

مسودة
للمناقشة والبحث فقط
قابلة للتعديل

FS - UNAUDITED - JDFS - 12/12/2007

شركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

مسودة
للمناقشة والبحث فقط
قابلة للتعديل

**مسودة
للمناقشة والبحث فقط
قابلة للتعديل**

شركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

الميزانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		
٨٦٥٢٤٧	١٣٧٠٩٢٩	٥	الموجودات غير المتداولة - ممتلكات ومعدات، بالصافي
٢٢٤٩٤٠	٢١٨٤٨٥		مشاريع تحت التنفيذ
٢٢٦٦٦٦٧	١٨٦٦٦٦٧	٦	حق الامتياز بالأسواق الحرة، بالصافي
٦٦٦٠٢	٦٦٦٠٢	٧	استثمار في شركة تابعة
٣٤٢٣٤٥٦	٣٥٢٢٦٨٣		
٤١٧٢٥٦٠	٥٣١٩٧١٩	٨	الموجودات المتداولة - مخزون
٩٩٩٥٦	١٩٩٠٩٥		نعم مدينة
١٨٩٤٠٩	٤٠٠١٣٩	٩	أرصدة مدينة أخرى
٤٥٣٤٩٨	٣١٦٦٧٨	١٠	موجودات مالية للمتاجرة
٥٠٧٠٨٣٩	٨٠٤٥٦١٣	١١	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٩٩٨٦٢٦٢	١٤٢٨١٢٤٤		
١٣٤٠٩٧١٨	١٧٨٠٣٩٢٧		مجموع الموجودات
			<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>
			حقوق الملكية -
		١٢	حق ملكية حملة الأسهم - رأس المال
٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠		احتياطي إجباري
١٨٧٦٩٠٠	٢٤٢١٩٣٨		احتياطي اختياري
٥٦٣١٢٦	٥٦٣١٢٦		أرباح مقترح توزيعها على المساهمين
٢٥٠٠٠٠٠	-		أرباح مدورة
١٥٨٥٣٦٣	٦٣٣٣٧٣٦		مجموع حقوق الملكية
١١٥٢٥٣٨٩	١٤٣١٨٨٠٠		
٨٠٩٨٣٤	٨٠٩٨٣٤	١٣	المطلوبات غير المتداولة - مخصص التزامات أخرى
٤٠٣٩٦٤	٢٠٨٢٦٩٢		المطلوبات المتداولة - نعم دائنة
٥٨٥٣٣٠	٥٩٢٥٩٧	١٤	أرصدة دائنة أخرى
١٠٧٤٤٩٥	٢٦٧٥٢٩٣		مجموع المطلوبات
١٨٨٤٣٢٩	٣٤٨٥١٢٧		
١٣٤٠٩٧١٨	١٧٨٠٣٩٢٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

**مسودة
للمناقشة والبحث فقط
قابلة للتعديل**

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٦ تشكل جزءا من هذه البيانات المالية

مسودة
للمناقشة والبحث فقط
قابلة للتعديل

شركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح
دينار	دينار	
١٩٩٦٧٦٠٥	٢٥٧٠١١٢٠	المبيعات
١٥٨٩٨٠٣	٢٠١٣٤٠٤	ينزل: ضريبة الخدمات الحكومية على المبيعات
١٨٣٧٧٨٠٢	٢٣٦٨٧٧١٦	صافي المبيعات
١٢٣٦٢٢٧٩	١٦٢١٨٩٩٨	ينزل: تكلفة المبيعات
٦٠١٥٥٢٣	٧٤٦٨٧١٨	إجمالي الربح
٤٧٣١٧٦	٥٣٦٣١٨	١٥ إيرادات أخرى
(٧٣٠٩٦٤)	(٩٩٧٧٢٠)	١٦ مصاريف بيع وتوزيع
(٩٠٣٢٤٣)	(١٠٤٩٦٤١)	١٧ مصاريف إدارية وعمومية
(٦٥٨١٢٣)	(٦٦٢٠٠٣)	استهلاكات وإطفاءات
(١٢٥١١٥)	(١٥٦٩٧١)	رسوم متفرقة
(٤٥٠٠٠)	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	١٠٩٧٥٨	إيرادات سنوات سابقة
٤٠٢٦٢٥٤	٥٢٤٨٤٥٩	الربح التشغيلي
١٠٨٤٦٥	٢٢٩٨٩٨	فوائد دائنة
٥٥٠٨٩	(١٨٤٩٤٦)	١٨ (خسائر) أرباح موجودات مالية للمتاجرة
٤١٨٩٨٠٨	٥٢٩٣٤١١	ربح السنة
٠٨٣٨	١٠٥٩	١٩ حصة السهم من ربح السنة

مسودة
للمناقشة والبحث فقط
قابلة للتعديل

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٦ تشكل جزءا من هذه البيانات المالية

شركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

مسودة
للمناقشة والبحث فقط
قابلة للتعديل

أرباح	أرباح	احتياطات	رأس المال		
مقترح توزيعها	أرباح	إحتياطي	إحتياطي	المجموع	
على المساهمين	مُدَوَّرَة	إختياري	إجباري	دينار	دينار
المجموع	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
					الرصيد كما في أول
١١٥٣٨٩٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	١٥٨٥٣٦٣	٥٦٣١٢٦	١٨٧٦٩٠٠	٥٠٠٠٠٠٠
٥٢٩٣٤١١	-	٥٢٩٣٤١١	-	-	-
-	-	(٥٤٥٠٣٨)	-	٥٤٥٠٣٨	-
(٢٥٠٠٠٠٠)	(٢٥٠٠٠٠٠)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
					الرصيد كما في
١٤٣١٨٠٠٠	-	٦٣٣٣٧٣٦	٥٦٣١٢٦	٢٤٢١٩٣٨	٥٠٠٠٠٠٠
					٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
					الرصيد كما في أول
٩٣٣٥٨١	٢٠٠٠٠٠٠	٣٣١٥٤٧	٥٦٣١٢٦	١٤٤٠٩٠٨	٥٠٠٠٠٠٠
٤١٨٩٨٠٨	-	٤١٨٩٨٠٨	-	-	-
-	-	(٤٣٥٩٩٢)	-	٤٣٥٩٩٢	-
(٢٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠)	-	-	-	-
-	٢٥٠٠٠٠٠	(٢٥٠٠٠٠٠)	-	-	-
					الرصيد كما في
١١٥٣٨٩٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	١٥٨٥٣٦٣	٥٦٣١٢٦	١٨٧٦٩٠٠	٥٠٠٠٠٠٠
					٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

مسودة
للمناقشة والبحث فقط
قابلة للتعديل

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٦ تشكل جزءا من هذه البيانات المالية

شركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

مسودة
للمناقشة والبحث فقط
قابلة للتعديل

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	التدفق النقدي من عمليات التشغيل
٤١٨٩٨٠٨	٥٢٩٣٤١١	ربح السنة
٦٥٨١٢٣	٦٦٢٠٠٣	تعديلات على بنود غير نقدية -
(١٨٨)	(٢٩٧٠)	إستهلاكات واطفاءات
(٣٠٦٩٤)	٢١٨٨٣٠	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(١٠٨٤٦٥)	(٢٢٩٨٩٨)	خسائر (أرباح) موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
(٤٥٠٠٠)	-	فوائد دائنة
-	(١٠٩٧٥٨)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
		إيرادات سنوات سابقة
٤٦٦٣٥٨٤	٥٨٣١٦١٨	
(١٣٦٦٨٥٩)	(١٤٧١٥٩)	تغيرات في رأس المال العامل -
(٦١١١٨)	(٢١٠٧٣٠)	الزيادة في المخزون
٨٨٧٢٥	(٩٩١٣٩)	الزيادة في الأرصدة المدينة الأخرى
(٣٢٣٩٧٠)	(٨٢٠١٠)	(الزيادة) النقص في الذمم المدينة
(٣٢٣١١١)	١٦٧٨٧٣٢	الزيادة في الموجودات المالية للمتاجرة
٦٢٨٨٨	٧٢٦٧	الزيادة (النقص) في الذمم دائنة
٢٧٤٠١٣٩	٥٩٧٨٥٧٩	(النقص) الزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى
		صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
(٧١٥١٦)	(٦٦٧٤٧٥)	شراء ممتلكات ومعدات
٥٠٠١	١٢٥١٩	بيع ممتلكات ومعدات
(٢٠٤٧١٩)	٦٤٥٤	مشاريع تحت التنفيذ
١٠٨٤٦٥	٢٢٩٨٩٨	فوائد دائنة مقبوضة
(١٦٢٧٦٩)	(٤١٨٦٠٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار
		التدفق النقدي من عمليات التمويل
(٢٠٠٠٠٠٠)	(٢٥٠٠٠٠٠)	الأرباح الموزعة على المساهمين
(٢٠٠٠٠٠٠)	(٢٥٠٠٠٠٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التمويل
٥٧٧٣٧٠	٣٠٥٩٩٧٥	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٤٤٠٨٢٦٨	٤٩٨٥٦٣٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤٩٨٥٦٣٨	٨٠٤٥٦١٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٦ تشكل جزءا من هذه البيانات المالية

مسودة
للمناقشة والبحث فقط
قابلة للتعديل

مسودة
للمناقشة والبحث فقط
قابلة للتعديل

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(١) عام

تأسست شركة الأسواق الحرة الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٢٨ أيلول ١٩٩٦. يبلغ رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار أردني موزعة على ٥٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من غايات الشركة إنشاء وتأسيس وإقامة وتشغيل واستثمار الأسواق الحرة في المعابر الحدودية وأي منطقة تسمح بها السلطات الرسمية.

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٧، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.
- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية للمتاجرة والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.
- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

(٣) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

فيما يلي اهم السياسات المحاسبية المطبقة:

- إثبات الإيراد -

- يتم إثبات المبيعات عند إتمام عملية البيع وإصدار الفاتورة للعملاء.

- المخزون -

يتم تسعير المخزون بسعر التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

- ممتلكات ومعدات -

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاك الممتلكات والمعدات عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها، ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الممتلكات والمعدات او التخلص منها ويتم اثبات اية ارباح أو خسائر في بيان الدخل.

تم تقدير نسب الإستهلاك على النحو التالي:

١٢ سنة	المبنى الاستثماري
١٠%	المباني الجاهزة
٢%	المباني الأخرى
١٥%	أجهزة ومعدات
١٥%	سيارات
١٥%	أثاث وديكورات
٢٠%	أجهزة حاسوب

يتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أي طريقة وفترة استهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

- موجودات مالية للمتاجرة -

يتم تسجيل الموجودات المالية للمتاجرة بالقيمة العادلة عند الشراء، ويعد تقييمها في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في بيان الدخل في نفس فترة حدوث التغير.

يتم تسجيل الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة في بيان الدخل.

- الموجودات غير الملموسة -

تظهر الموجودات غير الملموسة بمسعر التكلفة بعد تنزيل الاطفاء المتراكم ومخصص الانخفاض وتتمثل الموجودات غير الملموسة بحق الامتياز بالأسواق الحرة الممنوح من حكومة المملكة الأردنية الهاشمية.

تطفاً الموجودات الملموسة على مدة حق الامتياز والبالغة ١٠ سنوات.

**مسودة
للمناقشة والبحث فقط
قابلة للتعديل**

- **الذمم المدينة -**
- تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها.
- يتم تكوين مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون هنالك دليل موضوعي يشير الى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.
- **ذمم دائنة ومستحقات -**
- يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع او الخدمات المستلمة سواء تمت او لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.
- **مخصصات -**
- يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني او فعلي) ناتج عن حدث سابق، وان تسديد الإلتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.
- **العملات الأجنبية -**
- يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ الميزانية العامة.
- يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في بيان الدخل.
- **النقد وما في حكمه -**
- يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك بعد تنزيل البنوك الدائنة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة اشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

**مسودة
للمناقشة والبحث فقط
قابلة للتعديل**

مسودة
للمناقشة والبحث فقط
قابلة للتعديل

(٥) **ممتلكات ومعدات**

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

الكلفة -	مباني	ومفروشات	سيارات	مكتبية	أجهزة وأدوات	أجهزة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول							
كانون الثاني ٢٠٠٦	١٢٧٨٢٤٠	٦٨٢٦٦٨	٢٢١٣٦٠	١٠٧٦٤٧	٢٤٧٩٠٩	٢٣٧٨٢٣	٢٣٧٨٢٣
الإضافات	٣٢٠٦٧١	١٩٩٨٤٢	٩٤٦٠٠	٣٠٧٤١	٢١٦٢١	٦٦٧٤٧٥	٦٦٧٤٧٥
الاستبعادات	(١٣٩٠٧)	(٤١٧٥٦٥)	(٣٥٣١٨)	(٥٦٣٤١)	(١٥٥٢٩٨)	(٦٧٨٤٢٩)	(٦٧٨٤٢٩)
الرصيد كما في ٣١							
كانون الأول ٢٠٠٦	١٥٨٥٠٠٤	٤٦٤٩٤٥	٢٨٠٦٤٢	٨٢٠٤٧	١١٤٢٣٢	٢٥٢٦٨٦٩	٢٥٢٦٨٦٩
الاستهلاك المتراكم -							
الرصيد كما في أول							
كانون الثاني ٢٠٠٦	٦٤٠٧٤٦	٥٦١٣١٩	١٤٢٥٤٨	٩٤٢٢٥	٢٣٣٧٣٧	١٦٧٢٧٦	١٦٧٢٧٦
الإضافات	١٢٦٣١٣	٥٥٩١٣	٤٦٧٢٣	١٠٦٩٦	٢٢٣٥٨	٢٦٢٠٠٣	٢٦٢٠٠٣
استهلاكات سنوات سابقة *	-	(٣٧١٧٤)	-	(٢٦٢٦٥)	(٤٦٣١٩)	(١٠٩٧٥٨)	(١٠٩٧٥٨)
الاستبعادات	(١١٩٠٠)	(٤١٢٢٩٣)	(٣٣٤١٠)	(٥٥٩٨٢)	(١٥٥٢٩٨)	(٦٦٨١٦)	(٦٦٨١٦)
الرصيد كما في ٣١							
كانون الأول ٢٠٠٦	٧٥٥١٥٩	١٦٧٧٦٥	١٥٥٨٦١	٢٢٦٧٤	٥٤٤٧٨	١٠٥٥٩٤٠	١٠٥٥٩٤٠
صافي القيمة الدفترية كما في -							
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٨٢٩٨٤٥	٢٩٧١٧٦	١٢٤٧٨١	٥٩٣٧٣	٥٩٧٥٤	١٣٧٠٩٢٩	١٣٧٠٩٢٩
٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٦٣٧٤٩٢	١٢١٣٥٠	٧٨٨١٢	١٣٤٢٣	١٤١٧٠	٨٦٥٢٤٧	٨٦٥٢٤٧

* يمثل هذا البند الاستهلاكات التي تم تسجيلها بالخطأ في سنوات سابقة على حساب ممتلكات ومعدات مستهلكة بالكامل، هذا وقد تم تسجيل هذا المبلغ كإيرادات سنوات سابقة ولم يتم تعديل القوائم المالية لعام ٢٠٠٥ حيث أن هذا الخطأ غير جوهري.

مسودة
للمناقشة والبحث فقط
قابلة للتعديل

**مسودة
المناقشة والبحث فقط
قابلة للتعديل**

(٦) حق الامتياز بالاسواق الحرة، بالصادق

يمثل هذا البند مجموع المبالغ التي قامت الشركة بدفعها للخزينة مقابل منحها حق الانفراد في اقامة الاسواق الحرة في المعابر البرية والموانئ البحرية لمدة ١٠ سنوات على ان تلتزم الشركة بدفع نسبة ٨% من اجمالي مبيعاتها الشهرية كبدل خدمات للخزينة العامة.

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
٤٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠
(١٧٣٣٣٣٣٣)	(٢١٣٣٣٣٣٣)
<u>٢٢٦٦٦٦٦٧</u>	<u>١٨٦٦٦٦٦٧</u>

حق الامتياز
ينزل الاطفاء المتراكم

(٧) استثمار في شركة تابعة

يمثل هذا البند الاستثمار في شركة الاسواق الحرة الأردنية العالمية محدودة المسؤولية حيث تمتلك الشركة ١٠٠% من رأسمالها.

(٨) مخزون

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
٣٩٩١١٤٣	٥١٣٨٣٠٢
<u>٢٠١٤١٧</u>	<u>٢٠١٤١٧</u>
٤١٩٢٥٦٠	٥٣٣٩٧١٩
<u>٢٠٠٠٠</u>	<u>٢٠٠٠٠</u>
<u>٤١٧٢٥٦٠</u>	<u>٥٣١٩٧١٩</u>

بضاعة
بضاعة بالطريق

ينزل: مخصص بضاعة بطيئة الحركة

(٩) أرصدة مدينة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
٤٢٨٥	٣٣٧٠
٤٩٧٨١	٤١٧٥١
٨٣٣٤٨	١٢٣٢٢٢
٤٠٤٤٨	٥١٨٧٦
٦٥٧٠	١٧٥٥٥٢
<u>٤٩٧٧</u>	<u>٤٣٦٨</u>
<u>١٨٩٤٠٩</u>	<u>٤٠٠١٣٩</u>

تأمينات مستردة
مصاريف مدفوعة مقدما
تأمينات كفالات
تأمين صحي
ايرادات وفوائد مستحقة القبض
أخرى

مستند رقم ٢٤

لمناقشة والبحث فقط
قابلة للتعديل

(١٠) موجودات مالية للمتاجرة

يمثل هذا البند استثمارات الشركة في أسهم الشركات التالية:

عدد الاسهم	٢٠٠٦ دينار	٢٠٠٥ دينار
البنك الأهلي الأردني	١٢٠٠	٤٨٠٠
بنك الأردن	٣٩٠٩	١٨٩٣٠
بنك المال الأردني	٨٠٥٥	٢٣٥١٦
البنك العربي	٢٠٠٠	٦٣٣٠٠
البنك الأردني للاستثمار والتمويل	٦٦٦٦	٣١٥٠٠
بنك الاسكان	٥٠٠٠	-
المستثمرون العرب المتحدون	١٠٨٠٠	٥٠٧٦٠
الموارد للتنمية والاستثمار	١٠٠٠٠	٦٠٠٠
تطوير العقارات	٤٤٠	٧٢١
مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية	٤٠٠٠٠	٩٢١٠٠
الأمين للاستثمار	٤٩٢٠	٢٠٣٧٧
المحفظة الوطنية	٣٠٠٠	٢٢٠٠٠
حديد الأردن	١٥٤٠٠	٦٣٥٨٠
الاتحاد للاستثمارات المالية	٥٠٠٠	٣٢٢٥٠
مصانع الخزف الأردنية	-	١٤٥٠٠
التجمعات الاستثمارية	-	٩١٦٤
	<u>٣١٦٦٧٨</u>	<u>٤٥٣٤٩٨</u>

(١١) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

يشمل هذا البند ما يلي:

نقد في الصندوق	٢٠٠٦ دينار	٢٠٠٥ دينار
أرصدة لدى البنوك	٤٢٧٧	٣٥٠٢
	<u>٨٠٤١٣٣٦</u>	<u>٥٠٦٧٣٣٧</u>
	<u>٨٠٤٥٦١٣</u>	<u>٥٠٧٠٨٣٩</u>

تتضمن ارصدة لدى البنوك ودائع بنكية لدى البنوك التجارية في الأردن بمبلغ ١٧٩٠٢٣٧ دينار و ١٩٨٩٧١٨ دينار للأعوام ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ على التوالي. هذه الودائع هي بالدينار الأردني وهي قصيرة الأجل بطبيعتها وتتقاضى فوائد بمعدل

**مسودة
للمناقشة والبحث فقط
قابلة للتعديل**

(١٢) حقوق المساهمين

- رأس المال -
بلغ رأسمال الشركة المصرح به ٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار موزعة على ٥٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.
- الاحتياطي الإجمالي -
تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح خلال السنوات بنسبة ١٠٪ وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين
- الاحتياطي الاختياري -
تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح خلال السنوات بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ وهو قابل للتوزيع على المساهمين.
- أرباح مقترح توزيعها على المساهمين -
وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي الذي عقد بتاريخ ١٩ آذار ٢٠٠٦ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار.
- سيقدم مجلس الإدارة بتوصية الى الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي الذي سيعقد خلال عام ٢٠٠٧ بتوزيع مبلغ دينار كأرباح على المساهمين بنسبة ٪ من رأس المال.

(١٣) مخصص التزامات أخرى

يمثل هذا البند المبلغ الذي تم تحويله من الاحتياطي الخاص الى مخصص التزامات أخرى بموجب قرار مجلس الإدارة المنعقد خلال عام ٢٠٠٢ وذلك لمواجهة أي خسائر او مطالبات او قضايا على الشركة.

(١١) أرصدة دائنة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
١٤٧٢٠٢	٨٦٦١٧	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
٢١٤٥٦٤	٢٧٨٨٧٧	امانات بدل خدمات للخرينة العامة
٤٣٨٠	٤٣٨٠	امانات منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة
٤٥٠٠٠	-	مكافاة اعضاء مجلس الادارة
٧٠٠٧١	٥٤٥٠٤	رسوم الجامعات الأردنية
٤٥٢٠١	٧٥٥١٧	رسوم دعم البحث العلمي
٩٨٨٤	١١٩٤٣	امانات الضمان الاجتماعي
١١١١١	٣٢٧٩٦	اخرى
٣٧٩١٧	٤٧٩٦٣	رسوم صندوق التعليم والتدريب المهني والتقني
<u>٥٨٥٣٣٠</u>	<u>٥٩٢٥٩٧</u>	

**مسودة
للمناقشة والبحث فقط
قابلة للتعديل**

**مسودة
للمناقشة والبحث فقط
قابلة للتعديل**

(١٥) إيرادات أخرى

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
٣١٩ر٤٣٠	٣٧٩ر٤٦٨
٤٣ر٠٤٠	٢٩ر٤٠٢
١٨٨	٢ر٩٧٠
١١٠ر٥١٨	١٢٤ر٤٧٨
<u>٤٧٣ر١٧٦</u>	<u>٥٣٦ر٣١٨</u>

تأجير خزائن
إيرادات تجارية
إرباح بيع ممتلكات ومعدات
أخرى

(١٦) مصاريف بيع وتوزيع

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
٣٩٢ر٤٥٠	٤٧٦ر٢٦٠
٤٢ر٨٦٠	٥٢ر٧٩٨
٧٧ر٩٥٨	١٢٠ر١٦٠
٣٨ر٦٨٨	٤٥ر٨٧٣
٢٣ر١٦٩	١١٤ر٦٣١
٧٤ر١٩٦	٨٧ر٤٨٢
١٤ر٩٣٨	١٥ر٥٠٤
٩ر٨٧٦	١٤ر٢٢٦
٢ر٠٧٦	٢ر٤٦٢
٤ر٥٨٥	٩ر٢٧٣
٣٦ر٧٣٣	٤٤ر٤٨٦
١٣ر٤٣٥	١٤ر٥٦٥
<u>٧٣٠ر٩٦٤</u>	<u>٩٩٧ر٧٢٠</u>

رواتب وأجور
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
أيجار الاسواق
تنقلات
كهرباء ومياه
دعاية واعلان
هاتف وبريد
صيانة
محروقات
بدل سكن
اكياس بلاستيك
أخرى

**مسودة
للمناقشة والبحث فقط
قابلة للتعديل**

مسودة
مناقشة والبحث فقط
قابل للتعديل

(١٧) مصاريف إدارية وعمومية

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
٥٠٠٠٧٨٣	٥٥٥٠٩٧٠
٣٧٠٢٠١	٤٠٠٩٤٨
١٠٠٥٠٧	١١٠٩٥٦
٣٦٠٢٣٠	٥٧٠٣٥١
١٠٠٥٩٦	٢٤٠٦٨٣
١١٠٣٧٨	٢٠٠١٥٢
٢٩٠٧٩٨	٢٧٠٦٢٥
٨٠٧٤٩	١٠٠٨٨٢
١٢٠٨٥٨	٨٠٢٠٣
٥٠٥٨٥	٩٠٠٩٨
٢١٠٢٣٨	٣١٠٩٣٠
١٠٠٤٣٦	١٤٠٥٩٣
٤١٠٢١٧	٥٣٠٣٦٧
١٠٠٨٩٨	١٢٠٨٢٧
٤٤٠١٩٥	٤٧٠٤٠٠
٩٠٨٥٧	٨٠١٢٧
٥١٠٨٦٦	٥٧٠٢٨٢
٢١٠٠٧٧	٣٣٠٨٦١
٢٨٠٧٧٤	٢٣٠٣٨٦
<u>٩٠٣٠٢٤٣</u>	<u>١٠٤٩٠٦٤١</u>

رواتب وأجور
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
صيانة وتصلحات
مصاريف سفر، تنقلات وإقامة
كهرباء ومياه
قرطاسية ومطبوعات
برق، بريد وهاتف
تأمين
أتعاب مهنية
أمن وحماية
محروقات
مصاريف سيارات
إيجارات
مصاريف ضيافة
تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
رسوم حكومية ورخص
تأمين صحي
مصاريف بنكية
أخرى

(١٨) (خسائر) أرباح موجودات مالية للمتاجرة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
٢٠٠٨٩٦	٢٤٠٧٩٥
٣٠٠٦٩٣	(٢١٠٨٣٠)
<u>٣٠٠٥٠٠</u>	<u>٩٠٠٨٩</u>
<u>٥٥٠٠٨٩</u>	<u>(١٨٤٠٩٤٦)</u>

أرباح متحققة من موجودات مالية للمتاجرة
(خسائر) أرباح موجودات مالية غير متحققة
توزيعات أرباح اسهم مقبوضة

(١٩) حصة السهم من ربح السنة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
٤١٠٨٩٠٨	٥٢٠٩٣٤١١
٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠
<u>٠٠٠٣٨</u>	<u>١٠٠٥٩</u>

ربح السنة
المتوسط المرجح لعدد الاسهم
حصة السهم من ربح السنة

مجلس إدارة
مجلس إشراف
مجلس مراقبة

مسودة
للمناقشة والبحث فقط
قابلة للتعديل

(٢٠) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ٢١٦ر٢٣٢ر١ دينار بلغت تأميناتها النقدية ٢٢٢ر١٢٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦، مقابل كفالات بنكية بقيمة ٣٧٩ر٧٤٢ دينار بلغت تأميناتها النقدية ٣٤٨ر٨٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥.

(٢١) ضريبة دخل الشركة

تم تسوية ضريبة دخل الشركة عن الأعوام السابقة حتى العام ٢٠٠١ ولم يؤخذ مخصص لضريبة دخل الشركة عن عام ٢٠٠٢ وما بعده اعتماداً على نص بنود الاتفاقية الموقعة في ٣٠ آب ٢٠٠١ بين شركة الأسواق الحرة الأردنية ومؤسسة المناطق الحرة والتي تقضي بإعفاء أرباح الشركة من ضريبة الدخل والخدمات الاجتماعية لمدة (١٢) سنة ابتداءً من تاريخ ٢١ أيلول ٢٠٠١.

(٢٢) القضايا المقامة على الشركة

هناك قضايا جمركية مقامة على الشركة حيث تطالب دائرة الجمارك الشركة ببذل رسوم جمركية وغرامات بمبلغ ٣٢٨ر١٦٦ دينار. بالإضافة إلى ذلك هناك قضايا عمالية مقامة على الشركة بمبلغ ١٧ر١٣ دينار. وفي تقدير إدارة ومحامي الشركة فلن يترتب على الشركة التزامات لقاء هذه القضايا.

(٢٣) معاملات مع جهات ذات علاقة

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية

مسودة
للمناقشة والبحث فقط
قابلة للتعديل

مسودة
المناقشة والبحث فقط
قابلة للتعديل

(٢٤) القيمة العادلة للأدوات المالية

تشمل هذه الأدوات المالية النقد والأرصدة لدى البنوك، موجودات مالية للمتاجرة، الذمم المدينة، بنك دائن، الذمم الدائنة وبعض الأرصدة المدينة والدائنة الأخرى.

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

(٢٥) إدارة المخاطر

أ- مخاطر أسعار الفوائد -

يتطلب هذا المعيار الإفصاح عن مخاطر أسعار الفوائد حيث إن معظم الأدوات المالية في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء البنك الدائن.

ب- مخاطر الائتمان -

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

تكون الشركة معرضة لمخاطر الائتمان في حالة تعثر العميل عن السداد، هذا ويتم مراقبة مخاطر ائتمان العملاء من خلال المحافظة على معدلات مخاطر ائتمان يتم احتسابها بناءً على معايير محددة.

يتم احتساب معدلات مخاطر الائتمان باستمرار. وفي رأي إدارة الشركة فإن تعرضها لمخاطر الائتمان محدود وأنه لا يوجد تركيز لمخاطر الائتمان في عميل معين.

ج- مخاطر تقلبات العملات -

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار) وبالتالي فإن الشركة غير معرضة لمخاطر عملة صعبة.

(٢٦) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠٠٥ لتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية لعام ٢٠٠٦، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الربح وحقوق الملكية لعام ٢٠٠٥.

مسودة
للمناقشة والبحث فقط
قابلة للتعديل