

شركة المعاصرون للمشاريع م.ع.م
Contempro For Housing Projects p.l.c.

الرقم: م.ب.ع ٦٤٣/١٠/٢٠١٢

التاريخ: ١٥/١٠/٢٠١٢

السادة / بورصة عمان المحترمين

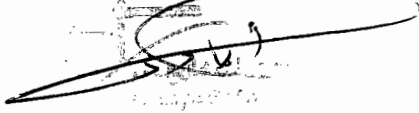
تحية طيبة وبعد ،

عملاً بتعليمات الإفصاح نرفق لكم طيه الميزانية العمومية والحسابات الختامية وتقرير مراقبي الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢ لشركة المعاصرون للمشاريع الإسكانية المساهمة العامة المحدودة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المدير العام

إيهاد محمد العمد



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٦ - تشرين الأول ٢٠١٢

٤٩٩

٢١٤٤١

إيهاد محمد العمد

شركة المعاصرون للمشاريع الاسكانية

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية وتقرير مراقبي الحسابات للفترة المالية

المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

شركة المعاصرون للمشاريع الاسكانية

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

صفحة

٣

تقرير مراقبي الحسابات

بيان

أ

قائمة المركز المالي المرحلي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

ب

بيان الدخل الشامل المرحلي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

ج

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء

د

قائمة التدفقات النقدية المرحلية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

(٩ - ١٥)

إيضاحات حول البيانات الحسابية المرحلية

Member of MGI
Midsnel Group International

أعضاء في جمعية ميدسنل العالمية

بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم: ٢٢٧/٢٠١٢/٦٠٠٠٢

عمان في: ٢٠١٢/١٠/١٢

شركة المعاصرون للمشاريع الاسكانية المحترمين

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة للسادة / شركة المعاصرون للمشاريع الاسكانية " مساهمة عامة محدودة " كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ وبيان الدخل الشامل المرحلي وقائمة التغيرات لحقوق المساهمين المرحلية وقائمة التدفقات المالية المرحلية للفترة اعلاه والإيضاحات حولها ، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (إعداد التقارير المالية المرحلية) . إن مسؤوليتنا هي إيداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استنادا لمراجعتنا .

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ (مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة) ، إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى، إن نطاق أعمال المراجعة اقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقا لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استنادا إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة المعاصرون للمشاريع الاسكانية (مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (إعداد التقارير المالية المرحلية) .

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون أول من كل عام وقد أعدت البيانات المالية المرحلية المرفقة لأغراض الإدارة وفقا لمتطلبات هيئة الأوراق المالية .

المكتب العلمي للتدقيق
والمحاسبة والاستشارات

جمال محمد فلاح
اجازه رقم " ٢٨٥ "

mgj

المكتب العلمي

للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

بيان "أ"

شركة المعاصرون للمشاريع الاسكانية

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

٣٠ كانون أول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢	ايضاح	الموجودات
دينار	دينار		
			الموجودات غير المتداولة
٣,٨٨٤,٨١٥	١,١٧٢,٩٣٤	٢	دفعات على مشاريع تحت الانجاز
٢٥٩,٤٣٤	١,٤٨١,٥٠١	٣	اراضي معدة للتطوير
٣٣,٧٢٨	٥٢,٠٤٦	٤	صافي قيمة الممتلكات والمعدات
٤,١٧٧,٩٧٧	٢,٧٠٦,٤٨١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٩٧٤,٦٩٦	٢,٠١٥,٦٥٨	٥	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٣,١٣٣,٣٤٧	٢,٣٩٤,٧١٦	٦	الذمم المدينة
٣٩٠,٩٨٣	١,٧٤٤,٩١٩		شقق جاهزة معدة للبيع
١٢٧,١٥٢	١١١,٨٠٠	٧	استثمارات مالية للمتاجرة
٢٦,٨٦٠	٥١,٨٢٠	٨	موجودات متداولة أخرى
٤,٦٥٣,٠٣٨	٦,٣١٨,٩١٣		مجموع الموجودات المتداولة
٨,٨٣١,٠١٥	٩,٠٢٥,٣٩٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			حقوق المساهمين
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠		راس المال المصرح به والمدفوع
٩٥٤,٠٠٠	٩٥٤,٠٠٠		علاوة الاصدار
٤٠٦,٨١٨	٤٠٦,٨١٨		الاحتياطي الاجباري
١١٥,٠٦٤	١١٥,٠٦٤		الاحتياطي الاختياري
٣٧٤,١٥٠	٣٧٤,١٥٠		الاحتياطي الخاص
٤٨,٢٩٥	٧١٢,٠٧٢		ارباح مدورة
٤٨٠,٠٠٠	—		ارباح معدة للتوزيع
٨,٣٧٨,٣٢٧	٨,٥٦٢,١٠٤	٩	صافي حقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٩٨,٥٩٩	١١٢,٣٢٦		الذمم الدائنة
٨١,٩٧٩	٩٦,٣٦٤		امانات مساهمين (ارباح للتوزيع)
٢٧٢,١١٠	٢٥٤,٦٠٠	١٠	مطلوبات متداولة أخرى
٤٥٢,٦٨٨	٤٦٣,٢٩٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٨,٨٣١,٠١٥	٩,٠٢٥,٣٩٤		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(١٥ / ٤)

بيان "ب"

شركة المعاصرون للمشاريع الاسكانية

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل المرحلي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

البيان	٣٠ أيلول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١١	ايضاح
مبيعات الشقق	٤,٩٤٦,٧٩٨	٣,٠٣٧,٦٢١	دينار
التكلفة المباشرة لمبيعات الشقق	(٤,٠٦١,٥١٦)	(٢,٤٤٨,٢٧٢)	
مجمّل الربح التشغيلي	٨٨٥,٢٨٢	٥٨٩,٣٤٩	
المصاريف الادارية والعمومية	(١٦٩,٤٥٣)	(١٥٧,٣٤٩)	١١
استهلاك الممتلكات والمعدات	(٩,٣٨٣)	(١٠,١٥٤)	
فوائد بنكية دائنة	٣٤,٨٨٩	٢٥,٦٢٨	
أرباح (خسائر) استثمارات مالية للمتاجرة	٨,٥٥٦	(٤,١٥٦)	
فروقات اعادة تقييم استثمارات مالية للمتاجرة	(١٣,٧١٩)	(٩,٢٨٩)	
ربح الفترة قبل الضريبة	٧٣٦,١٧٢	٤٣٤,٠٢٩	
ضريبة الدخل	(٧٢,٣٩٥)	—	
ربح الفترة بعد الضريبة	٦٦٣,٧٧٧	٤٣٤,٠٢٩	
الدخل الشامل الآخر	—	—	
الدخل الشامل الآخر	—	—	
مجموع الدخل الشامل	٦٦٣,٧٧٧	٤٣٤,٠٢٩	

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(١٥ / ٥)

"جان" ج

شركة المعاصرون للمشاريع

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين - المرحلة

المجموع	ارباح معدة للتوزيع	ارباح مدودة	احتياطي خاص	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	علاوة الاصدار	رأس المال	البيان
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٨,٢٣٢,٨٤٤	٤٥٠,٠٠٠	٢,٩١٧	٣٧٤,١٥٠	١١٥,٠٦٤	٣٣٦,٧١٣	٩٥٤,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون أول ٢٠١٠
٧٠١,٠٥٠	-	٧٠١,٠٥٠	-	-	-	-	-	ربح السنة
(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	(٧٠,١٠٥)	-	-	٧٠,١٠٥	-	-	المحول الى الاحتياطي الاجباري
(٢٩,٤٠٠)	-	(٢٩,٤٠٠)	-	-	-	-	-	المحول الى امانات المساهمين
(٧٦,١٦٧)	-	(٧٦,١٦٧)	-	-	-	-	-	(توزيع ارباح)
-	٤٨٠,٠٠٠	(٤٨٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	المحول الى مكافأة اعضاء مجلس الادارة
٨,٣٧٨,٣٢٧	٤٨٠,٠٠٠	٤٨,٣٩٥	٣٧٤,١٥٠	١١٥,٠٦٤	٤٠٦,٨١٨	٩٥٤,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون أول ٢٠١١
٧٣٦,١٧٢	-	٧٣٦,١٧٢	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(٤٨٠,٠٠٠)	(٤٨٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	المحول الى الارباح المدة للتوزيع
(٧٢,٣٩٥)	-	(٧٢,٣٩٥)	-	-	-	-	-	المحول الى مخصص ضريبة الدخل
٨,٥٦٢,١٠٤	-	٧١٢,٠٧٢	٣٧٤,١٥٠	١١٥,٠٦٤	٤٠٦,٨١٨	٩٥٤,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(١٥/٦)

المكتب العلمي
للتدقيق والمحاسبة والاستشارات
محاسبون قانونيون

بيان " د "

شركة المعاصرون للمشاريع الاسكانية

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

البيان	٣٠ أيلول ٢٠١٢	٣١ كانون أول ٢٠١١
	دينار	دينار
التدفق النقدي من عمليات التشغيل		
ربح الفترة	٧٣٦,١٧٢	٧٠١,٠٥٠
يضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية		
استهلاك الممتلكات والمعدات	٩,٣٨٣	١٣,٥٨١
فروقات تقييم استثمارات مالية للمتاجرة	١٣,٧١٩	١١,٣٠٤
الربح التشغيلي النقدي	٧٥٩,٢٧٤	٧٢٥,٩٣٥
التغير في بنود رأس المال العامل		
الذمم المدينة	٧٣٨,٦٣١	(٢,٦٧٧,٤١٩)
شقق جاهزة معدة للبيع	(١,٣٥٣,٩٣٦)	١,٠٥٨,٩٥٤
موجودات متداولة أخرى	(٢٤,٩٦٠)	(٧,٥٩٦)
استثمارات مالية للمتاجرة	١,٦٣٣	٤,٦٤٣
الذمم الدائنة	١٣,٧٢٧	١٧,٧٥٧
أمانات مساهمين (ارباح للتوزيع)	١٤,٣٨٥	٨,٧٣٥
مطلوبات متداولة أخرى	(٨٩,٩٠٥)	(١٢,٥٩٤)
صافي النقد من عمليات التشغيل	٥٨,٨٤٩	(٨٨١,٥٨٥)
التدفق النقدي من عمليات الاستثمار		
دفعات على مشاريع تحت الانجاز	٢,٧١١,٨٨١	(١١,٠٩٣)
اراضي معدة للتطوير	(١,٢٢٢,٠٦٧)	٢٩٨,٨٠١
الممتلكات والمعدات	(٥٣,٠٠٠)	(٥,٦١٤)
استبعاد الممتلكات والمعدات	٢٥,٢٩٩	—
صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار	١,٤٦٢,١١٣	٢٨٢,٠٩٤
التدفق النقدي من عمليات التمويل		
ارباح معدة للتوزيع	(٤٨٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)
صافي النقد من عمليات التمويل	(٤٨٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)
صافي النقد من العمليات	١,٠٤٠,٩٦٢	(١,٠٤٩,٤٩١)
نقد اول المدة	٩٧٤,٦٩٦	٢,٠٢٤,١٨٧
نقد آخر المدة	٢,٠١٥,٦٥٨	٩٧٤,٦٩٦

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(١٥ / ٧)

mg

المكتب العام

التدقيق والمحاسبة

محاسبون قانونيون

شركة المعاصرون للمشاريع الاسكانية

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية

تم اعداد البيانات المرحلية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولية ٣٤ (اعداد التقارير المالية المرحلية) وبموجب القوانين والتعليمات النافذة لمبدأ التكلفة التاريخية وفيما يلي اهم السياسات المتبعة:-

النقد بالصندوق ولدى البنوك:-

يمثل هذا البند النقد بالصندوق ولدى البنوك بحيث أنه لا يتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم المدينة:-

تظهر الذمم المدينة بالقيمة العادلة بتاريخ عملية البيع .

استثمارات مالية للمتاجرة:-

يتم تسجيل الاستثمارات بالكلفة التي تمثل القيمة العادلة ويتم تسجيل الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة لاحقاً بالقيمة العادلة واستناداً الى القيمة السوقية لها في تاريخ البيانات المالية .

الممتلكات والمعدات:-

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة ويتم استبعاد تكلفة المبيعات والمعدات ومجمع الاستهلاك عند بيع الممتلكات والمعدات او التخلص منها ويتم اثبات ايه ارباح او خسائر في بيان الدخل .

يتم احتساب الاستهلاك على بنود الممتلكات والمعدات وفقاً لطريقة القسط الثابت وحسب العمر الانتاجي المقدر لهذه الممتلكات والمعدات ونسب مئوية تتراوح بين ٢% - ٢٠% .

الذمم الدائنة:-

يتم الاعتراف بالذمم الدائنة بقيمة الالتزام مقابل الخدمات او البضائع المستلمة سواء صدرت بها فواتير من المورد ام لا .

الاعتراف بالارادات:-

يتم تحقيق الارادات من المبيعات عند توقيع عقد البيع مع العميل واستلام الدفعة المقدمة .

ضريبة الدخل:-

تحتسب ضريبة الدخل وفقاً للقوانين والانظمة المعمول بها في المملكة الاردنية الهاشمية وتحتسب بنسبة مقطوعة بمقدار ١,٤% من قيمة الشقق المباعة .

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

شركة المعاصرون للمشاريع الاسكانية
" مساهمة عامة محدودة "
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات الحسابة المرحلية

١ - إيضاح عام :-

تأسست شركة المعاصرون للمشاريع الاسكانية كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ٢٠٠٢/٠٥/١٩ تحت رقم التسجيل (٧٢٨٥) وتم تحويلها الى شركة مساهمة عامة بتاريخ ٢٠٠٦/١/٣١ لدى مراقبة الشركات تحت رقم التسجيل (٣٨١) .

- اهم غايات الشركة :-

- استثمار اموال الشركة في المجالات العقارية .
- تملك الاراضي لتنفيذ غايات الشركة .
- شراء الاراضي واقامة شقق سكنية عليها وبيعها بدون فوائد .

- المفوضين بالتوقيع :-

تفويض رئيس و/ او نائب رئيس مجلس الادارة مجتمعين و/ او منفردين او من يفوضانه خطيا بالتوقيع نيابة عن الشركة في الامور المالية و الادارية والقانونية وتمثيل الشركة لدى الغير و اي امور اخرى .

شركة المعاصرون للمشاريع الاسكانية

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات الحسابية المرحلية

٢- دفعات على مشاريع تحت الانجاز:

تمثل المبالغ المتجمعة في هذه الحسابات ما قامت الشركة بانفاقه لغايات انشاء مشاريع اسكانية ، حيث ما زالت هذه المشاريع تحت التنفيذ وقد كانت لغاية شهر أيلول ٢٠١٢ كما يلي :

البيان	٣٠ أيلول ٢٠١٢	٣١ كانون أول ٢٠١١
مشروع دير غبار	٥٢١,٩١٠	—
مشروع الجندويل	٤٧٦,٢٥٦	—
مشروع رجم عميش	١٧٤,٧٦٨	٢٨٣,٧٨٩
مشروع قلل سهل دابوق	—	١,٧٦٦,٤٠٥
مشروع الجامع	—	١٦٨,٢٩٣
مشروع خلدا	—	٣٨٢,١٢٩
مشروع عرقوب خلدا	—	٨٦٩,٣٩٢
مشروع ام السماق	—	٤١٤,٨٠٧
المجموع	١,١٧٢,٩٣٤	٣,٨٨٤,٨١٥

٣- اراضي معدة للتطوير:

تمثل المبالغ المتجمعة في هذه الحساب ما قامت الشركة بدفعة لشراء اراضي بهدف اقامة مشاريع اسكانية حسب غايات الشركة وبيع هذه المشاريع من شقق او فلل لغايات انتاج الدخل للشركة وقد كانت هذه الاراضي لغاية نهاية شهر أيلول ٢٠١٢ كما يلي:

البيان	٣٠ أيلول ٢٠١٢	٣١ كانون أول ٢٠١١
أرض عبدون جنوبي - حوض (٣٠) قطعة (٧٨)	٧٦٠,٠٤٥	—
أرض الشميساني - قطعة (١٢٤٥)	٧١١,٤٥٦	—
أرض تلاح العلي - حوض واحد قطعة (٦٥) (عربون)	١٠,٠٠٠	—
أرض حوض رجم عميش قطعة (١٤٦)	—	٢٥٩,٤٣٤
المجموع	١,٤٨١,٥٠١	٢٥٩,٤٣٤

(١٥ / ١٠)

mg

كتب العلمي

مراجعة والاستشارات

م. م. م. م.

شركة المعاصرون للمشاريع الاسكانية

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات الحسابية المرحلية

4- الممتلكات والمعدات :-

المجموع	المعدات	العدد	وسائط النقل	الاثاث والمفروشات	البيان
المكتنية	العدد	وسائط النقل	الاثاث والمفروشات	البيان	التكلفة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١
١٠٣,٠٩٣	١٠,٠٨٢	١٣,٩١٧	٧٤,٤٧٤	٤,٦٢٠	إضافات عام ٢٠١٢
٣٣,٨٣٢	-	-	٣٣,٨٣٢	-	إستثمارات
(٤٢,١٢٤)	-	-	(٤٢,١٢٤)	-	الرصيد في ٢٠١٢/٠٣/٣١
٩٤,٨٠١	١٠,٠٨٢	١٣,٩١٧	٦٦,١٨٢	٤,٦٢٠	مخصص الاستهلاك المتراكم
٦٩,٣٦٥	٧,٠٩٣	٤,٧٩٠	٥٤,٢٧٩	٣,٢٠٣	الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١
٩,٣٨٣	٥٢٩	١,٠٤٤	٧,٤٧٣	٢٣٧	استهلاك الفترة
(٢٥,٩٩٣)	-	-	(٢٥,٩٩٣)	-	إستبعاد مخصصات
٤٢,٧٥٥	٧,٦٢٢	٥,٨٣٤	٢٥,٧٥٩	٣,٥٤٠	الرصيد في ٢٠١٢/٠٩/٣٠
٥٢,٠٤٦	٢,٤٦٠	٨,٠٨٣	٤٠,٤٢٣	١,٠٨٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٢/٩/٣٠
٣٣,٧٢٨	٢,٩٨٩	٩,١٢٧	٢٠,١٩٥	١,٤١٧	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١١/١٢/٣١

نتج الشركة للملكية المخطط الثالث ونسب عليه بزيادة تقبلت بين ١٠ % الى ٢٠ %
(١٥/١١)

للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

شركة المعاصرون للمشاريع الاسكانية
" مساهمة عامة محدودة "
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات الحساسة المرحلية

٨- موجودات متداولة أخرى:

البيان	٣٠ أيلول ٢٠١٢	٣١ كانون أول ٢٠١١
دفعات على حساب ضريبة الدخل	٢٩,٨٨٩ دينار	٩,٩٥٦ دينار
مصاريف مدفوعة مقدما	١٣,٧٥٧	٥,٢٥٨
تأمينات مستردة و تأمينات كفالات	٦,٣٧٠	٩,٩٩٠
امانات ضريبة الدخل	١,٧٤٤	١,٦٥٦
مواد بالمستودعات	٦٠	-
المجموع	٥١,٨٢٠	٢٦,٨٦٠

٩- حقوق المساهمين:-

رأس المال :-

يتألف رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع من (٦,٠٠٠,٠٠٠) مليون سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم.

الاحتياطي الاجباري :-

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الارباح السنوية قبل ضريبة الدخل والرسوم بنسبة ١٠ % خلال السنوات وذلك حسب قانون الشركات الاردني وهو قابل للتوزيع على المساهمين .

الاحتياطي الاختياري :-

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الارباح السنوية قبل ضريبة الدخل والرسوم بنسبة لا تزيد عن ٢٠ % خلال السنوات وذلك حسب قانون الشركات الاردني وهو قابل للتوزيع على المساهمين .

الاحتياطي الخاص :-

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الارباح السنوية قبل ضريبة الدخل والرسوم بنسبة لا تزيد عن ٢٠ % خلال السنوات وحسب قرار الهيئة العامة للشركة وبموجب قانون الشركات الاردني وذلك لاستعماله لاغراض الطوارئ او التوسع او لتقوية مركز الشركة المالي او لمواجهة المخاطر التي قد تتعرض لها .

(١٥/١٣)

شركة المعاصرون للمشاريع الاسكانية
"مساهمة عامة محدودة"
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات الحسابية المرحلية

١٠- مطلوبات متداولة اخرى:

٢٠١١ كانون أول	٢٠١٢ أول	البان
دينار	دينار	
٧٦,١٦٧	٧٢,٣٩٥	مخصص ضريبة دخل
٩٥,٥٣٣	٥٠,٥٦٢	شيكات آجلة الدفع ولم تقدم للصرف
—	٢٢,٠٠٠	دفعات مستلمة لبيع شقق
١١,٩٠٦	٩,٥٤١	مخصص بدل إجازات
٤٣,١٠٤	٨٩,٥٠٩	مخصصات حكومية
٢٩,٤٠٠	—	مخصص مكافآت مجلس الادارة
١٦,٠٠٠	—	مخصص مكافأة المدير العام
—	١٠,٥٩٣	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
٢٧٢,١١٠	٢٥٤,٦٠٠	المجموع

١١- المصاريف الادارية والعمومية:

٢٠١١ أيلول	٢٠١٢ أيلول	البان
دينار	دينار	
١٠٠,٦٤٢	١٠٧,٧٣٤	الرواتب والاجور
١٠,٢٤٨	١٢,٠٣١	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
١٠,٦٩٩	١٢,٣٥٣	مصاريف السيارات
٥,٥١٦	٧,٤٧١	مصاريف متفرقة
٨,٤٣٣	٨,٣٥٧	مصاريف الايجارات
٨,٢٢٥	٩,١٥٥	رسوم ورخص واشتراقات
٤,٣٨٠	٤,٣٩٠	اتعاب مهنية
٤,٢٢٨	٣,٦٧١	مصاريف هاتف و بريد
٣,٣٩٣	٢,٥٢٤	دعاية واعلان
١,٥٨٥	١,٧٦٧	كهرباء ومياه
١٥٧,٣٤٩	١٦٩,٤٥٣	المجموع

(١٥/١٤)

المكتب العلمي
للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

شركة المعاصرون للمشاريع الاسكانية
" مساهمة عامة محدودة "
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات الحسابة المرحلية

١٢- الادوات المالية :-

أ- القيمة العادلة

تقوم الشركة من خلال ممارسة أنشطتها الاعتيادية باستعمال العديد من الادوات المالية وإن القيمة الدفترية لهذه الادوات تقارب قيمتها العادلة بتاريخ الميزانية وفقاً للمعيار المحاسبي رقم (٣٢) .

ب- مخاطر تقلبات الاسعار

١- تقلبات أسعار العملات

ان معظم تعاملات الشركة بالدينار الاردني والدولار الامريكي حيث ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الامريكي ويساوي الدولار الامريكي (٠,٧١) دينار أردني .

٢- مخاطر أسعار الفائدة

ان معظم الادوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر اسعار الفائدة .

ج- مخاطر الائتمان والسيولة :-

تتعامل الشركة مع مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة وتحتفظ بالأرصدة النقدية لديها وقد تم اظهار الذمم المدينة بالقيمة العادلة .

(١٥/١٥)