



شركة الحمة المعدنية الأردنية (م.ع.م)
Jordan Himmeh Mineral Co. Ltd .

التاريخ: ٢٠٠٨/٠٣/٣١
الرقم: أ ص / ٣٩ / ٢٠٠٨

السادة / بورصة عمان المحترمين

عمان-الأردن

Fr - H I m m - 31/3h--8

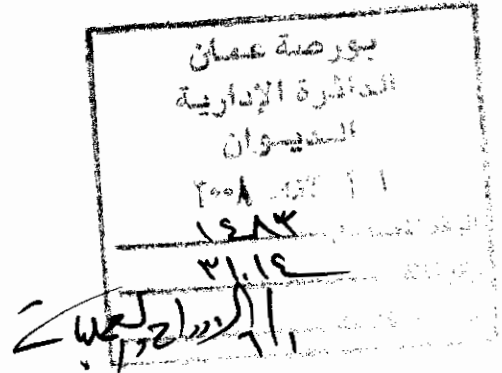
تحية واحتراما وبعد،

أرفق طياً القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠٠٧ لشركتنا مصادق عليها من المدقق الخارجي، وسنوافيكم بالتقرير السنوي الثالث والأربعين لمجلس الإدارة لعام ٢٠٠٧ حال الانتهاء من طباعته.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،،

صالح الرفاعي

مر نائب مجلس الإدارة



شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

 المحاسبون المتحدون

٥٥١
٥٥٢
٥٥٣

٥٥٤
٥٥٥
٥٥٦

تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى مساهمي شركة الحمة المعدنية الأردنية عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة الحمة المعدنية الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من الميزانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وقائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. تشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام رقابة داخلي ذي صلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

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

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة الحمة المعدنية الأردنية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٣ آذار ٢٠٠٨

المجلس الأعلى للمحاسبة
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الميزانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

الموجودات	إيضاحات	٢٠٠٧ دينار	٢٠٠٦ دينار
الموجودات غير المتداولة -			
ممتلكات ومعدات	٦	٦٥٦,١٨٨	٦٥٦,٣٧٨
مشروع تحت التنفيذ	٧	٣٤٩,٤٨٣	٣٤١,٢٨٣
		<u>١,٠٠٥,٦٧١</u>	<u>٩٩٧,٦٦١</u>
الموجودات المتداولة -			
نعم وأرصدة مدينة أخرى	٨	١٥,٣٠٠	٤,٧٨٢
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٩	٦١٣,٤٣٤	٦٤٦,٢٨٦
		<u>٦٢٨,٧٣٤</u>	<u>٦٥١,٠٦٨</u>
مجموع الموجودات		<u>١,٦٣٤,٤٠٥</u>	<u>١,٦٤٨,٧٢٩</u>
حقوق الملكية والمطلوبات			
حق ملكية حملة الاسهم -			
رأس المال		٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
علاوة الإصدار		١٠٣,٤٥١٧	١٠٣,٤٥١٧
احتياطي إجباري		٦٤,٩٨٩	٦٤,٩٨٩
احتياطي اختياري		٦٦,٤٤٠	٦٦,٤٤٠
خسائر متراكمة		(٤٧,٥٠٣)	(٣٧,٣١٧)
مجموع حقوق الملكية		<u>١,٦١٨,٤٤٣</u>	<u>١,٦٢٨,٦٢٩</u>
المطلوبات -			
نعم وأرصدة دائنة أخرى	١١	١٥,٩٦٢	١٨,١٣٣
مخصص ضريبة الدخل	١٤	-	١,٢٦٧
مجموع المطلوبات		<u>١٥,٩٦٢</u>	<u>٢٠,١٠٠</u>
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		<u>١,٦٣٤,٤٠٥</u>	<u>١,٦٤٨,٧٢٩</u>

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاحات
دينار	دينار	
		العمليات المتوقعة:
٦٧,٢٤٣	-	إيرادات المنتج
(٥٦,١٨٠)	-	مصاريف المنتج
١١,٠٦٣	-	١٢ صافي إيرادات المنتج
٣٥,٩٦١	٣٨,٢٠٤	إيرادات فوائد بنكية
٢,١١٠	٤,١٠٤	إيرادات أخرى
(٤٦,٩٠٦)	(٥٢,٢٠٤)	١٣ مصاريف إدارية وعمومية
(٤,٢٥٤)	(٢٩٠)	إستهلاكات
(١٥٤,٢٨٧)	-	٦ صافي خسائر بيع واستبعاد ممتلكات ومعدات
(١٥٦,٣١٣)	(١٠,١٨٦)	خسارة السنة
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٣١٣)	(٠/٢٠)	١٥ حصة السهم الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح السنة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

رأس المال	إصدار	إجباري	إختياري	احتياطات		المجموع
				أرباح مدورة	(خسائر متراكمة)	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول						
كانون الثاني ٢٠٠٧	٥٠٠.٠٠٠	١.٠٣٤.٥١٧	٦٤.٩٨٩	٦٦.٤٤٠	(٣٧.٣١٧)	١.٦٢٨.٦٢٩
خسارة السنة	-	-	-	-	(١٠.١٨٦)	(١٠.١٨٦)
الرصيد كما في ٣١						
كانون الأول ٢٠٠٧	٥٠٠.٠٠٠	١.٠٣٤.٥١٧	٦٤.٩٨٩	٦٦.٤٤٠	(٤٧.٥٠٣)	١.٦١٨.٤٤٣
الرصيد كما في أول						
كانون الثاني ٢٠٠٦	٥٠٠.٠٠٠	١.٠٣٤.٥١٧	٦٤.٩٨٩	٦٦.٤٤٠	١١٨.٩٩٦	١.٧٨٤.٩٤٢
خسارة السنة	-	-	-	-	(١٥٦.٣١٣)	(١٥٦.٣١٣)
الرصيد كما في ٣١						
كانون الأول ٢٠٠٦	٥٠٠.٠٠٠	١.٠٣٤.٥١٧	٦٤.٩٨٩	٦٦.٤٤٠	(٣٧.٣١٧)	١.٦٢٨.٦٢٩

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار	
(١٥٦,٣١٣)	(١٠١,٨٦)	خسارة السنة
		تعديلات -
٤,٢٥٤	٢٩٠	إستهلاكات
١٥٤,٢٨٧	-	صافي خسائر بيع واستبعاد ممتلكات ومعدات
		تغيرات رأس المال العامل -
٦٢١	(١٠,٥١٨)	(الزيادة) النقص في نهم وأرصدة مدينة أخرى
(١٢,٤٥٢)	(٢,١٧١)	النقص في نهم وأرصدة دائنة أخرى
(٩,٦٠٣)	(٢٣,٢٨٥)	
(١,٥٧٧)	(١,٢٦٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
(١١,١٨٠)	(٢٤,٥٥٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٥٦,٧٣٧)	(١٠٠)	شراء ممتلكات ومعدات
٦,٩٣٨	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١١,٣٣٢)	(٨,٢٠٠)	مشروع تحت التنفيذ
(٦١,١٣١)	(٨,٣٠٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٧٢,٣١١)	(٣٢,٨٥٢)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٧١٨,٥٩٧	٦٤٦,٢٨٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٦٤٦,٢٨٦	٦١٣,٤٣٤	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(١) معلومات عامة

تأسست شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٢٤ حزيران ١٩٦٤. تم زيادة رأس المال عدة مرات كان آخرها خلال عام ٢٠٠١ حيث أصبح رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ٥٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من أهم غايات الشركة تملك مواقع المياه المعدنية في منطقة المخيبة والمناطق المحيطة وإنشاء الفنادق والحمامات والمطاعم والمقاهي.

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة ٢٣ آذار ٢٠٠٨، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية .
- تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.
- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

(٣) التغيرات في السياسات المحاسبية

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

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

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

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

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

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

(٤) 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.

(٥) أهم السياسات المحاسبية

- الممتلكات والمعدات -

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاك الممتلكات والمعدات (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام الفترات التالية:

الفترة (السنة)

٥٠	أبنية وإنشاءات
٨-٩	أجهزة ومعدات
٤-٧	أثاث ومفروشات
٦-٧	تمديدات كهربائية
٥	أجهزة كمبيوتر
٨-٩	أجهزة تكييف
٥-٦	أخرى

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.

- النقد وما في حكمه -

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

- الذمم الدائنة والمستحقات -

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

- المخصصات -

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

- تحقق الإيرادات -

يتم تحقيق الإيرادات عند تقديم الخدمة وإصدار فاتورة للعميل.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

- ضريبة الدخل -

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.

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

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

- المعاملات بالعملة الأجنبية -

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية في تاريخ الميزانية إلى الدينار الأردني باستخدام متوسط أسعار الصرف السائدة في نهاية العام والمعلنة من قبل البنك المركزي الأردني، أما المعاملات بالعملة الأجنبية التي تمت خلال العام فقد جرى تسجيلها باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ تلك العمليات. وتم تسجيل ربح أو خسارة التحويل في قائمة الدخل.

(٦) ممتلكات ومعدات

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

الرصيد في بداية السنة	الإضافات	الإستبعادات	الرصيد في نهاية السنة	الكلية -	
دينار	دينار	دينار	دينار		
٦٥٥٩٥٠	١٠٠	-	٦٥٦٠٥٠	أراضي	
١٧١٤	-	-	١٧١٤	اثاث ومفروشات	
١١٩٦	-	-	١١٩٦	اجهزة الحاسب الآلي	
٦٠٥	-	-	٦٠٥	اخرى	
٦٥٩٤٦٥	١٠٠	-	٦٥٩٥٦٥	الإستهلاك المتراكم -	
١٦٦١	٥٢	-	١٧١٣	اثاث ومفروشات	
٨٢١	٢٣٨	-	١٠٥٩	اجهزة الحاسب الآلي	
٦٠٥	-	-	٦٠٥	اخرى	
٣٠٨٧	٢٩٠	-	٣٣٧٧		
٦٥٦٣٧٨			٦٥٦١٨٨	صافي القيمة الدفترية	

الرصيد في بداية السنة	الإضافات	الإستبعادات	الرصيد في نهاية السنة	الكلية -	
دينار	دينار	دينار	دينار		
٦٠٠٣٥٧	٥٥٥٩٣	-	٦٥٥٩٥٠	أراضي	
٣٥٠٠٦١	-	٣٥٠٠٦١	-	ابنية وانشاءات	
٥٦٣٧٥	٦٩	٥٦٤٤٤	-	اجهزة ومعدات	
٧٢٥٦٤	١٠٧٥	٧١٩٢٥	١٧١٤	اثاث ومفروشات	
٥٣٤٤٣	-	٥٣٤٤٣	-	تمديدات كهربائية	
٥٤٧٩	-	٤٢٨٣	١١٩٦	اجهزة الحاسب الآلي	
١٩٥٣٠	-	١٩٥٣٠	-	اجهزة تكييف	
٣١٢١	-	٢٥١٦	٦٠٥	اخرى	
١١٦٠٩٣٠	٥٦٧٣٧	٥٥٨٢٠٢	٦٥٩٤٦٥	الإستهلاك المتراكم -	
١٩٠٧٦٢	٣٤٩١	١٩٤٢٥٣	-	ابنية وانشاءات	
٥١٨٤٤	٣٨٩	٥٢٢٣٣	-	اجهزة ومعدات	
٧٢٢٠٢	١٨٢	٧٠٧٢٣	١٦٦١	اثاث ومفروشات	
٥٣٤٤٢	-	٥٣٤٤٢	-	تمديدات كهربائية	
٤٩٧٦	١٢٨	٤٢٨٣	٨٢١	اجهزة الحاسب الآلي	
١٩٤٦٥	٦٤	١٩٥٢٩	-	اجهزة تكييف	
٣١١٩	-	٢٥١٤	٦٠٥	اخرى	
٣٩٥٨١٠	٤٢٥٤	٣٩٦٩٧٧	٣٠٨٧		
٧٦٥١٢٠			٦٥٦٣٧٨	صافي القيمة الدفترية	

كما هو مبين في إيضاح (١٦) حول القوائم المالية المرفقة قامت الشركة بهدم وإزالة الابنية والانشاءات خلال عام ٢٠٠٦ تحضيراً للبدء بتنفيذ أعمال تحديث وتطوير المنتج، بالإضافة التي ذلك قامت الشركة ببيع الممتلكات والمعدات الأخرى بمبلغ ٦٩٣٨ دينار وبلغت صافي خسارة الاستبعاد والبيع ٢٨٧ و١٥٤ دينار.

(٧) مشروع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند المبالغ المدفوعة على الدراسات والتصاميم الهندسية المتعلقة بمشروع الشركة وتبلغ الكلفة الاجمالية للمشروع حوالي ١٦.٠٠٠ ر.٠٠٠ دينار.

(٨) ذمم وارصدة مدينة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١٢٠	٥١٢٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٧٨٨	١٧٨٦	فوائد مستحقة وغير مقبوضة
٢٨٧٤	٨٣٨٥	أخرى
<u>٤٧٨٢</u>	<u>١٥٣٠٠</u>	

(٩) النقد في الصندوق ولدى البنوك

يتضمن النقد لدى البنوك ودائع لاجل لدى البنوك المحلية بمبلغ ٦٠٩٩١٤ دينار (٢٠٠٦ : ٦٢٨٨٥٠ دينار). هذه الودائع هي بالدينار الأردني وهي قصيرة الأجل بطبيعتها وتتقاضى فوائد بمعدل ٦.١٣٪.

(١٠) حقوق الملكية

- علاوة الاصدار -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب المبالغ المقبوضة والناجمة عن الفرق بين سعر الاصدار والقيمة الاسمية للسهم.

- الاحتياطي الإجباري -

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 الاختياري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ٢٠٪ خلال السنوات وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

(١١) ذمم وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧
دينار	دينار
٥١٧١	١٥٢٠
٦٨٤	٦٨٤
١٥٠٠	١٦٧٠
٧٦	٣٤
٥١٧٢	٥٠٧٣
١٣٧	١٣٧
٦١٦	٦١٦
٥٤٧٧	٦٢٢٨
<u>١٨٨٣٣</u>	<u>١٥٩٦٢</u>

ذمة شركة زارة للاستثمار
ذمم دائنة
مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
امانات مختلفة
امانات مساهمين
محتجزات المشروع
رسوم صندوق دعم البحث العلمي
مخصص تعويض نهاية الخدمة

(١٢) إيرادات المنتج

٢٠٠٦	٢٠٠٧
دينار	دينار
٢٩٩٨٤	-
(٢٨٠٩٤)	-
<u>١٨٩٠</u>	<u>-</u>
٢٤٨٤٣	-
(١٦٨١٩)	-
<u>٨٠٢٤</u>	<u>-</u>
١٢٤١٦	-
(١١٢٦٧)	-
<u>١١٤٩</u>	<u>-</u>
<u>١١٠٦٣</u>	<u>-</u>

إيرادات الحمامات
مصاريف الحمامات

إيرادات الفندق والشاليهات
مصاريف الفندق والشاليهات

إيرادات المطعم
مصاريف المطعم

صافي إيرادات المنتج

(١٣) مصاريف إدارية وعمومية

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١٢٩٢٦	١٦٦٠٥	رواتب واجور
٧٢٠٠	٧٢٠٠	تقانات اعضاء مجلس الادارة
٨٢٥	١٢٣	تأمين
٩٠٨٣	٦٤٦٢	ايجار
١٥٢	١٩٥	تقانات
٣٢٣٦	٢٦٧٥	رسوم واشتراقات
٢٧٠٠	٢٧٠٠	اتعاب مهنية
٧٠٠	٧٥٠	تعويض نهاية الخدمة
١٠٠٨٤	١٥٤٩٤	اخرى
٤٦٩٠٦	٥٢٢٠٤	

(١٤) ضريبة الدخل

ان تفاصيل الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٢٨٤٤	١٢٦٧	الرصيد في بداية السنة
(١٥٧٧)	(١٢٦٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٢٦٧	-	الرصيد في نهاية السنة

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج اعمال الشركة لعام ٢٠٠٧ نظرا لزيادة المصاريف عن الايرادات الخاضعة للضريبة وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعام ٢٠٠٦ حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل لغاية عام ٢٠٠٥.

(١٥) حصة السهم من (خسارة) ربح السنة

هذا البند ما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
(١٥٦,٣١٣)	(٦٠,١٨٦)	خسارة السنة (دينار)
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
(٠/٣١٣)	(٠/٢٠)	حصة السهم الأساسية من (خسارة) ربح السنة

إن حصة السهم المخفضة من خسارة السنة مساوية لحصة السهم الأساسية من خسارة السنة.

(١٦) إيقاف تشغيل المنتج

قرر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٨ آب ٢٠٠٦ التوقف عن تشغيل المنتج وهدم وإزالة جميع مرافقه تمهيدا للبدء بتنفيذ أعمال تحديث وتطوير المنتج.

(١٧) المعاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي ملخص معاملات الشركة مع شركة زارة للاستثمار (الشركة الأم) خلال السنة:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٥١٧١	١٥٢٠	بنود داخل الميزانية: ذمة شركة زارة للاستثمار
		عناصر قائمة الدخل:
		مصاريف إدارية وعمومية
٥٨٧	-	رواتب وأجور
٥٩٢٧	٦٤٦٢	إيجار
٣٣٤٤	٢٤١٥	أخرى
		فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومكافآت ومنافع أخرى) الإدارة التنفيذية العليا للشركة:
٨٤٠٠	٩٠١٢	رواتب

(١٨) القضايا المقامة على الشركة

تتضمن القضايا المقامة على الشركة صلباً من صلب الشركة. إدارة الشركة انه لن يترتب عليها أية التزامات مالية تجاه هذه القضايا.

(١٩) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتضمن الادوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك وبعض الارصدة المدينة الاخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة وبعض الارصدة الدائنة الاخرى.

ان القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الادوات.

(٢٠) 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 تقوم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

ان البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع وعلاوة الإصدار والاحتياطي الإجمالي والاحتياطي الاختياري والخسائر المدورة والبالغ مجموعها ١٦١٨٤٤٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ مقابل ١٦٢٨٦٢٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.

(٢١) إدارة المخاطر

أ- مخاطر اسعار الفوائد

ان الشركة معرضة لمخاطر الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل للتغيرات الممكنة المعقولة على اسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧، مع بقاء جميع المتغيرات الاخرى المؤثرة ثابتة.

تتغير حساسية قائمة الدخل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم

الموجزات والطلبات المالية

٢٠٠٧ الأول

- ٢٠٠٧

الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على الربح
دينار	دينار
٢٠	١,٢٢٠

دينار اردني

النقص بسعر الفائدة	الأثر على الربح
(نقطة مئوية)	دينار
(١٥)	(٩١٥)

العملة

دينار اردني

- ٢٠٠٦

الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على الربح
(نقطة مئوية)	دينار
٢٥	١,٥٧٢

العملة

دينار اردني

النقص بسعر الفائدة	الأثر على الربح
(نقطة مئوية)	دينار
(١٠)	(٦٢٨)

العملة

دينار اردني

ب- مخاطر الائتمان

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

وترى الشركة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

مخاطر السيولة

المتبقية للاستحقاق التعاقدية:

المجموع	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
٧٤٤٨	١٧٨٧	٥٩٢٧	١١٢٤٠	٧٤٤٨
المجموع	-	١٧٥٧	٥٩٢٧	٧٤٤٨

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
٤٤	٥٢٦٩	٥٩٢٧	١١٢٤٠	٤٤
المجموع	٤٤	٥٢٦٩	٥٩٢٧	١١٢٤٠

د- مخاطر العملات

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني وبالتالي فإن أثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية.

(٢٢) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات غير نافذة التطبيق

تم إصدار المعايير والتفسيرات التالية حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧، إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة:

معياري 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.

معياري المحاسبة الدولي رقم ٢٣ - تكلفة الاقتراض - معدل

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

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

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

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