

F.S - REIN - 31/3/2009

إشارتنا: أع-ح د/١٤/٢٠٠٩
التاريخ: 30 آذار، 2009

١٤٠٩ ٠٩ ٠٣ ٣١ ١٤٠٩

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين ،،،

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم البيانات المالية الموحدة و المدققة لشركة الأردن دبي للأموال لسنة 2008 .

ونفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

المدير العام

ناصر الخالدي

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
التدوين
٢٠٠٩ آذار ٣١
الرقم التسلسل ٦٦٦٤
رقم الملف
الجهة المختصة كلاً منهما

البورصة + رقابة التداول

٢/٢١

شركة الأردن دبي للأعمال المصاحبة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

**تقرير مدققي الحسابات المستقلين
إلى مساهمي شركة الأردن دبي للأعمال
صن - المملكة الأردنية الهاشمية**

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد قمنا بالقوائم المالية المرفقة لشركة الأردن دبي للأعمال المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بالمجموعة) والتي تتكون من الميزانية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وقائمة الدخل الموحدة وقائمة للتغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة 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 للسياسات المحاسبية للملائمة 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 الملوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق للقيام بإجراءات للحصول على أدلة مويده للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن إختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهد 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 بأعداد 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 ملائمة للسياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة لتقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية.

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

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة الأردن دبي للأملات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وأداءها المالي وتنفيذاتها للنقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحفظ للشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية، وإن القوائم المالية الموحدة الولدة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٤ آذار ٢٠٠٩

شركة الأردن دبي للأعمال المساهمة العامة المحدودة
الميزانية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

الموجودات	ليضاحات	٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٧ دينار
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	٤	٣٢٧,٦٨٥	٢١٣,٢٨٣
مشاريع تحت التنفيذ	٥	١,٥٢٧,٨٨٠	٢٠,٨٨٠
استثمارات عقارية	٦	١١,٤٤١,٠١٢	٦,٨٥٣,٣٥١
أراضي تحت التطوير	٧	١٦,٣٠٠,١١٢	-
موجودات غير ملموسة	٨	٢,١٧٦,٤٩٧	-
استثمار في شركات حليفة	٩	٥,٠٤٣,٣٣١	-
تفعلات على حساب استثمار في شركة حليفة	١٠	٣٠٠,٠٠٠	-
موجودات مالية مجددة بالقيمة العادلة	١١	٧٥١,٣٠٠	٨٤٠,٤٠٠
موجودات مالية متوفرة للبيع	١٢	١٦,٥١٤,٤٨٦	٣٦٢,٨٩٨
		<u>٥٤,٣٨٢,٣٠٤</u>	<u>٨,٢٩٠,٨١٢</u>
الموجودات المتداولة			
ذمم مدينة	١٣	٨٢,٦٢٤	١٤٣,٢٧٢
أرصدة مدينة أخرى	١٤	٢١٤,٢٧٥	٥٥,٩٥٣
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٢٩	١,٨٣٣	-
شيكات برسم اقتصاص		١٧٦,٠٠٢	١,٠٠٠
نقد وأرصدة لدى البنوك	١٥	٢٧,٣٩٠,٢٠٢	٨٢,٥٩٣
		<u>٢٧,٨٦٤,٩٣٦</u>	<u>٢٨٢,٨١٨</u>
مجموع الموجودات		<u>٨٢,٢٤٧,٢٤٠</u>	<u>٨,٥٧٣,٦٣٠</u>
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
حق ملكية حملة الأسهم -			
رأس المال	١٦	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
علاوة إصدار	١٦	٨٩,٨١٦	-
احتياطي إجباري	١٦	٧٠٢,٧٤٦	٥٩٠,٥٥٣
احتياطي خاص	١٦	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
أسهم خزينة	١٧	(٢٣٥,٩٣٦)	-
خسائر متراكمة		(٤٦٣,٥٢٧)	(٤٨٧,٨٧٨)
		<u>٧٠,١٦٨,٠٩٩</u>	<u>٧٠,٢٧٧,١٧٥</u>
حقوق الأقلية		٩,٠٨٩,١٤٤	-
مجموع حقوق الملكية		<u>٧٩,٢٥٧,٢٤٣</u>	<u>٧٠,٢٧٧,١٧٥</u>
المطلوبات المتداولة -			
ذمم دائنة	١٨	٦٣١,٣٠١	٢٣٩,٧٠٣
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	١٩	١,٠٠٧,٨٥٧	٢٤٩,٩٤١
قرض بنكي	٢٠	٢٥٠,٠٠٠	-
أوراق دفع	٢١	-	١٧٠,٧٣٠
إيرادات مقبوضة مقدما		٣٧٨,٦٦٠	٢٣٥,٥٨١
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	٢٩	٥٥٤,٣٩١	-
مخصص ضريبة الدخل	٢٢	١٦٧,٤١٨	-
مجموع للمطلوبات		<u>٢,٩٨٩,٦٢٧</u>	<u>٨٦٥,٩٥٠</u>
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		<u>٨٢,٢٤٧,٢٤٠</u>	<u>٨,٥٧٣,٦٣٠</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الأردن دبي للأعمال المعمورة العامة المحدودة
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاحات
ليرة	ليرة	
١٠١٧٧٦٨	-	٢٣ المبيعات
٤٨١٣٤١	٥٥٨٢١٤	إيرادات تأجير العقارات
١٢٦٩٥	١٤٧٣١٦٧	إيرادات بيع استثمارات عقارية
-	٦٧٠٨	إيرادات إدارة مشاريع
١٠١٢٥٧٠٤	٢٠٩٩٨٩	
(٩٩٣٧١٣)	-	٢٤ كلفة المبيعات
(٢٤٠٧٩٨)	(٢٨١٩٢٢)	مصاريف تشغيل العقارات
(٦٠٤٤٦)	(٨٠٣٤١٩)	كلفة بيع استثمارات عقارية
-	(٧٠٧٢٥)	كلفة إدارة مشاريع
٣٣٠٧٤٧	٩٤٣٢٣	إجمالي الربح
(٣٣٢٩٣١)	-	خسائر بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٦٠٠٠	(٨٩١٠٠)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية محددة بالقيمة العادلة
٣٦٨٦١٨	٩٨٢٥٩	من خلال قائمة الدخل
(١٠٨٢٧٩)	(٢١٣٤٦)	إيرادات أخرى
(٤٦٧٤)	-	مخصص الضم المشكوك في تحصيلها
٢٧٧٩٠٧	(٧٥٠٨٢)	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
(٤٣٩٢)	-	خسائر تكسني موجودات مالية متوفرة للبيع
(٥٢٣١٦٠)	(١٢٩٦٩٥٠)	مصاريف بيع وتوزيع
-	(١٣٣٣٦)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٩٠٠٨٤)	(٢٥٥٨٣٧)	مصاريف ورسوم أخرى
(٦٨١٥٦٢)	(٧٠٩١٦٩)	استهلاكات وإطفاءات
-	١٠٨٤٣٥٢	إيرادات فوائد بنكية
-	(٣٢٩٦٨)	تكاليف تمويل
-	٣٦٧٧٦	حصنة المجموعة من أرباح الشركة الخليفة
(٦٨١٥٦٢)	٧٠٩٠٩١	ربح (خسارة) للسنة قبل ضريبة الدخل
-	(١١٨٦٧١)	ضريبة الدخل
(٦٨١٥٦٢)	٥٩٠٤٢٠	ربح (خسارة) للسنة
(٦٨١٥٦٢)	٥٧١٨٣٥	العائد إلى:
-	١٨٨٥	مساهمي الشركة
(٦٨١٥٦٢)	٥٩٠٤٢٠	حقوق الأقلية
فلس/ليرة	فلس/ليرة	
(٠/٠٩١)	٠/٠٢٠	٢٧ الحصنة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الأرين دبي الأملاك المساهمة العامة المسددة
قائمة التغييرات في حقوق الملكية المسددة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

حقوق الملكية مسددة											
لرباح مسددة (أصغر مبلغ)											
مجموع حقوق الائحة	حقوق الاصلية	المصروع	غير منطقة	منطقة	أسهم خيرية	أسهم التبرع	في القيمة المضافة	الاحتياطي	الاحتياطي	مصاريف	رأس المال
ديسلر	ديسلر	ديسلر	ديسلر	ديسلر	ديسلر	ديسلر	ديسلر	ديسلر	ديسلر	ديسلر	ديسلر
٧,٦٧٧,٦٧٥	-	٧,٦٧٧,٦٧٥	١٠,٠٠٠	(٥٤٨,٣٧٨)	-	-	-	٧٥,٠٠٠	٥٩٠,٥٣٣	-	٧,٠٠٠,٠٠٠
(٤٢٥,٣٩١)	-	(٤٢٥,٣٩١)	-	(٤٢٥,٣٩١)	-	-	-	-	-	-	-
(٤٢٥,٣٩١)	-	(٤٢٥,٣٩١)	-	(٤٢٥,٣٩١)	-	-	-	-	-	-	-
٥٩٠,٥٣٣	١٨,٨٥٥	٥٧١,٣٢٥	(١٠,٠٠٠)	١٣٢,٣٢٥	-	-	-	-	-	-	-
١٥٥,٣٢٦	١٨,٨٥٥	١٣٦,٤٧١	(١٠,٠٠٠)	١٩٧,٣٢٦	-	-	-	-	-	-	-
١٢٧,٨٨٩,٨١٦	-	١٢٧,٨٨٩,٨١٦	-	-	-	-	-	-	-	٨٥,٨١٦	١٢٧,٩٠٠,٠٠٠
(٢٣٥,٨٣٦)	-	(٢٣٥,٨٣٦)	-	-	(٢٣٥,٨٣٦)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(١١٢,٩٩٦)	-	-	-	١١٢,٩٩٦	-	-	-
٩,١٧٠,٨٢٩	٩,١٧٠,٨٢٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٧٩,٢٥٧,٦١٣	٩,٠٨٦,٣١٤	٧٠,١٧١,٢٩٩	-	(٤١٢,٣٧٧)	(٢٣٥,٨٣٦)	-	-	٧٥,٠٠٠	٧٠٧,٣٤٦	٨٥,٨١٦	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
٧,٢١٥,٨١٠	-	٧,٢١٥,٨١٠	-	١٩٣,٦٨١	-	(١٤٢,٣٢٧)	٧٥,٠٠٠	٥٩٠,٥٣٣	-	-	٧,٠٠٠,٠٠٠
١٤٢,٣٨٢٧	-	١٤٢,٣٨٢٧	-	-	-	١٤٢,٣٨٢٧	-	-	-	-	-
١٤٢,٣٨٢٧	-	١٤٢,٣٨٢٧	-	-	-	١٤٢,٣٨٢٧	-	-	-	-	-
(١٨١,٣١٢)	-	(١٨١,٣١٢)	١٠,٠٠٠	(٧٤٢,٣١٢)	-	-	-	-	-	-	-
(٣٧,٣٢٥)	-	(٣٧,٣٢٥)	١٠,٠٠٠	(٧٤٢,٣١٢)	-	١٤٢,٣٨٢٧	-	-	-	-	-
٧,٦٧٧,٦٧٥	-	٧,٦٧٧,٦٧٥	١٠,٠٠٠	(٥٤٨,٣٧٨)	-	-	٧٥,٠٠٠	٥٩٠,٥٣٣	-	-	٧,٠٠٠,٠٠٠

فرصيد على شكل بطلون نقدي ٢٠٠٨
مصاريف زيادة رأس المال
مجموع الأرباح والمصاريف المستتقة في
حقوق الملكية
ربح السنة
مجموع الأرباح والمصاريف المستتقة في
الأرباح في رأس المال
أسهم خيرية
الممول في الاحتياطي الاجنبي
حقوق الاصلية المستتقة من ملكة شركات تابعة
(إجمالي ٢)

فرصيد على شكل بطلون نقدي ٢٠٠٨
فرصيد على شكل بطلون نقدي ٢٠٠٧
التغير في القيمة المضافة
مجموع الأرباح والمصاريف المستتقة
في حقوق الملكية
مصاريف السنة
مجموع الأرباح والمصاريف المستتقة
فرصيد على شكل بطلون نقدي ٢٠٠٧

تغير الاحتياطات من سنة ٢٠٠٧ إلى سنة ٢٠٠٨

شركة الأرين دبي للأحماك المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار		
(٦٨١,٦٢٢)	٧٠٩,٠٩١		ربح (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل
١٩٠,٠٨٤	٢٥٥,٨٣٧	٨, ٦, ٤	تحويلات - استهلاكات وإطفاءات
٣٣٢,٩٣١	-		خسائر بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٢٧٧,٩٠٧	٧٥,٠٨٢		خسائر تكلي موجودات مالية متوفرة للبيع
٦٠,٥٠١	٨٩,٠٠٠		التغير في القيمة المضافة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة
(٦٦,١٤٩)	(٦٧,٠٤٨)		أرباح بيع استثمارات عقارية
٤,٦٧٤	-		خسائر بيع ممتلكات ومعدات
١٠٨,٢٧٩	٢١,٣٤٦		مخصص نسم مشكوك في تحصيلها
-	(٣٦٧,٥٧١)	٩	حصة المجموعة من أرباح الشركة الحليفة
-	٣٢,٩٦٨		تكاليف تمويل
-	(١,٠٨٤,٣٥٢)		إيرادات فوائد بنكية
١٣,٤٨٢	١٥٣,١٠٠		تغيرت رأس المال للعمل - نسم مدينة
٨٠,١٧٣	(٩٥,٣٥١)		أرصدة مدينة أخرى
١١٧,٨٧٥	-		بضاهة
٣٤٢,٥٨٦	(١٧٥,٠٠٢)		شيكات برسم التحصيل
(١١,٤٨٤)	٣٦٦,٤٧٧		نسم دائنة
٤٣,٣٦٣	(١,٢٤٣)	٣٣,٢٠٠	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(١٦,٥٩٧)	(٣٦,٦٣٢)		إيرادات مقبوضة مقدما
٦٧٥,٤٨٣	(٦٩٤,١٠٨)		ضريبة الدخل المدفوعة
٢٤,٥٠٨	-		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
(١٠٤,٥٧٥)	(١٢٩,٣٧٣)		الأنشطة الاستثمارية
٢٠٩,٨٥٢	٨٢٥,٣٣٥		بيع ممتلكات ومعدات
٩,٠٩٠	٢٥,٠٤٩		شراء ممتلكات ومعدات
١٢٦,٥٩٥	١,٤٣٨,١٢٢		مشاريع تحت للتنفيذ
-	(٦٧,٨٤١,٠٦)		شراء استثمارات عقارية
-	(٤,٦٧٥,٧٥٥)		بيع استثمارات عقارية
٩٧٣,٣٤٢	(١٦,٢٢٦,١٧٠)	٩	شراء أراضي قيد التطوير
(٧٧٩,٩٠٠)	-		شراء استثمار في شركات حليفة
-	١,٠٨٤,٣٥٢		(شراء) بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
-	(٧,٩٣٢,٧٧٤)	٣	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة
-	٣٠٠,٠٠٠		فوائد بنكية مقبوضة
٢١,٠٢٨	(٣٤,٣٧٦,٨٨٧)		شراء شركات تابعة بعد تنزيل النقد للشريك
			دفعات على حساب استثمار في شركة حليفة
			صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
-	٦٢,٥٠٠,٠٠٠		الأنشطة التمويلية
-	٨٩,٨١٦		الزيادة في رأس المال
-	(٤٣٥,٢٩١)		علاوة إصدار
-	٢٥٠,٠٠٠		مصاريف زيادة رأس المال
(١,٣٩٥)	(١,٣٧٢)		المتحصل من قرض بنكي
-	٧٤٩,٧٣٤		أرباح مساهمين غير مدفوعة
-	(٢٣٥,٩٣١)		رديات للمساهمين
-	(٣٣٤,٧٤٩)		أسهم خزينة
(٧٩٧,٦٨٨)	(١٧٠,٧٣٠)		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
-	(٢٢,٩٦٨)		لوراق نغم
٧٩٩,٠٨٣	٦٢,٣٧٨,٦٠٤		فوائد بنكية مدفوعة
(١٠٢,٥٧٢)	٢٧,٣٠٧,١٠٩		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
١٨٥,٢٩٥	٨٢,٥٤٣		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٨٢,٥٩٣	٢٧,٣٩٠,٢٠٢		النقد وما في حكمه في بداية السنة
			النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الأردن دبي للأعمال المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(١) صلم

تمت الموافقة بتاريخ ١٦ أيار ٢٠٠٠ على الانماج كل من الشركة العقارية الاستثمارية "عقاركو" (م.ع.م) والشركة المركزية للتجارة العامة والتخزين (م.ع.م) وسجلت الشركة الناتجة عن الانماج لدى مراقب الشركة في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (١٦٩) باسم الشركة العقارية التجارية الاستثمارية "عقاركو" وقرر اعتبار عملية الدمج من تاريخ ١ كانون الثاني ٢٠٠٠ لغايات إعداد القوائم المالية.

ولفتت الهيئة العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٣ نيسان ٢٠٠٨ على تغيير اسم الشركة ليصبح شركة الأردن دبي للأعمال بدلا من من الشركة العقارية التجارية الاستثمارية "عقاركو"، هذا وقد تم استكمال الاجراءات الرسمية لتغيير الاسم بتاريخ ١٥ نيسان ٢٠٠٨.

من غايات الشركة شراء الأراضي والقيام بالمشاريع العقارية واستثمارها وللتجارة العامة وتساجير مساحات للتخزين والتخزين وإدارة المشاريع العقارية، وقد تم تعديل غايات الشركة خلال عام ٢٠٠٨ لتشمل تأسيس شركات بمختلف أنواعها وتملك الحصص والأسهم في الشركات القائمة.

من غايات الشركات التابعة إقامة وإدارة وتأجير المشروعات العقارية والاستثمار في المشاريع السياحية.

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ آذار ٢٠٠٩، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢-١) أسس إعداد القوائم المالية

اعتمدت القوائم المالية الموحدة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع و الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

(٢-٢) أسماء توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة للقوائم المالية لشركة الأردن دبي للأعمال (الشركة) والقوائم المالية للشركات التابعة لها (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨. إن الشركات التابعة المتضمنة في القوائم المالية الموحدة هي كما يلي :

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	نسبة التملك
شركة مجموعة النسر الدولية للاستثمار	عقاري	٪١٠٠
شركة عين الأردن للمنتجات السياحية*	استثمار سياحي	٪١٠٠
شركة أمان الأردن دبي للاستثمارات السياحية*	استثمار سياحي	٪١٠٠
شركة الأردن دبي للمنتجات السياحية المتخصصة	استثمار سياحي	٪١٠٠
شركة منية للمنتجات المتخصصة	استثمار سياحي	٪ ٧٤
شركة تطوير جنوب البحر الميت للمنتجات المتخصصة	استثمار سياحي	٪ ٧٠

* تم تأسيس هذه الشركات خلال شهر أيلول ٢٠٠٨.

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لنفس الفترة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية. يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم وشركاتها التابعة.

حقوق الأقلية تمثل ذلك الجزء غير المملوك من قبل المجموعة من حقوق الملكية في الشركات التابعة، ويسمى إظهار حقوق الأقلية في قائمة الدخل الموحدة كبنء منفصل وفي الميزانية الموحدة كبنء منفصل عن حق ملكية حملة أسهم الشركة.

(٣-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية

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

(٤-٢) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق للسياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التكاليف التقنية 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 التخيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

(٥-٢) السياسات المحاسبية

تملك شركات تابعة و الشهرة -

يتم تسجيل تملك شركات تابعة باستخدام طريقة الشراء. يتم احتساب كلفة التملك بالقيمة العادلة للموجودات الممنوحة والالتزامات المتكبدة، وأنوات حقوق الملكية الصادرة عن الشركة المشتري في تاريخ التملك إضافة إلى أية تكاليف تتعلق مباشرة بعملية التملك. يتم قياس الموجودات القابلة للتحديد والالتزامات والالتزامات المحتملة بالقيمة العادلة في تاريخ التملك.

يتم تسجيل الشهرة بالكلفة والتي تمثل الزيادة في كلفة التملك عن حصة المجموعة في القيمة العادلة لإضافي موجودات الشركة المشتراة بتاريخ التملك. يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الاستعارة في شركات تابعة في بلد منفصل كموجودات غير ملموسة بعد تنزيل أي مخصص تدني في القيمة. يتم تحديد وحدات توليد النقد المتوقع أن تتدفق من عملية التملك لأغراض إجراء اختبار التكني في قيمة الشهرة.

تكني قيمة الشهرة -

يتم اختبار تكني قيمة الشهرة سنوياً وإذا أثرت أحداث أو تغيرات في الظروف إلى إمكانية تكني قيمتها.

يتم الاعتراف بخسائر تكني قيمة للشهرة في قائمة الدخل الموحدة عندما تقل القيمة القابلة للاسترداد لوحدات توليد النقد التي تعود لها الشهرة عن قيمتها الدفترية.

موجودات غير ملموسة -

يتم تسجيل الموجودات غير الملموسة التي تم الحصول عليها من خلال تملك شركات تابعة بالقيمة العادلة في تاريخ الشراء. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة على مدى العمر الزمني المتوقع لها كما يلي:

٧ سنوات

عقود إيجار

يتم مراجعة تقدير العمر الزمني لتلك الموجودات بشكل دوري ويتم إجراء أية تعديلات على الفترات اللازمة.

الممتلكات والمعدات -

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاك الممتلكات والمعدات (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها وينسب سنوية تقاروح ما بين ٢٥٪ إلى ٢٠٪. ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الممتلكات والمعدات أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في قائمة الدخل الموحدة.

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

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها التقديرية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التكني في قائمة للدخل الموحدة .

المشاريع تحت التنفيذ -

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن كلفة الانشاءات والمعدات والمصاريف المباشرة.

أراضي تحت التطوير -

تظهر الأراضي تحت التطوير بالكلفة.

استثمارات عقارية -

تمثل الاستثمارات العقارية استثمارات في الأراضي والابنية التي يحتفظ بها للحصول على أيجارات أو لحين زيادة قيمتها ولا تشمل على الأراضي والمباني المستخدمة في أنشطة الشركة الاحتياطية أو لأغراض إدارية.

تظهر الاستثمارات العقارية بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ويتم استهلاك الاستثمارات العقارية (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها وينسب سنوية تقارب ما بين ٢٪ إلى ١٠٪.

استثمار في شركات حليفة -

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة بموجب طريقة حقوق الملكية. الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس المجموعة فيها تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالمسؤوليات المالية والتشغيلية.

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة ضمن الميزانية الموحدة بالكلفة، بالإضافة إلى حصة الشركة من التغيرات في صافي موجودات الشركة الحليفة. يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الاستثمار في شركات حليفة كجزء من حساب الاستثمار في الشركة الحليفة ولا يتم إطفائها. يتم تسجيل حصة المجموعة من أرباح الشركات الحليفة في قائمة للدخل الموحدة. في حال وجود تغير على حقوق ملكية الشركة الحليفة فإنه يتم إظهار هذه التغيرات إن وجدت في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للمجموعة. يتم استبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركات الحليفة بحدود حصة المجموعة في الشركات الحليفة.

موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل -

يتم تسجيل الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل بالقيمة العادلة عند الشراء، ويعاد تقييمها في تاريخ القوائم المالية للمجموعة بالقيمة العادلة، ويتم تسجيل التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في قائمة الدخل الموحدة في نفس فترة حدوث التغير.

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 تندي في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الموحدة بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً في حقوق الملكية والتي تخص هذه الموجودات.

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

الذمم المدينة-

تسجل الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل مخصص مقابل المبالغ المقرّر عدم تحصيلها.

يتم تكوين مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

النقد وما في حكمه -

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل بحيث لا تتضمن مخاطر للتغير في القيمة.

القيمة العادلة-

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

التندي في قيمة الموجودات المالية -

تقوم المجموعة بمراجعة القيمة المثبتة في السجلات للموجودات المالية في تاريخ الميزانية لتحديد فيما إذا كانت هناك مؤشرات تدل على تندي في قيمتها لفردياً أو على شكل مجموعة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من أجل تحديد خسارة التندي. وبما أن مبلغ التندي في الموجودات المالية المتوفرة للبيع التي تظهر بالقيمة العادلة للفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة العادلة. فيما يتعلق بالذمم المدينة، يتم عمل اختبار تندي عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن المجموعة لن تتمكن من تحصيل كامل المبالغ المستحقة حسب الشروط الأصلية للفاتورة.

يتم تسجيل التندي في القيمة في قائمة الدخل الموحدة كما يتم تسجيل أي وفر في الفترة اللاحقة نتيجة للتندي السابق في الموجودات المالية في قائمة الدخل الموحدة باستثناء التندي في أسهم الشركات المتوفرة للبيع حيث يتم استرجاعه مسن خلال التغير المتراكم في القيمة العادلة.

دعم دائنة ومستحقات -

يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة المداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها أو لم تتم من قبل للمورد.

المخصصات -

يتم اثبات المخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو فعلي) ناتج عن حدث سابق وإن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

قروض -

يتم الاعتراف بالقروض بالقيمة العادلة وينزل منها للتكاليف المباشرة المتعلقة بالقروض. ويتم تسجيلها لاحقاً بالكلفة المضافة باستخدام طريقة للتأجيل الفعلية.

ضريبة الدخل -

تخصب الضرائب بموجب النسيب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية الموحدة والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالميزانية الموحدة وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات للضريبة المؤجلة.

يتم مراجعة زسيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تخفيضها في حطة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات للضريبة جزئياً أو كلياً.

تحقق الإيرادات -

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

يتم إثبات إيرادات بيع العقارات عندما تنتقل منافع ومخاطر الملكية إلى المشتري وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الاعتماد عليه.

يتم تحقق إيرادات تأجير العقارات باستخدام طريقة القسط الثابت عل مدة عقود تأجير العقارات.

يتم اثبات إيرادات الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة للتأجيل الفعلية.

يتم اثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية -

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأبصار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بأسعار العملات الأجنبية السائدة في تاريخ الميزانية الموحدة.

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

(٣) تملك شركات تابعة

شركة الأردن دبي للمنتجات السياحية المتخصصة وشركاتها التابعة

قامت المجموعة بتاريخ أول أيلول ٢٠٠٨ بتملك ما نسبته ١٠٠٪ من رأسمال شركة الأردن دبي للمنتجات السياحية المتخصصة و ٧٤٪ من رأسمال شركة منية للمنتجات المتخصصة و ٧٠٪ من رأسمال شركة تطوير جنوب البحر الميت للمنتجات المتخصصة وهي شركات مساهمة خاصة متخصصة بالاستثمارات السياحية.

منذ تاريخ التملك، ساهمت هذه الشركات في ربح المجموعة للسنة بمبلغ ٣٦٣١٢ دينار. فيما لو تمت عملية التملك من بداية السنة لساهمت هذه الشركات بخسارة للسنة بمبلغ ٨٦٧٩٥ دينار ولانخفاض ربح المجموعة للسنة الى ٤٤٨٧٢٨ دينار.

إن القيمة للعائدة لموجودات ومطلوبات الشركات المملوكة كما بتاريخ التملك والقيمة الدفترية قبل التملك مباشرة كما يلي:

القيمة الدفترية عند التملك	القيمة العائدة	
دينار	دينار	
٨٤٧١	٨٤٧١	ممتلكات ومعدات (إيضاح ٤)
٧٠٣٣٢٩	٧٠٣٣٢٩	مشاريع تحت التنفيذ (إيضاح ٥)
٩٥١٦٠٠٧	٩٥١٦٠٠٧	أراضي تحت التطوير
٤٨٧٦٩	٤٨٧٦٩	أرصدة مدينة أخرى
٢٠٩١٤٣٣٦	٢٠٩١٤٣٣٦	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٣١٩٠٩١٢	٣١٩٠٩١٢	
(٢٠٩٢٥٤)	(٢٠٩٢٥٤)	نعم دائنة
(٤٤٢٧)	(٤٤٢٧)	أرصدة دائنة أخرى
(٧٧١٥٩)	(٧٧١٥٩)	مخصص ضريبة الدخل
(٧٨٥٠٣٧)	(٧٨٥٠٣٧)	مبالغ مستحقة لى جهات ذات علاقة
(٨٨٦٨٧٧)	(٨٨٦٨٧٧)	
٣٠٣٠٤٠٣٥	٣٠٣٠٤٠٣٥	صافي الموجودات
	(٩٧٠٩٢٩)	صافي المدفوعات
	٢١٢٣٣١٠٦	صافي الموجودات المملوكة
	٩٥٨٦٤١	للشهرة الناتجة عن التملك
	٢٢١٩١٧٤٧	النقد المدفوع
		التنفيق للنقدي عند التملك:
٢٠٩١٤٣٣٦		صافي النقد المملك مع الشركات التابعة
(٢٢١٩١٧٤٧)		النقد المدفوع
(١٢٧٧٤١١)		صافي النقد المدفوع

شركة مجموعة النسر الدولية للاستثمار

قامت المجموعة بتاريخ أول أيلول ٢٠٠٨ بتملك ما نسبته ١٠٠٪ من رأسمال شركة مجموعة النسر الدولية للاستثمار وهي شركة محدودة المسؤولية متخصصة بالاستثمارات العقارية.

منذ تاريخ التملك، ساهمت شركة مجموعة النسر الدولية للاستثمار في ربح المجموعة للسنة بمبلغ ٥٦٦٢٩ دينار. فيما لو تمت عملية التملك من بداية السنة لبلغت مساهمة شركة مجموعة النسر الدولية للاستثمار في ربح المجموعة للسنة ٩٨٢٠٠ دينار ولا يرتفع ربح المجموعة للسنة إلى ٦١٣٤٠٦ دينار.

إن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات شركة مجموعة النسر الدولية للاستثمار كما بتاريخ التملك والقيمة النظرية قبل التملك مباشرة كما يلي:

القيمة النظرية عند التملك	القيمة العادلة	
دينار	دينار	
٢٠٢٥٠٠٠	٥٤٧٩٠٠٠	استثمارات عقارية (إيضاح ٦)
٢١٢٤٥٠٠	٢١٢٤٥٠٠	ممتلكات ومعدات (إيضاح ٤)
٣١٣٢٠٠٠	٣١٣٢٠٠٠	مشاريع تحت التنفيذ (إيضاح ٥)
١١٣٧٩٨٠٠	١١٣٧٩٨٠٠	ذمم مدينة بالصافي
١٤٢٠٣٠٠	١٤٢٠٣٠٠	أرصدة مدينة أخرى
٢٠٢٥٨٠٠	٢٠٢٥٨٠٠	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
-	٢٥٩٠٠٠٢	موجودات غير ملموسة (إيضاح ٨)
٢٣٧١٨٤٩٠٠	٥٩٣٥٩٤٦٠٠	
(٤٨٧٢٠٠)	(٤٨٧٢٠٠)	ذمم دائنة
(٦٢٧٠٠٠)	(٦٢٧٠٠٠)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(١٠٩٨٧٩٠٠)	(١٠٩٨٧٩٠٠)	إيرادات مقبوضة مقدماً
(٨٢٢٠٠٠)	(٨٢٢٠٠٠)	مخصص ضريبة الدخل
(١٠٢٢٧١٠٠)	(١٠٢٢٧١٠٠)	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
(٢٣١٨١٢٠٠)	(٢٣١٨١٢٠٠)	
٢٠٢٥٨٠٠	٥٧٠٤٣٤٠٠	صافي الموجودات المملوكة
(٦٦٧٥٦٢١٠٠)	٩٢١٨٧٠٠	الشهرة الناتجة عن التملك
(٦٦٥٥٣٦٣٠٠)	٦٦٧٥٦٢١٠٠	النقد المدفوع
٢٠٢٥٨٠٠		التفوق النقدي عند التملك:
(٦٦٧٥٦٢١٠٠)		صافي النقد المملوك مع الشركة التابعة
(٦٦٥٥٣٦٣٠٠)		لنقد المدفوع
		صافي النقد للمدفع

(٤) مستحقات ومعدات

المجموع	الجزءة والنظمة		مستحقات		معدات		مستحقات ومعدات		ملاحظات
	الحساب	البيانات	الحساب	البيانات	الحساب	البيانات	الحساب	البيانات	
٣١٣,٢٩١	٦٠,٣٥٦	٥٧,٣٩٩	٩٠,٣٤٢	٥٢,٨٧٩	٢١,٧٣٧	٢٠,٩٧٨	٢٠٠٨	الرصيد كما في أول كانون الثاني	
٦١,٣٨٨	٧,٧٠٦	-	-	٢٥,٧٤٨	-	١٧,٩٣٤	٢٠٠٨	تلك الشركات تابعة (إيضاح ٣)	
١٣٧,٢٠٣	٤٢,٣٤٤	١,٣٨٨	-	٥٧,٨٩٣	١٦,٠٢٥	١٩,٥٥٢	٢٠٠٨	إجماليات	
٥١١,٧٨٢	١١٠,٣٠٦	٥٨,٩٨٧	٩٠,٣٤٢	١٤٦,٥٢٠	٣٧,٧٦٢	٦٧,٩٦٥	٢٠٠٨	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول	
١٠٠,٠٠٨	١١,٥٨٩	٣٥,٥٥٨	٣٠,٤٥٥	١٨,٦٠٢	٤٠	٣,٦٦٤	٢٠٠٨	الرصيد كما في أول كانون الثاني	
٣١,٦٧٢	١٠٠	-	-	٢٣,٨٠٤	-	٧,٩٦٨	٢٠٠٨	تلك الشركات تابعة (إيضاح ٣)	
٥٢,٤١٧	١٥,٩٩٥	٥,٨٤٧	١٣,٥٨١	٨,٨٧٥	٤,٤٣٤	٤,٤٨٥	٢٠٠٨	الاستهلاك للسنة	
١٨٤,٠٩٧	٢٦,٨٨٤	٤١,٤٠٥	٤٤,٣٣٦	٥١,٧٨١	٤,٤٣٤	١٦,٠٦٧	٢٠٠٨	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول	
٣٢٧,٦٨٥	٨٢,٣٢٢	١٧,٥٨٢	٤٦,٥٠٦	٩٥,٣٣٩	٣٣,٢٨٨	٥١,٧٤٨	٢٠٠٨	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول	

ملاحظات القيمة المتغيرة كما في
٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

المجموع	الأثر	الحساب الآلي	مطابق	رأسمال	مركز كبرياء	عدد وحدات	مذكرات وتحسينات	ملاحظات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧١١,٥١٣	٤٠,٧٢٣	-	١١,٤٧٣	٣١,٦٨٩	٩٠,٥٤٢	٩,٨٤٦	٩٢٧	٢٦,٣١٣
١٠٤,٥٧٥	-	٥,٨٣٧	-	-	-	٢,٧٨٥	٢١,٧٢٧	٧٤,٢٢١
(٥٧,٧٩٧)	(١٦,٥٦٤)	-	(٣٢,٣٢٤)	(٧,٤٥٦)	-	(٦٥٠)	-	(٨٩٨)
-	(٢٤,٢٩٩)	٥٤,٤٢٤	٢٨,٣٥٠	(٢٩,٣٣٣)	-	٤٠,٩٤٣	(٩٢٧)	(٣٩,٣٥٨)
٣١٣,٧٩١	-	٦٠,٣٥٦	٥٧,٥٩٩	-	٩٠,٥٤٢	٥٢,٧٧٩	٢١,٧٢٧	٣٠,٢٧٨
١٠٦,٦٦٢	٧,١٩٢	-	٤٣,٢٢٧	٨,٩٨٦	٢٦,٠٨٠	٥,٧٤٦	٥٨٠	٦٥,٠٥٦
١٦,٩٦١	٧٧٠	٩١١	٣,٣٦٣	١,٢١٨	٤,٣٧٥	١,٢٥٢	١١٠	٤,٩٦٢
(٢٣,٦١٥)	(٢,٤٠٩)	-	(١٩,٧٦٤)	(٩٢١)	-	(٤٣٥)	-	(٨٦)
-	(٥,٥٥٢)	١٠,٦٧٨	٨,٩٣٧	(٩,٧٨٣)	-	١٢,٠٢٩	(٦٥٠)	(٦,٦١٨)
١٠٠,٠٠٨	-	١١,٥٨٩	٢٥,٥٥٨	-	٢٠,٤٥٥	١٨,٦٠٢	٤٠	٣,٧٦٤
٧١٣,٧٨٣	-	٤٨,٦٦٧	٢٢,٠٤١	-	٦٠,٠٨٧	٣٤,٦٧٧	٢١,٦٩٧	٢٦,٥١٤

مستحق القيمة المضافة كما في
٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
الاستهلاك المبرر كما في
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٧
الاستهلاك المبني
استثمارات
تحويلات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٧
إضافات
استثمارات
تحويلات

٢٠٠٧

(5) مشاريع تحت التنفيذ

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار
-	١٩٧٧,٧٧٨
٢٠,٨٨٠	٣٥٠,١٠٢
<u>٢٠,٨٨٠</u>	<u>١,٥٢٧,٨٨٠</u>

كلفة مصاريف دراسات وتصميم مشروع نيبين والبحر الميت
كلفة توسعة وتطوير مباني

إن الحركة على مشاريع تحت التنفيذ هي كما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار
٦١٥,٩٠٩	٢٠,٨٨٠
-	٧٣٤,٦٤٩
٢٠٩,٨٥٢	٨٢٥,٣٣٥
-	(٧,٧٣٠)
(٨٠٤,٨٨١)	(٤٥,٢٥٤)
<u>٢٠,٨٨٠</u>	<u>١,٥٢٧,٨٨٠</u>

رصيد بداية السنة
تملك شركات تابعة (إيضاح ٣)
إضافات
المحول إلى ممتلكات ومعدات
المحول إلى استثمارات عقارية
رصيد نهاية السنة

(٦) استثمارات عقارية

أراضي	مركز عقاركو*	مباني*	بنية النسر*	مستودعات القويمة*	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٠٠٨ -						
القيمة -						
الرصيد كما في						
أول كانون الثاني ٢٠٠٨	١٦٧,٨٦٢	٤٢٠,٢٦٨	١,٢٥٣,٠٩٥	-	٢,٢٤٧,٧٨٠	٢,٢٤٧,٧٨٠
تملك شركات تابعة (إيضاح ٣)	-	-	-	٥٤٧,٦٢٠	-	٥٤٧,٦٢٠
إضافات	٣,٢٨٨	٤٥,٢٥٤	٧,٤٦٩	١٤,٢٩٥	-	٧٠,٣٠٣
استهلاكات	-	(٣٥٣,٨٥٠)	(٦١٣,٧٠٩)	-	-	(٩٦٧,٥٥٩)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	١٧١,١٥٠	٣,٨٩٣,٩٧٢	٦٤٦,٨٥٢	٥٤٩,٩١٥	٢,٢٤٧,٧٨٠	١٢,٤٥٠,١٦٩
الاستهلاك المتركم -						
الرصيد كما في						
أول كانون الثاني ٢٠٠٨	-	٧٣٩,٦٣٤	٧٥,٥٧٢	-	٢,٢٧٤,٨	١,٠١٧,٩٥٤
الاستهلاك للسنة	-	١١٨,٤٥٤	١١,٥٦٧	١١,٣٦٤	٤٩,٧٠٢	١٩١,٠٨٧
استهلاكات	-	(١٦٣,٠١٥)	(٣٦,٨٦٩)	-	-	(١٩٩,٨٨٤)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	-	٦٩٥,٠٧٣	٥٠,٢٧٠	١١,٣٦٤	٢٥٢,٤٥٠	١,٠٠٩,١٥٧
صافي القيمة النظرية كما في						
٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	١٧١,١٥٠	٣,٩٩٨,٩٩٩	٥٩٦,٨٢٢	٥٤٧,٩١٥	١,٩٩٥,٣٣٠	١١,٤٤١,٠١٢

* تتضمن للكلفة قيمة الأراضي المقام عليها مركز عقاركو والمباني ومستودعات القويمة وبنية النسر.

تتضمن الاستثمارات العقارية أرض في منطقة المقبة بقيمة ١٧,٠٥٥ دينار لم يتم تسجيلها باسم الشركة بسبب عدم استكمال الاستغلال الفعلي للقطعة لغاية تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

٢٠٠٧ -	أراضي	مركز عقار كم*	مباني*	مستودعات القويضة*	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الائتمانية -					
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٧	١٦٦,٤٠٤	٤٢٢,٠١٤٥	٧٧٦,١٤١	١,٩٦٧,٢١٨	٧,١٢٩,٩٠٨
إضافات	١,٤٥٨	٣٣,١٥٢	٤٧٦,٩٥٤	٣,٠٢٤,٠٠٧	٨١٣,٩٧١
استثمارات	-	(٥٠,٧٢٩)	-	(٢١,٨٤٥)	(٧٢,٥٧٤)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	١٦٧,٨٦٢	٤٢٠,٣٦٨	١,٢٥٣,٠٩٥	٢,٧٤٧,٧٨٠	٧,٨٧١,٣٠٥
الاستهلاك المتراكم -					
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٧	-	٦٢٨,٢٧٧	٦١,٤٨٤	١٦٦,٩٤٨	٨٥٦,٩٥٩
الاستهلاك للسنة	-	١١٩,٩٨٦	١٤,٠٨٨	٣٩,٠٤٩	١٧٣,١٢٣
استثمارات	-	(٨,٨٧٩)	-	(٣,٢٤٩)	(١٢,١٢٨)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	-	٧٣٩,٦٣٤	٧٥,٥٧٢	٢,٠٢٧,٧٤٨	١,٠١٧,٩٥٤
صافي القيمة النظرية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	١٦٧,٨٦٢	٣,٤٦٢,٩٣٤	١,١٧٧,٥٢٣	٢,٠٤٥,٠٣٢	٦,٨٥٣,٣٥١

(٧) أراضي تحت التطوير

يمثل هذا البند كلفة الأراضي التي تقع في منطقة البحر الميت للمملوكة من قبل شركة جلوب البحر الميت للمنتجات السياحية (شركة تابعة) بهدف إقامة مشاريع سياحية.

(٨) موجودات غير ملموسة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

الائتمانية -	شهرة	عقود إيجار	المجموع
	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨	١,٩٢٩,٨٢٨	٢٥٩,٠٠٢	٢,١٨٨,٨٣٠
تملك شركات تابعة (إيضاح ٣)	١,٩٢٩,٨٢٨	٢٥٩,٠٠٢	٢,١٨٨,٨٣٠
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	١,٩٢٩,٨٢٨	٢٥٩,٠٠٢	٢,١٨٨,٨٣٠
الاطفاء -			
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨	-	-	-
الاطفاء للسنة	-	١٢,٣٣٣	١٢,٣٣٣
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	-	١٢,٣٣٣	١٢,٣٣٣
صافي القيمة النظرية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	١,٩٢٩,٨٢٨	٢٤٦,٦٦٩	٢,١٧٦,٤٩٧

(٩) استثمار في شركة حليفة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	نسبة المساهمة	بلد التأسيس
دينار	دينار		
-	٥٠٤٣,٣٣١	٣٠٪	الأردن

شركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري

إن تفاصيل الحركة على حساب الاستثمار في شركة حليفة هي كما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
-	-	الرصيد كما في بداية السنة
-	٤,٦٧٥,٧٥٥	الاستثمار خلال السنة
-	٣٦٧,٥٧٦	حصة المجموعة من أرباح الشركة للحليفة
-	٥٠٤٣,٣٣١	الرصيد كما في نهاية السنة

حصة المجموعة من موجودات ومطلوبات للشركة للحليفة:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
-	٤,١٣٧,٧٦٣	موجودات غير متداولة
-	٢,٥٧٤,٠٨٨	موجودات متداولة
-	(٢٠٤,٤٤٠)	مطلوبات متداولة
-	٥٠٤٣,٣٣١	صافي الموجودات

حصة المجموعة من الإيرادات وخسائر الشركة للحليفة:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
-	١,٥٢٨,٥٩٣	الإيرادات
-	٣٦٧,٥٧٦	ربح السنة

(١٠) مقايير على حساب استثمار في شركة خليفة

يمثل هذا البند المبلغ المدفوع مقابل حصة المجموعة في زيادة رأسمال شركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري المساهمة الخاصة من ٦٦٠.٠٠٠ دينار إلى ٧٦٠.٠٠٠ دينار.

(١١) موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة

يمثل هذا البند استثمار الشركة في أوراق مالية (Mena Notes) والتي تستحق خلال شهر تموز ٢٠١٠. بلغت كلفة هذه الأوراق ٧٧٩.٩٠٠ دينار وقيمتها المعادلة ٧٥١.٣٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ (٢٠٠٧: ٤٠٠.٠٠٠ دينار). ٨٤٠ دينار).

(١٢) موجودات مالية متوفرة للبيع

٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار
٣٦٢.٨٩٨	٢٨٧.٨١٦
-	١٦.٢٢٦.٦٧٠
٣٦٢.٨٩٨	١٦.٥١٤.٨٨٦

موجودات مالية متوفرة لها أسعار سوقية
الشركة الأردنية لصناعة الأقمشة

موجودات مالية غير متوفرة لها أسعار سوقية
شركة سرايا العقبة للتطوير العقاري*

* تظهر الموجودات المالية التي لا تتوفر لها أسعار سوقية بالكلفة، ويتم تسجيل أي تنلي في قيمتها في قائمة الدخل الموحدة.

(١٣) نعم مبنية

٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار
٢٨٧.٠٦١	٢٥١.٢٥٦
١٩٩.٢٤٩	١٩٩.١٩٥
٨٩١	٢.١٥٧
١٣٤.٢٠٧	١٣٤.٢٠٧
٨.٢٢٣	٤.١٤
٦٣٠.٦٣١	٥٩١.٣٢٩
(٤٨٧.٣٥٩)	(٥٠٨.٧٠٥)
١٤٣.٢٧٢	٨٢.٦٢٤

نعم مستأجرين
نعم تجارية
نعم موظفين
نعم مساهمين
نعم أخرى

ينزل: مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

بلغ إجمالي الذمم المشكوك في تحصيلها ٥٢٦ر٨٢٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ مقابل ٥٠٦ر٠٢٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٣٩١,٧٥٥	٤٨٧,٣٥٩	رصيد بداية السنة
١٠٨,٢٧٩	٢١,٣٤٦	المخصص للسنة
(١٢,٦٧٥)	-	ديون معدومة
<u>٤٨٧,٣٥٩</u>	<u>٥٠٨,٧٠٥</u>	رصيد نهاية السنة

فيما يلي جدول أعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها							
أكثر من ١٥١ -	١٢١ - ١٥٠	٩١ - ١٢٠	٦١ - ٩٠	٣١ - ٦٠	١ - ٣٠	المجموع	
يوم	يوم	يوم	يوم	يوم	يوم	دينار	دينار
٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٧
٤٤,١٥٠	٤٠,١٤١	٣٩٣	٣٣٨٢	١٤,٨٣	٣,٣٦٨	١٤,٠٤	٩,١٠٦
١٧,٣٧١	٤٠,١٤١	١٨,٠٧٣	٣,٣٨٢	١,٠٠٧	١٩,١٠٧	٢٥,٢٥	١٢٤,٦٠٦

في تقدير إدارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك فيها بالكامل. لا تقوم الشركة بالحصول على ضمانات مقابل هذه الذمم.

(١٤) أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٢١,١٨٣	٢٤,٤٧٤	تأمينات مستردة
٥,٦٥٥	١٩,٥٧٥	تأمينات نقدية مقابل كفالات بنكية
٢٢,٣٥٤	١٠,٥٢٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣,٠٨٣	٩,٣٦٩	دفعات مقدمة للموردين
-	٢٤,٣١١	امانات ضريبة الدخل
-	٢٩,٠٢٦	قوائد مستحقة وغير مقبوضة
٣,٦٧٨	٢,٢٥٠	أخرى
<u>٥٥,٢٥٣</u>	<u>٢١٤,٢٧٥</u>	

(١٥) نقد وارصدة لدى البنوك

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار
٢٨٨٨	٢١٥٢
٧٩٧٠٥	٢٧٣٨٨٠٥٠
٨٢٥٩٣	٢٧٣٩٠٢٠٢

نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك

تتضمن الأرصدة لدى البنوك ودائع بنكية بمبلغ ٢٦٦٥٩٠٦٥٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨. هذه اللودائع هي بالدينار الأردني وهي قصيرة الأجل وتتقاضي فوائد بمعدل ٦٢٥٪ - ٦٧٥٪.

(١٦) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع وعلاوة الإصدار

بلغ رسمال الشركة المدفوع ٧٥٠٠٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ مقسم إلى ٧٥٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

تم خلال شهر أيلول ٢٠٠٨ زيادة رأسمال الشركة ليصبح ٧٠٠٠٠٠٠ سهم وذلك عن طريق العرض لمساهمي الشركة كل بنسبة مساهمته في رأس المال وبسعر إصدار دينار واحد للسهم باستثناء ٥٢٨٣٣٢ سهم والتي تم إصدارها مقابل ٦٦٨١٤٨ دينار مما نتج عنه علاوة إصدار بمبلغ ٨٩٨١٦ دينار.

قامت الشركة بعد انتهاء فترة الاكتتاب ببيع الأسهم للغير مكتب بها والبالغ عددها ٥٢٨٣٣٢ رطل ٤١١ رطل ٥٢٨٣٣٢ سهم بسعر السوق بأجمالي مبلغ ٦٨٥٠٠٢٨ دينار مما نتج عنه رديات للمساهمين نتيجة للفرق في السعر بين القيمة الاسمية والقيمة المعوقية بعد تنزيل عمولات هيئة الأوراق المالية وشركة الوساطة المالية والشركة.

الاحتياطي الاجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

الاحتياطي الخاص

يمثل هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح المدورة خلال السنوات السابقة حسب قرار مجلس الادارة لمواجهة ما سيطرأ من التزامات على الشركة في المستقبل.

(١٧) أسهم خزينة

يمثل هذا البند كلفة الأسهم المشتراة من قبل شركة مجموعة النمر النولية للاستثمار (شركة تابعة) في الشركة الأم والبالغ عددها ٢٩٧,٣٧٠ منهم.

(١٨) نيم دللنة

يتضمن هذا البند مبلغ ٢١٧,٥٨٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ (٢٠٠٧: ١٩٢,٠٥٦ دينار) والذي يمثل حصة الجهة التي تملك ٤٠٪ من مركز عقاركو للتجاري من إيرادات تأجير المركز بعد تنزيل مصاريف تشغيل المركز، إضافة إلى حصتها من صافي إيرادات بيع المكاتب في مركز عقاركو.

(١٩) مستحقات وأرصدة دللنة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٢١,٩٨٩	٥١,٠٢٧	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
٣٤,٨٦٣	-	نفقات مقبلة
١٦,٨٩٠	٢١,٢٣٢	امانجات للخير
١٠,٨٦٠	٢٠,٠١٤	أمانات ضريبة للدخل والمبيعات
٨,٢٩٢	١٣,٠٥٧	أمانات الضمان الاجتماعي
١١,٤٠٠	-	شيكات مؤجلة
١٣٥,٤٩١	١٣٤,٢١٩	أرباح مساهمين غير مدفوعة
-	٧٤٩,٧٣٤	رديلت للمساهمين (إيضاح ١٥)
١,٠٣٢	١,٥٦٥	مخصص تعويض نهاية الخدمة
-	٨,٥٣١	رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
-	٢,٦٦٥	الرسوم الإضافية للجامعات الأردنية
٩,٤٢٤	٢,٦٦٥	رسوم صندوق دعم البحث العلمي
-	٣,١٤٨	أخرى
<u>٢٤٩,٩٤١</u>	<u>١,٠٠٧,٨٥٧</u>	

(٢٠) قرض بنكي

ملحت الشركة بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠٠٨ قرضاً من بنك المال الأردني بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار بمعدل فائدة ٨,١٥٪. يسدد القرض على أقساط ربع سنوية بمبلغ ١٢٥,٠٠٠ دينار استحق أولها بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ ويستحق آخرها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٩. وقد تم رهن استثمار الشركة في أوراق (Mena Notes) كضمان لسداد القرض.

(٢١) أوراق الدفع

يمثل هذا البند قيمة أوراق الدفع التي تم الحصول عليها من أحد البنوك المحلية لتمويل شراء بضاعة، والتي قامت الشركة بسدادها خلال العام ٢٠٠٨.

قامت الشركة باستكمال إجراءات فك رهن أرض ومباني ومستودعات القوسمة ضمن بند الاستثمارات العقارية التي تم رهنها سابقاً كضمان لسداد أوراق الدفع.

(٢٢) مخصص ضريبة الدخل

مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني
-	٨٥,٣٧٩	تملك شركات تابعة (إيضاح ٣)
-	١١٨,٦٧١	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح المجموعة للسنة
-	(٣٦,٢٣٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
-	١٦٧,٤١٨	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
-	٧٠٩,٠٩١	الربح المحاسبي
-	(٣٨٤,٣٧٩)	إيرادات غير خاضعة للضريبة
-	١٤٩,٩٧٢	مصاريف غير مقبولة ضريبياً
-	٤٧٤,٦٨٤	الربح الضريبي
-	%٢٥	نسبة ضريبة الدخل للقانونية
-	١١٨,٦٧١	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
-	%١٦,٧	نسبة للضريبة الفعلية

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للشركة للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ وذلك لزيادة المصاريف من الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته لللاحقة.

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للشركات التابعة للفترة من أول أيلول ٢٠٠٨ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته لللاحقة.

لم تستكمل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات مراجعة سجلات المجموعة للعام ٢٠٠٧ حتى تاريخ اعداد القوائم المالية للموحدة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠٠٦.

حصلت شركة مجموعة النسر الدولية للاستثمار على مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٦.

(٢٣) إيرادات تلخيص العقارات

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٢٧٧,٧٣٨	٢٦٤,٢٣٨	مركز عقاركو التجاري
٢,٥٦٢	٦,٨٣٧	عمارة الزرقاء
٢٠,٤٤٨	١١,٠٤٧	عمارات النويجيس
٤,٣٩٦	-	شقق عبود
١٧١,١٩٧	١٩٠,٠١٧	مستودعات
-	٨٦,٠٧٥	عمارة النسر
<u>٤٨١,٣٤١</u>	<u>٥٥٨,٢١٤</u>	

(٢٤) مصاريف تشغيل العقارات

المجموع		مركز عقاركو التجاري		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	مقاربات أخرى	دينار	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٤٦١٦٠	٣٧٢٥٤	٥١٠٢	٣٢١٥٢	مياه وكهرباء
٧١٤٤٣	٨٦٧٨٣	٢٢٢٨٦	٦٤٤٩٧	رواتب ومكافآت
٨١٧٧	١٢١٥٢	٣١١	٨١٤١	تأمين صحي وعلاجات
١٩٥٩	١٩٧٠	٧٧٤	١٩٩٦	بريد وهاتف
٥٩٤٧	٧١٧٧	١٩٩٩	٥١٧٨	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٣١٩٢	١٠٨٠	١٠٨٠	-	مساهمة الشركة في صندوق الانحلال
١١٩٦٥	١١٦٥٩	١٥٦	١١٥٠٣	محرقات
٣٦١٦٠	٣٤٦٣٨	١٢٥٧٢	٢٢٠٦٦	ضريبة مستقات وصرف صحي ومعرف
١٤٥٦٠	١٤٠٠٨	٥٥٧١	٨٤٣٧	هيئة المركز والمضاد
١٧٣٥	٥٠٤	-	٥٠٤	اجازات وتعويض نهاية الخدمة
٥٧٧	١٧١٥١	٧١٤٠	١٠٠١١	التعويض قضائية وقانونية
٧١٥٤	٧٠٨٧	٦٥٥٢	٥٣٥	مصاريف تنظيف وحراسة
٩٦٢١	١٣٩٤١	-	١٣٩٤١	خلافات مدفوعة
٢٦١٠	١٥٦٩	١٥٦٩	-	تعويض جنسية
٤٥٥٥	٤١٢٧	٩٩٩	٣١٢٨	تأمين المبنى والمصعد
١٩٧٥	١٠٩	١٠٩	-	صيانة مزارات
١٠٦٧	-	-	-	عمولات بلدية
-	٦٠٠٨	١٦٦١	٤٣٤٧	دعاية واعلان
-	١٧٦٨٧	٣٧٨٩	١٣٨٩٨	مصرفون ديون معنومة
٦٢٣٩	٧٠١٨	٤٤٠٣	٢٦١٥	اخرى
٢٤٠٧٩٨	٢٨١٩٢٢	٧٩٢٧٣	٢٠٢٦٤٩	

(٢٥) مصاريف لادارية وعمومية

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٣٠٠,٤٨٦	٧٣٠,٢٢٧	رواتب واجور
٢٣,٣٩٣	٢٢,٦٩٩	مياه وكهرباء
٨,٣٧٣	١٧,٤٤٢	زبد وهاتف
٥,٤٨١	٢٥,٨٦١	ايجارات
٣١,٨٧٦	٥٩,١٨٨	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
١,٨٢٧	٣,٦٣٣	مساهمة الشركة في صندوق الانقاذ
٥,٨٨٥	١٥,٥٤٨	تأمين صحي وعلاجات
٧٦,٣٦٠	٦٥,٧٢٨	لغالب مهنية واستشارات مالية
١٣,٨٩٦	٢٥,٠٩٣	رخص واشترابات
٢٢,٦٩٥	٥٢,١٨١	مصاريف قانونية وقضائية
١١,٠١٨	٢٤,٨٢٢	فرطاسية ولوازم مكتبية
٤,٠٠٩	١٢٤,٣٨٤	دعاية واعلان
١,٧٩٣	-	تعويض نهاية للخدمة
١٨,٣١٠	١٠,٩٤٠	مصاريف تطوير اعمال
٥,٠٢٠	٨,٨٧٩	ضيافة
٦,٧٨٣	١٥,٢٨٠	صيانة ومحروقات وتنظيفات
٤٨٦	٢٩,٤١٨	تدريب وتنقلات
-	٥٣,٨٠٠	تبرعات
-	٥,٢٨٠	مصاريف حراسة
٦,٤٦٩	٧,٠٤٧	أخرى
<u>٥٢٣,١٦٠</u>	<u>١,٧٩٦,٩٥٠</u>	

(٢٦) رسوم ومصاريف اخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
-	٢,٦٦٥	الرسوم الاضافية للجامعات الاردنية
-	٢,٦٦٥	رسوم صندوق دعم البحث العلمي
-	٨,٠٠٦	رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
-	<u>١٣,٣٣٦</u>	

(٢٧) حصة المسهم من (خسارة) ربح السنة

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨
(٦٨١,٥٦٢)	٥٧١,٨٣٥
٢٨٠,٣٢٥	٢٨٠,٣٢٥
فلس/دينار	فلس/دينار
(٠,٩٦)	٠,٢٠

ربح (خسارة) السنة للعائد المساهمي للشركة (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)

الحصة الأساسية للسهم من ربح (خسارة) السنة

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

(٢٨) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية للالتزامات محتمل أن تطرأ تتصل في كفاءات بنكية بمبلغ ١٩,٧٥ دينار (٢٠٠٧: ١٩,٥٧٥ دينار) بلغت تأميناتها النقدية ١٩,٧٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ (٢٠٠٧: ٥,٦٥٥ دينار).

(٢٩) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل للجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للشركة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

فيما يلي ملخص الارصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة في الميزانية:

٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار
-	١,٨٣٣

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:
شركة الجمان للاستثمار

٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار
-	٥٥٤,٣٩١

مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة:
شركة الأردن دبي للاستثمار (الشركة الأم)

فيما يلي ملخص المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الظاهرة بقائمة الدخل:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٢٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	إيرادات أخرى
-	٦٧,٥٠٨	إيراد إدارة مشاريع

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومكافآت ومنافع أخرى) الادارة التنفيذية للمجموعة:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
١٩٥,٦٩٢	٤٥٤,٩٥٨	رواتب ومنافع الادارة التنفيذية

(٣٠) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

إن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك والقروض.

يوضح الجدول التالي حسابية قائمة الدخل للتغيرات الممكنة المخولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

تتمثل حسابية قائمة الدخل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفائدة على ربح المجموعة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

- ٢٠٠٨

العملية	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على الربح دينار
---------	--------------------------------------	--------------------------

دينار أرمني ١٠٠+

العملية	النقص بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على الربح دينار
---------	------------------------------------	--------------------------

دينار أرمني ١٠٠-

إن الشركة غير معرضة لمخاطر أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وذلك لعدم وجود موجودات أو مطلوبات مالية جوهرية تحمل أسعار فائدة متغيرة.

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

يوضح الجدول التالي حساسية التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات الصافية المتوفرة للبيع نتيجة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الأسهم، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة:

٢٠٠٨-		المؤشر
الأثر على الربح	التغير في المؤشر (%)	
دينار		
٢٨٠٧٨٢	١٠	بورصة عمان
٢٠٠٧-		المؤشر
الأثر على حقوق الملكية	التغير في المؤشر (%)	
دينار		
٣٦٠٢٨٩	١٠	بورصة عمان

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

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو عجز المدينون والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه المجموعة.

وترى المجموعة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بمراقبة ومراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر، كما تحتفظ المجموعة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

لا يمثل أي عميل ما نسبته أكثر من ١٠٪ من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧.

مخاطر السيولة

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مضمونة) كما هي ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسماء الفئة المتبقية المالية:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢١٧,٦٨٠	٢٦٦,٢٨٣	١٥٢,٣٣٨	٦٣١,٣٠١	نعم دائنة
-	٢٦٦,٤٦٩	-	٢٦٦,٤٦٩	قرض بنكي
١٧٩,٧٩١	١٧٩,٧٩١	٥٥١,٦٠٣	٩٠٥,١٨٥	أرصدة دائنة أخرى
٥٥٤,٣٩١	-	-	٥٥٤,٣٩١	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٩٤٨,٦٦٢	٧٠٤,٥٤٣	٧٠٣,٩٤١	٢,٣٥٧,٣٤٦	المجموع

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
١٧,٢٧٣	٢٠,٤٤١	٢٠١,٩٨٩	٢٣٩,٧٠٣	نعم دائنة
١١,٤٠٠	-	١٥٢,٣٨١	١٦٣,٧٨١	أرصدة دائنة أخرى
١٧٠,٧٣٠	-	-	١٧٠,٧٣٠	أوراق دفع
١٩٩,٠٣	٢٠,٤٤١	٣٥٤,٣٧٠	٥٧٤,٢١٤	المجموع

مخاطر العملات

إن معظم تعاملات المجموعة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مسج الدولار الأمريكي (١/٢٠٠ دولار لكل دينار). وبالتالي فإن كل مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية الموحدة.

(٣١) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس المال المجموعة بالتأكد من المحافظة على نسب رأس المال ملائمة بشكل يدعم نشاط المجموعة ويعظم حقوق الملكية.

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

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تشمل في رأس المال المنفوخ وعلاوة الأصدار والاحتياطي الإجمالي والاحتياطي الخاص وأسهم الخزينة والنفقات المترتبة والبالغ مجموعها ٩٩,٠٦٨,٧٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ مقابل ٩٧٥,٩٧٧,٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

(٣٢) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة والموجودات المالية المتوفرة للبيع والموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة وأوراق الدفع والقروض البنكية والمبالغ المستحقة لجهات ذات علاقة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

تظهر الموجودات المالية التي لا تتوفر لها أسعار سوقية بالكلفة حيث لا يمكن تحديد قيمتها للعائدة بشكل يعتمد عليه.

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

(٣٣) معايير التقارير المالية الدولية و التفسيرات الجديدة

تم إصدار معايير تقارير مالية جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة والتفسيرات التالية حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل البنك.

معايير التقارير المالية الدولية رقم ٣ - اندماج الأعمال - معدل ومعايير المحاسبة الدولية رقم ٢٧ القوائم المالية الموحدة والمنفصلة - معدل

تم إصدار المعايير المعدلة في شهر كانون الثاني ٢٠٠٨ وينبغي تطبيقها على السنوات المالية التي تبدأ في أول تموز ٢٠٠٩ أو بعد ذلك.

إن معايير التقارير المالية الدولية رقم ٣- معدل يتضمن عدداً من التغييرات التي تؤثر على السياسة المحاسبية لمعاملات اندماج الأعمال (بعد التاريخ المشار إليه أعلاه) و بالتالي على المبلغ المعترف به كشهرة ونتائج الأعمال خلال الفترة التي تمت فيها عملية الاندماج ونتائج الأعمال اللاحقة.

يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ - معدل عدم زيادة الشهرة أو الاعتراف بربح أو خسارة نتيجة تغير نسبة الملكية في شركة تابعة مما لا يتجنى منه فقدان السيطرة حيث يتم تسجيل الأثر في حقوق الملكية، بالإضافة إلى ذلك فإن هذا المعيار المعدل قام بتغيير الميزة المحاسبية المتعلقة في الخصائر المتعلقة من قبل الشركة التابعة والسلبية المحاسبية المتعلقة بفقدان السيطرة على الشركة التابعة.

ترتب على هذه التغيرات تعديلات في معايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ - قائمة التكاليف والتكاليف ومعايير المحاسبة الدولي رقم ١٢ - ضرائب الدخل ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٢١ - أثر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٢٨ - المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الحليفة ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٣١ - الخصص في المشاريع المشتركة، إن التغيرات في معيار التقارير المالية الدولي رقم ٣ و معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ سوف تؤثر على السياسة المحاسبية لتضليلات إدماج الأعمال، حالات فقدان السيطرة على شركات تابعة والمعاملات مع ملكي حقوق الأقلية.

معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية - معدل

تم إصدار هذا المعيار المعدل خلال شهر أيلول ٢٠٠٧ وينبغي تطبيقه للسنوات المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠٠٩ أو بعد ذلك. يفضل هذا المعيار بين التغيرات في حقوق ملكية حملة الأسهم عن التغيرات الأخرى في حقوق الملكية. سوف تشمل قائمة التغيرات في حقوق الملكية تفاصيل للمعاملات مع حملة الأسهم فيما يتم عرض جميع التغيرات الأخرى في حقوق الملكية في بند واحد منفصل. بالإضافة إلى ذلك أضيف هذا المعيار قائمة الدخل الشامل التي تعرض كافة بنود الإيرادات والمصروفات التي تم الاعتراف بها إما في قائمة واحدة أو في قائمتين مترابطتين. إن البنك يحدد تقييم إذا ما كان سوف يقوم بإعداد قائمة واحدة أو قائمتين.

تفسير رقم ١٥ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - اتفاقيات إنشاء العقارات

تم إصدار تفسير ١٥ خلال شهر تموز ٢٠٠٨ وينبغي تطبيقه للسنوات المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠٠٩ أو بعد ذلك. هذا ويجب تطبيق هذا التفسير بأثر رجعي. يوضح هذا التفسير كيفية وتوقيت الاعتراف بإيرادات بيع الوحدات العقارية والمصاريف المتعلقة بها لاتفاقيات البيع المبرمة بين مطور العقار والمشتري قبل إكمال إنشاء العقار. بالإضافة إلى ذلك يتضمن هذا التفسير إرشادات حول تحديد إذا ما كانت هذه الاتفاقيات تغطي لنطاق معيار المحاسبة الدولي رقم ١١ أو رقم ١٨.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٨ - القطاعات التشغيلية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٨ خلال شهر تشرين الثاني ٢٠٠٦. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٤ تقديم التقارير حول القطاعات. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة السنوية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠٠٩ أو بعد ذلك. من المتوقع أن لا تختلف القطاعات التشغيلية حسب المعيار الجديد عن قطاعات الأعمال للمعرفة حالياً بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٤.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٣ - تكاليف الاقتراض - معدل

تم إصدار التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٣ من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر نيسان ٢٠٠٧. يتطلب للمعدل رسملة تكاليف الاقتراض التي تعزى مباشرة إلى تملك أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل كجزء من تكلفة ذلك الأصل. يطبق هذا التعديل على السنوات المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠٠٩ أو بعد ذلك.

إن ينتج عن تطبيق هذا التعديل أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة.