

الرقم : ت ل س / ٠٤٠ / ٢٠٠٨

التاريخ : ٢٠٠٨/٣/١٢

FS- MEM- ١٦١٣/٢٠٠٨

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تحية واحتراما وبعد ،،،

الموضوع : البيانات المالية المدققة

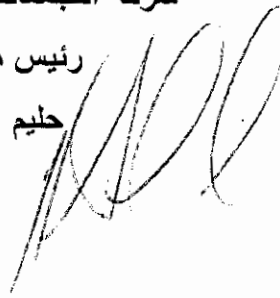
نرفق لكم طيا صورة من البيانات المالية المدققة لشركة التجمعات للمشاريع السياحية م.ع.م. كما
هي بتاريخ ٢٠٠٧/١٢/٣١ ، شاكرين لكم كريم تعاونكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة التجمعات للمشاريع السياحية

رئيس مجلس الإدارة

حليم أسامة سلفيتي



١١٤٩
٢١١٩
١١/١٢/٢٠٠٧
المحاسب

٥

نسخة : بورصة عمان

نسخة : مركز إيداع الأوراق المالية

(٥)

٥

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
الميزانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

الموجودات	إيضاحات	٢٠٠٧ دينار	٢٠٠٦ دينار
الموجودات غير المتداولة -			
٦ ممتلكات ومعدات		٢,٩٢٨	٣,٤٢٢
٧ استثمارات عقارية		٥,٥١٩	٥,٥١٩
٨ مشروع تحت التنفيذ		٣٤,٩٢٧	٢٥,٦٠٨
موجودات مالية متوفرة للبيع		١,٤٣٢	١,٣٨٥
		<u>٤١,٨٨٢</u>	<u>٣٢,٥١٧</u>
الموجودات المتداولة -			
٩ ذمم وارصده مدينه أخرى		١,٦٨٨	٢٢٧
حساب شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة		٤٧٥٥	-
١٠ نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك		٤,٧١٥	١٦,٣٠٠
		<u>٦,٤٠٨</u>	<u>١٦,٥٢٨</u>
		<u>٤٨,٢٩١</u>	<u>٤٩,٠٤٥</u>
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حق ملكية حملة الأسهم -			
١٢ رأس المال المكتتب به والمدفوع		٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
١٢ علاوة الإصدار		٤,٢٠٠	٤,٢٠٠
١٢ احتياطي إجباري		١٢٦,٠٩٦	٨٩,٧٥١
١١ التغير المتراكم في القيمة العادلة		٩٥٠,٤٣٦	٨٤٠,٥٨٠
خسائر متراكمة		(٣٠٨,١٩٨)	(٦٢٤,١٣٩)
		<u>٤٤,٩٦٩</u>	<u>٤٤,٠٦٢</u>
صافي حقوق الملكية			
المطلوبات غير المتداولة -			
١٣ ذمة أمانة عمان الكبرى - طويلة الأجل		٧٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠
المطلوبات المتداولة -			
حساب شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة		-	٧٥٤
١٣ ذمة أمانة عمان الكبرى - قصيرة الأجل		١,٥٠٠	١,٧٥٠
١٤ ذمم وارصده دائنة أخرى		١,٠٧٢	٥٣٨
		<u>٢,٥٧٢</u>	<u>٢,٢٨٩</u>
		<u>٣,٣٢٢</u>	<u>٤,٥٣٩</u>
مجموع المطلوبات			
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			
		<u>٤٨,٢٩١</u>	<u>٤٩,٠٤٥</u>

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
		الإيرادات -
٢٠٩,٨٢٨	٥٤٦,٢٣٨	إيرادات عوائد
١,٨٩٣	١,٥١٤	توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
٧٧٦	٤٢,٣٥٤	إيرادات أخرى
٢١٢,٤٩٧	٥٩٠,١٠٦	مجموع الإيرادات
		ينزل -
٤٦٧,٨٨٥	٢٠٣,٦٤٩	١٥ مصاريف إدارية وعمومية
٩٨,١٥٤	٤,٢١٥	مصاريف تمويل
-	١٨,٧٨٨	خسائر موجودات مالية متوفرة للبيع
-	١٠,٤٦٨	مخصصات
٥٦٦,٠٣٩	٢٣٧,١٢٠	مجموع المصاريف
(٣٥٣,٥٤٢)	٣٥٢,٩٨٦	ربح (خسارة) السنة
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠١٥)	٠/٠٠٩	١٦ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية

(١) معلومات عامة

تأسست شركة التجمعات للمشاريع السياحية كشركة مساهمة عامة خلال عام ١٩٨٣، هذا وقد جرت عدة تعديلات على رأس المال كان آخرها خلال عام ٢٠٠٦ ليصبح رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠ سهماً بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

لم تبدأ الشركة بممارسة أية نشاطات تشغيلية بعد.

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ شباط ٢٠٠٨ وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ووفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

(٣) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

(٤) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء أن الشركة قامت اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٧ بتطبيق معايير التقارير المالية الجديدة والتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة الحالية، هذا ولم ينتج عن تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات أي أثر على المركز المالي والأداء المالي للشركة وإنما نتج عنها إفصاحات إضافية.

تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - إيضاح رأس المال

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

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ - الأدوات المالية : الإفصاح

يتطلب هذا المعيار إفصاحات إضافية حول الأدوات المالية وتأثيرها على المركز المالي والأداء بالإضافة إلى معلومات حول مدى التعرض للمخاطر الناشئة عن الأدوات المالية.

(٥) أهم السياسات المحاسبية

موجودات مالية متوفرة للبيع

- يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية. وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً في حقوق الملكية والتي تخص هذه الموجودات، ولا يمكن استرجاع خسائر التدني في أسهم الشركات.
- يتم تسجيل الفوائد المكتسبة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع في بيان الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية كما يسجل التدني في قيمة الموجودات في بيان الدخل عند حدوثه.
- تظهر الموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل.

النقد وما في حكمه -

لغرض قائمة التدفقات النقدية فإن النقد وما في حكمه يشتمل على النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل بعد تنزيل أرصدة البنوك الدائنة.

المخصصات -

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

الممتلكات والمعدات -

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. ويتم استبعاد كلفة الممتلكات والمعدات والاستهلاك المتراكم حين بيع الممتلكات والمعدات أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في قائمة الدخل.

تستهلك الممتلكات والمعدات، باستثناء الأراضي، باستخدام طريقة القسط الثابت وينسب سنوية تتراوح ما بين ٢٠٪ إلى ٢٠٪.

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

يتم مراجعة العمر الانتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، فإذا كانت توقعات العمر الانتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً يتم تسجيل التغير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغير في التقديرات.

مشاريع تحت التنفيذ -

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن كلفة الإنشاءات والمصاريف المباشرة والفوائد المرسمة.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية -

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة.

تحقق الإيرادات -

يتم تحقيق إيرادات الأرباح على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقيق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

الاستثمارات العقارية -

تظهر الاستثمارات العقارية بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل، يتم تسجيل الإيرادات والمصاريف التشغيلية لهذه الاستثمارات في قائمة الدخل.

أرباح التمويل -

يتم قيد الأرباح على القروض خلال الفترة التي استحققت بها، أما الأرباح لتمويل الأراضي والمشاريع تحت التنفيذ فيتم رسملتها كجزء من مصاريف المشروع تحت الإنشاء.

ضريبة الدخل -

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

(٦) ممتلكات ومعدات

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

الكلية -	بداية السنة دينار	الإضافات دينار	الإستبعادات دينار	نهاية السنة دينار
برامج حاسوب	٢٧٠٥	٤١٣	-	٣١١٨
أثاث، مفروشات وديكورات	٣٦٥٥١	٢٤٤	-	٣٦٧٩٥
سيارات	٣٠٩٨٠	-	-	٣٠٩٨٠
	٧٠٢٣٦	٦٥٧	-	٧٠٨٩٣
الاستهلاك المتراكم -				
برامج حاسوب	١٦٠٣	٧٥٦	-	٢٣٥٩
أثاث، مفروشات وديكورات	٣٤٢٣٣	٣٩٥	-	٣٤٦٢٨
سيارات	٣٠٩٧٨	-	-	٣٠٩٧٨
	٦٦٨١٤	١١٥١	-	٦٧٩٦٥
صافي القيمة الدفترية	٣٤٢٢			٢٩٢٨

الكلية -	بداية السنة دينار	الإضافات دينار	الإستبعادات دينار	نهاية السنة دينار
برامج حاسوب	٢٧٠٥	-	-	٢٧٠٥
أثاث، مفروشات وديكورات	٣٥٠٠٢	١٥٤٩	-	٣٦٥٥١
سيارات	٣٠٩٨٠	-	-	٣٠٩٨٠
	٦٨٦٨٧	١٥٤٩	-	٧٠٢٣٦
الاستهلاك المتراكم -				
برامج حاسوب	٩٢٧	٦٧٦	-	١٦٠٣
أثاث، مفروشات وديكورات	٣٣٩٤٧	٢٨٦	-	٣٤٢٣٣
سيارات	٣٠٩٧٨	-	-	٣٠٩٧٨
	٦٥٨٥٢	٩٦٢	-	٦٦٨١٤
صافي القيمة الدفترية	٢٨٣٥			٣٤٢٢

(٧) استثمارات عقارية

يمثل هذا البند أراضي مقابل المجمع الاستثماري الذي تقوم الشركة بإنشائه وهي غير مخصصة لإقامة هذا المشروع، وقد بلغت القيمة العادلة لهذه الأراضي ١٠٨١٧٢٢٦ ر.د. ١٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

(٨) مشروع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند الدفعات التي قامت بها الشركة لإنشاء مجمع استثماري وأسواق تجارية في عبودن وتقدر التكلفة المتبقية لانجاز المشروع ٥٩ مليون دينار تقريباً كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١٥٤١٤٨٠٦	١٥٤١٤٨٠٦	أراضي *
١٨٢٩٩٩٤	٢١٤٣٢٦١	أعمال تجهيز الأرض
٩٨٧٢٥	٩٨٧٢٥	دراسات جدوى
٦٠٠٧٣٣٧	٦٠٤٣٣٣٧	رخص وتعويض لوائي لأمانة عمان
٨٨٧١٨٧	١٥١٩٣٥٠	أتعاب تصميم مباني
٥١٥٥٠١	٦١٢٨١٣	أتعاب إشراف وإدارة الإنشاءات
-	٧٩٧٠١٧٠	اعمال هيكلية
١٠٦٨٣٩	٢٢٠٦٥٨	حصة الشركة من مصاريف محملة من احد المساهمين (إيضاح ١٨)
٦٢٥٠٠٥٩	٦٢٥٠٠٥٩	فوائد بنكية مرسلة
١٢٢٩٥٠	٢٧٩٢٥٤	أخرى
٢٥٦٠٨٣٩٨	٣٤٩٢٧٤٣٣	

* الأراضي المخصصة لإقامة المجمع الاستثماري التي تقوم الشركة بإنشاءه بلغت قيمتها العادلة ٣٣٨٦٠٨٣٩٨ دينار في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

(٩) ذمم وإرصده مدينة أخرى

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٤١٠٤	٣٦٢٠٧	دفعات مقدمة على حساب ضريبة الدخل
٣٠٥٢	٣٠٤٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٩٧٧٥	٦٣٤٨٠	تأمينات مستردة
٨١٠	٣٨١٩	ذمم وسلف موظفين
١٦٠٠٨٣	١٠٧٩٤٥	إيرادات فوائد مستحقة غير مقبوضة
-	١٤٧٣٩٣٠	دفعات مقدمة للمقاولين
٢٢٧٨٢٤	١٦٨٨٨٤٣٠	

(١٠) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

يتضمن بند أرصدة لدى البنوك ودائع بمبلغ ٤٧١٥٠٨٥ دينار تراوحت نسبة العائد عليها من ٤٪ إلى ٦٢٥٪ وتستحق خلال فترة من شهر إلى ستة أشهر.

(١١) التغيير المتراكم في القيمة العادلة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
(١٤٣٠٩)	٨٤٠,٥٨٠	الرصيد في بداية السنة
٨٥٤,٨٨٩	١٠٩,٨٥٦	صافي أرباح غير متحققة
٨٤٠,٥٨٠	٩٥٠,٤٣٦	الرصيد في نهاية السنة

(١٢) حقوق الملكية

رأس المال -

يبلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار موزعا على ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

وافقت الهيئة العامة باجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠٠٦ على زيادة رأس المال المصرح به من ١٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار/سهم ليصبح ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار/سهم، وذلك عن طريق الاكتتاب الخاص بتخصيص ١٦,٨٠٠,٠٠٠ دينار/سهم للمستثمر بنك يونيكورن - البحرين وتخصيص ٩,٢٠٠,٠٠٠ دينار/سهم للمساهمين.

احتياطي إجباري -

تتمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة ١٠٪ من الأرباح السنوية قبل الضرائب خلال السنة والسنوات السابقة وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

علاوة الإصدار -

تبلغ علاوة الإصدار ٧١٤,٢٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

(١٣) ذمة أمانة عمان

قررت اللجنة اللوائية للتنظيم والأبنية بأمانة عمان الكبرى فرض مبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار وفقاً للمادة (٤٧) بند (٢) من قانون التنظيم، تمثل الرسوم الانشائية للمشروع.

قامت الشركة خلال عامي ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ بدفع مبلغ ٣,٧٥٠,٠٠٠ دينار على أن يسدد الرصيد الباقى على ثلاثة دفعات نصف سنوية قيمة كل دفعة ٧٥٠,٠٠٠ دينار تستحق في ٢٠٠٨/٦/١٥ و ٢٠٠٨/١٢/١٥ و ٢٠٠٩/٦/١٥ على التوالي

(١٤) ذمم وأرصدة دائنة أخرى

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧
دينار	دينار
٢٤٠٠	١٠٤٦٨
٣٥١٢٤٥	-
٩٤٩٣٢	٨٠٤٩٤٥
١٤٤٥	١٤٤٥
١٢٣٨	١٢٣٨
١٥٥٤٥	١٥٢٢٠
٦٧٠٧٠	٦٧٥٢٩
٥٠٠٣	-
-	١٧١١٨٧
<u>٥٣٨٨٧٨</u>	<u>١٠٧٢٠٣٢</u>

رسوم البحث العلمي والتدريب المهني والجامعات
ذمم دائنة
مبالغ محتجزة للمقاولين
أمانات قيد التسوية
بدل إجازات للموظفين
مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
ذمم مساهمين
أرباح غير موزعة
ذمم مستأجرين

(١٥) مصاريف إدارية وعمومية

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧
دينار	دينار
١٧٥٦٠	٤٦٠٦٤
١٦٩٠	٤٩٤٢
٨٧٥	-
٩٦٢	١١٥١
١٣٧٧٥	١٧٥٠٠
٣٠٠٠	٣٠٠٠
٥٩٨١٠	٢٢١٤١
٢٩٤٨	٢٢٩١
٢٩٠٢	٣٧٥٤
٦٨١٣	٥٨٥١
١٣٠٠٢	٢٠٢٠٧
٨١١٩	٤٧١٨
١٥١٥٨٨	١٨٦٥٥
٢٦٦	-
١٢٥	٤٠٠
٦٦٥٣٠	-
٧٠٠	٢٥٠٠
٨٦٥٣٤	٢٠٠٠٠
١٠٣٠	٢٥٧٠
١١٣٥٨	١٨٦٧٩
٢٥٠٦	٢٦١٢
٢٠٠٠	-
١٣٧٩٢	٦٦١٤
<u>٤٦٧٨٨٥</u>	<u>٢٠٣٦٤٩</u>

رواتب وأجور
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
بدل الإجازات ومكافأة نهاية الخدمة
إستهلاكات
مصاريف تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
إيجارات
استشارات إدارية وقانونية ومهنية
مصاريف سيارات
برق، بريد وهاتف
قرطاسية ومطبوعات
دعاية وإعلان
مصاريف ضيافة
رسوم حكومية ورخص مهن
خدمات صيانة وتنظيف
مياه وكهرباء
مصاريف رهن أراضي وطوابع قروض
مصاريف تقييم أراضي
حصة الشركة من مصاريف شركة التجمعات
الاستثمارية المتخصصة (بمضاح ١٨)
مصاريف تبرعات
مصاريف سفر ومواصلات
مصاريف معارض
مخصص مخزون بطيء الحركة
أخرى

(١٦) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وذلك لوجود رصيد خسائر سابقة مثبتة للشركة لدى ضريبة الدخل بمقدار ١٥٠.٠٠٠ دينار.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠٠٦.

(١٧) حصة السهم من ربح (خسارة) السنة

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
(٣٥٣,٥٤٢)	٣٥٢,٩٨٦	أرباح (خسائر) السنة
٢٣,٤٠٣,١٧٦	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٠١٥)	٠,٠٠٩	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة

إن الحصة المخفضة للسهم من خسارة السنة مساوية للحصة الأساسية من خسارة السنة.

(١٨) معاملات مع جهات ذات علاقة

- بلغ رصيد ذمة شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة المساهمة العامة المحدودة (أحد المساهمين) مدين بمبلغ ٤٧٥٥ دينار و ٧٥٤ دينار دائن كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ على التوالي.
- قامت شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة المساهمة العامة المحدودة بتحميل الشركة بمبلغ ١٣٣,٨١٩ دينار والذي يمثل حصة الشركة من المصاريف الإدارية والعمومية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧. قامت الشركة بإثبات مبلغ ١١٣,٨١٩ دينار ضمن مشاريع تحت التنفيذ ومبلغ ٢٠,٠٠٠ دينار ضمن المصاريف الإدارية والعمومية.
- بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية مبلغ ٤٦,٠٦٤ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

(١٩) قضايا مقامة على الشركة

هنالك قضية مقامة على الشركة وآخرين بتاريخ القوائم المالية، غير محددة القيمة، للحكم ببطلاق إحالة وبيع قطعة ارض، وفي تقدير الشركة والمستشار القانوني للشركة إن موقف الشركة قوي ولن يترتب على الشركة التزامات مالية لقاء هذه القضية.

(٢٠) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك، الذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة، البنوك الدائنة، التمويل وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

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

(٢١) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار نسبة العائد

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار نسبة العائد على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل نسبة عائد مثل الودائع لدى البنوك، البنوك الدائنة والقروض.

يبين الجدول التالي حساسية قائمة الدخل للتغيرات المعقولة المتوقعة على أسعار نسبة العائد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

تمثل حساسية قائمة الدخل أثر التغيرات المفترضة المتوقعة بأسعار الأرباح على ربح الشركة للسنة، ويتم احتسابها بناءً على الموجودات والمطلوبات المالية والتي تحمل سعر نسبة عائد متغير كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

- ٢٠٠٧

العملية	الزيادة بسعر العائد (نقطة مئوية)	الأثر على ربح (خسارة) السنة دينار
دينار أردني	٠.٥٠	١٣٤٨٨
دينار أردني	(٠.٧٥)	(٢٠٢٣١)

العملية	النقص بسعر العائد (نقطة مئوية)	الأثر على ربح (خسارة) السنة دينار
دينار أردني	٠.٥٠	٨٠٢٨٤
دينار أردني	(٠.٧٥)	(١٢٠٤٢٥)

فيما يلي جدول يبين حساسية قائمة الدخل والتغير المتراكم في القيمة العادلة نتيجة للتغيرات المعقولة المتوقعة على أسعار الأسهم، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة:

- ٢٠٠٧

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على حقوق الملكية دينار
بورصة عمان	%٥	١٠٩٨٥٦

- ٢٠٠٦

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على حقوق الملكية دينار
بورصة عمان	%٥	٨٥٤٨٨٩

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

مخاطر الائتمان

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

تري الشركة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر . كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

مخاطر السيولة

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة إلى ٣ سنوات	أكثر من ٣ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١.٠٧٢.٠٣٢	١.٥٠٠.٠٠٠	٧٥٠.٠٠٠	-	٣.٣٢٢.٠٣٢	ذمم دائنة ومستحققات
١.٠٧٢.٠٣٢	١.٥٠٠.٠٠٠	٧٥٠.٠٠٠	-	٣.٣٢٢.٠٣٢	المجموع

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة إلى ٣ سنوات	أكثر من ٣ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥٣٩.٦٣٢	١.٧٥٠.٠٠٠	٢.٢٥٠.٠٠٠	-	٤.٥٣٩.٦٣٢	ذمم دائنة ومستحققات
٥٣٩.٦٣٢	١.٧٥٠.٠٠٠	٢.٢٥٠.٠٠٠	-	٤.٥٣٩.٦٣٢	المجموع

(٢٢) إدارة رأس المال

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

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

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع ، علاوة الإصدار ، الاحتياطي الاجباري والخسائر المتراكمة والبالغ مجموعها ٤٨.٩٦٩.٤٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ مقابل ٢٠٦.٥٠٦.٤٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.

(٢٣) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠٠٦ لنتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية لعام ٢٠٠٧ ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على أرباح السنة وحقوق الملكية لعام ٢٠٠٦.

(٢٤) معايير التقارير المالية الدولية الصادرة حديثاً

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معايير تقارير مالية جديدة كما يلي:

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٨ - القطاعات التشغيلية

يتطلب هذا المعيار تعديلات على الطريقة التي يتم من خلالها الإفصاح عن معلومات القطاعات التشغيلية. يطبق هذا المعيار اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٩.

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لمعيار التقارير المالية الدولية الجديد، وترى إدارة الشركة أن تطبيق المعيار لن يكون له تأثير جوهري على القوائم المالية.

