

بسم الله الرحمن الرحيم



الأشارة : ن/٧٨١/ش/٣٣٢١/٢٠٠٦  
التاريخ : ٢٠٠٦/٧/٣١

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين  
عمان - الأردن

٧٢٧٢ ٠٦ ١٥ ٣١  
SGMI ANNUAL - INMA - 1/8/2006

تحية واحتراماً وبعد،

الموضوع: البيانات المالية

نرفق لكم بطيعة نسخة عن البيانات المالية لشركة الإنماء العربية للتجارة  
والاستثمارات العالمية المساهمة العامة كما في ٢٠٠٦/٦/٣٠ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

نائب المدير العام  
محمود الحديد

هيئة الأوراق المالية الدائرة الإدارية السديرة ٢١ عمرة ٢٠٠٦ الرقم المتسلسل رقم الملف الجهة المختصة
---

نسخة الى:  
- قسم المساهمين  
- الدائرة المالية  
- الملف العام



مملكة الأردن  
البحر الأحمر  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

شركة الإنماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية  
و تقرير مراجعة الحسابات  
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

شركة الإنماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أعضاء مجلس الإدارة

رئيساً للمجلس	السيد / فيصل غازي محي الدين البشيتي
نائباً للرئيس	البنك التجاري الأردني و يمثله معالي السيد أيمن هزاع المجالي
عضو	مؤسسة الإنماء العربية للتجارة - الرياض و يمثله الشيخ ناصر الصالح
عضو	المجموعة العربية الأردنية للتأمين و يمثله السيد سلمان العباسي
عضو	السيد عمر زهير ملحس
عضو	الشركة العربية الأمريكية للتأمين التكافلي و يمثله السيد عماد عاكف اللولو
عضو	الشركة العربية الأمريكية للاتصالات و يمثله السيد أسامة الشاهد

مدققو الحسابات  
بي دي أو ناشيونال بروذرز  
محاسبون قانونيون  
مستشارون إداريون

المستشار القانوني  
مسعود فهد الطنبور

شركة الإنماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

## الفهرس

<u>البيان</u>	<u>الصفحة</u>	
-	١	تقرير مراجعة الحسابات
أ	٣-٢	الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
ب	٤	بيان الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
ج	٥	بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
د	٦	بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
-	٢٢-٧	إيضاحات حول البيانات المالية (١ - ٢٧)

شركة الإنماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان أ

الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	إيضاحات	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		
			الموجودات المتداولة
٢٤١,٢٧٩	٤٠,٥٦١	٣	النقد و النقد المعادل
٨٥,٩٦٩	١٣,٠٠٠		شيكات برسم التحصيل
١٢١,١١٦	٦٩٨,٦١٣	٤	نم مدينة وأوراق قبض
٨٧٤	-	٥	مخزون في المنطقة الحرة
١٧,٠٧٩	٥٠,١٩٢	٦	أرصدة مدينة أخرى
١,٧١٢,٢٧٧	٢,٢٩٠,٢٩٠	٧	إستثمارات في أوراق مالية لغايات المتاجرة
٢,١٧٨,٥٩٤	٣,٠٩٢,٦٥٦		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٣٠,٠٠٠	٣٣٥,٠٠٠	٧	إستثمارات في أوراق مالية محتفظ بها
٧,٢٩٠,١٧٣	٧,٣٣٢,٨٦١	٨	ممتلكات استثمارية - أراضي
٣,٤٨٥,٦٤٥	٣,٢٥٧,٢١٧	٩	ممتلكات استثمارية - عقارات
-	٢,٠٤١,٢٠٧	١٠	إستثمارات في شركة تابعة
٦٠,٤٦٤	٥٤,٤٣٤	١١	الموجودات الثابتة
١٠,٩٦٦,٢٨٢	١٣,٠٢٠,٧١٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٣,١٤٤,٨٧٦	١٦,١١٣,٣٧٥		مجموع الموجودات

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات

شركة الإنماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تابع بيان أ

الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	إيضاحات	المطلوبات
دينار أردني	دينار أردني		المطلوبات المتداولة
-	٣٦,٨٧٥	١٢	بنوك دائنة
٢٥٠,٠٠٠	١٧٥,٨٩٦		شيكات آجلة الدفع
٢٦٢,٩٣٨	٢,٧٢٨,١٥٠	١٣	ذمم دائنة
٢٤٧,١٨٨	٣٨٨,٧٧٤	١٤	قروض طويلة الأجل - الجزء الجاري
٢١٤,٠٤٩	١٩١,٩٤٧	١٥	أرصدة دائنة أخرى
٩٦,٤٢٤	٩٦,٤٢٤	١٦	مخصصات أخرى
١,٠٧٠,٥٩٩	٣,٦١٨,٠٦٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٣٨٣,٣٨٩	٣٦٨,٣٥٠	١٤	قروض طويلة الأجل
٣٨٣,٣٨٩	٣٦٨,٣٥٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
			رأس المال المصرح به ٧.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١ دينار أردني للسهم الواحد
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠		
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	١٧	رأس المال المكتتب به و المدفوع
٤٨٣,١٠٥	٤٨٣,١٠٥	١٨	احتياطي إجباري
٤٨٦,٦٥٧	٤٨٦,٦٥٧	١٩	احتياطي إختياري
٩٦٤,٢٣٧	٩٦٤,٢٣٧	٢٠	احتياطي خاص
-	٢٥٧,٧٨٤		حصة الشركة من الزيادة لرأس المال للشركة التابعة
٢,٧٥٦,٨٨٩	٢,٩٣٥,١٧٦		أرباح محتفظ بها
١١,٦٩٠,٨٨٨	١٢,١٢٦,٩٥٩		مجموع حقوق المساهمين - بيان ج
١٣,١٤٤,٨٧٦	١٦,١١٣,٣٧٥		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات

شركة الإنماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ب		بيان الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦		
٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	إيضاحات		
دينار اردني	دينار اردني			
٥٤,٩٧١	٩٤,٣٤٠			إيرادات الإيجارات
٩٧,٦٧٣	٣٩٨,٦٨٦			أرباح المتاجرة في أوراق مالية
١٢,٣٣٣	٢٠,٧١٢			أرباح بيع أراضي
-	٢٥٠,٠٠٠			أرباح بيع عقارات
-	(٣٣٧,٨٢٧)	٧		خسائر غير متحققة من فروقات إعادة تقييم إستثمارات في أوراق مالية
-	٢٧٥,٤٢٣	١٠		حصة الشركة من أرباح الشركة التابعة
<u>١٦٤,٩٧٧</u>	<u>٧٠١,٣٣٤</u>			إجمالي الإيرادات
(٥٤,٩٤٦)	(١٢٧,٨٥٦)	٢٠		مصاريف إدارية وعمومية
(١٠,٠٠٦)	(٦,٥١٠)			استهلاك موجودات ثابتة
(٧,٢٤١)	(٤١,١١٠)			مصاريف تمويل
(٤٥,٠٠٠)	-			مخصصات عامة
٥,٧٤٦	٢,٤٢٩			إيرادات أخرى
<u>٥٣,٥٣٠</u>	<u>٥٢٨,٢٨٧</u>			صافي أرباح الفترة - بيان ج
<u>٠,٠٠٧</u>	<u>٠,٠٧٥</u>			حصة السهم من ربح الفترة دينار/ سهم
<u>٧,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٧,٠٠٠,٠٠٠</u>			المعدل المرجح للأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات

شركة الإنماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان →

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

المجموع	أرباح محفظ بها	حصلة الشركة من الزيادة في القيمة الدفترية للشركة التابعة	احتياطي				رأس المال المكتتب به و المدفوع
			دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٥,٥١٣,٣٤١	٧,٨١٥	-	-	٤,٥٣٩	٩٨٧	٥,٥٠٠,٠٠٠	
١,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	١,٥٠٠,٠٠٠	
٤,٨٢١,١٨٣	٤,٨٢١,١٨٣	-	-	-	-	-	
(١٤٣,٦٣٦)	(٢,٠٧٢,١٠٩)	-	٩٦٤,٢٣٧	٤٨٢,١١٨	٤٨٢,١١٨	-	
١١,٦٩٠,٨٨٨	٢,٧٥٦,٨٨٩	-	٩٦٤,٢٣٧	٤٨٦,٢٥٧	٤٨٣,١٠٥	٧,٠٠٠,٠٠٠	
١١,٦٩٠,٨٨٨	٢,٧٥٦,٨٨٩	-	٩٦٤,٢٣٧	٤٨٦,٢٥٧	٤٨٣,١٠٥	٧,٠٠٠,٠٠٠	
٥٢٨,٢٨٧	٥٢٨,٢٨٧	-	-	-	-	-	
(٣٥٠,٠٠٠)	(٣٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	
٢٥٧,٧٨٤	-	٢٥٧,٧٨٤	-	-	-	-	
١٢,١٢٦,٩٥٩	٢,٩٣٥,١٧٦	٢٥٧,٧٨٤	٩٦٤,٢٣٧	٤٨٦,٢٥٧	٤٨٣,١٠٥	٧,٠٠٠,٠٠٠	

كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٥  
زيادة رأس المال  
صافي ربح السنة  
احتياطيات و مخصصات  
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ - بيان أ

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ - بيان أ  
صافي ربح الفترة - بيان ب  
أرباح مقترح توزيعها على المساهمين  
حصلة الشركة من الزيادة لرأس المال للشركة التابعة  
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ - بيان أ

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات



شركة الإيماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	
دينار اردني ٥٣,٥٣٠	دينار اردني ٥٢٨,٢٨٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
		تعديلات للبنود غير النقدية :
		استهلاكات
١٠,٠٠٦	٦,٥١٠	إعادة تصنيف مخصص إستهلاك موجودات ثابتة
٧,٥٧٨	-	بضاعة معدومة
(١٤,٧٦٢)	-	أرباح إستبعاد موجودات ثابتة
(٢٥)	-	التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
(٨,٤٧٤)	٧٢,٩٦٩	شيكات برسم التحصيل
(١٩٢,٥٤٩)	(٥٧٧,٤٩٧)	ذمم مدينة و أوراق قبض
٢٠,١٨٤	٨٧٤	المخزون
(٤,٨٩٩)	(٣٣,١١٣)	أرصدة مدينة أخرى
(٧,٩٨٣)	(٧٤,١٠٤)	شيكات آجلة الدفع
٥١٧,٨٧١	٢,٤٦٥,٢١٢	ذمم دائنة
-	١٤١,٥٨٦	قروض طويلة الأجل - الجزء الجاري
١٠٠,٩٩٥	(٢٢,١٠٢)	أرصدة دائنة أخرى و مخصصات أخرى
٤٨١,٤٧٢	٢,٥٠٨,٦٢٢	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩٨٦,٣٩٨)	(٥٧٨,٠١٣)	إستثمارات في أوراق مالية لغايات المتاجرة
-	(٢٠٥,٠٠٠)	إستثمارات في أوراق مالية محتفظ بها
(٣٥٩,٩٧٤)	(٤٢,٦٨٨)	ممتلكات استثمارية - أراضي
(٨٦,٢٤٠)	٢٢٨,٤٢٨	ممتلكات استثمارية - عقارات
-	(٢٠٠٤١,٢٠٧)	إستثمارات في شركة تابعة
(٧,٥٨٠)	-	إعادة تصنيف موجودات ثابتة أول المدة
(٣٧,٠٥٧)	(٤٨٠)	موجودات ثابتة
٩٠٣	-	متحصلات نقدية من إستبعاد موجودات ثابتة
(١,٤٧٦,٣٤٦)	(٢,٦٣٨,٩٦٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤٩,٩٩٣)	٣٦,٨٧٥	بنوك دائنة
١,٥٠٠,٠٠٠	-	رأس المال المكتتب به و المدفوع
(٤٤,٨٣٨)	(١٥,٠٣٩)	قروض طويلة الأجل
-	٢٥٧,٧٨٤	حصة الشركة من الزيادة في القيمة الدفترية للشركة التابعة
-	(٣٥٠,٠٠٠)	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين
٢٦,٤٩٩	-	أوراق الدفع
١,٤٣١,٦٦٨	(٧٠,٣٨٠)	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٤٣٦,٧٩٤	(٢٠٠,٧١٨)	صافي الزيادة (النقص) في النقد و النقد المعادل
١٠٣,٣٦١	٢٤١,٢٧٩	النقد و النقد المعادل في بداية السنة
٥٤٠,١٥٥	٤٠,٥٦١	النقد و النقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات

شركة الإنماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

١. الكيان القانوني والنشاط

تأسست الشركة وسجلت في وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة لدى مراقب الشركات تحت رقم ٥٩٦٥ بتاريخ ٢٨ كانون الأول ١٩٩٩.

قررت الهيئة العامة لشركة الإنماء العربية للتجارة و الاستثمارات العالمية ذات المسؤولية المحدودة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٧ تشرين الثاني ٢٠٠٤ الموافقة على تحويل الصفة القانونية للشركة إلى مساهمة عامة محدودة و اعتبار رأس مال الشركة المصرح به سبعة ملايين دينار أردني / سهم و رأس مالها المكتتب به و المدفوع سبعة ملايين دينار أردني / سهم .

هذا و قد تم استكمال اجراءات تسجيل الشركة في وزارة الصناعة والتجارة لدى مراقب الشركات كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ١٤ كانون الأول ٢٠٠٤ ( بداية التأسيس ) تحت الرقم ٣٥٧ . وعملا بأحكام المادة (٢١٨) من قانون الشركات فقد شكل معالي وزير الصناعة و التجارة لجنة لتقدير صافي حقوق الشركاء في الشركة ذات المسؤولية المحدودة و قد تقرر ما يلي:

١. الموافقة على تحويل الصفة القانونية لشركة الإنماء العربية للتجارة و الاستثمارات العالمية ذات المسؤولية المحدودة إلى شركة مساهمة عامة.

٢. الموافقة على تحديد صافي حقوق الشركاء بمبلغ ٥,٥٠٣,٥٥٢ دينار أردني يوزع كالتالي : رأس مال الشركة المكتتب به و المدفوع بمبلغ ٥,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني ، واحتياطي اختياري بمبلغ ٣,٥٥٢ دينار أردني.

٣. اعتماد رأس مال الشركة المساهمة العامة المحدودة و تسجيله كرأس مال مصرح به بمبلغ (٧) مليون سهم و رأس مال مكتتب به و مدفوع (٥,٥) مليون دينار / سهم و تحويل مبلغ ٣,٥٥٢ دينار أردني كاحتياطي اختياري.

٤. تسجيل الشركة المساهمة العامة المحدودة تحت اسم " شركة الإنماء العربية للتجارة و الاستثمارات العالمية المساهمة العامة المحدودة " .

٥. تم احتساب كافة موجودات الشركة بالقيمة الدفترية و ليس بالقيمة السوقية و التي تزيد عن القيمة الدفترية.

— وقد قامت الشركة بإستكمال كافة الإجراءات القانونية و تغطية رأسمال الشركة ليصبح رأس المال المصرح به و المسدد بالكامل ٧ ملايين دينار حيث تم استكمال كافة الإجراءات القانونية لإدراج أسهم الشركة في السوق الثاني لدى بورصة عمان بموجب كتاب بورصة عمان بتاريخ ٩ تشرين الأول ٢٠٠٥.

— و قد بلغ متوسط عدد موظفي الشركة ( ٨ ) موظف خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦.

## وغاياتها الرئيسية هي :

تهدف الشركة للقيام بجميع الاعمال الاستثمارية و التجارية و ممارسة الأنشطة المتعلقة بشراء و بيع و استغلال العقارات بكافة السبل ، و كل ما يندرج تحت أعمال الشركات الاستثمارية و التجارية في الأردن و الخارج بما في ذلك استيراد و شراء و بيع و تصدير و إعادة تصدير و الاتجار بالمواد الأولية و شبه المصنعة و المصنعة على اختلاف أنواعها و أشكالها و استعمالاتها، بما في ذلك قطع الغيار اللازمة لها بقصد استغلالها بالبيع و / أو إعادة البيع و التصدير داخل المملكة و خارجها بما يحقق مصلحة الشركة و غاياتها . و من أهم غايات الشركة :

- أ. تسهيل عقارات الغير.
- ب. الدخول في المزادات العلنية المتعلقة بالعقارات.
- ج. العمل على إدارة المحافظ العقارية بالتعاون مع الشركات البنكية و الشركات الاستثمارية و الأفراد و الآخرين.
- د. القيام بأعمال الصيانة العامة للعقارات على مختلف أشكالها و استعمالاتها و ذلك لحساب الشركة و / أو لحساب الغير.
- هـ. القيام بأعمال إدارة أملاك الغير.
- و. الاستثمار في شراء الأراضي و تطويرها و تحسينها و إيصال كافة الخدمات الضرورية و اللازمة لها و تهيئة هذه الأراضي بحيث تصبح مناسبة لغايات البيع و / أو الاستثمار و غيرها من المجالات الاستثمارية المتاحة.
- ز. القيام بأعمال إدارة و إنشاء و تأجير و بيع المشاريع العقارية المختلفة و خاصة الاسكانية منها شريطة أن يتم تمويل المشاريع الاسكانية ذاتياً دون الاقتراض من البنوك أو غيرها.
- ح. التصرف بكافة أنواع التصرف لما تمتلكه من عقارات و أملاك و غيره لحسابها أو لحساب الآخرين.
- ط. القيام بأعمال الوساطة العقارية.
- ي. القيام بأعمال الوساطة في سوق عمان المالي لشراء و بيع الأسهم لصالح محافظتها و / أو للغير.

## ٢. السياسات المحاسبية الهامة

تم عرض البيانات المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية و التفسيرات الصادرة عنها من قبل لجنة معايير المحاسبة الدولية، و فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

### أ . العرف المحاسبي

أعدت البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية و بالدينار الأردني.

### ب . النقد و النقد المعادل

لأهداف إعداد بيان التدفقات النقدية ، فإن بند النقد و النقد المعادل يتمثل في النقد في الصندوق و الحسابات الجارية لدى البنوك و الودائع تحت الطلب و الودائع الثابتة و التي يمكن تسجيلها خلال فترة ثلاث شهور أو أقل . يطرح من بند النقد و النقد المعادل حسابات البنوك المكشوفة التي تتذبذب بين المدين و الدائن خلال السنة .

### ج . العملات الأجنبية

تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بالدينار الأردني على أساس أسعار السوق السائدة بتاريخ هذه المعاملات، و تقيد الموجودات و المطلوبات بالعملات الأجنبية بالدينار الأردني على أساس أسعار الصرف السائدة كما هي في نهاية السنة، أما الأرباح و الخسائر الناجمة عن المعاملات بالعملة الأجنبية فترحل إلى بيان الدخل.

د . الذمم التجارية

تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمتها الصافية القابلة للتحويل ويتم عمل مخصص للذمم المشكوك فيها بناءً على مراجعة كاملة لكافة الأرصدة في نهاية السنة، ويتم شطب الديون المعدومة في الفترة التي يتم التعرف عليها بها.

هـ . الموجودات الثابتة

يتم إثبات كافة الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب الإستهلاك على الموجودات الثابتة باستخدام النسب السنوية التالية :

الأثاث والأجهزة المكتبية	٤-٢٠%
تجهيزات الحرفية و موجودات هجر العقبة	١٠-٢٥%
السيارات	١٥%

في حالة إستبعاد أي من الموجودات الثابتة فيتم حذف القيمة المسجلة للأصل المستبعد والإستهلاك المتراكم بتاريخ الإستبعاد من الحسابات و ترحل النتيجة سواء أكانت ربحاً أوخسارة الى بيان الدخل . وكذلك يتم رسمة الإضافات و التحسينات الكبيرة بالتكلفة ، أما مصاريف الصيانة والتصليح فيتم تحميلها على العمليات الجارية حال حدوثها ، و يتم رسمة تكاليف الإقتراض ضمن تكلفة الأصل المتكبدة لتمويل إنشاء الموجودات الثابتة خلال الفترة الزمنية لإكمال و تجهيز الممتلكات للإستخدام المقصود .

و . الاستثمارات في الأوراق المالية

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة في التعامل مع هذه الاستثمارات. تقيم الأوراق المالية المحتفظ بها لأغراض المتاجرة بالقيمة العادلة و تظهر الأرباح أو الخسائر غير المتحققة منها ضمن بيان الدخل، و يتم تقدير القيمة العادلة للاستثمارات المالية المتداولة بسعر الإغلاق في بورصة عمان و عند عدم التمكن من تحديد القيمة العادلة فيجري تقييم الأوراق المالية بالتكلفة.

يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الاستثمارات و الأوراق المالية بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها.

يجري قيد الإيرادات من الاستثمارات في الأوراق المالية عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

ز . الممتلكات الاستثمارية

يتم قيد الممتلكات الاستثمارية في الأراضي و العقارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة ، و يتم إعادة تقييم هذه الممتلكات الاستثمارية سنوياً حسب متوسط القيم العادلة لها المقدمة من خبراء تقييم في مجال الاختصاص، و يتم قيد فرق التقييم للممتلكات الاستثمارية في الأراضي و العقارات في بيان الدخل.

ح . تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات من بيع العقارات عند توقيع اتفاقية البيع مع المشتري و توقيع عقد الوعد بالبيع، و تتحقق إيرادات تأجير الوحدات المؤجرة على أساس فترة العقد لتلك الوحدات المؤجرة.

ط . المخصصات

يتم تسجيل مخصصات في الدفاتر لمقابلة التزامات غير محددة القيمة أو توقيت سدادها، و هي عادة ما تنشأ من معاملات سابقة تخص نشاط الشركة و يتم احتسابها بحيث تعكس القيمة الحالية السوقية العادلة لهذه الالتزامات و المخاطر المرتبطة بها.



PROFIT  
 For the period ended 31/12/2006  
 ٤. ذمم مدينة وأوراق قبض

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦
دينار أردني	دينار أردني
٣٢١,٠٣٨	٢٥٥,٢٢٣
٥,٧٧٠	٥,١١٠
٣٢٢,٩٦٦	٣٢٣,٤٣١
-	٥١١,٤١١
-	١٣٢,٠٩٦
٦٤٩,٧٧٤	١,٢٢٧,٢٧١
(٥٢٨,٦٥٨)	(٥٢٨,٦٥٨)
١٢١,١١٦	٦٩٨,٦١٣

ذمم تجارية مدينة  
 أوراق قبض  
 ذمم تجارية - قضايا  
 ذمة مجمع الشرق الأوسط - فرق سعر أسهم  
 ذمم مدينة أخرى

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٥. مخزون في المنطقة الحرة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦
دينار أردني	دينار أردني
٥,٠٠٠	-
(٤,١٢٦)	-
٨٧٤	-

بضاعة في المنطقة الحرة  
 مخصص بضاعة راكدة

٦. أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦
دينار أردني	دينار أردني
٩,١٩٦	٩,١٩٦
٦,٤٩٨	٢٦,٦١٣
٢٦٥	٢٦٥
١,١٢٠	١٤,١١٨
١٧,٠٧٩	٥٠,١٩٢

امانات ضريبة المبيعات  
 مصاريف مدفوعة مقدماً  
 تأمينات مستردة  
 ذمم موظفين



## ٨. ممتلكات استثمارية - أراضي

أ. يتألف هذا البند من قيمة الأراضي المستثمر بها من قبل الشركة ، إلا أن هنالك بعضاً من هذه الأراضي المقيدة في دفاتر الشركة مسجلة باسم شركات انتهت صفتها القانونية ولم يعد لشخصيتها الاعتبارية وجود ، أو باسم أطراف ذات علاقة أو أن ملكيتها مشتركة مع أشخاص آخرين. و يمكن تلخيص هذه الأراضي كالآتي:

— أرض البتراوي قطعة رقم ٣٩٥ حوض رقم ٤ ملكيتها مشتركة مع أشخاص آخرين ( مشاع ) و تملك الشركة منها ٤ حصص من أصل ٦٤ حصة و هي مسجلة باسم شركة الإنماء العربية للمساكن وهي شركة من عدة شركات تم دمجها في عام ١٩٩٩ لينتج عن اندماجها شركة الإنماء العربية للتجارة و الاستثمارات العالمية ذات المسؤولية المحدودة و التي تحولت بنهاية عام ٢٠٠٤ إلى شركة مساهمة عامة محدودة . حصة الشركة من هذه الأرض ٢ دونم و ٥٧٤ متر و قيمتها الدفترية تساوي ١٥,٤٤٦ دينار أردني.

— أرض أبو علندا - مغر الشوابكة قطعة رقم ١١٢ و رقم ١١٣ حوض رقم ٦ ملكيتها مشتركة مع أشخاص آخرين (مشاع) و العمل جار على إفرازها في مراحلها الأخيرة . حصة الشركة من هذه القطع ٧ دونم و ٨٥٣ متر و قيمتها الدفترية تساوي ٢١٢,٤٧٨ دينار أردني، وتم شراء القطع الصغيرة المجاورة و الغير قابلة للفرز بمبلغ ٢٩,٠٣٠ دينار أردني لتصبح القيمة الدفترية الإجمالية لهذه الأرض ٢٤١,٥٠٩ دينار أردني.

— أرض جلعد - مرج الصوالحة قطعة ١٢ حوض ٣ و أرض نتل مادبا - تمثل قطعتي ١٤,١٣ حوض ٦ ليستا مسجلتان باسم الشركة و إنما بإسم المساهم/ البنك التجاري الأردني، وقد أعطى البنك موافقة على عملية البيع بتاريخ ١٥ أيار ٢٠٠٥ وقد تم الحصول على وكالة غير قابلة للعزل من هذا المساهم مع العلم بأن القيمة الدفترية لهذه الأراضي ٢٤٩,٤٥٧ دينار أردني. تم بيعها ما عدا قطعتين و تم التنازل عن جزء منها و سيتم التنازل عن الجزء الباقي حال الإنتهاء من الإجراءات لدى دائرة الأراضي.

— أرض مغر السرحان - المفرق قطعة ٩٠ حوض ٦ ليست باسم الشركة وإنما بإسم السيد أمين إبراهيم قمر، و قد تم منح الشركة وكالة خاصة غير قابلة للعزل من قبله للتصرف في هذه الأرض مع العلم بأن القيمة الدفترية لهذه الأرض ٣,٩٥١ دينار أردني.

— أرض الضليل - الزرقاء قطعة رقم ٧٠٣ حوض ٥ ليست مسجلة باسم الشركة وإنما باسم المساهم / البنك التجاري الأردني والقيمة الدفترية لهذه الأرض تساوي ٢٤٩,٣٦٦ دينار أردني وقد أعطى البنك موافقة على عملية البيع و قد تم الحصول على وكالة غير قابلة للعزل من هذا المساهم للتصرف في هذه الأرض. وتم خلال السنة عمل دراسة جدوى إقتصادية لصيانة و تطوير المساكن الموجودة على قطعة الأرض و تم إنجاز المخططات و التصاميم اللازمة للمشروع و سوف يتم طرح عطاء لتنفيذ المشروع قريباً.

— أرض الضليل - غريسة - قطعة رقم ٤٧ و قطعة رقم ١ حوض ٥ ليست مسجلة باسم الشركة وإنما باسم المساهم / البنك التجاري الأردني والقيمة الدفترية لهذه الأرض تساوي ٧٩٦,٢٤١ دينار أردني وقد أعطى البنك موافقة على عملية البيع و قد تم الحصول على وكالة غير قابلة للعزل من هذا المساهم للتصرف في هذه الأرض.



تابع إيضاح رقم (٨) الممتلكات الاستثمارية - أراضي

- أرض ننتل - تم بيع القطعة بالكامل و بقي باسم الشركة من القطعة رقم ١٣ مساحة ٦٢٨ م<sup>٢</sup> و تم التنازل عن باقي القطع لأصحابها. أما القطعة رقم ١٤ و المباعه فإن عملية التنازل لدى دائرة الأراضي و سيتم التنازل عنها قريباً.
- أرض العقبة - قطعة رقم ٣١ حوض ٨ مسجلة باسم الشركة و تبلغ مساحة هذه الأرض ١٢ دونم و ٥٤٣ متر و تبلغ قيمتها الدفترية ٤,٩١٦,٦٧٥ دينار أردني و لا يوجد أي وقوعات عليها، و جاري البحث عن شريك لإقامة مشروع.
- أرض ماركا - قطعة رقم ٥١٠ حوض ١ مسجلة باسم الشركة و تبلغ مساحة هذه الأرض ٨ دونم و ٨٨٧ متر و تبلغ قيمتها الدفترية ٧٠٤,٨٩٣ دينار أردني.

ب. فيما يلي ملخصاً للأراضي المستثمر بها :

البيان	رقم القطعة	القيمة الدفترية
أرض البتراوي	٣٩٥	١٥,٤٤٦
أرض مفر الشوابكة	١١٣، ١١٢	٢٤١,٥٠٨
أرض جلعند - السلط و أرض ننتل مأدبا	١٢	٤٠٨,٧٨١
أرض مفر السرحان - المفرق	٩٠	٣,٩٥١
أرض الضليل - الزرقاء	٧٠٣	٢٤٩,٣٦٦
أرض الضليل - غريسة	٤٧، ١	٧٩٦,٢٤١
أرض العقبة	٣١	٤,٩١٢,٦٧٥
أرض ماركا	٥١٠	٧٠٤,٨٩٣
		<u>٧,٣٣٢,٨٦١</u>

سوف يتم تقييم الأراضي في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ تطبيقاً للمعيار الدولي رقم ٤٠ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والخاص بإعادة تقييم الممتلكات الاستثمارية في نهاية الفترة المالية الخاصة بها.

أ. سوف يتم تقييم العقارات في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ تطبيقاً للمعيار الدولي رقم ٤٠ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والخاص بإعادة تقييم الممتلكات الاستثمارية في نهاية الفترة المالية الخاصة بها.

البيان	القيمة الدفترية
مستودع إربد	٦٦,٩٢٢
أرض و مبنى ماركا	٥٥٣,١٠٥
مشروع الحرفية	٢,٥٧٥,١٣٥
هجر العقبة	٦٢,٠٥٥
	<u>٣,٢٥٧,٢١٧</u>

ب. من المفترض أن يتم احتساب استهلاك الممتلكات الاستثمارية من مباني وعقارات والموضحة أعلاه إلا أن إدارة الشركة قررت عدم استهلاكها حيث أنها إعتبرت إستثمارات معدة للبيع ولم تبع خلال السنة. و فيما يلي ملخص عن هذه الممتلكات الاستثمارية:

— يقع مستودع إربد على قطعة رقم ١٦٩٤ / ١٢٤ ، حوض ١٤ و تبلغ مساحته ٠,٩٤ دونم، كما و تبلغ القيمة الدفترية لهذا المستودع ٦٦,٩٢٢ دينار أردني.

— يقع مبنى ماركا على قطعة أرض بمساحة ٢٠٦٨ متر مربع رقم ٨٩٦ حوض ١ حنو الكسار من أراضي ماركا ، يتكون من ثلاث طوابق و بمساحة إجمالية ٣٠٢٢ متر مربع.

— يتكون مشروع الحرفية من ١٦٠ مستودع موزعة على مساحات و ارتفاعات مختلفة بمساحة إجمالية للمشروع تبلغ ١٩,٩١٧ دونم ، و قد جرى تصميم المحلات الصناعية بطول ١٠ م و عرض ٤ م و ارتفاع ٥,٥ م و المحلات التجارية بطول ٤٥ م و عرض ٨ م و ارتفاع ٦ م . القيمة المقيدة من مشروع الحرفية عبارة عن الجزء المؤجر و الغير مؤجر من هذه المستودعات والتي لا تزال باسم الشركة.

— إن القطعة المقام عليها الهجر مستأجرة من مؤسسة المناطق الحرة في منطقة العقبة الإقتصادية الخاصة و مساحتها ١٦٠٠ متر مربع أما الهجر فمساحته تبلغ ٥٠٠ متر مربع بعمق ٢٥ متر مربع.

#### ١٠. استثمار في شركة تابعة - الشركة العربية الأمريكية للإستثمارات المالية و العقارية

تملك الشركة ١,٣٠٠,٠٠٠ حصة من الشركة العربية الأمريكية للإستثمارات المالية و العقارية التي يبلغ رأس مالها ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني (دينار واحد لكل حصة) . و بلغت أرباح الشركة العربية الأمريكية للإستثمارات المالية و العقارية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ ١,٢٧١,١٨٣ ديناراً أردنياً كما هو في البيانات المالية المدققة للشركة العربية الأمريكية للإستثمارات المالية و العقارية . و تم إحتساب حصة الشركة من الأرباح من الشركة التابعة بناءً على مقدار حصتها (٢١,٧%) من الشركة و قيمتها ٢٧٥,٤٢٣ دينار أردني.

PRELIMINARY DRAFT  
for Review and Discussion

المحاسبة  
المؤقتة

المجموع	السيارات	موجودات هنجر العقبة	موجودات هنجر العقبة و تجهيزات الحرفية و	الأثاث والأجهزة المكتبية	التكلفة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٨٠,٠٣٩	٣٣,٤٠٧	٢,٤٩١	٢٤,٢٠٩	١٩,٩٣٢	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
٤٨٠	-	-	-	٤٨٠	الإضافات خلال الفترة
٨٠,٥١٩	٣٣,٤٠٧	٢,٤٩١	٢٤,٢٠٩	٢٠,٤١٢	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
١٩,٥٧٥	٤,٢١٧	٢٠٨	١١,١١٩	٤,٠٣١	الإستهلاك المتراكم
٦,٥١٠	٢,٥٠٦	٢٤٩	١,٤٩٩	٢,٢٥٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
٢٦,٠٨٥	٦,٧٢٣	٤٥٧	١٢,٦١٨	٦,٢٨٧	استهلاك الفترة
٥٤,٤٣٤	٢٦,٦٨٤	٢,٠٣٤	١١,٥٩١	١٤,١٢٥	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
٦٠,٤٦٤	٢٩,١٩٠	٢,٢٨٣	١٣,٠٩٠	١٥,٩٠١	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

\* يوجد من ضمن بند السيارات سيارة نوع هونداي تبلغ قيمتها الدفترية ٢١,٢٣٥ دينار أردني مرهونة لصالح البنك التجاري الأردني مقابل القرض الممنوح للشركة لتمويل شراء هذه السيارة.

أ. تم خلال عام ٢٠٠٦ تجديد وتعديل التسهيلات المصرفية الممنوحة للشركة من بنك الأردن ، و بناءً على كتاب بنك الأردن رقم ٣١ تاريخ ١٦ أيار ٢٠٠٦ فإن التسهيلات المصرفية الممنوحة للشركة تتلخص في جاري مدين بسقف ١٥٠,٠٠٠ دينار أردني بنسبة فائدة ٨,٥% سنويا و بدون عمولة ، بالإضافة الى كفالات بنكية بسقف ٣٠,٠٠٠ دينار أردني و عمولة ١% و بتأمين نقدي بنسبة ١٠%.

#### ب. كفالة عمر شيخ الأرض و شركاه

حيث سبق أن بيعت مستودعات في المدينة الحرفية للسادة عمر شيخ الأرض و شركاه من المالك السابق حيث ترتب بذمة عمر شيخ الأرض ( لشركة الإنماء للمساكن) عند توقيع العقد بتاريخ ٢٠ كانون الأول ١٩٩٩ مبلغاً و قدرة خمسة و ستون ألف دينار أردني ، و تقدم عمر شيخ الأرض و شركاه للسادة بنك الأردن لتمويل شراء المستودعات المذكورة حيث أبدى بنك الأردن استعداداه و موافقته على منح تسهيلات بنكية للمشتريين ، كونه الممول الرئيسي للمشروع.

وقد قام بنك الأردن بتسديد رصيد الإنماء للمساكن من القرض الممنوح لشركة عمر شيخ الأرض و شركاه ، علماً بأن قيمة القرض الممنوح من البنك أكثر من الذمة المترتبة على عمر شيخ الأرض لشركة الإنماء العربية للتجارة و الإستثمارات العالمية. و بتاريخ ٢١ كانون الأول ١٩٩٩ تم إعطاء بنك الأردن تفويضاً بقتيد أية أقساط مستحقة لشركة عمر شيخ الأرض و شركاه على حساب شركة الإنماء العربية للمساكن و بذلك التاريخ لم يكن هناك أية شخصية اعتبارية لشركة الإنماء للمساكن و هذا التفويض مطعون به من قبل الشركة ، و قد إندمجت في شهر تشرين الأول ١٩٩٩ ليصبح إسم الشركة الإنماء العربية للتجارة و الإستثمارات العالمية ، و حيث أن القيد لدى البنك تم بدون أخذ أي تفويض لذلك تم استبعاد هذه القيود من حسابات الشركة . و يجري التحكيم حالياً بين الشركة و بنك الأردن لهذه المسألة العالقة ، و قد تم أخذ مخصصات مالية كجزء من هذا الإلتزام في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ مقابل الكفالة و فوائدها و التي تم إحتسابها على أصل المبلغ من قبل البنك و قد قامت الشركة بتسجيل دعوى ضد عمر شيخ الأرض و شركاه لتحصيل حقوقها و المطالبة بالعدل و الضرر و القضية الآن منظورة لدى المحاكم المختصة.

#### ١٣. ذمم دائنة

٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران
٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار أردني	دينار أردني
١٢٩,٦٧٠	٢,٥١١,٦٨٣
١٣٣,٢٦٨	٢١٦,٤٦٧
٢٦٢,٩٣٨	٢,٧٢٨,١٥٠

ذمم دائنة  
دفعات مقبوضة مقدما على حساب بيع أراضي

الإجمالي		طويل الأجل		الجزء الجاري	
٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٦٣٠,٥٧٧	٧٥٧,١٢٤	٣٨٣,٣٨٩	٣٦٨,٣٥٠	٢٤٧,١٨٨	٣٨٨,٧٧٤
٦٣٠,٥٧٧	٧٥٧,١٢٤	٣٨٣,٣٨٩	٣٦٨,٣٥٠	٢٤٧,١٨٨	٣٨٨,٧٧٤

البنك التجارى الأردني

أ. وقعت الشركة بشهر آذار ٢٠٠٠ اتفاقية قرض مع البنك التجارى الأردني بمبلغ ٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ٨ % ويتم تسديد القرض بأقساط ربع سنوية بموجب (٣٧) كمبيالة قيمة كل كمبيالة ٨,٠٢٠ دينار أردني تستحق الكمبيالة الأولى بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٠٠ والأخيرة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ ، تم منح القرض مقابل الكفالة الشخصية لسعادة السيد فيصل غازي البشيتي - رئيس مجلس الإدارة.

ب. وقعت الشركة بشهر نيسان ٢٠٠٥ اتفاقية قرض بيع أجل مع البنك التجارى الأردني بمبلغ ٢١,٥٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ٥,٥ % وبدون عمولة، وذلك لتمويل شراء سيارة هونداي ، ويتم تسديد القرض بأقساط شهرية لمدة ستون شهرا قيمة كل قسط ٤٥٧ دينار أردني عدا القسط الأخير قيمته ٤٤٩,٥ إستحق أول قسط بتاريخ ٣١ أيار ٢٠٠٥ والأخير يستحق بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٠ ، تم منح القرض مقابل الرهن العقارى المرهون لدى البنك.

ج. وقعت الشركة بشهر حزيران ٢٠٠٥ اتفاقية قرض مع البنك التجارى الأردني بمبلغ ٣١٤,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ٨ % وذلك لتمويل شراء أراضي كل من أرض نتل وأرض جلعدي ، ويتم تسديد القرض بأقساط ربع سنوية كل ثلاثة أشهر ولمدة ثمانين شهرا قيمة كل قسط ٥٢,٣٣٣ دينار أردني عدا القسط الأخير و يبلغ قيمته ٥٢,٦٢٥ دينار أردني. إستحق أول قسط بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٠٥ والأخير يستحق بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ . تم منح القرض مقابل رهن العقار .

د. وقعت الشركة بشهر كانون الأول ٢٠٠٥ اتفاقية قرض متجدد مع البنك التجارى الأردني بمبلغ ٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ٨ % وذلك لتمويل إكتتاب أسهم في شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات ، وتم منح القرض مقابل الرهن العقارى المرهون لدى البنك.

هـ. وقعت الشركة بشهر آذار ٢٠٠٦ إتفاقية قرض مع البنك التجارى الأردني بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ٨ % و عمولة ١ % بحيث يسدد خلال مدة أقصاها ٣ شهور و ذلك لتوزيع أرباح نقدية بواقع ٥ % على المساهمين. و قد منح القرض مقابل الرهن العقارى المرهون لدى البنك.

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	
دينار أردني	دينار أردني	مصاريف مستحقة
١,٥٩٠	١,٩٥٦	ذمم مساهمين (إيضاح ١٥- أ)
-	٢٣,٣٤٠	إيرادات مقبوضة مقدماً
٥٨,٦٦٩	٤٩,١٨٨	أمانات ضريبية معارف
١٣٤	١٥٤	مخصص كفالة عمر شيخ الأرض (إيضاح ١٢)
٥٢,٠٦٣	٥٢,٠٦٣	مخصص رسوم بيع أراضي
٣٠,٠٠٠	١٢,٤٦٠	مخصص ضريبة مسققات
١٧,٣٩٤	١٧,٣٩٤	مخصص إجازات
٩٢١	١,٥٥٨	مخصصات عامة (إيضاح ١٥- ب)
٥,٩٨٧	٥,٩٨٧	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٩,٤٤٤	-	صندوق دعم التعليم و التدريب المهني و التقني
٢٧,٨٤٧	٢٧,٨٤٧	
<u>٢١٤,٠٤٩</u>	<u>١٩١,٩٤٧</u>	

أ - يمثل هذا المبلغ المتبقي للمساهمين نتيجة توزيع أرباح الذي تم إقراره في عام ٢٠٠٦.

ب - تم تكوين هذه المخصصات لمقابلة أية التزامات غير منظورة قد تظهر على الشركة و ذلك عن نتائج أعمال الشركة في الفترة ما قبل تحويلها إلى شركة مساهمة عامة محدودة.

#### ١٦. مخصصات أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	
دينار أردني	دينار أردني	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
٤٨,٢١٢	٤٨,٢١٢	مخصص دعم البحث العلمي و التدريب المهني
٤٨,٢١٢	٤٨,٢١٢	
<u>٩٦,٤٢٤</u>	<u>٩٦,٤٢٤</u>	

#### ١٧. رأس المال المكتتب به و المدفوع

يمثل هذا البند رأس المال المكتتب به و المدفوع من قبل المؤسسين الناجم عن تحويل شركة الإنماء العربية للتجارة و الاستثمارات العالمية ذات المسؤولية المحدودة إلى شركة مساهمة عامة و تمت الموافقة عليه من قبل مراقب الشركات، بالإضافة إلى ذلك فقد قامت الشركة بإستكمال كافة الإجراءات القانونية و تغطية رأسمال الشركة عن طريق طرح أسهم للاكتتاب الخاص وفقاً لقرار الهيئة العامة في الاجتماع الغير عادي المنعقد بتاريخ ٤ حزيران ٢٠٠٥ ليصبح رأس المال المصرح به مساوياً رأس المال المكتتب و المدفوع بالكامل و يمثل ٧ ملايين دينار أردني، وقد تم إستكمال الإجراءات لدى وزارة الصناعة و التجارة بتاريخ ١١ آب ٢٠٠٥ ، و تم الحصول على موافقة مفوضي هيئة الأوراق المالية بقرار رقم ٢٠٠٥/٣٨٥ الصادر بتاريخ ٢٤ آب ٢٠٠٥. و كذلك تم استكمال كافة الإجراءات القانونية لإدراج أسهم الشركة في السوق الثاني لدى بورصة عمان بموجب كتاب بورصة عمان بتاريخ ٩ تشرين الأول ٢٠٠٥.

**١٨. احتياطي إجباري**

يتم تكوين الاحتياطي الإجباري وفقا لأحكام قانون الشركات بإقتطاع نسبة ١٠ % من صافي أرباح السنة قبل التخصيص، ويتوقف هذا الإقتطاع متى بلغ الإحتياطي ربع رأس مال الشركة المصرح به ، إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في إقتطاع هذه النسبة السنوية الى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأس مال الشركة المصرح به .

**١٩. احتياطي اختياري**

قررت إدارة الشركة تكوين احتياطي إختياري وفقا لأحكام قانون الشركات بإقتطاع ما نسبته ١٠ % من صافي أرباح السنة قبل التخصيص.

**٢٠. احتياطي خاص**

قام مجلس إدارة الشركة باتخاذ قرار بإقتطاع ما نسبته ٢٠% من صافي أرباح الشركة قبل التخصيص عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ كاحتياطي خاص لاستعماله لأغراض الطوارئ و مواجهة المخاطر غير المنظورة التي قد تتعرض لها الشركة و كذلك لتقوية مركز الشركة المالي.

**٢١. مصاريف إدارية وعمومية**

٣٠ حزيران ٢٠٠٥ دينار أردني	٣٠ حزيران ٢٠٠٦ دينار أردني	
٢٠,٧٢٧	١٥,١٥٠	رواتب وأجور و منافع موظفين
٢,١٥٧	٩٤٧	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٥١٨	٨٥٠	مكافآت
٢٨٠	١,٠٠٢	مصاريف سفر وإجازات
٦٠٧	٢,٧٩٢	قرطاسية ومطبوعات
-	١٢٠	مصاريف برامج كمبيوتر
١,٦٢٢	١,٩٣١	كهرباء ومياه وتدفئة
٢,٨٩٣	٣,١٩٩	صيانة عامة و صيانة سيارات
٧٢٤	١,٦٠٦	ضيافة و نظافة و مواد مستهلكة
٢,٦٢٥	٣,٩١٥	بريد و برق و هاتف
٤,٩٥٠	٤,٩٥٠	ايجارات
٧,٣٨٢	٢٨,٨٥٢	رسوم ورخص حكومية و اشتراكات
٥,٧٥٥	١٢,٧٩٢	مصاريف استشارات و أتعاب مهنية
٣٧٨	٩,١٩٥	دعاية و اعلان
١٣٧	٧,٩٤٠	مصاريف مسقفات
-	٦١	مصاريف نقل
٩٤٥	٣,٧٩٩	رسوم قضايا و أتعاب تدقيق
٨٨٠	١,٦٧٦	تأمين
-	٤٠٩	مصاريف أمن وحماية و أخرى
٨٠٠	١,٠٥٠	أتعاب جلسات مجلس الإدارة
١,٢٠٠	١١,٥٥٠	تنقلات أعضاء مجلس إدارة
٢٥٦	-	دورات تدريب للموظفين
١١٠	٧,٨٥٥	أتعاب تخمين عقارات و أراضي
-	٦٠٠	غرامات
-	١١٩	ضريبة الدخل
-	٤,٢٣٧	إشترابات
-	١,٢٥٩	متفرقة
<b>٥٤,٩٤٦</b>	<b>١٢٧,٨٥٦</b>	

## ٢٢. التزامات طارئة

يوجد على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية التزامات طارئة مقابل كفالات بنكية بقيمة ٢,١٦٠ دينار أردني ( بعد طرح تأمينات كفالات بقيمة ٢٤٠ دينار أردني).

## ٢٣. محامي الشركة

حسب ما ورد في تثبيت محامي الشركة ، بلغ حجم القضايا المرفوعة من الشركة ضد الغير كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ مبلغ ( ٣٨,٣٦٤ ) دينار أردني ، و بلغ حجم القضايا المرفوعة من الغير ضد الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ مبلغ ( ٢٦,٠٠٠ ) دينار أردني، مع العلم أن هنالك قضايا ضد الغير لم يتم إقامة دعاوى بها حتى تاريخ البيانات المالية و قد جرى تنظيم لوائح دعوى بحقهم.

## ٢٤. الوضع الضريبي

تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٤ ولم يتم إنهاء الوضع الضريبي للشركة حيث لم يتم مناقشته من قبل دائرة ضريبة الدخل. هذا و لم تقم إدارة الشركة باحتساب مخصص لضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ و ذلك لكون نتائج أعمال الشركة المعدلة وفقا لقانون ضريبة الدخل كانت نتيجتها دخل غير خاضع للضريبة.

## ٢٥. الأدوات المالية

### أ. القيمة العادلة

تقوم الشركة خلال ممارستها الاعتيادية باستخدام العديد من الأدوات المالية و أن القيمة الدفترية لهذه الأدوات تقارب قيمتها العادلة بتاريخ الميزانية العمومية وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

### ب. مخاطر الأسعار

تتمثل مخاطر الأسعار فيما يلي:

### مخاطر أسعار الفائدة

إن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطر أسعار الفائدة ، حيث أن الشركة تعتمد في تمويل أنشطتها و احتياجاتها المالية على أموالها الذاتية.

### مخاطر الائتمان و السيولة

تحتفظ الشركة بأموالها و تتعامل مع مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة .

### مخاطر تقلبات أسعار العملات

معظم تعاملات الشركة بالدينار الأردني و معاملاتها بالعملات الأجنبية معظمها (إن وجدت) بالدولار الأمريكي ، حيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي و كما هو محدد من قبل البنك المركزي الأردني ، و عليه فإن تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية.



٢٦. أحداث لاحقة لتاريخ الميزانية

- بناء على محضر اجتماع مجلس إدارة الشركة رقم ١٥ المنعقد بتاريخ ٢٠ حزيران ٢٠٠٦ فقد تم اتخاذ القرارات من أهمها:
- الإطلاع على إنجازات الشركة خلال الفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٦ وحتى ٢٠ حزيران ٢٠٠٦.
- تعيين أعضاء مجلس إدارة جدد وهم السادة السيد عمر ملحس و الشركة العربية الأمريكية للاتصالات و يمثلها السيد أسامة الشاهد.
- تشكيل لجان تدقيق و استثمار.

٢٧. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب و عرض البيانات المالية للسنة الحالية.