

الهيئة العامة للغذاء والدواء
الهيئة العامة للغذاء والدواء
الهيئة العامة للغذاء والدواء

التاريخ : 2007 / 5 / 9

الإشارة : م.ش.ع / 105 / 27

FS- IFA I- 10/5/2007

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

J.S.C.

الموضوع : القوائم المالية للسنة المنتهية كما في 31 / 12 / 2006

تحية طيبة وبعد ،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه ، مرفق لكم في طيه نسخة عن القوائم المالية للشركة
للسنة المنتهية كما في 31 / 12 / 2006 مع تقرير مدققي الحسابات .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

المدير المالي
علاء مؤنس

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
١٠ أيار ٢٠٠٧
الرقم المتسلسل
رقم الملف
الجهة المختصة

١- بكرة + رتبة ليه ايل
٠/١-
///

٥

شركة المستثمرون والشرق العربي للاستثمارات الصناعية والعقارية
المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

 المحاسبون المتحدون

هاتف : ٥٥٢٦١١١
فاكس : ٥٥٢٧٦٦٦
٥٥٣٨٣٠٠

محاسبون قانونيون
صندوق بريد : ٥٥٥٢ عمان ١١١٨٣
المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير مدققي الحسابات المستقلين
إلى مساهمي شركة المستثمرون والشرق العربي للاستثمارات الصناعية والعقارية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة المستثمرون والشرق العربي للاستثمارات الصناعية والعقارية (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من الميزانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وقائمة الدخل، قائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. تشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام رقابة داخلي ذي صلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بشأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة المستثمرون والشرق العربي للاستثمارات الصناعية والعقارية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بكيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية، وأن القوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

المحاسبون المتحدون
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٦ آذار ٢٠٠٧

شركة المستثمرين والشرق العربي للاستثمارات الصناعية والعقارية المساهمة العامة المحدودة

الميزانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

الموجودات	ايضاحات	٢٠٠٦	٢٠٠٥
دينار		دينار	دينار
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك		٢٠٥٩٥١١	٤٩٩٠٠٠٨
أراضي تحت التطوير	٣	٣٠٣٠٣٢٩٠	١٦٢٠٦٣٠٥
موجودات مالية للمتاجرة		٨٩٢٥	٤٥٥٠٠٠٨
استثمارات في شركة المستثمرون العرب المتحدون-للمتاجرة	٤	١٤٩١٠٩٠٨	٧٩٦٤٨٦٣
نعم جهات ذات علاقة	١٦,٥	٢١٢٧٠٩٥	٤٧١٢٨٠٧
أرصدة مدينة أخرى	٦	٢٦٣٨٤٢	٤٧٨٦٥٨
ممتلكات ومعدات	٧	١٢٦٦٣٠	١٨٧٣٢
مجموع الموجودات		٤٩٨٠٠٢٠١	٣٤٨٢٦٣٨١

المطلوبات وحقوق الملكية

المطلوبات -

بنوك دائنة	٨	٤٩٧٦٤٤٥	-
قرض بنكي	٩	٢٦٠٠٠٠٠	-
نمة شركة المستثمرون العرب المتحدون	١٦,٣	١٠٨١١٩٠٠	٧٧٨٧٧٨
نعم وأرصدة دائنة أخرى	١٠	١٠٩٩٣٤	٦١٥٦٧٢
مجموع المطلوبات		١٩٤٩٨٢٧٩	١٣٩٤٤٥٠

حقوق الملكية -

حق حملة الأسهم		٢٩٩٥٣٦٠٤	٢٩٩٤٢٤٤٧
رأس المال المدفوع		٤١٠٦٤٥٥	٤١٠٦٤٥٥
علاوة اصدار		٥٤٥٣	٥٤٥٣
إحتياطي إجباري		(٣٧٦٣٥٩٠)	(٦٢٢٤٢٤)
خسائر متراكمة			

مجموع حقوق الملكية

٣٠٣٠١٩٢٢	٣٣٤٣١٩٣١
----------	----------

مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

٤٩٨٠٠٢٠١	٣٤٨٢٦٣٨١
----------	----------

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢١ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة المستثمرون والشرق العربي للاستثمارات الصناعية والعقارية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

ايضاحات	٢٠٠٦	٢٠٠٥
	دينار	دينار
الإيرادات -		
إيرادات بيع أراضي	٣٩٢٥٠٠٠	-
كلفة بيع أراضي	(١٠٠٦٩٨٦)	-
صافي ارباح بيع اراضي	٢٩١٨٠١٤	-
أرباح موجودات مالية للمتاجرة	-	٧٨٧٤٦
إيرادات أخرى	٢٣٩٥٧	-
مجموع الإيرادات	٢٩٤١٩٧١	٧٨٧٤٦
المصاريف -		
مصاريف ادارية وعمومية	(٥٧٥١٨٦)	(١٧٤٥٢٨)
خسائر موجودات مالية للمتاجرة	(٥٣٦٧٨٢٨)	-
عمولات شراء وبيع موجودات مالية للمتاجرة	(٧٠٧٦٣)	(١٩٦٥٨٤)
فوائد وعمولات بنكية	(٦٩٣٦٠)	(١٨٠٨٥)
خسارة السنة	(٣١٤١١٦٦)	(٣١٠٤٥١)
	فلس/دينار	فلس/دينار
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة	(٠١٠٥)	(٠٠١٢)

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢١ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة المستثمرون والشرق العربي للاستثمارات الصناعية والعقارية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

للمدة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

رأس المال المدفوع	علاوة إصدار	إحتياطي إجباري	خسائر متراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٦	٢٩,٩٤٢,٤٤٧	٤,١٠٦,٤٥٥	٥٤٥٣	٣٣,٤٣١,٩٣١
زيادة رأس المال	١١,١٥٧	-	-	١١,١٥٧
خسارة السنة	-	-	-	(٣,١٤١,١٦٦)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٢٩,٩٥٣,٦٠٤	٤,١٠٦,٤٥٥	٥٤٥٣	٣٠,٣٠١,٩٢٢
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٥	١٣,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٤٥٣	١٢,٧٩٨,٩٣٧
زيادة رأس المال	١٦,٩٤٢,٤٤٧	٤,١٠٦,٤٥٥	-	٢١,٠٤٨,٩٠٢
رسوم زيادة رأس المال	-	-	-	(١,٠٥٤,٥٧)
خسارة السنة	-	-	-	(٣١٠,٤٥١)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٢٩,٩٤٢,٤٤٧	٤,١٠٦,٤٥٥	٥٤٥٣	٣٣,٤٣١,٩٣١

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢١ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة المستثمرون والشركة العربية للاستثمارات الصناعية والعقارية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاحات
دينار	دينار	
		<u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>
(٣١٠٤٥١)	(٣١٤١٦٦)	خسارة السنة
		تعديلات -
١٥٢٠	١١٥٧٧	استهلاكات
٢٠٧٤٧٣٩	٦٠٢٥٦٠٤	خسائر غير متحققة من موجودات مالية للمتاجرة
١٧٦٥٨٠٨	٢٨٩٦٠١٥	الربح قبل التغير في الموجودات والمطلوبات
		التغير في الموجودات والمطلوبات -
(٤٧١٢٨٠٧)	٢٥٨٥٧١٢	النقص (الزيادة) في نمجها ذات علاقة
(١٠٤٩٤٦١٠)	(١٢٥٢٥٥٦٦)	الزيادة في موجودات مالية للمتاجرة
(٤٧٦١٥٨)	٢١٤٨١٦	النقص (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى
٦١٣٣٥٢	٤٩٤٢٦٢	الزيادة في ذمم وارصدة دائنة أخرى
(١٣٣٠٤٤١٥)	(٦٣٣٤٧٦١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التشغيل
		<u>التدفق النقدي من عمليات الإستثمار</u>
(١٩١٩٧)	(١١٩٤٧٥)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٥١٦٩٧٢)	(١٤٠٩٦٩٨٥)	أراضي تحت التطوير
(٢٥٣٦١٦٩)	(١٤٢١٦٤٦٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الإستثمار
		<u>التدفق النقدي من عمليات التمويل</u>
(٣٦٤٤٦٩)	-	تسديد قرض بنكي
-	٢٦٠٠٠٠	قروض
٢١٠٤٨٩٠٢	١١١٥٧	الزيادة في رأس المال
(١٠٥٤٥٧)	-	رسوم زيادة رأس المال
٢٥١٦١٦	١٠٠٣٣١٢٢	ذمة شركة المستثمرون العرب المتحون
٢٠٨٣٠٥٩٢	١٢٦٤٤٢٧٩	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
٤٩٩٠٠٠٨	(٧٩٠٦٩٤٢)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
-	٤٩٩٠٠٠٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤٩٩٠٠٠٨	(٢٩١٦٩٣٤)	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

شركة المستثمرون والشرق العربي للاستثمارات الصناعية والعقارية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(١) عام

تأسست شركة المستثمرون والشرق العربي للاستثمارات الصناعية والعقارية كشركة محدودة المسؤولية بتاريخ ٢٢ آب ١٩٩٥ برأسمال قدره ١٠٠٠.٠٠٠ دينار ٠ تم تحويل الصفة القانونية لشركة المستثمرون والشرق العربي للاستثمارات الصناعية والعقارية ذات المسؤولية المحدودة الى شركة مساهمة عامة اعتباراً من تاريخ ٨ أيلول ٢٠٠٢ برأسمال مصرح به قدره ١٥٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ١٥٠٠.٠٠٠ ر.٠٠٠ سهماً بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. وافقت الهيئة العامة للشركة باجتماعها غير العادي المنعقد خلال عام ٢٠٠٥ على زيادة رأسمال الشركة ليصبح ٣٠٠٠.٠٠٠ دينار عن طريق طرح اسهم الإكتتاب الخاص.

من غايات الشركة اقامة وانشاء وتخطيط المناطق والمدن الصناعية والإستثمار في تطوير الاراضي وكافة المجالات الاقتصادية.

تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس ادارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠٠٧، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) السياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ولمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المتوفرة للمتاجرة والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة

إستخدام 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 أيضا 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 للتغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

تعتمد الإدارة على فرضيات تتعلق بالمستقبل الأمر الذي قد ينتج عنه مخاطر تؤدي إلى تعديلات جوهرية على قيم الموجودات والمطلوبات.

أهم السياسات المحاسبية

فيما يلي أهم الأسس المحاسبية المطبقة:

موجودات مالية للمتاجرة -

يتم تسجيل الموجودات المالية للمتاجرة بالقيمة العادلة عند الشراء، ويعاد تقييمها في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في قائمة الدخل في نفس فترة حدوث التغير بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتجة عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الاجنبية.

يتم تسجيل الارباح الموزعة او الفوائد المتحققة في قائمة الدخل.

القيمة العادلة -

إن أسعار الإغلاق بتاريخ القوائم المالية في أسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للموجودات المالية التي لها أسعار سوقية.

النقد وما في حكمه -

يمثل أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك بعد تنزيل البنوك الدائنة التي تستحق خلال فترة ثلاثة اشهر.

أراضي معدة للتطوير -

تظهر الاراضي المعدة للتطوير بسعر اعادة التقييم الذي تم عند تحويل الصفة القانونية للشركة إلى شركة مساهمة عامة بالإضافة إلى كلفة التطوير.

الممتلكات والمعدات -

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. ويتم استبعاد كلفة الممتلكات والمعدات والاستهلاك المتراكم حين بيع الممتلكات والمعدات أو التخلص منها ويتم اثبات اية ارباح أو خسائر في قائمة الدخل.

تستهلك الممتلكات والمعدات، باستثناء الأراضي، باستخدام طريقة القسط الثابت وينسب سنوية تتراوح ما بين ١٠٪ إلى ٢٥٪.

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

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية-

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة.

تحقق الإيرادات والمصاريف -

يتم تحقق الإيرادات والمصاريف وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

فوائد القروض -

يتم قيد الفوائد على القروض خلال الفترة التي استحققت بها، أما الفوائد على القروض لتمويل الأراضي تحت التطوير فيتم رسملتها كجزء من مصاريف الأراضي تحت التطوير.

(٣) أراضي تحت التطوير

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٢ بتحويل الصفة القانونية للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة عامة، حيث تم اعادة تقييم الاراضي تحت التطوير بمبلغ ٩٠٩٠٩٧١٠ دينار وبذلك أصبحت قيمة الاراضي تحت التطوير ١٣٠٠٧٢١٥ دينار. تم الانتهاء من أعمال الاستشارات الهندسية والدراسات والتطوير واعمال التسويات الترابية للطرق ومجرى الوادي خلال عام ٢٠٠٥.

ان تفاصيل الحركة على هذا الحساب هي كما يلي:

دينار	دينار	
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٣٢٨٩٣٣٣	١٦٢٠٦٣٠٥	الرصيد في بداية السنة
-	١١٠٦١٩٠٠	شراء أراضي
-	(١٠٠٦٩٨٦)	بيع أراضي
٢٥١٦٩٧٢	٤٠٤٢٠٧١	مصاريف تطوير
<u>١٦٢٠٦٣٠٥</u>	<u>٣٠٣٠٣٢٩٠</u>	الرصيد في نهاية السنة

تقدر الكلفة المتبقية لإنجاز تطوير الأراضي للمرحلة الأولى بمبلغ ٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار تقريباً.

يتضمن بند شراء الأراضي كلفة أرض تم شراؤها من شركة المستثمرون العرب المتحدون بمبلغ ١١٠٦١٩٠٠ دينار ولم يتم نقل ملكيتها لصالح الشركة حتى تاريخ القوائم المالية.

(٤) استثمارات في أسهم شركة المستثمرون العرب المتحدون

إن ما مجموعه ٢٠٠٠٠٠٠ سهم من استثمارات الشركة في أسهم شركة المستثمرون العرب المتحدون مرهونة مقابل قرض ممنوح للشركة (إيضاح ٩). بلغت القيمة السوقية لهذه الأسهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ مبلغ ٥١٠٠٠٠٠ دينار.

(٥) نمم جهات ذات علاقة

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
٤٧١٢٨٠٧	١٦٤٥٩٥
-	١٩٦٢٥٠٠
<u>٤٧١٢٨٠٧</u>	<u>٢١٢٧٠٩٥</u>

شركة أمان للأوراق المالية
الشركة الأردنية للتعمير

(٦) أرصدة مدينة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
٤٦٦١٢٥	١٩٩٦٧٣
٧٠٨٠	٢٤٠٨٧
-	١٨٤٤١
-	١٥٢٥٠
<u>٥٤٥٣</u>	<u>٦٣٩١</u>
<u>٤٧٨٦٥٨</u>	<u>٢٦٣٨٤٢</u>

دفعات مقدمة لمقاولين
مصاريف مدفوعة مقدماً
سلف موظفين
دفعات للموردين
أخرى

(٧) ممتلكات ومعدات

يشمل هذا البند ما يلي:

أثاث	حاسب آلي ومعدات حاسوب	أجهزة كهربائية	سيارات	بيكورات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الكلفة -					
الرصيد في بداية السنة	٤٣٥٠	١٦٠٩٧	-	-	٢٠٤٤٧
إضافات	٣٦٤٧٩	١٨٥٨٣	١٢٠٨٥	٣١٠٠٠	١١٩٤٧٥
الرصيد في نهاية السنة	٤٠٨٢٩	٣٤٦٨٠	١٢٠٨٥	٣١٠٠٠	١٣٩٩٢٢
الاستهلاك المتراكم -					
الرصيد في بداية السنة	٢٠٥	١٥١٠	-	-	١٧١٥
استهلاك السنة	١٧٥٠	٥٣٩٧	٥٨٧	٣٤٨٨	١١٥٧٧
الرصيد في نهاية السنة	١٩٥٥	٦٩٠٧	٥٨٧	٣٤٨٨	١٣٢٩٢
صافي القيمة الدفترية كما في:					
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٨٨٧٤	٢٧٧٧٣	١١٤٩٨	٢٧٥١٢	٢٠٩٧٣
٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٤١٤٥	١٤٥٨٧	-	-	-

(٨) بنوك دائنة

يشمل هذا البند ما يلي:

بنك الاسكان للتجارة والتمويل

منحت الشركة تسهيلات بنكية تتمثل في حساب جاري مكشوف بسقف ٥٠٠٠٠٠٠ دينار بمعدل فائدة وعمولة ١٣%.

بنك عودة

منحت الشركة تسهيلات بنكية تتمثل في حساب جاري مدين بسقف ٤٠٠٠٠٠٠ دينار بفائدة ٧% وعمولة ٧٥% سنوياً، هذا ولم يتم استغلال التسهيلات حتى تاريخ القوائم المالية.

(٩) قرض بنكي

بتاريخ ١ تشرين الثاني ٢٠٠٦ حصلت الشركة على قرض من بنك عودة بمبلغ ٢٦٠٠٠٠٠٠ دينار وذلك لتمويل أعمال البنية التحتية لمشروع مدينة المشتى الصناعية بمعدل فائدة ٧% وعمولة ٧٥% سنوياً مقابل رهن ٢٠٠٠٠٠٠ سهم من أسهم شركة المستثمرون العرب المتحدون، يسدد القرض دفعة واحدة بتاريخ ١ تشرين الثاني ٢٠٠٧.

(١٠) نمّم وأرصدة دائنة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

دينار	دينار	
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٤٦١٦٦٢	٥٥٣٣٣٠	نمّم مقاولين
١٣١٦٣٧	٤٣٩١٦٦	محتجزات مقاولين
١٣٩٢٠	٤٣٦٢	مصاريف مستحقة
-	٦٣٩٠٠	أمانات مقبوضة تحت حساب بيع أراضي
-	٢٢٣٥٤	أمانات مساهمين
٧١٦١	١٤٥٩٩	أمانات الضمان الاجتماعي
١٢٩٢	١٢٢٢٣	أخرى
<u>٦١٥٦٧٢</u>	<u>١١٠٩٩٣٤</u>	

(١١) حقوق الملكية

- رأس المال -

يبلغ رأس المال المصرح به ٣٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار ويبلغ رأس المال المكتتب به ٢٩.٩٥٣.٦٠٤ بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

- احتياطي إجباري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب الاحتياطي الاجباري بتاريخ تحويل الصفة القانونية للشركة بتاريخ ٨ أيلول ٢٠٠٢.

- علاوة الاصدار -

يمثل هذا البند المبالغ المقبوضة والناجمة عن الفرق بين سعر الإصدار والقيمة الاسمية للسهم.

(١٢) مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	يشمل هذا البند ما يلي:
٣٩١٢٢	٢٠٩٤٢٧	رواتب واجور
٤٧٧٤	٢١١٤٠	ضمان اجتماعي
٢٨٩٦	١٣٣٨٤	محروقات
١١٨٤	٦٢٩٠	صيانة
-	١٣٦١٥	ضيافة
-	٤٦٠٠	أتعاب اللجنة التنفيذية
-	٢٤٢٥٧	رسوم حكومية
٢٢١٠٦	٢٧٨٣٥	رسوم اشتراكات
٢٤١٧١	٨٠٧٤٧	دعاية وإعلان
-	٣٤٧١٥	مصاريف سفر
-	٢٥٤٥	تأمين صحي
٧٦٤١	٤٢٥١	نفقات الهيئة العامة
١٥٢٠	١١٥٧٧	استهلاكات
٢٨٤٨٢	٣٥٢٨٤	تقانات أعضاء مجلس إدارة
١٥٥٨٠	١٣٦٨٠	أتعاب مهنية
-	٤٢٤٠	بريد، برق وهاتف
-	٢٧٣٣٦	إيجارات
٨٨٠٥	١٢٨٣٦	مصاريف تدريب
١٤٢٠١	٨٨٥٣	قرطاسية ومطبوعات
٤٠٤٦	١٨٥٧٤	أخرى
<u>١٧٤٥٢٨</u>	<u>٥٧٥١٨٦</u>	

(١٣) (خسائر) أرباح موجودات مالية للمتاجرة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	يشمل هذا البند ما يلي:
٢١٥٣٤٨٥	(١٣٠٨٢٧)	(خسائر) أرباح متحققة
(٢٠٧٤٧٣٩)	(٦٠٢٥٦٠٤)	(خسائر) غير متحققة
-	٧٨٨٦٠٣	عوائد توزيعات أسهم
<u>٧٨٧٤٦</u>	<u>(٥٣٦٧٨٢٨)</u>	

(١٤) حصة السهم من خسارة السنة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
		الحصة الأساسية للسهم من صافي الخسارة -
(٣١٠٤٥١)	(٣١٤١٦٦)	خسارة السنة (دينار)
٢٦٥٢٨٥٤٩	٢٩٩٤٨٩٥٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
(٠.١٢)	(٠.١٥)	الحصة الأساسية للسهم من خسارة السنة
		إحصة المخفضة للسهم من صافي الخسارة -
(٣١٠٤٥١)	(٣١٤١٦٦)	خسارة السنة (دينار)
٢٦٥٧٩٥٩٤	٣٠.٠٠٠.٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
(٠.١٢)	(٠.١٥)	

(١٥) النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه المتضمن في قائمة التدفقات النقدية يشمل على الأرصدة التالية المدرجة في الميزانية:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٤٩٩٠.٠٠٨	٢٠٥٩٥١١	نقد في الصندوق ولدى البنوك
-	(٤٩٧٦٤٤٥)	بنوك دائنة
٤٩٩٠.٠٠٨	٢٩١٦٩٣٤	

(١٦) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمون الرئيسيون وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الشركة وشركات المساهمين الرئيسيين فيها. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

المعاملات مع الجهات ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة الدخل هي:

٢٠٠٥			٢٠٠٦		
أرباح	إيراد بيع	عمولات	أرباح	إيراد بيع	عمولات
بيوع	أراضي	تداول أسهم	توزيعات	أراضي	تداول أسهم
استثمارات	استثمارات	استثمارات	استثمارات	استثمارات	استثمارات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٤٩١٣٣١	-	-	٧٨٨٦٠٣	-	-
-	١٩٦٥٨٤	-	-	٧٠٧٦٣	٢٩١٨٠١٤
١٤٩١٣٣١	١٩٦٥٨٤	-	٧٨٨٦٠٣	٧٠٧٦٣	٢٩١٨٠١٤

المساهمين الرئيسيين (شركة)

المستثمرون العرب المتحدون)

جهات أخرى ذات علاقة

أرصدة الجهات ذات العلاقة التي تضمنتها الميزانية تشمل:

٢٠٠٥			٢٠٠٦		
نعم	نعم	نعم	نعم	نعم	نعم
مدنية	مدنية	مدنية	مدنية	مدنية	مدنية
دائنة	دائنة	دائنة	دائنة	دائنة	دائنة
استثمارات	استثمارات	استثمارات	استثمارات	استثمارات	استثمارات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧٩٦٤٨٦٣	٧٧٨٧٧٨	-	١٤٩١٠٩٠٨	١٠٨١١٩٠٠	-
-	-	-	-	-	١٨٠٠٠
-	-	٤٧١٢٨٠٧	-	-	٢٩١٢٧٠٩٥
٧٩٦٤٨٦٣	٧٧٨٧٧٨	٤٧١٢٨٠٧	١٤٩١٠٩٠٨	١٠٨١١٩٠٠	٢٩١٤٥٠٩٥

المساهمين الرئيسيين (شركة)

المستثمرون العرب المتحدون)

أعضاء مجلس الإدارة وموظفي

الإدارة التنفيذية

جهات أخرى ذات علاقة

- قامت الشركة بعمليات بيع وشراء الأوراق المالية الخاصة بمحفظتها من خلال شركة أمان للأوراق المالية شركة شقيقة وبلغ رصيد الزمة المطلوبة من شركة أمان للأوراق المالية ١٦٤٥٩٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦. بلغت العمولات المدفوعة لشركة أمان للأوراق المالية ٧٠٧٦٣ دينار خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.

- بلغ رصيد الزمة الدائنة لشركة المستثمرون العرب المتحدون المساهمة العامة المحدودة ١٠٨١١٩٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وذلك مقابل شراء ٧٣٧ دونم أرض في منطقة المشتى.

- بلغت رصيد الزمة المطلوبة من الشركة الأردنية للتعمير ١٩٦٢٥٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وذلك باقي ثمن بيع ٢٥٠ دونم من أراضي مدينة المشتى الصناعية.

- قامت الشركة بتوقيع مذكرة تفاهم مع الشركة الأردنية للتعمير بتاريخ ٢٧ تشرين الثاني ٢٠٠٦ لتقوم الشركة الأردنية للتعمير بإنشاء وتطوير واستثمار مشروع مدينة المشتى الصناعية والبالغ مساحتها ٤٠٠٠ دونم تقريباً وذلك لأغراض الاستثمار الصناعي وأنواع الاستعمالات المختلفة وذلك لتلبية الحاجات الصناعية والخدمية الأخرى.

(١٧) الأتوات المالية

تقوم الشركة ضمن نشاطاتها الاعتيادية باستخدام العديد من الأدوات المالية كالنقد والأرصدة لدى البنوك، الاستثمارات وبعض الموجودات والمطلوبات الأخرى.

أ- تقدير القيمة العادلة -

إن القيمة الدفترية للنقد لدى البنوك، نهم وأرصدة دائنة، والقروض قصيرة الأجل تقارب قيمتها العادلة. لقد تم إتباع الطرق والفرضيات التالية لتقدير القيمة العادلة للأدوات المالية:

عام

إن القيمة الدفترية للأدوات المالية تعادل تقريباً قيمتها العادلة.

يبين الإيضاح (١٨) مخاطر أسعار الفائدة.

ب- مخاطر الائتمان -

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

ج- مخاطر تقلبات العملات -

إن جميع تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني.

(١٨) معلومات قطاعات الأعمال

لأغراض إدارية تم توزيع أنشطة الشركة إلى قطاعي أعمال رئيسية:

المتاجرة بالأسهم: تتمثل بالمتاجرة بالأسهم بالإضافة إلى الإيداعات والاستثمار بشركة المستثمرون العرب المتحدون.

تطوير العقارات: تتمثل في تطوير الأراضي.

ان هذه القطاعات هي الأساس الذي تبنى عليه الشركة تقاريرها حول معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية.

التصنيف القطاعي	المتاجرة بالأسهم دينار	تطوير العقارات دينار	المجموع دينار
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦			
الإيرادات	-	٢٩١٨,٠١٤	٢٩١٨,٠١٤
نتائج القطاع	٥٤٣٨,٥٩١	٢٣٧٥,٥٥١	٣,٠٦٣,٠٤٠
الموجودات والمطلوبات			
الموجودات	١٥,٠٨٤,٤٢٨	٣٤,٧١٥,٧٧٣	٤٩,٨٠٠,٢٠١
المطلوبات	٤,٩٧٦,٤٤٥	١٤,٥٢١,٨٣٤	١٩,٤٩٨,٢٧٩
معلومات القطاع الأخرى			
المصاريف الرأسمالية	-	١١٩,٤٧٥	١١٩,٤٧٥
الاستهلاكات	-	١١,٥٧٧	١١,٥٧٧
التصنيف القطاعي	المتاجرة بالأسهم دينار	تطوير العقارات دينار	المجموع دينار
٣١ كانون الأول ٢٠٠٥			
الإيرادات	٧٨,٧٤٦	-	٧٨,٧٤٦
نتائج القطاع	(١١٧,٨٣٨)	(١٩٢,٦١٣)	(٣١٠,٤٥١)
الموجودات والمطلوبات			
الموجودات	١٣,١٣٢,٦٧٨	٢١,٦٩٣,٧٠٣	٣٤,٨٢٦,٣٨١
المطلوبات	٧٧٨,٧٧٨	٦١٥,٦٧٢	١,٣٩٤,٤٥٠
معلومات القطاع الأخرى			
المصاريف الرأسمالية	-	١٩,١٩٧	١٩,١٩٧
الاستهلاكات	-	١,٥٢٠	١,٥٢٠

(١٩) مخاطر أسعار الفائدة

تتجم مخاطر أسعار الفائدة عن احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على قيمة الأدوات المالية، تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة نتيجة لعدم توافق أو لوجود فجوة في مبالغ الموجودات والمطلوبات حسب الأجل الزمني المتعددة أو إعادة مراجعة أسعار الفوائد في فترة زمنية معينة وتقوم الشركة بإدارة هذه المخاطر عن طريق مراجعة أسعار الفوائد على الموجودات والمطلوبات من خلال إستراتيجية إدارة المخاطر.

ان حساسية أسعار الفوائد هي كما يلي:

٢٠٠٦:	أقل من شهر واحد	من شهر حتى ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ٦ شهور	من ٦ أشهر إلى سنة	من سنة إلى ٣ سنوات	أكثر من ٣ سنوات	عناصر بدون فائدة	المجموع	متوسط أسعار الفائدة
الموجودات -	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	-	-	-	-	-	-	٢٠٠٥٩٠١١	٢٠٠٥٩٠١١	٢٠٠٥٩٠١١
أراضي تحت التطوير	-	-	-	-	-	-	٣٠٣٠٣٠٢٩٠	٣٠٣٠٣٠٢٩٠	٣٠٣٠٣٠٢٩٠
موجودات مالية للمتاجرة	-	-	-	-	-	-	٨٩٢٥	٨٩٢٥	٨٩٢٥
استثمارات في شركة المستثمرين	-	-	-	-	-	-	-	-	-
العرب المتحدون - متاجرة	-	-	-	-	-	-	١٤٩١٠٩٠٨	١٤٩١٠٩٠٨	١٤٩١٠٩٠٨
نعم جهات ذات علاقة	-	-	-	-	-	-	٢٠١٢٧٠٩٥	٢٠١٢٧٠٩٥	٢٠١٢٧٠٩٥
أرصدة مبنية أخرى	-	-	-	-	-	-	٢٦٣٨٤٢	٢٦٣٨٤٢	٢٦٣٨٤٢
ممتلكات ومعدات	-	-	-	-	-	-	١٢٦٦٣٠	١٢٦٦٣٠	١٢٦٦٣٠
مجموع الموجودات	-	-	-	-	-	-	٤٩٨٠٠٠٢٠١	٤٩٨٠٠٠٢٠١	٤٩٨٠٠٠٢٠١
المطلوبات وحقوق الملكية	-	-	-	-	-	-	-	-	-
المطلوبات -	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بنوك دائنة	-	٤٩٧٦٤٤٥	-	-	-	-	-	٤٩٧٦٤٤٥	٤٩٧٦٤٤٥
قرض بنكي	-	٧٨٠٠٠٠	٧٨٠٠٠٠	١٠٤٠٠٠٠	-	-	-	٢٠١٠٠٠٠	٢٠١٠٠٠٠
نمة شركة المستثمرين العرب المتحدون	-	-	-	-	-	-	١٠٨١١٠٩٠٠	١٠٨١١٠٩٠٠	١٠٨١١٠٩٠٠
نعم وأرصدة دائنة أخرى	-	-	-	-	-	-	١٠٩٠٩٣٤	١٠٩٠٩٣٤	١٠٩٠٩٣٤
مجموع المطلوبات	-	٥٠٧٥٦٤٤٥	٧٨٠٠٠٠	١٠٤٠٠٠٠	-	-	١١٩٢١٨٣٤	١١٩٢١٨٣٤	١١٩٢١٨٣٤
مجموع حقوق الملكية	-	-	-	-	-	-	٣٠٣٠٣٠٩٢٢	٣٠٣٠٣٠٩٢٢	٣٠٣٠٣٠٩٢٢
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	-	٥٠٧٥٦٤٤٥	٧٨٠٠٠٠	١٠٤٠٠٠٠	-	-	٤٢٠٢٢٣٧٥٦	٤٢٠٢٢٣٧٥٦	٤٢٠٢٢٣٧٥٦
فرق حساسية عناصر الميزانية	-	(٥٠٧٥٦٤٤٥)	(٧٨٠٠٠٠)	(١٠٤٠٠٠٠)	-	-	٧٠٥٧٦٤٤٥	-	-
فرق الحساسية التراكمي	-	(٥٠٧٥٦٤٤٥)	(٦٠٥٣٦٤٤٥)	(٧٠٥٧٦٤٤٥)	(٧٠٥٧٦٤٤٥)	(٧٠٥٧٦٤٤٥)	(٧٠٥٧٦٤٤٥)	-	-

٢٠٠٥:

	أقل من شهر واحد	من شهر حتى ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ٦ شهور	من ٦ أشهر إلى سنة	من سنة إلى ٣ سنوات	أكثر من ٣ سنوات	عناصر بدون قائمة	المجموع	%
للموجودات -	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٤,٩٩٠,٠٠٨	-	-	-	-	-	-	٤,٩٩٠,٠٠٨	٧,٢٥
أراضي تحت التطوير	-	-	-	-	-	-	١٦,٢٠٦,٣٠٥	١٦,٢٠٦,٣٠٥	
موجودات مالية للمتاجرة	-	-	-	-	-	-	١٥٥,٠٠٨	١٥٥,٠٠٨	
استثمارات في شركة المستثمرين	-	-	-	-	-	-	-	-	
العرب المتحون - متاجرة	-	-	-	-	-	-	٧,٩٦٤,٨٦٣	٧,٩٦٤,٨٦٣	
نم جهات ذات علاقة	-	-	-	-	-	-	٤,٧١٢,٨٠٧	٤,٧١٢,٨٠٧	
أرصدة مدينة أخرى	-	-	-	-	-	-	٤٧٨,٦٥٨	٤٧٨,٦٥٨	
ممتلكات ومعدات	-	-	-	-	-	-	١٨,٧٣٢	١٨,٧٣٢	
مجموع الموجودات	٤,٩٩٠,٠٠٨	-	-	-	-	-	٢٩,٨٣٦,٣٧٣	٣٤,٨٢٦,٣٨١	
المطلوبات وحقوق الملكية									
المطلوبات -									
نمة شركة المستثمرون العرب المتحون	-	-	-	-	-	-	٧٧٨,٧٧٨	٧٧٨,٧٧٨	
نم وأرصدة دلتة أخرى	-	-	-	-	-	-	٦١٥,٦٧٢	٦١٥,٦٧٢	
مجموع المطلوبات	-	-	-	-	-	-	١,٣٩٤,٤٥٠	١,٣٩٤,٤٥٠	
مجموع حقوق الملكية	-	-	-	-	-	-	٣٣,٤٣١,٩٢١	٣٣,٤٣١,٩٢١	
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	-	-	-	-	-	-	٣٤,٨٢٦,٣٨١	٣٤,٨٢٦,٣٨١	
فرق حساسية عناصر الميزانية	٤,٩٩٠,٠٠٨	-	-	-	-	-	(٤,٩٩٠,٠٠٨)	-	
فرق الحساسية التراكمي	٤,٩٩٠,٠٠٨	٤,٩٩٠,٠٠٨	٤,٩٩٠,٠٠٨	٤,٩٩٠,٠٠٨	٤,٩٩٠,٠٠٨	٤,٩٩٠,٠٠٨	-	-	

(٢٠) مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماته في تواريخ استحقاقها، وللوقاية من هذه المخاطر تقوم الإدارة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول.

ويخلص الجدول أدناه استحقاقات الموجودات والمطلوبات:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ -	حتى شهر واحد ديسمبر	من شهر حتى ٣ شهور ديسمبر	من ٣ شهور إلى ٦ أشهر ديسمبر	من ٦ شهور حتى سنة ديسمبر	من سنة حتى ٣ سنوات ديسمبر	أكثر من ٣ سنوات ديسمبر	يستون استحقاق ديسمبر	المجموع ديسمبر
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	-	-	-	-	-	-	٢٠.٥٩.٥١١	٢٠.٥٩.٥١١
أراضي تحت التطوير	-	-	-	-	-	-	٣٠.٣٠.٣٢٩	٣٠.٣٠.٣٢٩
موجودات مالية للتجارة	-	-	-	-	-	-	٨.٩٢٥	٨.٩٢٥
استثمارات في شركة المستثمرين	-	-	-	-	-	-	-	-
العرب المتحدون - متاجرة	-	-	-	-	-	-	١٤.٩١٠.٩٠٨	١٤.٩١٠.٩٠٨
ذمم جهات ذات علاقة	-	١.٩٦٢.٥٠٠	-	-	-	-	١٦٤.٥٩٥	٢.١٢٧.٠٩٥
أرصدة مدينة أخرى	-	-	-	-	-	-	٢٦٣.٨٤٢	٢٦٣.٨٤٢
ممتلكات ومعدات	-	-	-	-	-	-	١٢٦.٦٣٠	١٢٦.٦٣٠
مجموع الموجودات	-	١.٩٦٢.٥٠٠	-	-	-	-	٤٢.٨٣٧.٧٥١	٤٩.٨٠٠.٢٠١
المطلوبات وحقوق الملكية	-	-	-	-	-	-	-	-
المطلوبات -	-	-	-	-	-	-	-	-
بنوك دائنة	٤.٩٧٦.٤٤٥	-	-	-	-	-	-	٤.٩٧٦.٤٤٥
أرض بنكي	-	٧٨٠.٠٠٠	٧٨٠.٠٠٠	١.٠٤٠.٠٠٠	-	-	-	٢.٦٠٠.٠٠٠
ذمة شركة المستثمرين العرب المتحدون	-	-	-	-	-	-	١٠.٨١١.٩٠٠	١٠.٨١١.٩٠٠
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	-	-	-	-	-	-	١.٠٩.٩٣٤	١.٠٩.٩٣٤
مجموع المطلوبات	٤.٩٧٦.٤٤٥	٧٨٠.٠٠٠	٧٨٠.٠٠٠	١.٠٤٠.٠٠٠	-	-	١١.٩٢١.٨٣٤	١٩.٩٤٨.٣٧٩
مجموع حقوق الملكية	-	-	-	-	-	-	٣٠.٣٠.١٩٢٢	٣٠.٣٠.١٩٢٢
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٤.٩٧٦.٤٤٥	٧٨٠.٠٠٠	٧٨٠.٠٠٠	١.٠٤٠.٠٠٠	-	-	٤٢.٨٣٣.٧٥٦	٤٩.٨٠٠.٢٠١
الفجوة للفئة	(٤.٩٧٦.٤٤٥)	(٧٨٠.٠٠٠)	(٧٨٠.٠٠٠)	(١.٠٤٠.٠٠٠)	-	-	٥.٦١٣.٩٤٥	-
الفجوة للتراكيب	(٤.٩٧٦.٤٤٥)	(٣.٧٩٣.٩٤٥)	(٤.٥٧٣.٩٤٥)	(٥.٦١٣.٩٤٥)	(٥.٦١٣.٩٤٥)	(٥.٦١٣.٩٤٥)	(٥.٦١٣.٩٤٥)	-
٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ -	حتى شهر واحد ديسمبر	من شهر حتى ٣ شهور ديسمبر	من ٣ شهور إلى ٦ أشهر ديسمبر	من ٦ شهور حتى سنة ديسمبر	من سنة حتى ٣ سنوات ديسمبر	أكثر من ٣ سنوات ديسمبر	يستون استحقاق ديسمبر	المجموع ديسمبر
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٤.٩٩٠.٠٠٨	-	-	-	-	-	-	٤.٩٩٠.٠٠٨
أراضي تحت التطوير	-	-	-	-	-	-	-	١٦.٢٠٦.٣٠٥
موجودات مالية للتجارة	-	-	-	-	-	-	-	٤٥٥.٠٠٨
استثمارات في شركة المستثمرين	-	-	-	-	-	-	-	-
العرب المتحدون - متاجرة	-	-	-	-	-	-	٧.٩٦٤.٨٦٣	٧.٩٦٤.٨٦٣
ذمم جهات ذات علاقة	-	-	-	-	-	-	٤.٧١٢.٨٠٧	٤.٧١٢.٨٠٧
أرصدة مدينة أخرى	-	-	-	-	-	-	٤٧٨.٦٥٨	٤٧٨.٦٥٨
ممتلكات ومعدات	-	-	-	-	-	-	١٨.٧٣٢	١٨.٧٣٢
مجموع الموجودات	٤.٩٩٠.٠٠٨	-	-	-	-	-	٢٩.٨٢٦.٣٧٣	٢٩.٨٢٦.٣٨١
المطلوبات وحقوق الملكية	-	-	-	-	-	-	-	-
المطلوبات -	-	-	-	-	-	-	-	-
ذمة شركة المستثمرين العرب المتحدون	-	-	-	-	-	-	٧٧٨.٧٧٨	٧٧٨.٧٧٨
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	-	-	-	-	-	-	٦١٥.٦٧٢	٦١٥.٦٧٢
مجموع المطلوبات	-	-	-	-	-	-	١.٣٩٤.٤٥٠	١.٣٩٤.٤٥٠
مجموع حقوق الملكية	-	-	-	-	-	-	٢٣.٤٣١.٩٣١	٢٣.٤٣١.٩٣١
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	-	-	-	-	-	-	٢٤.٨٢٦.٣٨١	٢٤.٨٢٦.٣٨١
الفجوة للفئة	٤.٩٩٠.٠٠٨	-	-	-	-	-	(٤.٩٩٠.٠٠٨)	-
الفجوة للتراكيب	٤.٩٩٠.٠٠٨	٤.٩٩٠.٠٠٨	٤.٩٩٠.٠٠٨	٤.٩٩٠.٠٠٨	٤.٩٩٠.٠٠٨	٤.٩٩٠.٠٠٨	٤.٩٩٠.٠٠٨	-

(٢١) معايير التقارير المالية الدولية الصادرة حديثاً

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معايير تقارير مالية جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة والمبينة تالياً:

تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - إيضاح رأس المال

تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - عرض البيانات المالية، الإفصاح عن معلومات تمكن من تقييم الأهداف والسياسات والإجراءات لإدارة رأس المال. تطبق هذه التعديلات اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٧.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ - الأدوات المالية: الإفصاح

يتطلب هذا المعيار إفصاحات إضافية حول الأدوات المالية وتأثيرها على المركز المالي والأداء بالإضافة إلى معلومات حول مدى التعرض للمخاطر الناشئة عن الأدوات المالية. يطبق هذا المعيار اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٧.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٨ - القطاعات التشغيلية

يتطلب هذا المعيار تعديلات على الطريقة التي يتم من خلالها الإفصاح عن معلومات القطاعات التشغيلية. يطبق هذا المعيار اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٩.

التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير التقارير المالية الدولية

التفسير رقم ٨: نطاق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٢

التفسير رقم ٩: إعادة تقييم المشتقات المتضمنة

التفسير رقم ١١: معاملات أسهم الخزينة للمجموعة

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر للمعايير المعدلة والجديدة والتفسيرات، وترى إدارة الشركة أن تطبيق المعايير المعدلة والجديدة والتفسيرات لن يكون له تأثير جوهري على أرقام البيانات المالية.

(٢٢) القوائم المالية لعام ٢٠٠٥

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 خسارة السنة أو حقوق الملكية.