

PROUDLY PRINTED IN EGYPT
FOR DISCUSSION PURPOSES ONLY
مسودة البحث فقط

UNAUDITED - 31/1/2007

شركة الأردن الدولية للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية
و تقرير المدقق المستقل
للمسبعة أشهر المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(1)

PRELIMINARY AND TENTATIVE
FOR DISCUSSION PURPOSE ONLY

شركة الأردن الدولية للاستثمار

مسودة لمناقشة فقط

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان ١

الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

الموجودات	إيضاحات	٢١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣١ أيار ٢٠٠٦
		دينار أردني	دينار أردني
الموجودات المتداولة			
نقد ونقد معادل	٣	٩١,٥١٤	٥٤٩,٣٢٦
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	٤	٢٧,٩٧٣	١,٤٥٣,٠٠٢
استثمارات في أصول مالية محتفظ بها للمتاجرة	٥	٣,٢١٨,٩٤٣	٣,٥٥٢,٤٤١
عقارات للمتاجرة	٦	٩,٦٧٩,٤٧٢	٩,٤٥٨,٦٠٨
مجموع الموجودات المتداولة		١٣,٠١٧,٩٠٢	١٥,٠١٣,٣٧٧
الموجودات غير المتداولة			
استثمارات في أصول مالية متوفرة للبيع	٧	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
ممتلكات ومعدات	٨	٨٠,١٦٠	٨٠,٢٩٩
موجودات ثابتة أخرى	٩	٩,٦٧٦	١٠,٢٠٣
موجودات المصنع		-	٧٠,٠٠٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		١٢٩,٨٣٦	٢٠٠,٥٠٢
مجموع الموجودات		١٣,١٤٧,٧٣٨	١٥,٢١٣,٨٧٩

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

PRELIMINARY FOR DISCUSSION ONLY
مسودة للبحث فقط

شركة الأردن الدولية للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان أ

الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

		٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣١ أيار ٢٠٠٦
المطلوبات وحقوق الملكية	إيضاحات		
المطلوبات المتداولة		دينار أردني	دينار أردني
بنك دائن		-	١,٥١٢,٥٥١
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	١٠	١٠٦,٤١٤	١١٩,٤٥٠
ذمم أطراف ذات علاقة	١١	٣١٣,٥٠٦	٥٤٦,٨٠٤
قرض قصير الأجل	١٢	٢,٨٥٧,٧١٩	٣,٠٣٢,٨٤٩
مجموع المطلوبات المتداولة		٣,٢٧٧,٦٣٩	٥,٢١١,٦٥٤
حقوق الملكية			
رأس المال المصرح به والمدفوع		١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي خاص		٢,٢٢٥	٢,٢٢٥
خسارة الفترة		(١٣٢,١٢٦)	-
مجموع حقوق الملكية		٩,٨٧٠,٠٩٩	١٠,٠٠٢,٢٢٥
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		١٣,١٤٧,٧٣٨	١٥,٢١٣,٨٧٩

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

PROHIBED TO BE REPRODUCED
FOR DISCLOSURE TO THE PUBLIC

شركة الأردن للدولية للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مجموعة المصاحف

بيان ب

بيان الدخل للسبعة أشهر المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

	٢٠٠٦	من ١ حزيران ٢٠٠٦ وحتى ٣١ كانون الأول
ايضاحات		
		دينار أردني
أرباح استثمارات في أصول مالية محتفظ بها للمتاجرة	١٣	١١٧,٩٣٣
إيرادات أخرى	١٤	٢١,٢٥٥
فوائد دائنة		٨,٩٠١
مصاريف إدارية	١٥	(١٧٨,٥٢٩)
مصاريف تمويل		(١٠١,٦٨٦)
خسارة الفترة - بيان ج		(١٣٢,١٢٦)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الأردن الدولية للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بیان ج

بيان التفورات في حقوق المساهمين للجمعية للشهر المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

رأس المال	احتياطي خاص	خسارة	الإجمالي
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٢٥	-	١٠,٠٠٢,٢٢٥
-	-	(١٣٢,١٢٦)	(١٣٢,١٢٦)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٢٥	(١٣٢,١٢٦)	٩,٨٧,٠٠٩

الرصيد في نهاية الفترة - بيان أ

الرصيد بداية الفترة

خسارة الفترة - بيان ب

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الأردن الدولية للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

PRELIMINARY AND TENTATIVE
FOR DISCUSSION PURPOSE ONLY
مسودة البحث فقط

بيان د

بيان التدفقات النقدية للمبيعة أشهر المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

من ١ حزيران ٢٠٠٦ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	
دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٣٢,١٢٦)	خسارة الفترة
٥,٣٦٠	تعديلات لـ :
(١٠,٠٠٠)	استهلاكات
	أرباح بيع موجودات المصنع
١,٤٢٥,٠٢٩	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
٣٣٣,٤٩٨	نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٢٢٠,٨٦٤)	استثمارات في أصول مالية محتفظ بها للمتاجرة
(١٣,٠٣٦)	عقارات للمتاجرة
١,٣٨٧,٨٦١	نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
(٤,٦٩٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٨٠,٠٠٠	شراء ممتلكات ومعدات
٧٥,٣٠٦	بيع موجودات المصنع
	صافي النقد الناتج عن الأنشطة الاستثمارية
(١,٥١٢,٥٥١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٣٣,٢٩٨)	بنك دائن
(١٧٥,١٣٠)	نعم أطراف ذات علاقة
(١,٩٢٠,٩٧٩)	تسديد قرض
(٤٥٧,٨١٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥٤٩,٣٢٦	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
٩١,٥١٤	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - بيان أ

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الأردن الدولية للاستثمار

PREPARED BY THE ACCOUNTING
FOR DISCLOSED FINANCIAL REPORTS

مستند المحاسبة

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

يضاهات حول البيانات المالية

١ - الوضع القانوني والنشاط

- بناء على كتاب معالي وزير الصناعة والتجارة رقم ١٣٢٥٩ بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠٠٦ تمت الموافقة على اندماج شركة الأردن الدولية للصناعات - المساهمة العامة المحدودة - وشركة الأردن الدولية للاستثمارات السياحية والمقارية - ذات مسؤولية محدودة - لتصبح الشركة الجديدة (شركة الأردن الدولية للاستثمار المساهمة العامة المحدودة) برأسمال مقداره ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني و قد سجلت الشركة لدى دائرة مراقبة الشركات تحت الرقم (٤١٢) بتاريخ ١٣ تموز ٢٠٠٦.

- غايات وأغراض الشركة :

- شراء الأراضي وإقامة المشاريع الصناعية والمدن الحرفية والسكنية والفنادق السياحية والعمارات السكنية .
- حق التصرف بأي شكل من الأشكال في أية أموال منقولة أو غير منقولة وفقا لأحكام القانون سارية المفعول.
- الحصول على الوكالات التجارية وتنفيذها والقيام بأعمال الوساطة التجارية .
- الاستيراد والتصدير والتسويق والتوزيع بكافة الطرق لجميع أنواع السلع .
- تأسيس وشراء والتملك كليا أو جزئيا لأية شركة أو مؤسسة أو لية شهرة أو اسم تجاري محلي كان أو أجنبي.
- تم إقرار البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ، وتتطلب هذه البيانات موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

تم عرض البيانات المالية المرفقة وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات ذات العلاقة الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وفيما يلي ملخصا لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١ - أساس القياس

تم إعداد البيانات المالية وفقا لأساس التكلفة التاريخية ويتم تعديل هذا الأساس بالنسبة لبعض الأصول كما هو موضح أدناه.

ب - النقد والنقد المعادل

- يمثل بند النقد والنقد المعادل النقد في الصندوق، الحسابات الجارية والودائع تحت الطلب لدى البنوك.
- أي رصيد بنكي يتخلف من كونه رسيدا موجبا إلى رصيد "سحب على المكشوف" يدخل كبندي من ضمن النقد والنقد المعادل.

ج - الذمم التجارية المدينة

- تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمة الفواتير مطروحا منها أي مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها.
- يتم أخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يتوفر مؤشر على عدم قابليتها للتحصيل.
- يتم شطب الذمم المدينة في نفس الفترة التي يثبت فيها عدم قابليتها للتحصيل.

د - الاستثمارات

- الاستثمار في الأصول المالية المحتفظ بها للمتاجرة

يتم الاعتراف بالاستثمار في الأصول المالية المحتفظ بها للمتاجرة مبدليا بالتكلفة، ويتم قياسها لاحقا بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغير في القيمة العادلة في بيان الدخل.

المادة 33: الاعتراف بالأصول المالية المتوفرة للبيع

- يتم الاعتراف بالأصول المالية المتوفرة للبيع مبدئيا بسعر التكلفة، ويتم قياسها لاحقا بالقيمة العادلة.
- يتم الاعتراف بالتغير في القيمة العادلة كبند منفصل في حقوق المساهمين، وعند بيعها يتم الاعتراف بالتغير المتراكم في القيمة العادلة والظاهر ضمن حقوق المساهمين في بيان الدخل.

أ- عقارات للمناجزة

يتم تقييم عقارات للمناجزة بالتكلفة أو القيمة القابلة للتحويل أيهما أقل بتاريخ إعداد البيانات المالية.

و - الممتلكات والمعدات والموجودات الثابتة الأخرى

- يتم تسجيل الممتلكات والمعدات والموجودات الثابتة الأخرى بالتكلفة مطروحا منها أي استهلاك متراكم وقيمة خسائر متراكمة لانخفاض القيمة.
- تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك الممتلكات والمعدات والموجودات الثابتة الأخرى على مدى عمرها الإنتاجي باستخدام النسب المئوية التالية:

سيارات	15%
آلات ومعدات وأجهزة وبرامج	10%
أثاث ومفروشات	10%
مباني الإدارة	2%
بنر ماء	10%
أجهزة ومعدات مخبرية	10%
وحدة معالجة المياه	10%
آلات ومعدات صناعية	5%

- تنخفض قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للإسترداد، فإذا وجد أي مؤشر على ذلك، يتم تخفيض قيمة الأصل للقيمة القابلة للإسترداد.
- يتم تحديد الربح أو الخسارة الناتجة عن امتداد أي من الممتلكات والمعدات والموجودات الثابتة الأخرى على أنه الفرق بين المبالغ المحصلة من الاستبعاد - إن وجدت - والمبلغ المسجل للأصل ويتم تسجيل الربح أو الخسارة في بيان الدخل.
- يتم الاعتراف بتكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للممتلكات والمعدات والموجودات الثابتة الأخرى في بيان الدخل عند حدوثها.

ز - الذمم الدائنة

- يتم الاعتراف بالذمم الدائنة بقيمة الالتزام مقابل الخدمات أو البضائع المستلمة سواء صدرت بها فواتير من المورد أم لا.

ح - المخصصات

- يتم الاعتراف بمبلغ المخصص عندما يكون على الشركة التزام مالي نتيجة لحدث سابق، بحيث يمكن تقديره بشكل معقول.

ط - الاعتراف بالإيراداتالفائدة وأرباح الأسهم

يتم الاعتراف بالإيراد عند الوفاء بكامل الشروط التالية:

- احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية على الشركة.
- إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.
- يتم الاعتراف بإيراد الفائدة باستخدام أساس الاستحقاق.
- يعترف بأرباح الأسهم عندما يثبت الحق بائتمان العوائد.

PROVISIONAL FINANCIAL STATEMENTS
 2006-2007

ي - ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل وفقاً للقوانين والأنظمة المعمول بها بالأردن.

ك - العملات الأجنبية

تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال الفترة بالدينار الأردني على أساس أسعار السوق السائدة بتاريخ هذه المعاملات، وتقيد الموجهودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية بالدينار الأردني على أساس أسعار الصرف السائدة كما في تاريخ الميزانية، وتقيد أية أرباح أو خسائر ناجمة عن التغيرات في أسعار الصرف في بيان الدخل في الفترة التي تنشأ فيها.

ل - الأدوات المالية

تعرف الأداة المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي لمنشأة والتزام مالي أو أداة ملكية في منشأة أخرى. تتألف الأدوات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد والبنوك والذمم المدينة والدائنة والاستثمارات والقرض.

٢ - نقد ونقد معادل

يتألف هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣١ أيار ٢٠٠٦
دينار أردني	دينار أردني
نقد في الصندوق ٢٠٠	٢٠٠
البنك الأردني للاستثمار والتمويل - وديعة/دينار أردني ٩٠,٤٢١	٣٠٣,٢٧٨
بنك لبنان والمهجر - جاري/دينار أردني ٨٩٢	٢٤٥,٨٤٧
البنك الأردني للاستثمار والتمويل - دولار أمريكي ١	١
المجموع ٩١,٥١٤	٥٤٩,٣٢٦

٤ - ذمم مدينة وإرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣١ أيار ٢٠٠٦
دينار أردني	دينار أردني
ذمم تجارية ١٧,٧٢٢	٢٢,٦٩٧
يطرح : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (٢,٦٢٨)	(٢,٦٢٨)
صافي الذمم التجارية ١٥,٠٩٥	٢٠,٠٦٩
ذمم موظفين ٤,٥٠٥	٣,٠٤٣
تأمينات مستردة ٣,٩٣٨	٣,٤٧١
مصاريف مدفوعة مقدما ٢,٩٧٣	٢٩,٣١٥
ذمم أطراف ذات علاقة ١,٣٥٢	١,٣٩٦,٧٧٧
أخرى ١١٠	٣٢٧
المجموع ٢٧,٩٧٣	١,٤٥٣,٠٠٢

٥ - استثمارات في أصول مالية محتفظ بها للمتجارة

يتألف هذا البند من استثمارات في أسهم مدرجة في السوق المالي.

FOR PRINTING PURPOSES ONLY
مراجعة المحاسب فقط

٦ - عقارات للمتاجرة

١ - يتألف هذا البند مما يلي :

	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣١ أيار ٢٠٠٦
	دينار أردني	دينار أردني
أرض الضليل - الحلايات	٤,٧٧٨,٠٨٦	٤,٧٢٩,٨٨٠
أرض قرية سالم	٢,٩١٤,٤٧٤	٢,٨٣٠,٤٠٨
أرض النزاع الشرقي	١,٣٥٨,٩٠٠	١,٣٥٨,٩٠٠
أبنية المصنع	٤٦٧,١١٩	٤٦٦,٤٢٩
شقق العقبة السكنية	١١٩,٥٢١	٣٢,٩٤١
أرض معان	٤١,٣٧٢	٤٠,٠٥٠
المجموع	٩,٦٧٩,٤٧٢	٩,٤٥٨,٦٠٨

ب - تم اعتماد قيمة العقارات كما في ٣١ أيار ٢٠٠٦ بناءً على لجنة النمج المشكلة من قبل وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠٠٦.

ج - تتضمن الإستثمارات العقارية قطع أراضي لم تسجل بعد باسم الشركة تبلغ قيمتها ٢٧٤,٥٩٥ دينار أردني.

٧ - استثمارات في أصول مالية متوفرة للبيع

يمثل هذا البند الاستثمار بنسبة ٠,١٢٥% من رأسمال أكاديمية الطيران الملكية - شركة ذات مسؤولية محدودة.

٨ - ممتلكات ومعدات

أظهرت الممتلكات والمعدات في تاريخ البيانات المالية على النحو التالي:

	سيارات	آلات ومعدات وأجهزة وبرامج	أثاث	مفروشات	مباني الإدارة دينار أردني	الاجموع دينار أردني
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكاليف						
كما في ١ حزيران ٢٠٠٦	٤١,٦٢٣	٦,٦١٢	٣,٣٥٤		٢٨,٧١٠	٨٠,٢٩٩
الإضافات خلال الفترة	-	٤,٦٩٤	-		-	٤,٦٩٤
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٤١,٦٢٣	١١,٣٠٦	٣,٣٥٤		٢٨,٧١٠	٨٤,٩٩٣
الاستهلاك المتراكم						
استهلاك الفترة	٣,٦٤٢	٦٠	١٩٦		٣٣٥	٤,٨٣٣
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣,٦٤٢	٦٠	١٩٦		٣٣٥	٤,٨٣٣
صافي لقيمة الدفترية						
في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ - بيان أ	٣٧,٩٨١	١٠,٦٤٦	٣,١٥٨		٢٨,٣٧٥	٨٠,١٦٠
في ١ حزيران ٢٠٠٦ - بيان أ	٤١,٦٢٣	١٦,٠٠٠	٣,٣٥٤		٢٨,٧١٠	٨٠,٢٩٩

١٠

THIS DOCUMENT IS UNCLASSIFIED
FOR DISCUSSION PURPOSE ONLY
مستودع للبحث فقط

PRELIMINARY ACCOUNTING STATEMENTS
FOR DISCUSSION PURPOSES ONLY
مسودة المحاسبة فقط

١ - موجودات ثابتة أخرى

أظهرت الموجودات الثابتة الأخرى في تاريخ البيانات المالية على النحو التالي:

	بنار ماء	معدات مخبرية	وحدة	آلات	معدات صناعية	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكاليف						
كما في ١ حزيران ٢٠٠٦	٥,٠٤١	٢,١٧٠	٦٣٠	٢,٣٦٢	١٠,٢٠٣	
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٥,٠٤١	٢,١٧٠	٦٣٠	٢,٣٦٢	١٠,٢٠٣	
الإستهلاك المتراكم						
إستهلاك الفترة	٢٩٤	١٢٧	٣٧	٦٩	٥٢٧	
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٢٩٤	١٢٧	٣٧	٦٩	٥٢٧	
صافي القيمة الدفترية						
في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ - بيان أ	٤,٧٤٧	٢,٠٤٣	٥٩٣	٢,٢٩٣	٩,٦٧٦	
في ١ حزيران ٢٠٠٦ - بيان أ	٥,٠٤١	٢,١٧٠	٦٣٠	٢,٣٦٢	١٠,٢٠٣	

PREPARED BY THE OFFICE
FOR DISCUSSION PURPOSE ONLY
مبوبة للمناقشة فقط

١٠- نمم دئلة وأرصدة دقنة أفرى

يؤلف هذ البند مما يلي :

	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣١ أيار ٢٠٠٦
دينار أردني	دينار أردني	
مصاريؑ مستحقة	٩١,٢٣٨	٨٩,١٤٨
مخصص البحت العلمي والتدريب المهني	٥,٤٤٩	٢٠,٣٢٩
نعم تجارية	٢,٦٥٢	٢,٨٩٠
نعم موظفين	-	٨
أفرى	٧,٠٧٥	٧,٠٧٥
المجموع	١٠٦,٤١٤	١١٩,٤٥٠

١١- نعم أطراف ذات علاقة

١ - يؤلف هذ البند مما يلي :

	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣١ أيار ٢٠٠٦
دينار أردني	دينار أردني	
شركة الأردن الدولية للتأمين	٣١٠,٤١٧	٥٤٢,٩٥٦
نعم أعضاء مجلس الإدارة	٣,٠٨٩	٣,٨٤٨
المجموع	٣١٣,٥٠٦	٥٤٦,٨٠٤

ب - إن طبيعة المعاملات مع أطراف ذات علاقة هي طبيعة تمويلية.

١٢- قرض

بناءً على قرار مجلس إدارة شركة الأردن الدولية للتأمين (شركة مساهمة عامة) في جلسته رقم (٥) المنعقدة بتاريخ ١ أيلول ٢٠٠١ تمت الموافقة على منح شركة الأردن الدولية للاستثمارات السياحية والعقارية (شركة تابعة)، والتي تم دمجها بشركة الأردن الدولية للاستثمار، قرض بفائدة سنوية ٨% وذلك لشراء أرض بغرض إنشاء مشروع استثماري سكني، على أن يسدد هذا القرض خلال مدة من ستة أشهر إلى سنة، هذا وقد قرر مجلس إدارة شركة الأردن الدولية للتأمين بتاريخ ١ حزيران ٢٠٠٦ الموافقة على منح شركة الأردن الدولية للاستثمار مهلة لتسديد رصيد القرض لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

١٣- أرباح استثمارات في أصول مالية محتفظ بها للمتاجرة

يؤلف هذ البند مما يلي :

من ١ حزيران ٢٠٠٦ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	دينار أردني
خسائر بيع أسهم	(٥٩,٠٠٤)
للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات	١٧٦,٩٣٧
الصافي	١١٧,٩٣٣

PROHIBED FOR DISSEMINATION
FOR DISSEMINATION PURPOSES ONLY
مسودة الميزانية

١٤- إيرادات أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

من ١ حزيران ٢٠٠٦	
وحتى ٣١ كانون الأول	
٢٠٠٦	
دينار أردني	
أرباح بيع موجودات المصنع	١٠,٠٠٠
إيراد ضمان زيتون أرض الحلابات	٩,٥٠٠
إيراد إيجارات	١,٧٥٥
المجموع	٢١,٢٥٥

١٥- مصاريف إدارية

يتألف هذا البند مما يلي :

من ١ حزيران ٢٠٠٦	
وحتى ٣١ كانون الأول	
٢٠٠٦	
دينار أردني	
رواتب وأجور وملحقاتها	٥٢,٣٧٥
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	٥,٠١٥
ضرائب ورسوم	٣٨,٨٦٢
اتحاد لجنة الجمع	١٧,٠٠٠
تنقلات ومواصلات	١٦,٠٥١
اتحاد مهنية	١٠,١٩١
استهلاكات	٥,٧٤٧
مساحة وتقييم	٤,٥٠٠
دعاية وإعلان	٤,٢٧٨
كهرباء ومياه ومحروقات	٣,٩٣٠
مباني	٣,٦٧٢
إيجارات	٣,٥٠٠
هاتف وبريد	٢,٩١٨
ضيافة	٢,٣٣٦
مصاريف ميازة	٢,١٦٠
تبرعات	١,٦٧٥
قرطاسية ومطبوعات	١,٠١٣
نظافة	٨٩٩
تأمين	٨١١
مصاريف بنكية	٥٠٠
متنوعة	١,٠٩٦
المجموع	١٧٨,٥٢٩

١ - القيمة العادلة

باستثناء الاستثمارات في الأصول المالية المتوفرة للبيع والتي تقاس بالتكلفة لأن قيمتها العادلة لا يمكن قياسها بصورة موثوقة، فإن القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية تساري تقريباً قيمتها العادلة. تشير الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية إلى القيم العادلة لهذه الأدوات المالية، كما تعرض بعض السياسات المحاسبية في الإيضاح (٢) الطرق المستخدمة في تقييم هذه الأدوات.

ب - مخاطرة السوق

تعرف مخاطرة السوق بأنها مخاطرة تقلب للقيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق، وتضم المخاطر التالية:

- مخاطرة العملة

تعرف مخاطرة العملة بأنها مخاطرة تقلب للقيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية المقيمة بالدولار الأمريكي منخفضة بسبب ثبات سعر صرف الدينار الأردني مقابل الدولار الأمريكي.

- مخاطرة سعر الفائدة

تعرف مخاطرة سعر الفائدة بأنها مخاطرة تقلب للقيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في معدلات الفائدة في السوق. إن الأدوات المالية في الميزانية العمومية ليست خاضعة لمخاطرة سعر الفائدة باستثناء الودائع والبنك الدائن والقرض التي تخضع لمعدلات الفائدة السائدة في السوق.

- مخاطرة السعر الأخرى

تعرف مخاطرة السعر الأخرى بأنها مخاطرة تقلب للقيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار السوق (غير تلك الناجمة عن مخاطرة سعر الفائدة أو مخاطرة العملة)، سواء كان بسبب التغيرات عوامل خاصة بالأداة المالية أو الجهة المصدرة لها أو عوامل تؤثر على كافة الأدوات المالية المشابهة المتداولة في السوق. إن الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العمومية ليست خاضعة لمخاطرة السعر الأخرى باستثناء الاستثمارات.

ج - مخاطرة الائتمان

- تعرف مخاطرة الائتمان بأنها مخاطرة أن يخفق أحد أطراف الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته مسبباً بذلك خسارة مالية للطرف الآخر.
- تحتفظ الشركة بال نقد لدى مؤسسات مالية ذات إئتمان مناسب.
- تحافظ الشركة على رقابة جيدة على مستويات الائتمان الممنوحة للعملاء وعمليات التحصيل.

د - مخاطرة السيولة

- تعرف مخاطرة السيولة بأنها مخاطرة أن تتعرض المنشأة إلى صعوبات في الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية.
- الشركة ليست خاضعة لمخاطرة السيولة.

١٧- عام

هذه أول بيانات مالية مدققة تصدر للشركة.