

شركة المعاصرون للمشاريع م.ع.م Contempro For Housing Projects p.l.c.

الرقم: م.ب.ع ٥٧٧/١٠/٢٠١١

التاريخ: ٢٧/١٠/٢٠١١

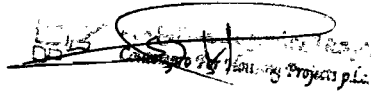
السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،

عملاً بتعليمات الإفصاح نرفق لكم طيه الميزانية العمومية والحسابات الختامية وتقرير مراقبي الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١١ لشركة المعاصرون للمشاريع الإسكانية المساهمة العامة المحدودة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المدير العام
إبراهيم محمد العماد


Contempro For Housing Projects p.l.c.

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٧ تشرين الأول ٢٠١١
الرقم المتسلسل: ٤٤١
رقم الملف: ٧١٢٤١
الجهة المختصة: الإدارة العامة

شركة المعاصرون للمشاريع الاسكانية

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية وتقرير مراقبي الحسابات للفترة المالية

المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

شركة المعاصرون للمشاريع الاسكانية

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

صفحة	تقرير مراقبي الحسابات
٣	
بيان	قائمة المركز المالي المرحلي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١
١	
ب	بيان الدخل الشامل المرحلي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١
ج	قائمة التغيرات في حقوق الشركاء
د	قائمة التدفقات النقدية المرحلية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١
(٩ - ١٥)	إيضاحات حول البيانات الحسابية المرحلية

Member of MGI
Midsnel Group International

بسم الله الرحمن الرحيم

أعضاء في جمعية ميدسنل العالمية

الرقم: ٢٣٥/٢٠١١/٦٠٠٠٢

عمان في: ٢٠١١/١٠/١٢

شركة المعاصرون للمشاريع الاسكانية

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة للسادة لشركة المعاصرون للمشاريع الاسكانية (مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ والذي يتكون من قائمة المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ بيان الدخل الشامل المرحلي وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للفترة أعلاه والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ " إعداد التقارير المالية المرحلية " إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً لمراجعتنا .

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ (مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة)، إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى ، إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة المعاصرون للمشاريع الاسكانية (مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ " إعداد التقارير المالية المرحلية " .

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون أول من كل عام وقد أعدت المعلومات المالية المرحلية المرفقة لأغراض الإدارة ومتطلبات هيئة الأوراق المالية .

المكتب العلمي للتدقيق
والمحاسبة والاستشارات

جمال محمد فلاح
إجازة رقم ٢٨٥٠

mgj

المكتب العلمي

لتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

(١٥ / ٣)

بيان "أ"

شركة المعاصرون للمشاريع الاسكانية

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

الموجودات	٣٠ أيلول ٢٠١١	٣١ كانون أول ٢٠١٠	دینار	دینار	ایضاح
الموجودات غير المتداولة					
٢ دفعات على مشاريع تحت الانجاز	٥,١٣٠,١٥٥	٣,٨٧٣,٧٢٢			
٣ اراضي معدة للتطوير	٢٥٩,٤٣٤	٥٥٨,٢٣٥			
٤ صافي قيمة الممتلكات والمعدات	٣٦,٦٤٥	٤١,٦٩٥			
مجموع الموجودات غير المتداولة	٥,٤٢٦,٢٣٤	٤,٤٧٣,٦٥٢			
الموجودات المتداولة					
٥ نقد بالصندوق ولدى البنوك	١,٣٧٧,٩٩٧	٢,٠٢٤,١٨٧			
٦ الذمم المدينة	١,٣٤٧,٠١٤	٤٥٥,٩٢٨			
شقق جاهزة معدة للبيع	٣٩٠,٢٢٩	١,٤٤٩,٩٣٧			
٧ موجودات متداولة أخرى	٢٨,٤٠٢	١٩,٢٦٤			
٨ استثمارات مالية للمتاجرة	١٢٩,٢٠٤	١٤٣,٠٩٩			
مجموع الموجودات المتداولة	٣,٢٧٢,٨٤٦	٤,٠٩٢,٤١٥			
مجموع الموجودات	٨,٦٩٩,٠٨٠	٨,٥٦٦,٠٦٧			
المطلوبات وحقوق المساهمين					
حقوق المساهمين					
راس المال المصرح به والمدفوع	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠			
علاوة الاصدار	٩٥٤,٠٠٠	٩٥٤,٠٠٠			
الاحتياطي الاجباري	٣٣٦,٧١٣	٣٣٦,٧١٣			
الاحتياطي الاختياري	١١٥,٠٦٤	١١٥,٠٦٤			
الاحتياطي الخاص	٣٧٤,١٥٠	٣٧٤,١٥٠			
ارباح معدة للتوزيع	—	٤٥٠,٠٠٠			
ارباح مدورة	٤٣٦,٩٤٦	٢,٩١٧			
٩ صافي حقوق المساهمين	٨,٢١٦,٨٧٣	٨,٢٣٢,٨٤٤			
المطلوبات المتداولة					
الذمم الدائنة	١١٨,٠٨٣	٨٠,٨٤٢			
أمانات مساهمين (ارباح للتوزيع)	٩١,٥٣٣	٧٣,٢٤٤			
١٠ مطلوبات متداولة أخرى	٢٧٢,٥٩١	١٧٩,١٣٧			
مجموع المطلوبات المتداولة	٤٨٢,٢٠٧	٣٣٣,٢٢٣			
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	٨,٦٩٩,٠٨٠	٨,٥٦٦,٠٦٧			

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(١٥ / ٤)

بيان "ب"

شركة المعاصرون للمشاريع الاسكانية

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل المرحلي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

البان	ايضاح	٣٠ أيلول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٠
مبيعات الشقق	دينار	٣,٠٣٧,٦٢١	٢,٩١٦,٠٠٠
التكلفة المباشرة لمبيعات الشقق		(٢,٤٤٨,٢٧٢)	(٢,٢٥٧,٥٠٠)
مجمل الربح التشغيلي	١١	٥٨٩,٣٤٩	٦٥٨,٥٠٠
المصاريف الادارية والعمومية	١٢	(١٥٧,٣٤٩)	(١٥٤,٤١٦)
استهلاك الممتلكات والمعدات		(١٠,١٥٤)	(١٠,٣٤٦)
فوائد بنكية دائنة		٢٥,٦٢٨	١٧,٥٦٣
خسائر استثمارات مالية للمتاجرة		(٤,١٥٦)	(١٥,٥١٣)
فروقات اعادة تقييم استثمارات مالية للمتاجرة		(٩,٢٨٩)	(١٣,٩٠٠)
ربح الفترة قبل الضريبة		٤٣٤,٠٢٩	٤٨١,٨٨٨
ضريبة الدخل		-	(٧١٥٨٢)
ربح الفترة بعد الضريبة		٤٣٤,٠٢٩	٤١٠,٣٠٦
الدخل الشامل الآخر		-	-
الدخل الشامل الآخر		-	-
مجموع الدخل الشامل		٤٣٤,٠٢٩	٤١٠,٣٠٦

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(١٥ / ٥)

بيان "ج"

شركة المعاصرون للمشاريع

"مساهمة عامة محدودة"

عمان، المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية

البيان	رأس المال	علاوة الإصدار	احتياطي إحصائي	احتياطي اختياري	احتياطي خاص	أرباح مبدئية	أرباح مبدئية للتوزيع	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في ٢١ كانون أول ٢٠٠٩	٦,٠٠٠,٠٠٠	٩٥٤,٠٠٠	٢٨٧,٤٤٨	٢٠٠,٠٦٤	٣٧٤,١٥٠	١٣,٦٠٩	٣٦٠,٠٠٠	٨,١٨٩,٢٧١
ربح الفترة	—	—	—	—	—	٤٠٣,٥٧٣	—	٤٠٣,٥٧٣
المحول إلى احتياطي إحصائي	—	—	٤٩,٢٦٥	—	—	(٤٩,٢٦٥)	—	—
المحول من الاحتياطي الإحصائي	—	—	—	(٨٥,٠٠٠)	—	٨٥,٠٠٠	—	—
إلى الأرباح الموزعة	—	—	—	—	—	—	—	—
الرصيد في ٣١ كانون أول ٢٠١٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٩٥٤,٠٠٠	٣٣٦,٧١٣	١١٥,٠٦٤	٣٧٤,١٥٠	٢,٩١٧	٤٥٠,٠٠٠	٨,٣٣٢,٨٤٤
ربح الفترة	—	—	—	—	—	٤٣٤,٠٢٩	—	٤٣٤,٠٢٩
المحول إلى إمانات المساهمين	—	—	—	—	—	—	(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)
(توزيع أرباح)	—	—	—	—	—	—	—	—
الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠١١	٦,٠٠٠,٠٠٠	٩٥٤,٠٠٠	٣٣٦,٧١٣	١١٥,٠٦٤	٣٧٤,١٥٠	٤٣٦,٩٤٦	—	٨,٣١٦,٨٧٣

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(١٥ / ٦)

بيان "د"

شركة المعاصرون للمشاريع الاسكانية

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

البان	٣٠ أيلول ٢٠١١	٣١ كانون أول ٢٠١٠
التدفق النقدي من عمليات التشغيل		
ربح الفترة	٤٣٤,٠٢٩	٣٥٤,٣٠٨
يضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية		
استهلاك الممتلكات والمعدات	١٠,١٥٤	١٣,٧٤٢
الربح التشغيلي النقدي	٤٤٤,١٨٣	٣٦٨,٠٥٠
التغير في بنود رأس المال العامل		
الذمم المدينة	(٨٩١,٠٨٦)	١,٣٠٨,٣٤٠
شقق جاهزة معدة للبيع	١,٠٥٩,٧٠٨	—
موجودات متداولة أخرى	(٩,١٣٨)	(٣,٧٤٣)
استثمارات مالية للمتاجرة	١٣,٨٩٥	(٥٣,٧٧٦)
الذمم الدائنة	٣٧,٢٤١	٢٦,٣١٥
أمانات مساهمين (ارباح للتوزيع)	١٨,٢٨٩	١٤,٩٦٨
مطلوبات متداولة أخرى	٩٣,٤٥٤	(١٣٥,٠١٥)
دفعات على حساب شراء استثمارات مالية	—	٢٧٠,٥٥١
استثمارات مالية متوفرة للبيع	—	١٠٦,٣٥٠
صافي النقد من عمليات التشغيل	٧٦٦,٥٤٦	١,٩٠٢,٠٤٠
التدفق النقدي من عمليات الاستثمار		
دفعات على مشاريع تحت الانجاز	(١,٢٥٦,٤٣٣)	٢٩,٦٦٣
اراضي معدة للتطوير	٢٩٨,٨٠١	(٣٤,٠٩٧)
الممتلكات والمعدات	(٥,١٠٤)	(٨٣٧)
صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار	(٩٦٢,٧٣٦)	(٥,٢٧١)
التدفق النقدي من عمليات التمويل		
ارباح معدة للتوزيع	(٤٥٠,٠٠٠)	(٣٦٠,٠٠٠)
الاحتياطات	—	٤٩,٢٦٥
صافي النقد من عمليات التمويل	(٤٥٠,٠٠٠)	(٣١٠,٧٣٥)
صافي النقد من العمليات	(٦٤٦,١٩٠)	١,٥٨٦,٠٣٤
نقد اول المدة	٢,٠٢٤,١٨٧	٤٣٨,١٥٣
نقد آخر المدة	١,٣٧٧,٩٩٧	٢,٠٢٤,١٨٧

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(١٥ / ٧)

شركة المعاصرون للمشاريع الاسكانية

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية

تم اعداد البيانات المرحلية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولية (٣٤)
(اعداد التقارير المالية المرحلية) وبموجب القوانين والتعليمات النافذة لمبدأ التكلفة التاريخية ، وفيما يلي أهم السياسات المتبعة :

- النقد بالصندوق ولدى البنوك:-

يمثل هذا البند النقد بالصندوق ولدى البنوك بحيث أنه لا يتضمن مخاطر التغير في القيمة.

- الذمم المدينة:-

تظهر الذمم المدينة بالقيمة العادلة بتاريخ عملية البيع .

- الممتلكات والمعدات:-

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة ويتم استبعاد تكلفة المبيعات والمعدات ومجمع الاستهلاك عند بيع الممتلكات والمعدات او التخلص منها ويتم اثبات ايه ارباح او خسائر في بيان الدخل .
يتم احتساب الاستهلاك على بنود الممتلكات والمعدات وفقاً لطريقة القسط الثابت وحسب العمر الانتاجي المقدر لهذه الممتلكات والمعدات وبنسب مئوية تتراوح بين ٢% - ٢٠% .

- الذمم الدائنة:-

يتم الاعتراف بالذمم الدائنة بقيمة الالتزام مقابل الخدمات او البضائع المستلمة سواء صدرت بها فواتير من المورد ام لا .

- الاعتراف بالايرادات:-

يتم تحقيق الايرادات من المبيعات عند توقيع عقد البيع مع العميل واستلام الدفعة المقدمة .

- ضريبة الدخل:-

تحتسب ضريبة الدخل وفقاً للقوانين والانظمة المعمول بها في المملكة الاردنية الهاشمية .

- استثمارات مالية للمتاجرة:-

يتم إثبات الاستثمارات بالكلفة التي تمثل القيمة العادلة . ويتم تسجيلها لاحقاً بالقيمة العادلة استناداً الى القيمة السوقية لها في تاريخ البيانات المالية .

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(١٥ / ٨)

شركة المعاصرون للمشاريع الاسكانية
" مساهمة عامة محدودة "
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات الحسابية المرحلية

١- إيضاح عام :-

تأسست شركة المعاصرون للمشاريع الاستثمارية كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ٢٠٠٢/٠٥/١٩ تحت رقم التسجيل (٧٢٨٥) وتم تحويلها الى شركة مساهمة عامة بتاريخ ٢٠٠٦/١/٣١ لدى مراقبة الشركات تحت رقم التسجيل (٣٨١) .

- اهم غايات الشركة :-

- استثمار اموال الشركة في المجالات العقارية .
- تملك الاراضي لتنفيذ غايات الشركة .
- شراء الاراضي واقامة شقق سكنية عليها وبيعها بدون فوائد .

- المفوضين بالتوقيع :-

تفويض رئيس ونائب رئيس مجلس الادارة مجتمعين او منفردين او من يفوضانه خطيا بالتوقيع نيابة عن الشركة في الامور المالية و الادارية والقانونية وتمثيل الشركة لدى الغير و اي امور اخرى .

(١٥ / ٩)

شركة المعاصرون للمشاريع الاسكانية

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات الحسابية المرحلية

دفعات على مشاريع تحت الانجاز:

-٢

تمثل المبالغ المتجمعة في هذه الحسابات ما قامت الشركة بانفاقه لغايات انشاء مشاريع اسكانية ، حيث ما زالت هذه المشاريع تحت التنفيذ ، وهي كما يلي :

البيان	٣٠ أيلول ٢٠١١	٣١ كانون أول ٢٠١٠
مشروع فلل سهل دابوق	٢,٧٤٣,٤٠٢	٢,١٥١,١١٤
مشروع عرقوب خلدا	٨٧٢,٠٥٦	٦٥٧,٩٥٣
مشروع خلدا	٣٢٤,١٩٣	٥٦٩,٧٠٥
مشروع ام السماق	٤٣٩,٣٤٩	٤٩٤,٩٥٠
مشروع الجامع	٤٧٩,٢٤٤	—
مشروع رجم عميش	٢٧١,٩١١	—
المجموع	٥,١٣٠,١٥٥	٣,٨٧٣,٧٢٢

أراضي معدة للتطوير:

-٣

تمثل المبالغ المتجمعة في هذه الحساب ما قامت الشركة بدفعة لشراء اراضي بهدف اقامة مشاريع اسكانية حسب غايات الشركة وبيع هذه المشاريع من شقق او فلل لغايات انتاج الدخل للشركة وقد كانت هذه الاراضي لغاية نهاية شهر أيلول بعام ٢٠١١ كما يلي :

البيان	المساحة/متر مربع	٣٠ أيلول ٢٠١١
ارض حوض رجم عميش قطعة (١٤٦)	٧٦٧,٦٨	٢٥٩,٤٣٤
المجموع		٢٥٩,٤٣٤

(١٥ / ١٠)

شركة المتاصرون للمشاريع الاسكانية

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات الحسابية المرحلية

4- المتكاثات والمعداث :-

المجموع	المعداث	العدد	وسائط النقل	الااث والمفروشات	البيان
المكتبية	والادوات	وسائط النقل	المفروشات		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	التكافؤ
٩٧,٤٧٩	٩,٢٤٣	٩,١٤٢	٧٤,٤٧٤	٤,٦٢٠	الرصيد في ٢٠١٠/١٢/٣١
٥,٢٥٤	٧٥٤	٤,٥٠٠	-	-	إضافات عام ٢٠١١
(١٥٠)	(١٥٠)	-	-	-	استثمارات عام ٢٠١١
١٠٢,٥٨٣	٩,٨٤٧	١٣,٦٤٢	٧٤,٤٧٤	٤,٦٢٠	الرصيد في ٢٠١١/٠٩/٣٠
٥٥,٧٨٤	٦,٥١٦	٣,٤١٩	٤٣,١٠٨	٢,٧٤١	مخصص الاستهلاك المتراكم
١٠,١٥٤	٤٠٤	١,٠٢٤	٨,٣٧٩	٣٤٧	الرصيد في ٢٠١٠/١٢/٣١
٦٥,٩٣٨	٦,٩٢٠	٤,٤٤٣	٥١,٤٨٧	٣,٠٨٨	إضافات عام ٢٠١١
٣٦,٦٤٥	٢,٩٢٧	٩,١٩٩	٢٢,٩٨٧	١,٥٣٢	الرصيد في ٢٠١١/٠٩/٣٠
٤١,٦٨٥	٢,٧٢٧	٥,٧٢٣	٣١,٣٦٦	١,٨٧٩	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٠/١٢/٣١

صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٠/١٢/٣١ : ٢٠١٠/١٢/٣١
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١١/٠٩/٣٠ : ٢٠١١/٠٩/٣٠
تتبع الشركة طريقة القسط الثابت ونسب مئوية تتراوح بين ١٠% الى ٢٠% (١٥/١١)

شركة المعاصرون للمشاريع الاسكانية

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات الحسابية المرحلية

نقد بالصندوق ولدى البنوك :

البيان	٣٠ أيلول ٢٠١١	٣١ كانون أول ٢٠١٠
نقد لدى البنوك	دينار	دينار
نقد وشيكات بالصندوق	١,٣٦٣,٠٤٠	١,٩٢٧,٠٤١
المجموع	١٤,٩٥٧	٩٧,١٤٦
	١,٣٧٧,٩٩٧	٢,٠٢٤,١٨٧

الدمم المدينة :

البيان	٣٠ أيلول ٢٠١١	٣١ كانون أول ٢٠١٠
نعم عملاء تجارية	دينار	دينار
نعم مدينة أخرى	١,٣٤٢,٣٢٠	٤٤٦,٩٩٠
المجموع	٤,٦٩٤	٨,٩٣٨
	١,٣٤٧,٠١٤	٤٥٥,٩٢٨

موجودات متداولة أخرى :

البيان	٣٠ أيلول ٢٠١١	٣١ كانون أول ٢٠١٠
مصاريف مدفوعة مقدما	دينار	دينار
تأمينات مستردة	١٢,٤٠١	٥,٤٣٤
امانات ضريبة الدخل	١٤,٧٢٠	١٣,٨٣٠
المجموع	١,٢٨١	—
	٢٨,٤٠٢	١٩,٢٦٤

(١٥/١٢)

شركة المعاصرون للمشاريع الاسكانية
" مساهمة عامة محدودة "
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات الحسابية المرحلية

٨- استثمارات مالية للمتاجرة:

البيان	عدد اسهم	٣٠ أيلول ٢٠١١	٣١ كانون أول ٢٠١٠
استثمارات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي (م . ع . م)	أيلول ٢٠١١	دينار	دينار
استثمارات بنك دبي الاسلامي (م . ع . م)	١١٩,٠٠٠	١١٩,٠٠٠	١٤٣,٠٩٩
المجموع	١١,٨٦٦	١٠,٢٠٤	—
		١٢٩,٢٠٤	١٤٣,٠٩٩

٩- حقوق المساهمين:-

رأس المال:-

يتألف رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع من (٦,٠٠٠,٠٠٠) مليون سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم.

الاحتياطي الاجباري:-

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الارباح السنوية قبل ضريبة الدخل والرسوم بنسبة ١٠ % خلال السنوات وذلك حسب قانون الشركات الاردني وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين .

الاحتياطي الاختياري:-

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الارباح السنوية قبل ضريبة الدخل والرسوم بنسبة لا تزيد عن ٢٠ % خلال السنوات وذلك حسب قانون الشركات الاردني وهو قابل للتوزيع على المساهمين .

الاحتياطي الخاص:-

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الارباح السنوية قبل ضريبة الدخل والرسوم بنسبة لا تزيد عن ٢٠ % خلال السنوات وحسب قرار الهيئة العامة للشركة وبموجب قانون الشركات الاردني وذلك لاستعماله لاجراض الطوارئ او التوسع او لتقوية مركز الشركة المالي او لمواجهة المخاطر التي قد تتعرض لها .

١٠- مطلوبات متداولة أخرى:-

البيان	٣٠ أيلول ٢٠١١	٣١ كانون أول ٢٠١٠
شيكات آجلة الدفع	دينار	دينار
مخصصات حكومية	٢٣٩,٤٤٤	٤١,٠٠٠
مخصص مكافآت مجلس الادارة	٣٣,١٤٧	٩٣,٩٦٥
مخصص مكافأة المدير العام	—	٢٦,٦٠٠
نفقات مقدرة	—	١٢,٠٠٠
المجموع	—	٥,٥٧٢
	٢٧٢,٥٩١	١٧٩,١٣٧

(١٥/١٣)

شركة المعاصرون للمشاريع الاسكانية
" مساهمة عامة محدودة "
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات الحسابية المرحلية

١١- مجمل الربح التشغيلي:

البيان	سعر البيع	التكلفة	مجمّل الربح
	دينار	دينار	دينار
٣٠ أيلول ٢٠١١			
مشروع شقق ام السماق	٤١٠,٠٠٠	(٣٤٢,٠٠٠)	٦٨,٠٠٠
مشروع رجم عميش	٣٩٥,٦٢١	(٣٥٠,٤٣٦)	٤٥,١٨٥
مشروع شقق شارعين	٥٧٧,٠٠٠	(٤٧٣,٠٠٠)	١٠٤,٠٠٠
مشروع شقق وادي عبدون	١,٠٩٠,٠٠٠	(٨٣٨,٨٠٠)	٢٥١,٢٠٠
مشروع الجامع	٣٢٥,٠٠٠	(٢٤٥,٠٠٠)	٨٠,٠٠٠
مشروع عرقوب خلدا	٢٤٠,٠٠٠	(١٩٢,٠٠٠)	٤٨,٠٠٠
مصاريف مشاريع منتهية	—	(٧,٠٣٦)	(٧,٠٣٦)
المجموع	٣,٠٣٧,٦٢١	(٢,٤٤٨,٢٧٢)	٥٨٩,٣٤٩

١٢- المصاريف الادارية والعمومية:

البيان	٣٠ أيلول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٠
	دينار	دينار
الرواتب والاجور	١٠٠,٦٤٢	٨٧,٠٤٣
مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي	١٠,٢٤٨	٨,٩٨٤
مصاريف الايجارات	٨,٤٣٣	١١,٢٣٩
مصاريف السيارات	١٠,٦٩٩	٨,٢٧٩
رسوم ورخص واشتراقات	٤,٦١٥	٦,٠٧٦
أتعاب مهنية	٤,٣٨٠	١,٠٠٠
مصاريف هاتف	٤,٢٢٨	٣,٨٩٥
دعاية وإعلان	٣,٣٩٣	٨,٤٤٢
عمولة إدراج أسهم	٢,٧٠٠	٣,٦٠٠
ضيافة ونظافة ومصاريف المكتب	١,٦٠٩	١,٧٠٥
كهرباء ومياه	١,٥٨٥	١,٥٩٦
تأمين صحي للمدير العام	١,٢٠٠	١,٦٣٦
رسوم عامة وحراسة	٩١٠	١,٣٠٩
قرطاسية ومطبوعات	٩٥٩	٨٥٢
مصاريف المنجرة	٥٥٣	٦,٦٢٦
إكراميات	٣٨٠	٧٠١
فوائد وعمولات بنكية	٣٦٥	٦٠٥
صيانة وتصليلات	٣٥٤	٤٨٦
أخبار	٩٥	٨٩
مصاريف متفرقة	١	٢٥٣
المجموع	١٥٧,٣٤٩	١٥٤,٤١٦

(١٥/١٤)

المكتب العلمي للتدقيق والمحاسبة والإستشارات
Scientific Office For Auditing, Accounting & Consulting
Certified Accountants
محاسبون قانونيون

شركة المعاصرون للمشاريع الإسكانية
" مساهمة عامة محدودة "
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات الحسابية المرحلية

١٣- الادوات العادلة :-

أ- القيمة العادلة

تقوم الشركة من خلال ممارسة أنشطتها الاعتيادية باستعمال العديد من الادوات المالية وإن القيمة الدفترية لهذه الادوات تقارب قيمتها العادلة بتاريخ الميزانية وفقاً للمعيار المحاسبي رقم (٣٢) .

ب- مخاطر تقلبات الاسعار

١- تقلبات أسعار العملات

ان معظم تعاملات الشركة بالدينار الاردني والدولار الامريكي حيث ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الامريكي ويساوي الدولار الامريكي (٠,٧١) دينار أردني .

٢- مخاطر أسعار الفائدة

ان معظم الادوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر اسعار الفائدة .

ج- مخاطر الائتمان والسيولة :-

تتعامل الشركة مع مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة وتحفظ بالأرصدة النقدية لديها وقد تم اظهار الذمم المدينة بالقيمة العادلة .

١٤- أرقام المقارنة :-

تم تعديل بعض أرقام المقارنة لتتناسب وأرقام الفترة الحالية .

(١٥/١٥)