠٠
—	٢,٠٠	٣٢٤,٤٩٥	٢,٠٠	١٢١,٣٢٨	(٧,٩٢٨)	١٥٠,٧٥٠
—	١,٢٩	١٣,٩٧٥	١,٢٩	٢٩,٧٠٤	(٣٧,٠٤)	١٠,٠٠٠
٥,٤٠٠	١,٥٨	٥,١٠٠	١,٥٨	٣٠,٣١٤	(٢,٨٥٣)	٥,٠٠٠
—	١,١٧	٢٣,٣٢٥	١,١٧	١١٩,٩٦٧	(٤,٩٩٢)	١٩,٣٢٩
—	١,٩٢	٤,٥٨٥	١,٩٢	٢٩,٧٠٤	(٣٧,٠٤)	٢٠,٠٠٠
—	٢,١٦	١١,٥١٣	٢,١٦	١١٩,٩٦٧	(٧١٣)	٥,٠٠٠
—	٤,٣٢	٢١,٧١٧	٤,٣٢	٢١,٧١٧	(١١٧)	٥,٠٠٠
—	٣,٨٠	٣٩,١٣٤	٣,٨٠	٢١,٧١٧	(١,١٣٤)	١٠,٠٠٠
—	١,٧٣	٨٠٢,١١٦	١,٧٣	٢١,٧١٧	(٣٥,٦٢٠)	٢٧٥,٤٣١
—	١,٨٢	٥٥,٤٢١	١,٨٢	٢١,٧١٧	(٨,١٠١)	٢٦,٠٠٠
—	١,٢٢٤,٨٠٧	١,٦٠٢,٧٤٤	١,٢٢٤,٨٠٧	٢١,٧١٧	(٣٧٧,٩٣٧)	

٨. ممتلكات استثمارية - أراضي

البيان	رقم القطعة	القيمة الدفترية	متوسط القيمة	فروقات إعادة
أرض البتراوي	٣٩٥	١٩,٧٣٧	٢٤,٨٨٤	٥,١٤٧
أرض مفر الشوابكة	١١٣, ١١٢	٣٣٦,٤٧٩	٣٨٣,٩٩٠	٤٧,٥١١
أرض مفر السرحان - المفرق	٩٠	٣,٩٥١	٣,٩٥١	-
أرض الضليل - الزرقاء	٧٠٣	٣١٢,٥٦٩	٣٧٤,٦٣٤	٦٢,٠٦٥
أرض الضليل - غريسة	١١٦٥, ١١٦٣	١,١٩٠,٩٣١	١,٢٨٥,٤٥١	٩٤,٥٢٠
أرض العقبة	٣١	٤,١٢١,٩٥٣	٣,٨٩٦,٧١٠	(٢٢٥,٢٤٣)
أرض جلعاد	١٢	١٥٩,٦٤٢	١٢٥,٣٦٦	(٣٤,٢٧٦)
أرض ناعور	١٢٣	٧٠,٠٠٠	٨٢,٠٢٧	١٢,٠٢٧
أرض ماعين مادبا	٢٩	١٠٣,٤٠١	١٠٣,٤٠١	-
أرض الرقيم	٣١٥	٥٦,٣٥٠	٥٦,٣٥٠	-
أرض الحصن - إربد	٢١٠	١٤٩,٩١١	١٤٩,٩١١	-
أرض عمان - رجم عميش	١١٦	٢٨٧,٢٨٢	٢٨٧,٢٨٢	-
أرض الباحث - ناعور	١١٦	١٠١,٠٣٦	١٠١,٠٣٦	-
أرض ماركا	٥١٠	٧٧٩,٢٥٥	٨٦٧,٨٢٢	٨٨,٥٦٧
		٧,٦٩٢,٤٩٧	٧,٧٤٢,٨١٥	٥٠,٣١٨

تقيداً بتطبيق المعيار الدولي رقم ٤٠ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والخاص بإعادة تقييم الممتلكات الاستثمارية في نهاية الفترة المالية الخاصة بها فقد قامت الشركة بإعادة تقييم استثماراتها في الأراضي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ بالاستناد إلى ثلاثة خبراء معتمدين ومختصين بتقييم الأراضي حيث قام كل مكتب بتقديم قيمة تقديرية، و تم اعتماد متوسط هذه القيم من قبل إدارة الشركة لهؤلاء المقيمين كما هو مبين في الجدول أعلاه. وبناء على المعيار الدولي رقم ٤٠ فقد تم عكس قيمة الأرباح الغير المتحققة من فروقات إعادة التقييم للممتلكات الاستثمارية من الأراضي للشركة في بيان الدخل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

٩. الممتلكات الاستثمارية - عقارات

تقيداً بتطبيق المعيار الدولي رقم ٤٠ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والخاص بإعادة تقييم الممتلكات الاستثمارية في نهاية الفترة المالية الخاصة بها، قامت الشركة بإعادة تقييم استثماراتها في العقارات بالاستناد إلى ثلاثة خبراء معتمدين ومختصين بتقييم العقارات حيث قام كل مكتب بتقديم قيمة تقديرية، و تم اعتماد متوسط هذه القيم من قبل إدارة الشركة لهؤلاء المقيمين ليكون المبلغ الإجمالي لقيمة هذه العقارات بعد إعادة التقييم ٣,٤٢٩,٠٩٧ دينار أردني. وبناء على المعيار الدولي رقم ٤٠ فقد تم عكس قيمة الأرباح الغير المتحققة من فروقات إعادة التقييم للممتلكات الاستثمارية في العقارات في بيان الدخل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧. فيما يلي ملخصاً للعقارات المستثمر بها وأثر إعادة التقييم الذي تم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

البيان	القيمة الدفترية	متوسط القيمة العادلة المقدمة من خبراء تقييم	فروقات إعادة التقييم
مستودع إربد	٦٧,٥٦٧	٧٠,٠٦٧	٢,٥٠٠
أرض و مبنى ماركا	٥٨٩,١٤٠	٦١٤,٠٢٥	٢٤,٨٨٥
مشروع الحرفية	٢,٦١١,٢٢٥	٢,٦٨٣,٨٣٢	٧٢,٦٠٧
هجر العقبة	٥٤,٤٠٠	٦١,١٧٣	٦,٧٧٣
	٣,٣٢٢,٣٣٢	٣,٤٢٩,٠٩٧	١٠٦,٧٦٥

١٠. إستثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق

قرر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠٠٧ بقراره رقم (٨) بالموافقة على شراء ٢٥ سند بقيمة إجمالية مقدارها ٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني، من إسناد قرض شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة.

١١. إستثمار في شركة تابعة

يمثل هذا البند (٢,٧) مليون حصة من الإستثمار في الشركة العربية الأمريكية للإستثمارات المالية والعقارية ذات مسؤولية محدودة، بحيث أصبحت الشركة تمتلك ما نسبته ٢٧% من رأس مال الشركة.

الشركة العربية الأمريكية للإستثمارات المالية والعقارية

٢٠٠٧
دينار أردني
٢,٧٠٠,٠٠٠
٧٠,١٥١
٦,٩٠٤
<u>٢,٧٧٧,٠٥٥</u>

تكلفة الإستثمار

حصة الشركة من أرباح الشركة التابعة

حصة الشركة من التغير في صافي أصول الشركة التابعة

ملخص البيانات المالية

التالي معد طبقاً لمسودة البيانات المالية للشركة العربية الأمريكية للإستثمار:

الميزانية العمومية

٢٠٠٧
دينار أردني
٧,٤٤٥,٤٨٨
٨,٩٣٠,٩٦٢
<u>١٦,٣٧٦,٤٥٠</u>
(٦,٠٩١,٠٦١)
<u>١٠,٢٨٥,٣٨٩</u>
<u>٢,٧٧٧,٠٥٥</u>

موجودات متداولة

موجودات غير متداولة

مطلوبات متداولة

مجموع الموجودات

حصة الشركة

قائمة الدخل

٢٠٠٧
دينار أردني
٥٦١,٤٢٩
٢٥٩,٨١٩
<u>٧٠,٧٨٨</u>
(٦٣٧)
<u>٧٠,١٥١</u>

الإيرادات

ربح السنة

حصة الشركة من الأرباح الصافية باستخدام طريقة حقوق الملكية

الربح قبل ضريبة الدخل

مصروف ضريبة الدخل

الربح بعد ضريبة الدخل

١٢. ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	سيارات	موجودات منجر العقبة	تجهيزات الحرفية	آلات وأجهزة مكتبية	التكلفة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٧٠,٠٣٥	٣٣,٤٠٧	٢,٤٩١	١٢,١٤٩	٢١,٩٨٨	٢٠٠٧ كما في ١ كانون الثاني
٢٢,٤٥٣	٢٢,١٣٣	-	-	٣٢٠	إضافات
(٤٥٠)	-	-	-	(٤٥٠)	إستبعادات
٩٢,٠٣٨	٥٥,٥٤٠	٢,٤٩١	١٢,١٤٩	٢١,٨٥٨	٢٠٠٧ كما في ٣١ كانون الأول
٢٣,٧٢٨	٩,٢٢٨	٧٠٦	٥,١٢٨	٨,٦٦٦	٢٠٠٧ كما في ١ كانون الثاني
١٣,٤٨٢	٥,٨٤١	٤٩٨	٢,٣٦٢	٤,٧٨١	إضافات
(٢٢)	-	-	-	(٢٢)	إستبعادات
٣٧,١٨٨	١٥,٠٦٩	١,٢٠٤	٧,٤٩٠	١٣,٤٢٥	٢٠٠٧ كما في ٣١ كانون الأول
٥٤,٨٥٠	٤٠,٤٧١	١,٢٨٧	٤,٦٥٩	٨,٤٣٣	صافي القيمة الدفترية
٤٦,٣٠٧	٢٤,١٧٩	١,٧٨٥	٧,٠٢١	١٣,٣٢٢	٢٠٠٧ كما في ٣١ كانون الأول
					٢٠٠٦ كما في ٣١ كانون الأول

١٣. تسهيلات بنكية

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار أردني	دينار أردني	بنوك دائنة
٤٨,٨٠١	٥,٠٠٦	
٣٠٢,٢٠٢	١٩٢,٤٨٢	قرض متجدد
٣٥١,٠٠٣	١٩٧,٤٨٨	

١٤. قروض

الجزء الجاري		طويل الأجل		الإجمالي	
٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٧
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٩٨,٥٠٢	٣٧,٧٩٧	٤٥,٦٥٢	٦,٨٤٩	١٤٤,١٥٤	٤٤,٦٤٦
٩٨,٥٠٢	٣٧,٧٩٧	٤٥,٦٥٢	٦,٨٤٩	١٤٤,١٥٤	٤٤,٦٤٦

البنك التجاري الأردني

— يمثل الجزء الجاري من القروض قرض متناقص بقيمة ٣٢,٣١٣ دينار أردني بالإضافة إلى الجزء الجاري من قرض السيارة بقيمة ٥,٤٨٤ دينار أردني.

— يمثل الجزء طويل الأجل من القروض قرض السيارة بقيمة ٦,٨٤٨ دينار أردني يستحق في ٣٠ نيسان ٢٠١٠ .
تم منح القروض مقابل رهونات عقارية من الدرجة الأولى.

١٥. أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٨,١٨٣	٣٠,٦٢٥	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٠,٩٦١	١٩,٨٠١	ارباح غير موزعة على المساهمين
—	١٩,٠٠٠	مخصص قضايا
٣٧,٠٨٨	١٧,٦٣٠	ايرادات مقبوضة مقدماً
١,٧٣٧	١٠,٣٦٣	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
—	٧,٥٥٣	مخصص ضريبة الدخل
١,٩٥٤	٢,٧٨٧	مخصص إجازات
٢,٤٣٧	—	مصاريف مستحقة
٥٢,٠٦٢	—	مخصص كفالة عمر شيخ الأرض
٨,٤٧٠	—	مخصص رسوم بيع أراضي
١٧٨	—	أمانات ضريبة معارف
١٥٣,٠٧٠	١٠٧,٧٥٩	

١٦. مخصصات أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٧	
دينار أردني	دينار أردني	
٥١,٦٩٢	٦٤,٧٠١	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
٥١,٦٩٢	٥٢,٥٥٢	مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
١٠٣,٣٨٤	١١٧,٢٥٣	

١٧. بيان الإحتياطيات المتحققة وغير المتحققة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

إحتياطي خاص	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١٢٤,٦٣٧	٦٦,٨٥٨	٦٣,٣٠٦	متحقق
٩٠٩,٢٠٨	٤٥٤,٦٠٣	٤٥٤,٦٠٣	غير متحقق
١,٠٣٣,٨٤٥	٥٢١,٤٦١	٥١٧,٩٠٩	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ - بيان أ
٣٨٨,١٠٠	٣٥٥,٠٦٧	٣٥١,٥١٥	متحقق
٧٥١,٠٧٣	٢٩٦,٤٦٩	٢٩٦,٤٦٩	غير متحقق
١,١٣٩,١٧٣	٦٥١,٥٣٦	٦٤٧,٩٨٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ - بيان أ

١٧. أ. إحتياطي إجباري

تم تكوين إحتياطي إجباري وفقا لأحكام قانون الشركات بإقتطاع نسبة ١٠ % من صافي أرباح السنة المتحققة قبل التخصيص للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧، ويتوقف هذا الإقتطاع متى بلغ الإحتياطي ربع رأس مال الشركة المصرح به ، إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في إقتطاع هذه النسبة السنوية الى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأس مال الشركة المصرح به .

١٧. ب. إحتياطي إختياري

قام مجلس إدارة الشركة بتكوين إحتياطي إختياري وفقا لأحكام قانون الشركات بإقتطاع ما نسبته ١٠ % من صافي أرباح السنة المتحققة قبل التخصيص.

١٧. ج. إحتياطي خاص

قام مجلس إدارة الشركة باتخاذ قرار فيما يتعلق بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ بإقتطاع ما نسبته ١٠ % من صافي أرباح الشركة المتحققة قبل التخصيص كإحتياطي خاص لاستعماله لأغراض الطوارئ و مواجهة المخاطر غير المنظورة التي قد تتعرض لها الشركة و كذلك لتقوية مركز الشركة المالي.

١٨. مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار اردني	دينار اردني	
٤٨,٩٦٧	٦٤,٥٧٢	رواتب وأجور ومنافع موظفين
٣,٩٢٤	٢,٩١٣	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
١,٨٦٠	٣٠,١٠٦	تعويض نهاية الخدمة
٣,٢٢٤	١,٩٢٣	مصاريف سفر وإجازات
٤,٢٤٠	٤,٢٣٨	قرطاسية ومطبوعات
٣,٣٢٢	١,٩٤٧	كهرباء ومياه وتدفئة
٨,٠٧٣	٧,٧١٩	صيانة ومحروقات
٢,٢٥١	٢,٣٩٤	ضيافة ونظافة ومواد مستهلكة
٦,٨١٣	٦,٩٣٢	بريد وبرق وهاتف
٩,٩٠٠	١٠,٠٥٠	إيجارات
٣٩,٢١١	١٣,٨٣١	رسوم ورخص حكومية
١٧,٤٧٧	١٥,٨٣٨	مصاريف استشارات وأتعاب مهنية
٩,٦٣٦	٢,٢١٨	دعاية وإعلان
١,١٩٦	١٧,٩٨٤	مصاريف مستقات
١٩١	١١٣	مصاريف نقل
٨,٣٥٩	١,٠٦٧	مصاريف قضايا على الشركة
٢,١٩٥	-	تأمين
٥٨٩	١,٥٨٨	مصاريف أمن وحماية وأخرى
٣٥٠	-	دورات تدريب للموظفين
١١,١١٥	١,٠٧٠	أتعاب تخمين وبيع عقارات و أراضي
٥٠٠	-	مصرف عمولة بيع أراضي وتاجير عقارات
١,٦٨٤	٢٥	مصاريف تحصيل
١٢٠	-	ضريبة الدخل
٧٥٠	٨٤٦	تبرعات
٨,٦٠٥	٨,٧٥٢	إشتراكات
١,٤٩١	٣,٤٢١	متفرقة
١٩٦,٠٤٣	١٩٩,٥٤٧	

١٩. محامي الشركة

حسب ما ورد في تثبيت محامي الشركة، بلغ حجم القضايا المرفوعة من الغير ضد الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ مبلغ (٢٦,٠٠٠) دينار أردني، مع العلم أن هنالك قضايا ضد الغير لم يتم إقامة دعاوى بها حتى تاريخ البيانات المالية و قد جرى تنظيم لوائح دعوى بحقهم.

٢٠. الوضع الضريبي

تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٦ هذا ولم يتم إنهاء الوضع الضريبي للشركة حيث لم يتم مناقشة الكشف من قبل دائرة ضريبة الدخل.

٢١. التزامات طارئة

يوجد على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية إلتزامات طارئة مقابل كفالات بنكية بقيمة ٢,٤٠٠ دينار أردني (بعد طرح تأمينات كفالات بقيمة ٢٤٠ دينار أردني).

٢٢. المصادقة على البيانات المالية

تمت المصادقة على البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٣ شباط ٢٠٠٨.

٢٣. الأدوات المالية

أ. القيمة العادلة

تقوم الشركة خلال ممارستها الاعتيادية باستخدام العديد من الأدوات المالية و أن القيمة الدفترية لهذه الأدوات تقارب قيمتها العادلة بتاريخ الميزانية العمومية وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

ب. مخاطر الأسعار

تتمثل مخاطر الأسعار فيما يلي:

مخاطر أسعار الفائدة

يبين التالي القيمة الدفترية حسب تاريخ الإستحقاق ، الأدوات المالية الخاضعة لخطر سعر الفائدة.

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٠٢,٢٠٢	١٩٢,٤٨٢	معدل التغير في الإلتزامات
١٤٤,١٥٤	٤٤,٦٤٦	قرض متجدد - ايضاح ١٣
%٧	%٧	قروض - ايضاح ١٤
		المعدل المرجح للفائدة

مخاطر الائتمان والسيولة

تحتفظ الشركة بأموالها وتتعامل مع مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

مخاطر تقلبات أسعار العملات

معظم تعاملات الشركة بالدينار الأردني، ولا يوجد تعاملات بالعملة الأجنبية.

٢٤. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب وعرض البيانات المالية للسنة الحالية.