

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

البيانات المالية
و تقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

شركة الإتماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

البيان	الصفحة	
-	١	تقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية
أ	٣-٢	الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
ب	٤	بيان الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
ج	٥	بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
د	٦	بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
-	١٧-٧	إيضاحات حول البيانات المالية (١ - ١٩)

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

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 ملحق

عضو

صندوق التقاعد لأعضاء نقابة المهندسين ويمثلها السيد جمال عبد الحميد

عضو

شركة أملاك للاستثمارات المالية ويمثلها السيد غازي البشيتي

مدققو الحسابات

شركة نوباني وشركاه

(بي دي أو ناشيونال بروذرز)

محاسبون قانونيون

مستشارون إداريون

المستشار القانوني

مسعود فهد الطنبور

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

السادة مساهمي شركة الإتماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرفقة لشركة الإتماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وكل من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية بذلك التاريخ. إن هذه البيانات المالية هي من مسؤولية إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير مراجعة حول هذه البيانات المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠)، والذي يتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة بهدف الحصول على قناعة معقولة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. وتقتصر أعمال المراجعة أساساً على استفسارات من المسؤولين وعلى تطبيق إجراءات المراجعة التحليلية على البيانات المالية، وعليه فإن هذه الأعمال توفر تأكيدات بمستوى أقل مما توفره أعمال التدقيق. إننا لم نقم بأعمال تدقيق وعليه فإننا لا نبدي رأياً حول تدقيق البيانات المالية المذكورة أعلاه.

لم يؤخذ في البيانات المالية المرحلية مخصص لضريبة الدخل و لدعم البحث العلمي ورسوم الجامعات ورسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني ويتم أخذ هذه المخصصات في نهاية العام كما أفادتنا الإدارة.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا فإنه لم يصل إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

"محمد جمال" بشير النوباني
(إجازة رقم ٥٣٩)
شركة نوباني وشركاه
(بي دي أوناشيونال برونرز)


عمان في ١٠ تموز ٢٠٠٧

شركة الإنماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان أ

الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	إيضاحات	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		
			موجودات متداولة
٢٠,٢٠٤	٥٠٠	٣	نقد و نقد معادل
٥٩٥,٠٦٧	٨٠,٤٢٠		شيكات برسم التحصيل
٢٩١,٧٧١	٤٩٢,١٩٦	٤	ذمم مدينة وأوراق قبض
٩,٤٩٠	٤٢,٧٢٣	٥	أرصدة مدينة أخرى
٨٦٠,٣٧٦	١,٧٠٧,٧١٨	٦	إستثمارات في أوراق مالية لغايات المتاجرة
١,٧٧٦,٩٠٨	٢,٣٢٣,٥٥٧		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٤٦٠,٠٠٠	٢٥٦,٢٥٠	٧	إستثمارات في أوراق مالية محتفظ بها
١٠,٢٨٢,٤٣٩	١٠,٥٢٤,٧٢٩	٨	ممتلكات إستثمارية - أراضي
٣,٣٠٤,٦٨٠	٣,٣١٣,٨٩٦	٩	ممتلكات إستثمارية - عقارات
٤٦,٣٠٧	٣٩,٨٤٣	١٠	ممتلكات وآلات ومعدات
١٤,٠٩٣,٤٢٦	١٤,١٣٤,٧١٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٥,٨٧٠,٣٣٤	١٦,٤٥٨,٢٧٥		مجموع الموجودات

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات

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

تابع بيان أ

الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ دينار أردني	٣٠ حزيران ٢٠٠٧ دينار أردني	إيضاحات	المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٤٨,٨٠١	١٤٩,٨٣٥	١١	بنوك دائنة
١٠١,١٢٢	١٦,٤٦٨		شيكات آجلة الدفع
٣٤٥,٣٤٦	٦٧٦,٦٠٦		ذمم دائنة
٤٠٠,٧٠٤	٣١٩,٨١٧	١٢	قروض طويلة الأجل - الجزء الجاري
١٥٣,٠٧٠	١٠١,٦٤٩	١٣	أرصدة دائنة أخرى
١٠٣,٣٨٤	٩٢,٦٠٤	١٤	مخصصات أخرى
١,١٥٢,٤٢٧	١,٣٥٦,٩٧٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٤٥,٦٥٢	٢٦,٣٥١	١٢	قروض طويلة الأجل
٤٥,٦٥٢	٢٦,٣٥١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
			رأس المال المصرح به ١٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠		١ دينار أردني للسهم الواحد
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المكتتب به و المدفوع
٥١٧,٩٠٩	٥١٧,٩٠٩	١٥	إحتياطي إجباري
٥٢١,٤٦١	٥٢١,٤٦١	١٥	إحتياطي إختياري
١,٠٣٣,٨٤٥	١,٠٣٣,٨٤٥	١٥	إحتياطي خاص
٥,٥٩٩,٠٤٠	٦,٠٠١,٧٣٠	١٥	أرباح محتفظ بها
١٤,٦٧٢,٢٥٥	١٥,٠٧٤,٩٤٥		مجموع حقوق المساهمين - بيان ج
١٥,٨٧٠,٣٣٤	١٦,٤٥٨,٢٧٥		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات

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

بيان ب

بيان الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	إيضاحات	
دينار اردني	دينار اردني		
٩٤,٣٤٠	٩٣,٦٦٦		إيرادات إيجارات
٣٩٨,٦٨٦	٥٢٧,١٣٦		أرباح متاجرة في أوراق مالية
٢٠,٧١٢	-		أرباح بيع أراضي
٢٥٠,٠٠٠	-		أرباح بيع عقارات
(٣٣٧,٨٢٧)	(١١٤,٧٨٥)	٦	خسائر غير متحققة من فروقات إعادة تقييم إستثمارات في أوراق مالية
٢٧٥,٤٢٣	-		حصة الشركة من أرباح الشركة التابعة
٧٠١,٣٣٤	٥٠٦,٠١٧		إجمالي الإيرادات
(١٢٧,٨٥٦)	(١١١,٠٦٠)	١٦	مصاريف إدارية وعمومية
(٦,٥١٠)	(٦,٣٥٦)		إستهلاكات
(٤١,١١٠)	(٣١,٩٢١)		مصاريف تمويل
-	(٤,٣٩٠)		مصاريف سنوات سابقة
٢,٤٢٩	٥٠,٤٠٠		إيرادات أخرى
٥٢٨,٢٨٧	٤٠٢,٦٩٠		ربح الفترة - بيان ج
٠,٠٧٥	٠,٠٥٨		حصة السهم من ربح الفترة دينار/ سهم
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠		المعدل المرجح للأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات

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

بيان ج

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

المجموع	أرباح محتفظ بها	إحتياطي خاص	إحتياطي إختياري	إحتياطي 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	٩٦٤,٢٣٧	٤٨٦,٦٥٧	٤٨٣,١٠٥	٧,٠٠٠,٠٠٠		٢٠٠٦ كلتون الثاني كما في ١ - بيان ب ربح السنة - بيان ب إحتياطيات ومخصصات أرباح تم توزيعها على المساهمين
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		٢٠٠٦ كلتون الأول - بيان أ كما في ٣١ كلتون الأول ٢٠٠٦ - بيان أ
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		٢٠٠٧ كلتون الثاني كما في ١ كلتون الثاني ٢٠٠٧ ربح الفترة - بيان ب إحتياطيات ومخصصات
٤٠٢,٦٩٠	٤٠٢,٦٩٠	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	
١٥,٠٧٤,٩٤٥	٦,٠٠١,٧٣٠	١,٠٣٣,٨٤٥	٥٢١,٤٦١	٥١٧,٩٠٩	٧,٠٠٠,٠٠٠		٢٠٠٧ كلتون الثاني كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ - بيان أ

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات

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

بيان د

بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٢٨,٢٨٧	٤٠٢,٦٩٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
٦,٥١٠	٦,٣٥٦	تعديلات للبنود غير النقدية :
-	(٢٢)	إستهلاكات
		إستبعاد موجودات ثابتة
٧٢,٩٦٩	٥١٤,٦٤٧	التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
(٥٧٧,٤٩٧)	(٢٠٠,٤٢٥)	شيكات برسم التحصيل
٨٧٤	-	ذمم مدينة و أوراق قبض
(٣٣,١١٣)	(٣٣,٢٣٣)	مخزون
(٧٤,١٠٤)	(٨٤,٦٥٤)	أرصدة مدينة أخرى
٢,٤٦٥,٢١٢	٣٣١,٢٦٠	شيكات آجلة الدفع
١٤١,٥٨٦	(٨٠,٨٨٧)	ذمم دائنة
(٢٢,١٠٢)	(٥١,٤٢١)	قروض طويلة الأجل - الجزء الجاري
-	(١٠,٧٨٠)	أرصدة دائنة أخرى
٢,٥٠٨,٦٢٢	٧٩٣,٥٣١	مخصصات أخرى
		صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
(٥٧٨,٠١٣)	(٨٤٧,٣٤٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٠٥,٠٠٠)	٢٠٣,٧٥٠	إستثمارات في أوراق مالية لغايات المتاجرة
(٤٢,٦٨٨)	(٢٤٢,٢٩٠)	إستثمارات في أوراق مالية محتفظ بها
٢٢٨,٤٢٨	(٩,٢١٦)	ممتلكات إستثمارية - أراضي
(٢,٠٤١,٢٠٧)	-	ممتلكات إستثمارية - عقارات
(٤٨٠)	(٣٢٠)	إستثمارات في شركة تابعة
-	٤٥٠	موجودات ثابتة
(٢,٦٣٨,٩٦٠)	(٨٩٤,٩٦٨)	متحصلات نقدية من إستبعاد موجودات ثابتة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
٣٦,٨٧٥	١٠١,٠٣٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٥,٠٣٩)	(١٩,٣٠١)	بنوك دائنة
٢٥٧,٧٨٤	-	قروض طويلة الأجل
(٣٥٠,٠٠٠)	-	حصة الشركة من الزيادة في القيمة الدفترية للشركة التابعة
(٧٠,٣٨٠)	٨١,٧٣٣	أرباح تم توزيعها على المساهمين
(٢٠٠,٧١٨)	(١٩,٧٠٤)	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٢٤١,٢٧٩	٢٠,٢٠٤	صافي النقص في النقد و النقد المعادل
٤٠,٥٦١	٥٠٠	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات

شركة الإتماء 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 الأعمال 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 والاتجار بالمواد الأولية وشبه المصنعة والمصنعة على اختلاف أنواعها وأشكالها واستعمالاتها، بما في ذلك قطع الغيار اللازمة لها بقصد استغلالها بالبيع و / أو إعادة البيع والتصدير داخل المملكة وخارجها بما يحقق مصلحة الشركة وغاياتها. و من 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 الاستثمارية والأفراد الآخرين.

د. القيام بأعمال الصيانة العامة للعقارات على مختلف أشكالها واستعمالاتها 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 الإستثمار 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 يمتلكه 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 والتفسيرات الصادرة عنها من قبل لجنة معايير المحاسبة الدولية، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ. العرف المحاسبي

أعدت البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وبالدينار الأردني.

ب. النقد والنقد 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 التجارية

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 المعدومة في الفترة التي يتم التعرف عليها بها.

هـ . الموجودات الثابتة

يتم إثبات كافة الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب الإستهلاك على الموجودات الثابتة باستخدام النسب المئوية التالية:

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

في حالة إستبعاد أي من الموجودات الثابتة فيتم حذف القيمة المسجلة للأصل المستبعد والإستهلاك المتراكم بتاريخ الإستبعاد من الحسابات وترحل النتيجة سواء 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 الموجودات الثابتة 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 الاستثمارات في الأوراق المالية عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

ز . الممتلكات الإستثمارية

يتم قيد الممتلكات الإستثمارية في الأراضي والعقارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة، و يتم 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.

ح. 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.

ط. 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. وتطبيقاً 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

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

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
دينار أردني	دينار أردني
٥٠٠	٥٠٠
١٩,٧٠٤	-
<u>٢٠,٢٠٤</u>	<u>٥٠٠</u>

صندوق السلفة النثرية
البنك التجاري الأردني

٤. ذمم مدينة وأوراق قبض

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
دينار أردني	دينار أردني
٢٧٦,٢٩٣	٤٨٨,٧٤٧
٣,٢٥٠	٢,٧٥٠
١٢,٢٢٨	٦٩٩
<u>٢٩١,٧٧١</u>	<u>٤٩٢,١٩٦</u>

ذمم مدينة أخرى
أوراق قبض
ذمم تجارية مدينة

٥. أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
دينار أردني	دينار أردني
٧,٢٥٦	٣٩,١٨٣
١,٩٦٩	٣,٠٦٥
—	٢٤٠
٢٦٥	٢٣٥
<u>٩,٤٩٠</u>	<u>٤٢,٧٢٣</u>

مصاريف مدفوعة مقدماً
ذمم موظفين
تأمينات كفالات
تأمينات مستردة

٦. إستثمارات في أوراق مالية لغايات المتاجرة

إسم الشركة	عدد الاسهم	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	القيمة السوقية للاسهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	القيمة الدفترية للاسهم	القيمة السوقية لسعر السهم كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	قيمة الاسهم السوقية	فروقات إعادة تقييم
دينار أردني	دينار أردني	فلس / دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
صناعة	٢٣٣,٢٥٠	٢٦٣,٨٤٨	٥٩,٢٤٩	٦٥,٧٨٢	١,٣١	٤٩,١٢٥	٣٩,٧٧٩	(١٦,٦٥٧)
مجمع الشرق الأوسط للصناعات	٢٥,٠٠٠	-	٩٥,٥٦٤	١,٣٩	٩٠,٩٨٣	٥٥٠,٤٧٠	(٤,٥٨١)	(١٧,٧٠٩)
الجرب لصناعة الفلاتر	٥,٠٠٠	٥,٤٠٠	٥,٨٠٠	١,١٣	٥,٦٥٠	٦٧,٧٥٠	(١٥٠)	(٧٦٦)
خدمات	٣,٠٠٠	-	٨,٦٢٦	٢,٦٢	٧,٨٦٠	٧٠٠	(٢)	(٢٠,٠٧٧)
إعمار للتطوير العقاري	٥٠٠	-	٧٠٢	١,٤٠	٧٠٠	١٢١,٧٢٥	(٢٠,٠٧٧)	(٤٤)
المركز الأردني للتجارة	٩٢,٩٢٠	-	١٤١,٨٠٢	١,٣١	١,٣١	٤,٤٨٠	١,٥٤٤	(١٦,٥١٤)
الأردنية لضمان القروض	٢,٠٠٠	-	٤,٥٢٤	٢,٢٤	١,٧٣	٨٦,٥٠٠	(١٦,٥١٤)	(١١٤,٧٨٥)
الشركة الأردنية للتعمير	٥٠,٠٠٠	٣٨٥,٢٨٥	٨٤,٩٥٦	١,٧٣	٣,٤٢	٧٢٢,٤٧٥	١,٧٠٧,٧١٨	
شركة التأمين	٢١١,٢٥٠	-	٧٣٩,٠٣٩	١,٨٢٢,٥٠٣	١,٧٣	١,٧٠٧,٧١٨	١,٧٠٧,٧١٨	
الشركة العربية الألمانية للتأمين	١,٢٥٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	
شركة الرويا للاستثمار	١٠٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	١,٣٠	١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	
شركة نهر الأردن للصناعات الوراثية	٣١٢,٥٠٠	٢٨٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	٠,٤٠	٢٨٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	

٧. إستثمارات في أوراق مالية محتفظ بها للبيع

الشركة العربية الأمريكية للوساطة المالية	١,٢٥٠
شركة الرويا للاستثمار	١٠٠,٠٠٠
شركة نهر الأردن للصناعات الوراثية	٣١٢,٥٠٠

— تم إعادة تقييم الإستثمارات في أوراق مالية لغايات المتاجرة للفترة من تاريخ شراء هذه الاسهم وحتى تاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وقد حققت الشركة صافي خسائر من إعادة تقييم هذه الإستثمارات بما يعادل ١١٤,٧٨٥ دينار أردني وقد تم عكس أثر خسائر إعادة التقييم غير متحققة في بيان الدخل.

٨. ممتلكات استثمارية - أراضي

البيان	رقم القطعة	القيمة
أرض العقبة	٣١	دينار أردني ٧,٦٥١,٢٣٠
أرض الضليل - غريسة	١١٦٣, ١١٦٥	١,١٨٨,٣٣١
أرض ماركا	٥١٠	٧٧٩,٢٥٥
أرض مغر الشوابكة	١١٣, ١١٢	٣٣٥,٨٢٩
أرض الضليل - الحلابات	٧٠٣	٣١٢,٥٦٨
أرض جلع - السلط	١٢	١٥٩,٦٤٢
أرض ناعور - أم القنافذ	١٢٣	٧٠,٠٠٠
أرض البتراوي	٣٩٥	١٩,٧٣٦
أرض نثل مادبا	٢١٧	٤,١٨٧
أرض مغر السرحان - المفرق	٩٠	٣,٩٥١
		<u>١٠,٥٢٤,٧٢٩</u>

أ. سوف يتم تقييم الأراضي في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ تطبيقاً للمعيار الدولي رقم ٤٠ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والخاص بإعادة تقييم الممتلكات الاستثمارية في نهاية الفترة المالية الخاصة بها.

٩. ممتلكات استثمارية - عقارات

البيان	القيمة
مشروع الحرفية	دينار أردني ٢,٦٠٣,١٨٩
أرض و مبنى ماركا	٥٨٩,١٤٠
مستودع إربد	٦٧,١٦٧
هجر العقبة	٥٤,٤٠٠
	<u>٣,٣١٣,٨٩٦</u>

أ. سوف يتم تقييم العقارات في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ تطبيقاً للمعيار الدولي رقم ٤٠ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والخاص بإعادة تقييم الممتلكات الاستثمارية في نهاية الفترة المالية الخاصة بها.

١٠. ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	سيارات	موجودات هجر العقبة	تجهيزات الحرفية	أثاث وأجهزة مكتبية	الكتلة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٧٠,٠٣٥	٣٣,٤٠٧	٢,٤٩١	١٢,١٤٩	٢١,٩٨٨	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
٣٢٠	-	-	-	٣٢٠	إضافات خلال الفترة
(٤٥٠)	-	-	-	(٤٥٠)	إستبعادات خلال الفترة
٦٩,٩٠٥	٣٣,٤٠٧	٢,٤٩١	١٢,١٤٩	٢١,٨٥٨	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
الإستهلاك المتركم					
٢٣,٧٢٨	٩,٢٢٨	٧٠٦	٥,١٢٨	٨,٦٦٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
٦,٣٥٦	٢,٥٠٦	٢٤٩	١,١٨١	٢,٤٢٠	إستهلاك الفترة
(٢٢)	-	-	-	(٢٢)	إستبعادات خلال الفترة
٣٠,٠٦٢	١١,٧٣٤	٩٥٥	٦,٣٠٩	١١,٠٦٤	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
صافي القيمة الدفترية					
٣٩,٨٤٣	٢١,٦٧٣	١,٥٣٦	٥,٨٤٠	١٠,٧٩٤	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
٤٦,٣٠٧	٢٤,١٧٩	١,٧٨٥	٧,٠٢١	١٣,٣٢٢	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

١١. بنوك دائنة

أ. تم خلال عام ٢٠٠٧ تجديد و تعديل التسهيلات المصرفية الممنوحة للشركة من بنك الأردن ، وبناءً على كتاب بنك الأردن رقم ٣١ تاريخ ١٦ أيار ٢٠٠٦ فإن التسهيلات المصرفية الممنوحة للشركة تتلخص في جاري مدين بسقف ١٥٠,٠٠٠ دينار أردني بنسبة فائدة ٨,٥% سنويا و بدون عمولة ، بالإضافة الى كفالات بنكية بسقف ٣٠,٠٠٠ دينار أردني و عمولة ١% و بتأمين نقدي بنسبة ١٠%.

١٢. القروض

الجزء الجاري		طويل الأجل		الإجمالي	
٣٠ حزيران	٣١ كانون	٣٠ حزيران	٣١ كانون	٣٠ حزيران	٣١ كانون
٢٠٠٧	الأول ٢٠٠٦	٢٠٠٧	الأول ٢٠٠٦	٢٠٠٧	الأول ٢٠٠٦
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٣١٩,٨١٧	٤٠٠,٧٠٤	٢٦,٣٥١	٤٥,٦٥٢	٣٤٦,١٦٨	٤٤٦,٣٥٦
٣١٩,٨١٧	٤٠٠,٧٠٤	٢٦,٣٥١	٤٥,٦٥٢	٣٤٦,١٦٨	٤٤٦,٣٥٦

البنك التجاري الأردني

— تم منح القروض مقابل رهونات عقارية من الدرجة الأولى.

١٣. أرصدة دائنة أخرى

٣٠ حزيران	٣١ كانون	
٢٠٠٧	الأول ٢٠٠٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٦١,٥٤٧	٣٧,٠٨٨	إيرادات مقبوضة مقدماً
٢٠,٧٨٦	٢٠,٩٦١	أرباح غير موزعة على المساهمين
١٤,٥٤٦	٢٨,١٨٣	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣,٠١٥	١,٩٥٤	مخصص إجازات
١,٧٣٧	١,٧٣٧	صندوق دعم التعليم و التدريب المهني و التقني
١٨	٢,٤٣٧	مصاريف مستحقة
—	١٧٨	أمانات ضريبة معارف
—	٥٢,٠٦٢	مخصص كفالة عمر شيخ الأرض
—	٨,٤٧٠	مخصص رسوم بيع أراضي
١٠١,٦٤٩	١٥٣,٠٧٠	

١٤. مخصصات أخرى

٣٠ حزيران	٣١ كانون	
٢٠٠٧	الأول ٢٠٠٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٥١,٦٩٢	٥١,٦٩٢	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
٤٠,٩١٢	٥١,٦٩٢	مخصص دعم البحث العلمي و التدريب المهني
٩٢,٦٠٤	١٠٣,٣٨٤	

١٥. بيان الأرباح والإحتياطيات المتحققة وغير المتحققة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

أرباح مدورة	إحتياطي خاص	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	متحقق
(٣١,٥٠٢)	١٢٤,٦٣٧	٦٦,٨٥٨	٦٣,٣٠٦	غير متحقق
٥,٦٣٠,٥٤٢	٩٠٩,٢٠٨	٤٥٤,٦٠٣	٤٥٤,٦٠٣	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ - بيان أ
٥,٥٩٩,٠٤٠	١,٠٣٣,٨٤٥	٥٢١,٤٦١	٥١٧,٩٠٩	متحقق
٤٨٥,٩٧٣	١٢٤,٦٣٧	٦٦,٨٥٨	٦٣,٣٠٦	غير متحقق
٥,٥١٥,٧٥٧	٩٠٩,٢٠٨	٤٥٤,٦٠٣	٤٥٤,٦٠٣	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ - بيان أ
٦,٠٠١,٧٣٠	١,٠٣٣,٨٤٥	٥٢١,٤٦١	٥١٧,٩٠٩	

١٦. مصاريف إدارية وعمومية

٣٠ حزيران	٣٠ حزيران	
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار اردني	دينار اردني	
١٥,١٥٠	٣٤,٥٣٥	رواتب وأجور ومنافع موظفين
٩٤٧	١,٨٩٦	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
٨٥٠	١٧,٨٦٦	مكافآت
١٢,٦٠٠	١١,٥٥٠	تنقلات وأتعاب أعضاء مجلس إدارة
١٥,٦٩٢	٦,٦٦١	أتعاب مهنية
٤,٩٥٠	٥,٠٢٥	إيجارات
٨٩٩	٣,٠٣٣	رسوم قضايا
٣٣,٠٨٩	٨,٦٤١	رسوم ورخص حكومية واشتراكات
٣,١٩٩	٣,٢٩٩	صيانة
٧,٩٤٠	٣,٠٦٥	رسوم مستققات
٣,٩١٥	٢,٨٢٠	بريد وبرق وهاتف
٢,٧٩٢	٢,٦٠٧	قرطاسية ومطبوعات
١,٠٠٢	١,٨٠٢	مصاريف سفر وإجازات
٩,١٩٥	١,٦٩٢	دعاية وإعلان
١,٦٧٦	١,٦٥٣	تأمين
١,٦٠٦	١,٦٢٩	ضيافة ونظافة ومواد مستهلكة
٦٠٠	١,٠٠٠	غرامات
١,٩٣١	٨٤٥	كهرباء ومياه وتدفئة
٤٠٩	٧٥٨	مصاريف أمن وحماية وأخرى
٧,٨٥٥	٣٧٠	أتعاب تخمين عقارات وأراضي
-	٢١٥	دورات تدريب للموظفين
١,٥٥٩	٩٨	متفرقة
١٢٧,٨٥٦	١١١,٠٦٠	

١٧. إلتزامات 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).

١٨. 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 وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

ب. مخاطر الأسعار

تتمثل مخاطر الأسعار فيما يلي:

مخاطر أسعار الفائدة

إن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطر أسعار الفائدة ، حيث أن الشركة تعتمد في تمويل أنشطتها و احتياجاتها المالية على أموالها الذاتية.

مخاطر الائتمان و السيولة

تحتفظ الشركة بأموالها و تتعامل مع مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة .

مخاطر تقلبات أسعار العملات

معظم تعاملات الشركة بالدينار الأردني و معاملاتها بالعملات الأجنبية معظمها (إن وجدت) بالدولار الأمريكي ، حيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي و كما هو محدد من قبل البنك المركزي الأردني ، و عليه فإن تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية.

١٩. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب و عرض البيانات المالية للفترة الحالية.