



١٠

الشركة الاردنية للإدارة والاستشارات م.ع.م

Jordanian For Management & Consultancy

F.S - JOMC - 18/3/2008

تاريخ ١٦ آذار ٢٠٠٨

إشارتنا رقم ٢٠٠٨ / ١٩

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين

٧ ٨ ١٠ ٩ ٠ ١ ٠ ١ ٠ ٣ ١ ٨ ١ ٣ ٣ ٠
J.J.S.C.

عمان - الأردن

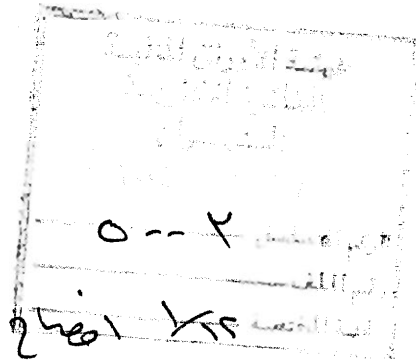
تحية طيبة وبعد،،،

نرفق لكم طيه القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل للشركة الاردنية
للادارة والاستشارات المساهمة العامة المحدودة للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠٠٧.

مع فائق التحيات والتمنيات،،،

الشركة الاردنية للإدارة والاستشارات
المساهمة العامة المحدودة

د. وليد وائل زعرب
رئيس مجلس الإدارة



الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

الشركة الأردنية للإدارة والإستشارات

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

صفحة	فهرس
٢ - ١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٣	الميزانية العمومية الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
١٣ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات

فمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة للشركة الأردنية للإدارة والاستشارات المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من الميزانية العمومية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وكل من قوائم الدخل الموحدة والتغييرات في حقوق المساهمين الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وإيضاحات تفسيرية أخرى . لم نقم بتدقيق البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ للشركة المتخصصة لإدارة الخدمات الطبية المحدودة (الشركة التابعة) والتي تمثل بياناتها المالية ١٠٠% من إجمالي الموجودات و ١٠٠% من إجمالي الإيرادات للبيانات المالية الموحدة ، لقد تم تدقيق هذه البيانات المالية من قبل مدقق حسابات آخر وتم تزويدنا بتقريره، وأن رأينا بشأن البيانات المالية الموحدة المعدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ يعتمد بشكل أساسي على تقرير مدقق الحسابات الآخر .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض القوائم المالية الموحدة 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 القوائم المالية الموحدة استناداً الى تدقيقنا وتقرير مدقق الحسابات الآخر وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية الموحدة. تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة و المتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية الموحدة ، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية الموحدة.

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها وكذلك تقرير مدقق الحسابات الآخر كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول التدقيق .

الرأي

في رأينا ، وبناءً على تقرير مدقق الحسابات الآخر، فإن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي الموحد للشركة الأردنية للإدارة والاستشارات المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وأدائها المالي الموحد وتدقيقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

غوشة وشركاه
وليد مصطفى
إجازة مزاولة رقم (٧٠٣)

عمان- المملكة الأردنية الهاشمية
٥ آذار ٢٠٠٨



الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الاردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
١٥٨,٩٢٨	١,٠٠٢,٠٨٥		نقد وما في حكمه
١,٦٠٨,٠٨٦	١,٨٤٥,٥٣٣		مدينون
٢,٠٦١	٤,٨١٠		مخزون بطاقات بلاستيكية
١٥,١٨٦	٢٦,٤٨٥	٣	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٧٨٤,٢٦١	٢,٨٧٨,٩١٣		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٨٨,٠٧٧	١٦٢,٦٤٣	٤	ممتلكات ومعدات
١٨٨,٠٧٧	١٦٢,٦٤٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٩٧٢,٣٣٨	٣,٠٤١,٥٥٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٣٤٣,٦٥٣	٦٤٢,٩٤٢		شيكات مؤجله الدفع
٤٤٣,٧٥٤	٣٢٨,١٥٠		دائنون
٤١٣,٧٦٢	٣٠٧,٢٨٦		مخصص مطالبات جهات طبية
١٠٦,٠١٨	٨٩,٤٦٩	٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٣٠٧,١٨٧	١,٣٦٧,٨٤٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين
٥٠٠,٠٠٠	١,٣٩٢,١١٨	١	رأس المال
١٦,٨٥٢	٢٨,٧٣٤	٦	إحتياطي إجباري
٣٣,٧٠٤	٥٧,٤٦٨		إحتياطي إختياري
١١٤,٥٩٥	١٩٥,٣٨٩		أرباح مدورة
٦٦٥,١٥١	١,٦٧٣,٧٠٩		مجموع حقوق المساهمين
١,٩٧٢,٣٣٨	٣,٠٤١,٥٥٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الاردني)

للفترة من ٢٦ شباط ٢٠٠٦ (التأسيس)

إيضاح	٢٠٠٧	لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
٧ إيرادات إدارة الخدمات الطبية	٦٢٩,٠٢٣	٦٣٠,٥٠٥
٨ إيرادات أخرى	٢٩,٥٢٦	١٤,٥٢٦
مجموع الإيرادات	٦٥٨,٥٤٩	٦٤٥,٠٣١
المصاريف:		
٩ مصاريف إدارية وعمومية	(٤٧١,٨١٦)	(٣٤٠,٩٢٢)
مصاريف ورسوم زيادة رأس المال	(١٦,١٤٧)	-
١٠ مصاريف تأسيس	-	(٢٥,٢٣٠)
مصاريف أخرى	-	(١٦,٥٠٥)
مجموع المصاريف	(٤٨٧,٩٦٣)	(٣٨٢,٦٥٧)
صافي الربح قبل الضريبة والمخصصات	١٧٠,٥٨٦	٢٦٢,٣٧٤
ضريبة الدخل	(٥٠,٤٥٨)	(٩٢,١٥٠)
رسوم الجامعات الأردنية	(١,١٨٨)	(١,٦٨٥)
صندوق دعم البحث العلمي	(١,١٨٨)	(١,٦٨٥)
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	(١,٣١٢)	(١,٧٠٣)
صافي ربح السنة / الفترة	١١٦,٤٤٠	١٦٥,١٥١
ربحية السهم :		
ربحية السهم - دينار/ السهم	٠,٢٢	٠,٣٣
المتوسط المرجح لعدد الأسهم - السهم	٥٣٧,١٧٢	٥٠٠,٠٠٠

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الاردني)

ايضاح	راس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	إحتياطي إختياري	أرباح مدورة	المجموع
١ رأس المال	٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	٥٠٠,٠٠٠
صافي ربح الفترة	-	-	-	١٦٥,١٥١	١٦٥,١٥١
٢ المحول إلى الإحتياطيات	-	١٦,٨٥٢	٣٣,٧٠٤	(٥٠,٥٥٦)	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٦	٥٠٠,٠٠٠	١٦,٨٥٢	٣٣,٧٠٤	١١٤,٥٩٥	٦٦٥,١٥١
الزيادة في رأس المال	٨٩٢,١١٨	-	-	-	٨٩٢,١١٨
صافي ربح السنة	-	-	-	١١٦,٤٤٠	١١٦,٤٤٠
المحول إلى الإحتياطيات	-	١١,٨٨٢	٢٣,٧٦٤	(٣٥,٦٤٦)	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٧	١,٣٩٢,١١٨	٢٨,٧٣٤	٥٧,٤٦٨	١٩٥,٣٨٩	١,٦٧٣,٧٠٩

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الاردني)

للفترة من ٢٦ شباط ٢٠٠٦ (التأسيس) لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦		٢٠٠٧	
			الأنشطة التشغيلية
٢٦٢,٣٧٤	١٧٠,٥٨٦		صافي ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات
			تعديلات على صافي ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات:
٢٤,٤٨٩	٥٢,١٥٧		إستهلاكات
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(١,٦٠٨,٠٨٦)	(٢٣٧,٤٤٧)		مدينون
(٢,٠٦١)	(٢,٧٤٩)		مخزون بطاقات بلاستيكية
(١٥,١٨٦)	(١١,٢٩٩)		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤٤٣,٧٥٤	(١١٥,٦٠٤)		دائنون
٤١٣,٧٦٢	(١٠٦,٤٧٦)		مخصص مطلوبات جهات طبية
٨,٧٩٥	(٧٠,٦٩٥)		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٤٧٢,١٥٩)	(٣٢١,٥٢٧)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الإستثمارية
(٢١٢,٥٦٦)	(٢٦,٧٢٣)		شراء ممتلكات ومعدات
(٢١٢,٥٦٦)	(٢٦,٧٢٣)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٣٤٣,٦٥٣	٢٩٩,٢٨٩		شيكات مؤجله الدفع
٥٠٠,٠٠٠	٨٩٢,١١٨		الزيادة / تسديد رأس المال
٨٤٣,٦٥٣	١,١٩١,٤٠٧		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
١٥٨,٩٢٨	٨٤٣,١٥٧		صافي التغير في النقد وما في حكمه
-	١٥٨,٩٢٨		النقد و ما في حكمه ١ كانون الثاني
١٥٨,٩٢٨	١,٠٠٢,٠٨٥		النقد وما في حكمه ٣١ كانون الأول

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الاردني)

١- التكوين والنشاط

إن الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات هي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة بتاريخ ٢٦ شباط ٢٠٠٦ لدى مراقب عام الشركات في وزارة الصناعة و التجارة تحت الرقم (٣٨٦) ، وبرأس مال مصرح به ومدفوع يبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ٥٠٠,٠٠٠ سهم ، بقيمة إسمية قدرها دينار إردني للسهم الواحد ، وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ٣ تشرين الأول ٢٠٠٦ من وزارة الصناعة والتجارة .

بتاريخ ٦ أيار ٢٠٠٧ وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار/ سهم ، وذلك عن طريق الاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة وبسعر دينار واحد للسهم ليصبح رأس مال الشركة المصرح به ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار/سهم ، وقد استكملت الشركة اجراءات الزيادة لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ١٠ أيار ٢٠٠٧ ، وبتاريخ ٦ تشرين الثاني ٢٠٠٧ وافق مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية بموجب قراره رقم (٢٠٠٧/٦٣٩) على تسجيل اسهم الزيادة ، فقد قام مساهمي الشركة بالإكتتاب بأسهم عددها ٨٩٢,١١٨ سهم وتبقى ١٠٧,٨٨٢ سهم غير مكتتب بها، وعليه فقد أصبح رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع ١,٣٩٢,١١٨ دينار/سهم في تاريخ القوائم المالية.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تقديم الخدمات الاستشارية والادارية والمالية والمحاسبية والقيام بإعداد دراسات الجدوى الاقتصادية والمالية والتحليلية وتولي إدارة الشركات أو المؤسسات أو أي نشاط جزئي فيها، والإستثمار والتصرف بأموالها المنقولة وغير المنقولة التي لا تحتاج اليها في الحال وبالكيفية التي تقررهما من حين لآخر بما في ذلك استثمار اموالها في الأسهم والسندات والأوراق المالية .

تشمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ على القوائم المالية للشركة التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي
الشركة المتخصصة لإدارة الخدمات الطبية (محدودة المسؤولية)	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠٠١	١٠٠%	التعاقد مع الافراد والمؤسسات لإدارة صناديق التأمين الصحي وتقديم البرامج الطبية وكذلك التعاقد مع المؤسسات الطبية لغاية تقديم الخدمات للمشاركين

وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية بلغت القيمة الدفترية للإستثمار في الشركة المتخصصة لإدارة الخدمات الطبية المحدودة المسؤولية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ مبلغاً وقدره ٦٨١,٣٥٢ دينار ، كما بلغت حصة الشركة في أرباح الشركة التابعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ مبلغاً وقدره ١٥٠,٠٦١ .

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الاردني)

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والأرباح للشركة التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ ، وهم كمايلي :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١,٨١٢,٥٧٦	٢,٠٣٥,٥٢١	مجموع الموجودات
١,٢٨١,٢٨٥	١,٣٥٤,١٦٩	مجموع المطلوبات
٥٣١,٢٩١	٦٨١,٣٥٢	مجموع حقوق الشركاء
٦٣١,١٧٠	٦٤٢,١٧٩	مجموع الإيرادات
١٩٧,٧٩٦	١٥٠,٠٦١	صافي ربح السنة
١,٦٠٩,٧٠٣	١,٨٤٧,٥١٠	الذمم المدينة ، بالصافي
٣٤٣,٦٥٣	٦٤٢,٩٤٢	شيكات مؤجلة الدفع
٤٢٢,٦٧٢	٣٢٦,٥٤٣	الذمم الدائنة
٤١٣,٧٦٢	٣٠٧,٢٨٦	مخصص مطالبات جهات طبية

إن مركز عمل الشركة وشركتها التابعة هو في مدينة عمان .

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الصادرة عنها وعلى أساس مبدأ التكلفة التاريخية أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فإنها تظهر بالقيمة العادلة. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي:

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، وقد تم تجميعها وذلك بإضافة البنود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف، وقد تم استبعاد المعاملات والارصدة الجوهرية بين الشركة وشركتها التابعة.

الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند توقيع العقود مع الأفراد والمؤسسات العامة والخاصة.

المصاريف

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة الإيرادات على أساس ثابت.

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسويقها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

الاستثمارات في الأوراق المالية

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الاستثمارات . تقيم الاستثمارات في أسهم المتاجرة بالقيمة العادلة، ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة ضمن قائمة الأعمال ويتم تقدير القيمة المالية العادلة للاستثمارات المالية المتداولة بسعر الإغلاق في بورصة عمان.

مخزون البطاقات البلاستيكية

يظهر مخزون البطاقات البلاستيكية بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، ويتم تحديد الكلفة وفقاً لطريقة الوارد أولاً صادر أولاً.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المترتبة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، إن مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ان معدلات الاستهلاكات للبنود الرئيسة لهذه الموجودات هي كما يلي :

معدل الاستهلاكات السنوي	
١٠%	الأثاث والديكورات
١٥%	الأجهزة الكهربائية والمكتبية
١٥%	أجهزة الهاتف
٢٥%	أجهزة الحاسوب
١٥%	السيارات
١٥%	الأرمان

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل.

الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٣- المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٩٢٤	٨,١١٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٦٤٨	١,٦٧٨	تأمينات مستردة
٤٤٢	٢,١٠٠	تأمين كفالات
١١,٤٥٤	١٣,٥٧٩	نعم موظفين
٧١٨	١,٠١٨	ضريبة دخل مدفوعة مقدماً
١٥,١٨٦	٢٦,٤٨٥	

٤- الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	اضافات	تحويلات	٣١ كانون الأول	
				الكلفة:
٤٥,٥٦٢	٣,٦٨٠	-	٤٩,٢٤٢	أثاث وديكورات
١١,٨٣٨	٤,٦٤٥	-	١٦,٤٨٣	أجهزة كهربائية ومكتبية
٤,٤٣٨	٤٩٣	-	٤,٩٣١	أجهزة هاتف
١٧٣,٥٩٧	١٧,٩٠٥	-	١٩١,٥٠٢	أجهزة حاسوب
١٩,٠٠٠	-	-	١٩,٠٠٠	سيارات
١٦,٥٦٦	-	-	١٦,٥٦٦	أرمام
٢٧١,٠٠١	٢٦,٧٢٣	-	٢٩٧,٧٢٤	مجموع الكلفة
				الاستهلاكات:
١٨,٣٧٨	٤,٧٢٢	-	٢٣,١٠٠	أثاث وديكورات
٥,٩٦٥	٢,٠٤٥	-	٨,٠١٠	أجهزة كهربائية ومكتبية
٢,٧٢٩	٦٧٦	-	٣,٤٠٥	أجهزة هاتف
٥٢,٨٠٢	٣٩,٣٧٩	-	٩٢,١٨١	أجهزة حاسوب
١٤٨	٢,٨٥٠	-	٢,٩٩٨	سيارات
٢,٩٠٢	٢,٤٨٥	-	٥,٣٨٧	أرمام
٨٢,٩٢٤	٥٢,١٥٧	-	١٣٥,٠٨١	مجموع الاستهلاكات
١٨٨,٠٧٧				القيمة الدفترية الصافية كما في ١ كانون الثاني
			١٦٢,٦٤٣	القيمة الدفترية الصافية كما في ٣١ كانون الأول

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الاردني)

٥- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٤,١٣١	١١,٥٨٠	مصاريف مستحقة
٢٣١	٦٩٨	ذمم موظفين
٣,٥٢٩	٣,٥٢٩	موقوفات أخرى
٩٠٤	-	موقوفات جهات طبية
٩٢,١٥٠	٦٩,٩٧٤	مخصص ضريبة الدخل
١,٦٨٥	١,١٨٨	رسوم الجامعات الأردنية
١,٦٨٥	١,١٨٨	صندوق دعم البحث العلمي
١,٧٠٣	١,٣١٢	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني و التقني
١٠٦,٠١٨	٨٩,٤٦٩	

٦- الإحتياطات

إحتياطي إجباري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي إجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح على المساهمين.

إحتياطي إختياري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي اختياري بما لا يزيد على ٢٠ بالمئة من الربح الصافي بناء على اقتراح مجلس إدارتها . وقد قرر مجلس الإدارة اقتطاع ما نسبته ١٠ بالمئة خلال العام من الربح الصافي للشركة . إن هذا الإحتياطي قابل للتوزيع كأرصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

٧- الإيرادات

للفترة من ٢٦ شباط ٢٠٠٦ (التأسيس)

٢٠٠٧	لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	
١٩,١٩٠	١٧,٤٢٠	إيراد الجهات الطبية
٣٠١,٤٥٠	٢٨٠,٠٠١	إيراد المتخصصة للعقود
٥,٢٧٢	٦,٢٧٥	إيراد العمليات الجراحية
٤,٤٩٨	٦,١٦١	إيراد اتعاب تدقيق الادارة
١١,٢٦٣	٨,٣٦٩	إيراد عقود الواحة للتأمين
٢٧٨,٣١٦	٣١١,٩٤٦	إيراد عقود الفرنسية للتأمين
٩,٠٣٤	٣٣٣	إيراد عقود الادارة وأخرى
٦٢٩,٠٢٣	٦٣٠,٥٠٥	

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الاردني)

٨- الإيرادات الأخرى

للفترة من ٢٦ شباط ٢٠٠٦ (التأسيس)

٢٠٠٧	لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
٩,٦٩٨	١٣,٨٦١
٩,٤٥٧	٦٦٥
١٠,٣٧١	-
٢٩,٥٢٦	١٤,٥٢٦

فوائد بنكية دائنة

المردود من مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
أرباح متحققة من بيع أسهم للمتاجرة

٩- المصاريف الإدارية والعمومية

للفترة من ٢٦ شباط ٢٠٠٦ (التأسيس) لغاية

٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
٢٤٤,٥١٨	٢١٢,٩٢٦
١٧,٢٥٠	١٢,٠٠٠
٥٢,١٥٧	٢٤,٤٨٩
٢١,٠٠٥	١٧,٣٢٣
٥,٩٩٨	٢,٥٣٩
٤٩,٨٣٥	٣٣,٢٠٥
١١,٢٦٠	٣,٤٥٣
٤,٤٧٧	٤,٢٩٢
٢٨١	٢١٩
١,٥٤٨	٢,٤٤٩
٣٤٥	٢٤٠
٢٣,١١٤	١٠,٥٧٥
٥,٩٢٢	٤,١٩١
٨,٢٠٢	٢,٤٠١
٨,٥٧٧	٣,٢٨٦
٧٣٠	٣٥٣
١,٨٠٥	٤,٨٠٨
٥,٦٣١	١,٨٤٠
٤,٨٧٤	-
١,٦٨٧	-
١,٩٣٣	-
٦٦٧	٣٣٣
٤٧١,٨١٦	٣٤٠,٩٢٢

رواتب وأجور وملحقاتها

إيجارات

إستهلاكات

بريد وبرق وهاتف

رسوم ورخص

قرطاسية ومطبوعات

أتعاب مهنية

مصاريف ضيافة

عمولات بنكية

مصاريف سفر

مصاريف ضريبة المعارف

علاوة تنقلات

كهرباء ومياه

صيانة وإصلاحات

دعاية وإعلان

تأمين

مصاريف مواصلات

مصاريف نظافة

مصاريف دورات تدريبية

مصاريف فوائد ضريبة الدخل

مصاريف تدقيق مطالبات الصيدليات

مصاريف متنوعة

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

١٠- مصاريف التأسيس

٢٠٠٧	للفترة من ٢٦ شباط ٢٠٠٦ (التأسيس) لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
-	٧,١١٥
-	١٢,٠٦٠
-	٤,٢٠٥
-	١,٨٥٠
-	٢٥,٢٣٠

رسوم تسجيل رأس مال الشركة لدى الجهات الرسمية
مصاريف إعداد دراسات جدوى ونشرة الإصدار وإستشارات
مهنيين
مصاريف إعلانات حسب القانون
قرطاسية ومطبوعات ومصاريف إجتماع الهيئة العامة

١١- الإلتزامات المحتملة

هناك قضايا بقيمة ١٢,٢٩١ دينار أردني مقامة على الشركة المخصصة لإدارة الخدمات الطبية المحدودة
المسؤولية.

١٢- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمتها الدفترية وذلك لإستحقاقها خلال سنة من تاريخ القوائم
المالية.

١٣- إدارة المخاطر

تشمل المخاطر التي يمكن ان تتعرض لها الشركة على مخاطر أسعار الفائدة، والأنتمان ، وتقلبات العملات والتي يتم ادارتها من
قبل الشركة كما يلي:

مخاطر اسعار الفائدة :

أن الأدوات المالية في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطر اسعار الفوائد بإستثناء البنوك الدائنة والتي تتغير أسعار فوائدها
طبقاً للأسعار السائدة في السوق.

مخاطر الأنتمان :

تحتفظ الشركة بأرصدها النقدية لدى مؤسسات مالية ذات ملاءة جيدة .

مخاطر تقلبات العملات :

أن معظم معاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي ، ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر صرف ثابت مع
الدولار الأمريكي (١,٤١ دولار لكل دينار أردني).

١٤- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٥ آذار ٢٠٠٨ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم
المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين .