

FS-UIV-142008

شركة الاتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

٥

إرنست ويونغ

هاتف : ٥٥٢٦١١١
٥٥٢٧٦٦٦
فاكس : ٥٥٢٨٣٠٠

محاسبون قانونيون
صندوق بريد : ١١٤٠ عمان ١١١١٨
المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى مساهمي شركة الإتحاد للاستثمارات المالية عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة الإتحاد للاستثمارات المالية (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من الميزانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وقائمة الدخل وقائمة 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 بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن إختيار 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 الإعتبار 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 الإتحاد للاستثمارات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

فقرة تأكيدية

كما هو مبين في إيضاح (٨) حول القوائم المالية، تتضمن الاستثمارات العقارية أراضي بلغت قيمتها الدفترية ٣٥٤ر٧١ر٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ مسجلة بأسماء أعضاء مجلس الإدارة أو أطراف ذي صلة بهم مقابل تعهدات تفيد بأحقية الشركة بملكيته.

تقرير حول المتطلبات القانونية

نحتفظ الشركة ببيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية، وإن القوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٤ شباط ٢٠٠٨

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
الميزانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

الموجودات	إيضاحات	٢٠٠٧ دينار	٢٠٠٦ دينار (معدلة إيضاح ٢)
نقد وأرصدة لدى البنوك		٩٤٥٣	٣٧٠٣٣٥
نعم وأرصدة مدينة أخرى	٣	٩٤٤٠٢٤	١٤٨٠٠٤
نعم جهات ذات علاقة	٤	٤٦٩١٢٣٥	١٦٧٤٦٥٧
موجودات مالية للمتاجرة		٢٦٩٢٣٨١٤	٣٤٩٥١٧٣٣
موجودات مالية متوفرة للبيع	٥	٩٤٢٢٤٢٩	٨٩٧٥٥٩٣
استثمار في رأسمال شركات حليفة	٦	٣٤٧٦٧٣٩٨	٣٣٥٢٩١٨٧
موجودات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	٧	٨٩٠٠٧٤	١٢٨٤٦٧٤
استثمارات عقارية	٨	١١١٣٦٩٠٨	١٠١١٦٠٢٤
ممتلكات ومعدات	٩	١٤٧١٧٧	٦٢٥٣٦
مجموع الموجودات		٨٨٩٣٢٥١٢	٩١١١٢٧٤٣
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -	١٠		
حق ملكية حملة الاسهم -			
رأس المال المدفوع		٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠
احتياطي إجباري		١٢٥٠٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠٠٠
إحتياطي اختياري		٦٩٩٢٩٤	١٣٢٥٦٥٧٩
إحتياطي خاص		-	٥٦٧٧٥٥٢
حصة الشركة من القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع في الشركات الحليفة		٧٨٠٦٢٤	٦٧٤٧٩٥
التغير المتراكم في القيمة العادلة	٥	(٨٧٣١٤٨)	(٧٩٩٦٣٨)
أرباح مدورة (خسائر متراكمة)		٤٠٩٦٥٥٧	(٢٠٤٧٠٦١٩)
مجموع حقوق الملكية		٦٧٢٠٣٣٢٧	٦٠٨٣٨٦٦٩
المطلوبات -			
قروض	١١	١٩١٧٧٧٧٣	٢٧٨٥١٧٠٣
بنوك دائنة		-	٤٢٤١٤
نعم جهات ذات علاقة	٤	-	٦٨١٧
نعم وأرصدة دائنة أخرى	١٢	٢٥٥١٤١٢	٢٣٧٣١٤٠
مجموع المطلوبات		٢١٧٢٩١٨٥	٣٠٢٧٤٠٧٤
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٨٨٩٣٢٥١٢	٩١١١٢٧٤٣

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاحات
دينار	دينار	
الإيرادات -		
٣,٠٣٥,٥٥٧	١,٧٠٣,٥٨١	أرباح متحققة من موجودات مالية للمتاجرة
(٢٣,٠٠٠,٨٤٠)	٢,٨٣٥,٨٦٩	أرباح (خسائر) تقييم موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
٧٦٧,٦٣٠	٢٦٩,٧٨٨	أرباح متحققة من بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
١,٢٧٩,١٨٨	١,٧٧٦,٠١٧	حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
-	٧٧٢,٨٨٨	أرباح بيع استثمار في رأسمال شركات حليفة
-	١,٩٧٨,٠٨٧	أرباح بيع استثمارات عقارية
١٠٤,٣٨٥	٩٦,٤٥٣	فوائد سندات
(١٧,٨١٤,٠٨٠)	٩,٤٣٢,٦٨٣	صافي الإيرادات
ينزل: التدني في قيمة موجودات مالية محتفظ		
١٤٣,٤٩١	٣٩٤,٦٠٠	بها حتى تاريخ الاستحقاق
-	٢٧٣,٨٧٩	التدني في قيمة موجودات مالية متوفرة للبيع
٣٠٥,٩٥٤	٢٥٢,٥٤١	مصاريف إدارية
٢,١١٦,٩٨٧	٢,٠٢١,٦١٦	فوائد وعمولات
٩٠,١٠٧	٥٠,٣١٢	عمولات بيع وشراء موجودات مالية للمتاجرة
-	١٠٧,٣٩٦	رسوم مختلفة
(٢٠,٤٧٠,٦١٩)	٦,٣٣٢,٣٣٩	ربح (خسارة) السنة
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٤٠٩)	٠/١٢٧	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

[illegible]

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار		
(٢٠٤٧٠٠٦١٩)	٦٣٣٢٣٣٩		ربح (خسارة) السنة
٥٣١٧	١٩٤٢٨		تعديلات -
٢٣٠٠٠٨٤٠	(٢٨٣٥٨٦٩)		إستهلاكات
١٤٣٩٩١	٣٩٤٦٠٠		(أرباح) خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
-	٢٧٣٨٧٩		التدني في موجودات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(١٢٧٩١٨٨)	(١٧٧٦٠١٧)		التدني في قيمة موجودات مالية متوفرة للبيع
-	(١٩٨٧٠٨٧)		حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
٢١١٦٩٨٧	٢٠٢١٦١٦		أرباح بيع استثمارات عقارية
			فوائد بنكية
٤٤١٠٣٣٣	١٠٨٦٣٧٨٨		التغير في راس المال العامل -
٧٥٢٩٣٠	(٧٩٦٠٢٠)		موجودات مالية للمتاجرة
(٢٩٥٧٦٧)	٤٤٤٠٥٨		نم وأرصدة مدينة أخرى
٢٩٩١٩٤٤	(٢٢٧١٠٤)		نم وأرصدة دائنة أخرى
١١٣٧٥٧٦٨	١٠٦٩٢٦١١		نم جهات ذات علاقة
			صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١٧٢٠٩٠٥)	(٧٩٤٢٢٥)		موجودات مالية متوفرة للبيع
(١٠٤٠٩١٣)	٦٤٣٦٣٥		استثمار في رأسمال شركات حليفة
(٦٢٩٣٧)	(١٠٤٠٦٩)		شراء الممتلكات والمعدات
(١٥١٢٢٤٤)	(١٢٢٨٠٣٠)		شراء استثمارات عقارية
-	١٤٣٢٩٤٢		متحصل من بيع استثمارات عقارية
(٤٣٣٦٩٩٩)	(٤٩٧٤٧)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(١١٥٦٤٠٤٠)	(٢٦٥٧٨٦)		أرباح مدفوعة للمساهمين
٦٥٦٥١١٣	(٨٦٧٣٩٣٠)		قروض
(٢١١٦٩٨٧)	(٢٠٢١٦١٦)		فوائد مدفوعة
(٧١١٥٩١٤)	(١٠٩٦١٣٣٢)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٧٧١٤٥)	(٣١٨٤٦٨)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
٤٠٥٠٦٦	٣٢٧٩٢١		النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٢٧٩٢١	٩٤٥٣	١٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(١) عام

تأسست شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ١٣ نيسان ١٩٩٤ برأسمال ١١.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ١١.٠٠٠.٠٠٠ سهماً بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. تمت زيادته خلال السنوات ليصبح ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

من غايات الشركة القيام بالاستثمار في كافة المجالات الاقتصادية والصناعية والتجارية والزراعية والسياحية وغيرها وذلك عن طريق تأسيس المشاريع الاستثمارية أو المشاركة في تأسيسها أو تملكها أو المساهمة بها والاستثمار في الأسهم والسندات والأوراق المالية داخل الأردن وخارجه.

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٤ شباط ٢٠٠٨. وتتطلب القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) السياسات المحاسبية

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المحتفظ بها للمتاجرة والمتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

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 باستثناء أن الشركة قامت اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٧ بتطبيق معايير التقارير المالية الجديدة والتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة والتفسيرات التالية، هذا ولم ينتج عن تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي والأداء المالي للشركة وإنما نتج عنها إفصاحات إضافية.

تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - إيضاح رأس المال

تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - عرض القوائم المالية، الإفصاح عن معلومات تمكن من تقييم الأهداف والسياسات والإجراءات لإدارة رأس المال.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ - الأدوات المالية : الإفصاح
يتطلب هذا المعيار افصاحات إضافية حول الأدوات المالية وتأثيرها على المركز المالي والأداء بالإضافة إلى معلومات حول مدى التعرض للمخاطر الناشئة عن الأدوات المالية.

تفسير رقم ٨ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - نطاق معيار التقارير المالية الدولية رقم ٢
يتطلب هذا التفسير تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم ٢ على أية ترتيبات لا تتمكن المنشأة من خلالها تحديد جميع أو جزء من الخدمات أو السلع المستلمة وبالأخص فيما يتعلق بأدوات رأس المال المصدرة مقابل ثمن أقل من القيمة العادلة لهذه الأدوات.

تفسير رقم ٩ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - إعادة تقييم مشتقات الأدوات المالية الضمنية
يوضح هذا التفسير أن تاريخ تقييم وجود مشتقات أدوات مالية ضمنية هو التاريخ الذي تصبح فيه الشركة طرفاً في العقد ويتم إعادة تقييم المشتقات الضمنية فقط في حالة وجود تغير في العقد يؤثر بصورة جوهرية على التدفقات النقدية. لا يوجد لدى الشركة أية مشتقات مالية ضمنية يتوجب فصلها عن المشتقات المالية.

تفسير رقم ١٠ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - القوائم المالية المرحلية ومخصص التدني الدائم في القيمة
يتطلب هذا التفسير عدم عكس أثر أية مخصصات للتدني المتعلقة بالشهرة أو الاستثمارات المالية في الأسهم أو أدوات الدين المقيدة بالكلفة والتي تم الاعتراف بها خلال الفترات المرحلية السابقة. ليس لدى الشركة خلال الفترات المرحلية السابقة أية مخصصات سابقة للتدني تم عكس أثرها.

تعديلات وإعادة تبويب أرقام القوائم المالية

تم تطبيق تعليمات هيئة الأوراق المالية والمتعلقة باظهار الاستثمارات العقارية بالكلفة بدلاً من القيمة العادلة، وبناء عليه تم تعديل وإعادة تبويب أرقام القوائم المالية لعام ٢٠٠٦ وذلك تطبيقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٨).

بالإضافة إلى قيام الشركة بتعديل حصتها من التغير المتراكم للقيمة العادلة للاستثمارات المالية المتوفرة للبيع في الشركات الحليفة.

وفيما يلي أثر هذه التعديلات:

الفرق	بعد التعديل	قبل التعديل	
دينار	دينار	دينار	
(١٦٢٦٦٣٤٧)	٦٠٨٣٨٦٦٩	٧٧١٠٥٠١٦	حق ملكية حملة الأسهم
١٠٥٠١٩٢٢	١٠١١٦٠٢٤	٢٠٦١٧٩٤٦	استثمارات عقارية
٥٧٦٤٩٢٥	٣٣٥٢٩١٨٧	٣٩٢٩٣٦١٢	استثمار في رأسمال شركات حليفة

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 التغيرات 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 السياسات 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 بالعملة الأجنبية.

يتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الدخل.

موجودات مالية متوفرة للبيع -

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية. وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً في حقوق الملكية والتي تخص هذه الموجودات، ولا يمكن استرجاع خسائر التدني في أسهم الشركات التي تم قيدها سابقاً في قائمة الدخل.

يتم تسجيل الفوائد المكتسبة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع في قائمة الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية كما يسجل التدني في قيمة الموجودات في قائمة الدخل عند حدوثه.

تظهر الموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل.

استثمارات عقارية -

تمثل الاستثمارات العقارية استثمارات في الأراضي التي تحتفظ بها الشركة لحين زيادة قيمتها ولا تشتمل على الأراضي والمباني المستخدمة في أنشطة الشركة الاعتيادية أو لأغراض إدارية.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل.

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

القروض والذمم المدينة -

تظهر القروض والذمم المدينة بالقيمة الحالية للقروض الممنوحة باستخدام الكلفة المطفأة بعد تنزيل مخصص الإنخفاض.

يتم قيد الفوائد على القروض خلال الفترة التي استحققت بها.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية -

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة.

تحقق الإيرادات -

يتم تحقق الإيرادات عندما يصبح من المحتمل تدفق منافع اقتصادية للشركة نتيجة لعملية تبادلية قابلة للقياس بصورة موثوقة.

يتم تحقيق إيرادات الفوائد على اساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقيق توزيعات ارباح الاستثمارات عند اقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم تحقيق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ضريبة الدخل -

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة، ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات.

المخصصات -

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ الميزانية ناشئة عن احداث سابقة وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

المعاملات بالعملات الأجنبية -

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات.

يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بأسعار العملات الأجنبية الوسطية السائدة في تاريخ الميزانية والمعلنة من البنك المركزي الأردني.

يتم تحويل الموجودات غير المالية والمطلوبات غير المالية بالعملات الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل.

يتم تسجيل فروقات التحويل لبنود الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية غير النقدية (مثل الأسهم) كجزء من التغير في القيمة العادلة.

(٣) ذمم وأرصدة مدينة أخرى

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
-	٨٧٠.٠٠٠	ذمم ناتجة عن بيع استثمارات
١٣٠.٠٠٨	٥٢.٣٩٠	ذمم وسطاء ماليين
١٧.٩٩٦	٢١.٦٣٤	أرصدة مدينة أخرى
<u>١٤٨.٠٠٤</u>	<u>٩٤٤.٠٢٤</u>	

(٤) ذمم جهات ذات علاقة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٣٤٥.٨٨٠	-	المطلوب من جهات ذات علاقة:
١.٢٥٧.٨٨٣	١.٢٥٧.٨٨٣	شركة ابراج براديس للاستثمارات العقارية
٧٠.٨٩٤	٣.٤٢٩.٩٥٠	شركة التجمعات العقارية*
-	٤١٠	شركة الاتحاد لتطوير الاراضي
-	٢.٩٩٢	شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر
<u>١.٦٧٤.٦٥٧</u>	<u>٤.٦٩١.٢٣٥</u>	بنك الاتحاد للادخار والاستثمار
٦.٨١٧	-	المطلوب الى جهات ذات علاقة:
<u>٦.٨١٧</u>	<u>-</u>	شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر
<u>٦.٨١٧</u>	<u>-</u>	

* يمثل هذا المبلغ ما تم دفعه لشركة التجمعات القارية (شركة حليفة) لتمويل شراء أراضي، إن هذا المبلغ غير خاضع لسعر فائدة وتاريخ سداده مرتبط بتوفر السيولة لدى الشركة.

(٥) موجودات مالية متوفرة للبيع

يتكون هذا البند مما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
		موجودات مالية متوفرة للبيع - أسهم شركات -
٣١٣٤٩٣٣	٢٥٣٣٧٧٥	موجودات مالية متوفرة للبيع مدرجة - محلية
٩٨١٤٦٦	٧٤٦٧٠٠	موجودات مالية متوفرة للبيع مدرجة - أجنبية
٤١١٦٣٩٩	٣٢٨٠٤٧٥	
٣٠٨٤١٩٤	٣٤٧٩٤٥٤	موجودات مالية متوفرة للبيع غير مدرجة
٣٠٨٤١٩٤	٣٤٧٩٤٥٤	
		موجودات مالية متوفرة للبيع - أخرى -
١٧٧٥٠٠٠	٢٦٦٢٥٠٠	صناديق استثمارية
١٧٧٥٠٠٠	٢٦٦٢٥٠٠	
٨٩٧٥٥٩٣	٩٤٢٢٤٢٩	

تشمل الموجودات المالية المتوفرة للبيع موجودات مالية غير مدرجة في الأسواق المالية بمبلغ ٣٤٧٩٤٥٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ تظهر بالكلفة لعدم تمكن إدارة الشركة من تقدير قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه مقابل ٣٠٨٤١٩٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.

قامت الشركة بالاستثمار في صندوق ابراج دبي كابيتال بمبلغ ٥٠٠٠٠٠٠ دولار امريكي ما يعادل ٣٥٥٠٠٠٠ دينار. قامت الشركة بتسديد ٧٥٪ من قيمة الاستثمار والبالغ ٢٦٦٢٥٠٠ دينار أي ما يعادل ٣٧٥٥٠٢٨٩ دولار أمريكي لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

فيما يلي ملخص الحركة على التغير المتراكم في القيمة العادلة:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٧٣١٧٣٩	(٧٩٩٦٣٨)	رصيد بداية السنة
(١٦٧٤٨٦٨)	(٤٧٨٩١)	صافي الخسائر غير المتحققة
١٤٣٤٩١	٢٩٩٤٩٨	صافي الأرباح المتحققة التي تم اثباتها في قائمة الدخل نتيجة البيع
-	(٢٧٣٨١٧٩)	الخسائر التي تم اثباتها في قائمة الدخل نتيجة التدني في القيمة
(٧٩٩٦٣٨)	(٨٧٣٨٤٨)	

(٦) استثمار في رأسمال شركات حليفة

يشمل هذا البند مساهمة الشركة في رأسمال الشركات الحليفة التالية:

الدولة	طبيعة النشاط	نسبة الملكية %	رأس المال دينار	٢٠٠٧ دينار	٢٠٠٦ دينار
الأردن	صناعية	٢٢,٢٧	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٠,٨٦,٧٨٥	١٧,٩٠٤,٠٨٧
الأردن	استثمارية	٢١,١٥	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٦٥٠,٦١٣	١٥,٣٤٥,١٠٠
الأردن	عقارية	٢٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٥٠,٠٠٠
الأردن	عقارية	٢٠	١٥٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
				<u>٣٤,٧٦٧,٣٩٨</u>	<u>٣٣,٥٢٩,١٨٧</u>

حصة الشركة من موجودات ومطلوبات الشركات الحليفة:

موجودات متداولة	٢٠٠٧ دينار	٢٠٠٦ دينار
موجودات غير متداولة	٩٥٠,٥٦٣,٨	١٢,٩٨٠,٦٧٤
مطلوبات	٣٥,٦١٨,٠٥٠	٣٠,٠٩٦,٢٦٣
	<u>(١٠,٣٥٦,٢٩٠)</u>	<u>(٩,٥٤٧,٧٥٠)</u>
صافي الموجودات	<u>٣٤,٧٦٧,٣٩٨</u>	<u>٣٣,٥٢٩,١٨٧</u>

حصة الشركة في إيرادات وأرباح الشركات الحليفة:

الإيرادات	٢٠٠٧ دينار	٢٠٠٦ دينار
الأرباح	<u>١٣,٧٤٤,٧٣٨</u>	<u>١٣,٢٤٥,١٠٠</u>
	<u>١,٧٧٦,٠١٧</u>	<u>١,٢٧٩,١٨٨</u>

(٧) موجودات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٧١٠.٧١٠	٧١٠.٧١٠	استثمار في سندات شركة نفط اندونيسيا
٧١٧.٤٥٥	٧١٧.٤٥٥	استثمار في سندات شركة سولفندو الاندونيسية
١.٤٢٨.١٦٥	١.٤٢٨.١٦٥	
(١٤٣.٤٩١)	(٥٣٨.٠٩١)	مخصص التدني في قيمة الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١.٢٨٤.٦٧٤	٨٩٠.٠٧٤	الاستثمار في سندات شركة نفط اندونيسيا -

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٦ بالاستثمار في سندات نفط اندونيسيا بمبلغ ١.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي ما يعادل ٧١٠.٧١٠ دينار تقريباً مقسمة الى سندات تمويل بمبلغ ٣٥٥.٣٥٥ دينار (٥٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي) تستحق خلال ٣٦ شهر بفائدة سعر الإقراض في اسواق لندن (LIBOR) مضافاً إليها ٨٪، وسندات تمويل بمبلغ ٣٥٥.٣٥٥ دينار ما يعادل ٥٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي تستحق خلال ٣٦ شهر بفائدة سعر الإقراض في اسواق لندن (LIBOR) مضافاً إليها ٨٪. هذا وللشركة حق امتلاك أسهم الشركة المصدرة للسندات وذلك بمعدل سعر السهم خلال ثلاثين يوماً من تاريخ الاغلاق وبنسبة ٢٠٪ من قيمة التمويل لهذه الفئة إضافة إلى قيمة السند علماً بأن حق الامتلاك مربوط بنسبة ربحية لا تزيد عن ٥٠٪.

الاستثمار في سندات شركة سولفندو الاندونيسية -

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٦ بالاستثمار في سندات شركة سولفندو الاندونيسية بمبلغ ١.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي ما يعادل ٧١٧.٤٥٥ دينار تقريباً، وتستحق هذه السندات بتاريخ ٢٥ تشرين الثاني ٢٠٠٨ وذلك بمعدل فائدة ٩٪ سنوي.

(٨) استثمارات عقارية

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٨٦٠.٣٧٨٠	١.٠١٦.٠٢٤	الرصيد في بداية العام
١.٥١٢.٢٤٤	٢.٧٧١.٢٣٧	شراء استثمارات عقارية
-	(١.٧٥٠.٣٥٣)	بيع استثمارات عقارية
١.٠١٦.٠٢٤	١.١٣٦.٩٠٨	الرصيد في نهاية العام

هذا وقد بلغت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية ٣٣.١٦٦.٦١٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ و ٢٠.٦١٧.٩٤٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وفقاً لتقديرات خبراء عقاريين.

يتضمن بند الاستثمارات العقارية أراضي غير مسجلة باسم الشركة وكما يلي لعام ٢٠٠٧:

دينار

٤٤٩ر٠٧٤

٩٠٥ر٦٩٦

٣٠٠ر٤٠٠

٣٥٤ر١٧١

أراضي مسجلة باسماء أعضاء مجلس الإدارة *
أراضي مسجلة باسم أحد أعضاء مجلس الإدارة بموجب
وكالات غير قابلة للعزل **
أراضي بموجب اتفاقيات تفاهم

* يمثل هذا البند أراضي مسجلة باسم رئيس مجلس إدارة الشركة ورئيس مجلس إدارة شركة الاتحاد لتطوير الأراضي - شركة حليفة.

** يمثل هذا البند أراضي مسجلة باسم رئيس مجلس إدارة الشركة ورئيس مجلس إدارة ومدير عام شركة الاتحاد لتطوير الأراضي وذلك بموجب وكالات غير قابلة للعزل.

(٩) ممتلكات ومعدات

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٧-

الكلفة -

أنثا ومفروشات	أجهزة الحاسوب	أجهزة مكتبية وكهربائية	ديكورات	ديكورات تحت الانشاء	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٩ر٨٤٥	٣٣ر٥٥٥	٢٠ر٦٧٥	٤٢ر١٥٤	٦١ر١٩١	١٨٧ر٤٢٠
٣٢ر٩٨٧	١٠ر٨٩٨	٦ر٢٨٨	١١٥ر٠٨٧	٥٣ر٨٩٦	٢١٩ر١٥٦
٢٢ر٩٣٧	٢٧ر٨٤٦	١٧ر٦٨٩	٤٢ر١٥٧	١١٥ر٠٨٧	٢٢٥ر٧١٦
٣٩ر٨٩٥	١٦ر٦٠٧	٩ر٢٧٤	١١٥ر٠٨٤	-	١٨٠ر٨٦٠

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٧
الإضافات
الاستبعادات

الإستهلاك المتراكم -

٢٩ر٨٤٣	٣٢ر٢١٤	٢٠ر٦٧٤	٤٢ر١٥٣	-	١٢٤ر٨٨٤
٤ر٠٧٩	٣ر٠٢٥	٨١٥	١١٥ر٠٩	-	١٩ر٤٢٨
٢٢ر٩٣٧	٢٧ر٨٤٦	١٧ر٦٨٩	٤٢ر١٥٧	-	١١٠ر٦٢٩
١٠ر٩٨٥	٧ر٣٩٣	٣ر٨٠٠	١١٥ر٠٥	-	٣٣ر٦٨٣

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٧
الإضافات
الاستبعادات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

صافي القيمة الدفترية كما في

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

٢٨ر٩١٠	٩ر٢١٤	٥ر٤٧٤	١٠٣ر٥٧٩	-	١٤٧ر١٧٧
--------	-------	-------	---------	---	---------

٢٠٠٦ -						الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٦
المجموع	ديكورات	ديكورات	أجهزة مكتبية	أجهزة	أثاث ومفروشات	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
١٢٤,٤٨٣	-	٤٢,١٥٤	٢٠,٦٧٥	٣١,٨٠٩	٢٩,٨٤٥	٢٩,٨٤٥
٦٢,٩٣٧	٦١,١٩١	-	-	١,٧٤٦	-	-
١٨٧,٤٢٠	٦١,١٩١	٤٢,١٥٤	٢٠,٦٧٥	٣٣,٥٥٥	٢٩,٨٤٥	٢٩,٨٤٥
الإستهلاك المتراكم -						
١١٩,٥٦٧	-	٤١,٢٨٧	١٩,٠٦٢	٢٩,٧٣٥	٢٩,٤٨٣	٢٩,٤٨٣
٥,٣١٧	-	٨٦٦	١,٦١٢	٢,٤٧٩	٣٦٠	٣٦٠
١٢٤,٨٨٤	-	٤٢,١٥٣	٢٠,٦٧٤	٣٢,٢١٤	٢٩,٨٤٣	٢٩,٨٤٣
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦						
٦٢,٥٣٦	٦١,١٩١	١	١	١,٣٤١	٢	

(١٠) حقوق الملكية

- رأس المال المدفوع -
يبلغ رأس المال المكتسب به والمدفوع ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار موزعاً على ٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.
- علاوة الإصدار -
تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب الفرق بين القيمة الاسمية للأسهم المكتتب بها وقيمة الاكتتاب للسهم الواحد، هذا وقد تم بتاريخ ١٥ أيلول ٢٠٠٦ تحويل رصيد الحساب الى الإحتياطي الإجباري نتيجة اندماج شركة الجبل للمشاريع الإسكانية محدودة المسؤولية.
- إحتياطي إجباري -
تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة ١٠٪ من الأرباح السنوية قبل الضرائب خلال السنة والسنوات السابقة وفقاً لقانون الشركات اضافة الى مبلغ ٣,١٠٦,٨٠٥ دينار والذي يمثل ما تم تحويله من علاوة الإصدار ومبلغ ٢,٤٧٢,٧٥٧ دينار والذي يمثل ما تم تحويله من الإحتياطي الخاص بتاريخ ١٥ أيلول ٢٠٠٦ نتيجة اندماج شركة الجبل للمشاريع الإسكانية محدودة المسؤولية وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.
- إحتياطي إختياري -
تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ من الأرباح السنوية قبل الضرائب خلال السنة والسنوات السابقة وهو قابل للتوزيع على المساهمين، هذا وقد وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ ٨ تموز ٢٠٠٧ على اطفاء رصيد الإحتياطي الإختياري البالغ ١٣,٢٥٦,٥٧٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ في الخسائر المتركمة.

- احتياطي خاص -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل الضرائب لعام ٢٠٠٥ بما نسبته ٢٠٪ من الأرباح لمواجهة أية التزامات قد تطرأ على الشركة في المستقبل، هذا وقد تم تحويل مبلغ ٢٧٤٢٧٥٧ دينار من رصيد الحساب إلى الاحتياطي الإجمالي بتاريخ ١٥ أيلول ٢٠٠٦ نتيجة اندماج شركة الجبل للمشاريع الإسكانية محدودة المسؤولية ومبلغ ٢٦١٨٩٦٨ دينار توزيعات أرباح وهو قابل للتوزيع على المساهمين، هذا وقد وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ ٨ تموز ٢٠٠٧ على إطفاء رصيد الاحتياطي الخاص البالغ ٥٢٦٧٧٥٥٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ في الخسائر المتراكمة.

- ارباح مدورة (الخسائر المتراكمة) -

يتضمن رصيد الأرباح المدورة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ مبلغ ٢٨٣٥٨٦٩ دينار يمثل ارباح غير متحققة ناتجة عن التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ ٨ تموز ٢٠٠٧ على توصية مجلس الإدارة بإطفاء الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ في حساب الاحتياطي الاختياري والاحتياطي الخاص والبالغ ٥٧٩٥٢٥٦٣ دينار و ٥٢٦٧٧٥٥٢ دينار على التوالي.

(١١) قروض

ان تفاصيل القروض هي كما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١٩٦٤٥٠٣٦	١٣٩٠٩٤٦٨	بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار
٨٢٠٦٦٦٧	٥٢٦٨٣٠٥	بنك الإسكان للتجارة والتمويل
<u>٢٧٨٥١٧٠٣</u>	<u>١٩١٧٧٧٧٣</u>	

- بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية على شكل قرضين نقديين متجددين أحدهما بسقف ٢١٣٠٠٠٠ دينار وآخر بسقف ١٧٥٠٠٠٠ دينار وبفائدة سنوية ٧٥٪ وبدون عمولة. قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ بتسديد رصيد القرض والبالغ ٢١٣٠٠٠٠ دينار بالكامل بإعادة جدولة القرض البالغ ١٧٥٠٠٠٠ دينار ليصبح ٧٥٠٠٠٠ دينار قرض متناقص بمعدل ٨٧٥٪ استحققت الدفعة الأولى البالغة ١٥٠٠٠٠ دينار بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ ويستحق الباقي على أربعة أقساط نصف سنوية متساوية يستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، وتحديد سقف القرض المتجدد ليصبح ١٠٠٠٠٠٠ دينار. إن هذه التسهيلات هي بضمان رهن ١٦٨٠٠٠٠ سهم من الأسهم المملوكة للشركة في رأسمال شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر و ١٨٩٠٦٩١ سهم من الأسهم المملوكة للشركة في رأسمال شركة الاتحاد لتطوير الأراضي و ٢٥٠٠٠٠ سهم من الأسهم المملوكة للشركة في رأسمال شركة الاتحاد للصناعات المتطورة.

- بنك الإسكان للتجارة والتمويل -

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية على شكل قرض نقدي متجدد بسقف ٨٠٠٠٠٠٠٠ دينار وبفائدة سنوية ٨٪ وبدون عمولة، تم خلال عام ٢٠٠٧ تخفيض سقف القرض ليصبح ٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار بفائدة ٩٪ سنوياً يستحق دفعة واحدة في أول شباط ٢٠٠٩ ويتم تخفيض القرض بمبلغ ٣٠٠٠٠٠٠ دينار كل ثلاثة أشهر ابتداء من أول أيار ٢٠٠٨. إن هذه التسهيلات هي بضمان رهن ١٢٠٠٠٠٠٠ سهم من الأسهم المملوكة للشركة في رأسمال بنك الاتحاد للدخار والاستثمار و ٢٠٧٦٩٢ سهم من الأسهم المملوكة للشركة في رأسمال شركة الاتحاد لتطوير الأراضي.

(١٢) ذمم وأرصدة دائنة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١٠٣٠٩٣٥	٧٦٥١٤٩	توزيعات أرباح
-	٦١٩٢٣١	إيرادات مؤجلة
٤٩٦٧٨٧	٤٩١١٥٠	رسوم دعم البحث العلمي
٥٣٦٨٧٦	٥٧٢٩١٥	رسوم الجامعات الأردنية
٢٢١٦٣	٢٢١٦٣	أمانات مساهمين
٢١٢٧٧٣	٣٥٣١٨	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٦٨٣١٠	٣٥٢٧٦	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
٥٢٩٦	١٠٢١٠	أخرى
<u>٢٣٧٣١٤٠</u>	<u>٢٥٥١٤١٢</u>	

(١٣) مصاريف إدارية

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٦٥٤٤٨	٦٩٩٣١	رواتب وأجور
٢٦٦٤	٣٥٥٩	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٢٦٤١٠	٢٨٧٧٠	أتعاب مهنية واستشارات
١٩٥٣٨	١٦٨٣١	رسوم ورخص
٢٦٥٧	٣١٢٦	بريد وهاتف
٧٥٤١	٦٩٥٥	إعلانات
١٦٣٤٩	١٨٤١٨	مصاريف الهيئة العامة
١٤٩١٨	٣٣٨٠١	إيجارات
١١٥٢٥٠	٢٧٥٨٨	تبرعات
١٦٢٠٠	١١٩٢٧	تقانات أعضاء مجلس الإدارة
٥٣١٧	١٩٤٢٨	استهلاكات
١٣٦٦٢	١٢٢٠٧	أخرى
<u>٣٠٥٩٥٤</u>	<u>٢٥٢٥٤١</u>	

(١٤) رسوم مختلفة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
-	٣٦,٠٣٩	رسوم الجامعات الأردنية
-	٣٦,٠٣٩	رسوم دعم البحث العلمي
-	٣٥,٣١٨	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
-	١٠٧,٣٩٦	

(١٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل لعام ٢٠٠٧ بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة للأعوام ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦.

(١٦) حصة السهم من صافي الربح (الخسارة)

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
(٢٠,٤٧٠,٦١٩)	٦,٣٣٢,٣٣٩	ربح (خسارة) السنة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٤٠٩)	٠/١٢٧	الحصة الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) السنة

إن الحصة المخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة مساوية للحصة الأساسية للسهم من ربح (خسارة) السنة.

(١٧) المعاملات مع جهات ذات علاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة الشركات الحليفة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات المسيطر عليها أو عليها تأثير جوهري بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل تلك الجهات.

معاملات مع شركات حليفة:

قامت الشركة ببيع حصتها في شركة أبراج براديس للاستثمارات العقارية إلى شركة الاتحاد لتطوير الأراضي المساهمة العامة المحدودة بمبلغ ٢٣٣٧٥٩٦ دينار، هذا ونتج عن عملية البيع ربح بمبلغ ٧٣٠٥٥٢ دينار.

قامت الشركة ببيع مجموعة من قطع الأراضي إلى شركة الاتحاد لتطوير الأراضي المساهمة العامة المحدودة بمبلغ ٣٥٥١٩١٣ دينار، هذا ونتج عن عملية البيع ربح بمبلغ ١٦١٧٧٧٩ دينار.

قامت الشركة بشراء مجموعة من قطع الأراضي من شركة الاتحاد لتطوير الأراضي المساهمة العامة المحدودة بمبلغ ٢٠٧٤٣١ دينار.

كما تقوم الشركة كما هو مبين في إيضاح (٨)، بتعاملات جوهرية عن طريق بيع وشراء أراضي الشركة من خلال أعضاء مجلس الإدارة والجهات ذات العلاقة بهم.

مزاي ومكافآت مجلس الادارة والادارة التنفيذية:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٣٥٠.٠٠	٣٦٩٤٤	رواتب وأجور وتعويضات موظفي الإدارة العليا
١٦٢٠٠	١٣٦٥٠	بدلات ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

(١٨) النقد وما في حكمه في نهاية السنة

يمثل النقد وما في حكمه والظاهر في قائمة التدفقات النقدية ما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٣٧٠.٣٣٥	٩٤٥٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
(٤٢.٤١٤)	-	بنوك دائنة
<u>٣٢٧.٩٢١</u>	<u>٩٤٥٣</u>	

(١٩) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك، الذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة، البنوك الدائنة، القروض وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل والتغير المتراكم في القيمة العادلة نتيجة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الأسهم، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة:

-٢٠٠٧

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على ربح (خسارة) السنة	الأثر على حقوق الملكية
بورصة عمان	١٠	٢٣٧٩٦٤٠ دينار	١٥٣٨٤٦ دينار
سوق فلسطين المالي	١٠	٣١٠٧٧٠ دينار	٣٣٦٤ دينار
أسواق مالية أخرى	١٠	-	٧٤٦٧٠ دينار

-٢٠٠٦

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على ربح (خسارة) السنة	الأثر على حقوق الملكية
بورصة عمان	١٠	٢٩٧٥٦١٧ دينار	٣١٢٨٢٥ دينار
سوق فلسطين المالي	١٠	٤٨٥٤١٣ دينار	٦٦٢٥ دينار

في حال هنالك تغير سلبي في المؤشر يكون الأثر مساوي للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر السيولة

تعمل الشركة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٥٣١٨	٨٠٠٤٢٥	١٠٦٤٠٦٥	١٨٩٩٨٠٨	
-	٤٢٠٠٠٠	١٤٩٧٧٧٧٣	١٩١٧٧٧٧٣	
٣٥٣١٨	٥٠٠٠٤٢٥	١٦٠٤١٨٣٨	٢١٠٧٧٥٨١	

نمذ داتنة وأرصدة دائنة أخرى

قروض

المجموع

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	٢١٢٠٧٧٣	١٠٩٩٠٢٤٥	١٠٣٣٠٦٦٣	٢٣٤٥٠٦٨١
قروض	-	٢١٤٤٠٥٦٢	٢٥٤٣٧١٤١	٢٧٠٥٨١٧٠٣
المجموع	٢١٢٠٧٧٣	٣٠٢٤٣٨٠٧	٢٦٤٧٠٨٠٤	٢٩٠٩٢٧٣٨٤

(٢١) تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة المتوقعة لاستردادها أو تسويتها:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ -	لغاية سنة	أكثر من سنة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
الموجودات -			
نقد وأرصدة لدى البنوك	٩٤٥٣	-	٩٤٥٣
نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	٩٤٤٠٢٤	-	٩٤٤٠٢٤
نعم جهات ذات علاقة	٢٨٦٨٠٠٠	١٨٢٣٠٢٣٥	٤٦٩١٠٢٣٥
موجودات مالية للمتاجرة	٢٦٩٢٣٨١٤	-	٢٦٩٢٣٨١٤
موجودات مالية متوفرة للبيع	٣٥٩٣٠٠	٩٠٦٣١٢٩	٩٤٢٢٤٢٩
استثمار في رأسمال شركات حليفة	-	٣٤٧٦٧٣٩٨	٣٤٧٦٧٣٩٨
موجودات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	١٧٩٣٦٤	٧١٠٧١٠	٨٩٠٠٧٤
استثمارات عقارية	-	١١٠٣٦٩٠٨	١١٠٣٦٩٠٨
ممتلكات ومعدات	-	١٤٧١٧٧	١٤٧١٧٧
مجموع الموجودات	٧٥١٩٥١٩	٨١٤١٢٩٩٣	٨٨٩٣٢٥١٢
المطلوبات -			
قروض	٤٢٠٠٠٠٠	١٤٩٧٧٧٧٣	١٩١٧٧٧٧٣
نعم وأرصدة دائنة أخرى	١٠١٦٧٠٣٢	١٣٨٤٣٨٠	٢٥٥١٤١٢
مجموع المطلوبات	٥٣٦٧٠٣٢	١٦٣٦٢١٥٣	٢١٧٢٩١٨٥
الصافي	٢١٥٢٤٨٧	٦٥٠٥٠٨٤٠	٦٧٢٠٣٣٢٧

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ -

المجموع دينار	أكثر من سنة دينار	لغاية سنة دينار	
الموجودات -			
٣٧٠.٣٣٥	-	٣٧٠.٣٣٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٤٨.٠٠٤	-	١٤٨.٠٠٤	نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١.٦٧٤.٦٥٧	١.٢٥٧.٨٨٣	٤١٦.٧٧٤	نعم جهات ذات علاقة
٣٤.٩٥١.٧٣٣	-	٣٤.٩٥١.٧٣٣	موجودات مالية للمتاجرة
٨.٩٧٥.٥٩٣	٨.٩٧٥.٥٩٣	-	موجودات مالية متوفرة للبيع
٣٣.٥٢٩.١٨٧	٣٣.٥٢٩.١٨٧	-	استثمار في رأسمال شركات حليفة
١.٢٨٤.٦٧٤	١.٢٨٤.٦٧٤	-	موجودات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٠.١١٦.٠٢٤	١٠.١١٦.٠٢٤	-	استثمارات عقارية
٦٢.٥٣٦	٦٢.٥٣٦	-	ممتلكات ومعدات
٩١.١١٢.٧٤٣	٨٤.٩٨٥.٥٨٠	٦١.٢٧.١٦٣	مجموع الموجودات
المطلوبات -			
٢٧.٨٥١.٧٠٣	٢٥.٧٠٧.١٤١	٢.١٤٤.٥٦٢	قروض
٤٢.٤١٤	-	٤٢.٤١٤	بنوك دائنة
٦.٨١٧	-	٦.٨١٧	نعم جهات ذات علاقة
٢.٣٧٣.١٤٠	-	٢.٣٧٣.١٤٠	نعم وأرصدة دائنة أخرى
٣٠.٢٧٤.٠٧٤	٢٥.٧٠٧.١٤١	٤.٥٦٦.٩٣٣	مجموع المطلوبات
٦٠.٨٣٨.٦٦٩	٥٩.٢٧٨.٤٣٩	١.٥٦٠.٢٣٠	الصافي

مخاطر 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 أثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية.

(٢٢) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

ان البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والأرباح المسدورة (الخسائر المتراكمة) والاحتياطيات والبالغ مجموعها ٦٧٢٩٥٨٥١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ مقابل ٦٠٩٦٣٥١٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.

(٢٣) معايير التقارير المالية الدولية الصادرة حديثاً

تم اصدار المعايير والتفسيرات التالية حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧، الا انها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة كما يلي:

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.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٣ - تكلفة الاقتراض - معدل

تفسير رقم ١١ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - نطاق معيار التقارير المالية الدولية رقم ٢ - التعامل بأسهم الخزينة

تفسير رقم ١٢ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - ترتيبات امتياز تقديم الخدمات

تفسير رقم ١٣ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - برامج الولاء للعملاء

تري إدارة الشركة أن تطبيق المعايير والتفسيرات المذكورة أعلاه لن يكون له تأثير جوهري على القوائم المالية.

(٢٤) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠٠٦ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ ان اثر اعادة التبويب والتعديلات مبين في ابضاح (٢).