



5

شركة الجميل للاستثمارات العامة (م.ع.م)

AL-Jamil For Investment Co.
Public Share Holding Co. (LTD)

أشارتنا : ج/214/أ/2009
التاريخ : 22/1/2009

F.S - JMIL - 22/1/2009

المادة مبنية الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ...

استنادا لاحكام المادة (6/أ) من تعليمات الافصاح ، نرفق لكم طيا نسخه عن البيانات المالية كما
في 31/كانون الاول/2008 مدققة ومراجعة من مدققي الحسابات السادة دويك وشركاه .

واقبلوا فانق الاحترام ..

رئيس مجلس الادارة

بإدارة جميل برحاته

هيئة الأوراق المالية السائدة السيد ٢٢ كانون الأول ٢٠٠٩ الرقم التسلسلي ١١٩٩ رقم الملف الجهة المختصة علاء الدين

- نسخه الى :-
- السادة مركز ايداع الأوراق المالية المحترمين
- الملف العام

(1)

البورصة
٢٤٤

شركة الجميل للاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
البيانات المالية للسنة المالية المنتهية
في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨
وتقرير المحاسب القانوني المستقل

شركة الجميل للاستثمارات العامة

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - الاردن

المحتويات

تقرير المحاسب القانوني المستقل

بيان

أ

قائمة المركز المالي

ب

بيان الدخل

ج

بيان التدفقات النقدية

د

بيان التغير في حقوق الملكية

ايضاح

١ - ١٤

ايضاحات حول البيانات المالية



٥٢٣/١٠٣/١/٣٣٠

تقرير المحاسب القانوني المستقل

إلى الميثة العامة :

شركة الجميل للاستثمارات العامة

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الجميل للاستثمارات العامة (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨ وكل من بيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، والإيضاحات التفسيرية الأخرى المرفقة من (١-١٤)، علماً بأن البيانات المالية للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٧ قد تم تدقيقها من قبلنا وأصدرنا تقريرنا المؤرخ في ٩/شباط/٢٠٠٨ والذي أبدينا فيه رأياً غير متحفظاً.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية :

ان الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه البيانات وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض اعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة ، خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف .

مسؤولية المحاسب القانوني :

ان مسؤوليتنا هي ابداء رأينا حول هذه البيانات استناداً إلى اعمال التدقيق التي قمنا بها ، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية . يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بينات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في البيانات المالية ، تستند الإجراءات المختارة إلى تقديراتنا ، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في البيانات المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر أخذنا في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للبيانات المالية ، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة



تضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية .

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق الذي قمنا به .

الرأي:

في رأينا ، فان البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي لشركة الجميل للاستثمارات العامة (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ /كانون الأول/٢٠٠٨ وادائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتشريعات النافذة ، واننا نوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها .

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات منظمة بصورة أصولية وان البيانات المالية المرفقة متفقة معها ، ويراعى ما ورد بالإيضاحات (٢/هـ ، ١٤/ج) بخصوص السياسات المحاسبية وإيضاحات الميزانية .

دويك وشركاه
أعضاء مجموعة ليدنخ ادج اليانيس
د. رفيق توفيق الدويك
إجازة ممارسة رقم ٣٨٦



٣٠/كانون الثاني/٢٠٠٩
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان (أ)

شركة الجميل للاستشارات العامة " شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي، كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح	المطلوبات وحقوق الملكية	٢٠٠٧	دينار أردني	٢٠٠٨	دينار أردني	إيضاح	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		مطلوبات متداولة	دينار أردني	٢٣٩٢٠	١٢٥٢٧	١٢٥٢٧	٣	موجودات متداولة
٤٦٧٠٩	٤٢٩٤٣		بنوك	٢٣٩٢٠	٢٣٩٢٠	١٢٥٢٧	١٢٥٢٧	٣	النقد والنفد المعدل
٦٨٥٢٦	٥٦٢٠٥٢	٨	دائشون وأرصدة دائنة أخرى	٣٦٢٠٠	٣٦٢٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٣	شيكات برسم التحصيل
٠٠٠	٦٥٤٩		أمانات مساهمين	٨١١٩٢	٨١١٩٢	١٨٣٧٨	١٨٣٧٨	٤	مخزون آخر المدة
				٥٨٨٠٩	٥٨٨٠٩	٢٠٢٤١٢	٢٠٢٤١٢	٤	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
				٢٣٦	٢٣٦	٨٧٤٢١	٨٧٤٢١	١/٧	استثمارات مالية للمتاجرة
١١٥٢٣٥	٦١١٥٤٤		مجموع المطلوبات المتداولة	٢٠٠٣٥٧	٢٠٠٣٥٧	٣٢٠٧٣٨	٣٢٠٧٣٨		مجموع الموجودات المتداولة
١٠٠٠٠٠٠	١٠٢٣٠٠٠		حقوق الملكية	٦٤١٦١١	٦٤١٦١١	٦٤١٦١١	٦٤١٦١١	٥	موجودات غير متداولة
٢٣٥٦٦	٥٦٦		رأس المال المصرح به والمدفوع	١٢٤٦٨٤	١٢٤٦٨٤	١١٨٥٦٦	١١٨٥٦٦	٦	أرض محطة المحروقات
١١٥٦٨	٣٩٠٥٣		علاوة إصدار	٣٧٤٤	٣٧٤٤	٨١٢٠٩٠	٨١٢٠٩٠	٦	ممتلكات وآلات ومعدات - بعد الاستهلاك
(٢٤٣)	(١٨٨٣١٧)		احتياطي اجبي	٢٥٧٥٣٧	٢٥٧٥٣٧	٠٠٠	٠٠٠	٧/ب	استثمارات مالية متوفرة للبيع
٧٧٨٠٧	٤٠٧١٥٩		فروقات تقييم المحفظة المالية المتوفرة للبيع						استثمارات عقارية
			الإرباح المدورة / بيان (د)						
١١١٢٦٩٨	١٢٨١٤٦١		صافي حقوق الملكية بيان (د)	١٠٢٧٥٧٦	١٠٢٧٥٧٦	١٥٧٢٢٦٧	١٥٧٢٢٦٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٢٢٧٩٣٣	١٨٩٣٠٠٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	١٢٢٧٩٣٣	١٢٢٧٩٣٣	١٨٩٣٠٠٥	١٨٩٣٠٠٥		مجموع الموجودات

"ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها"

بيان (ب)

شركة الجميل للاستثمارات العامة

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - الأردن

بيان الدخل للسنتين المنتهيتين

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧

٢٠٠٧	٢٠٠٨	ايضاح	البيلان
دينار اردني	دينار اردني		صافي مبيعات المحروقات
٥ ٦٦٧ ٣٦٧	٦ ٠٨٧ ١٨٦		تكاليف المبيعات
٧٣ ٣٥٨	٨١ ١٩٢		مخزون أول المدة
٥ ٥٦٤ ٠٦١	٥ ٨٦٤ ٧٣٥		المشتريات
(٨١ ١٩٢)	(١٨ ٣٧٨)		مخزون اخر المدة
٥ ٥٥٦ ٢٢٧	٥ ٩٢٧ ٥٤٩		تكلفة مبيعات المحروقات
١١١ ١٤٠	١٥٩ ٦٣٧		مجمل ربح المحروقات مع السيلا ن والتبخر
(٣٣ ٧٥٢)	(٣٤ ٥٦٩)		بدل السيلا ن والتبخر
٧٧ ٣٨٨	١٢٥ ٠٦٨		مجمل الربح (العمولة المتحققة دفترياً)
٣٣ ٧٥٢	٣٤ ٥٦٩		السيلا ن والتبخر
٣٤ ٠٠٠	٣٧ ٢٥٠		ايرادات تأجيرية
(٢٩ ١٣٣)	(٣٣ ١٠٠)	٩	مصاريف التشغيل
١١٦ ٠٠٧	١٦٣ ٧٨٧		مجمل ربح محطة المحروقات
٥٧ ٩٢١	٤٠٧ ٤٦٩	١٠	ايرادات تشغيلية أخرى
٠٠٠	٢ ٣١٧		ارباح تقييم أسهم المتاجرة
(٧٢ ٤٥٤)	(١٠١ ١٦٦)	١١	مصاريف ادارية وأعباء أخرى
(٣ ٦٠٥)	(٣ ٩٩٩)		مصاريف ادارية وعمومية
(١ ١٩٧)	(٢ ٨٩٧)		الاستهلاكات
٠٠٠	(٣٠)		مصاريف بنكية
(١٩)	٠٠٠		فروقات مبيعات
٩٦ ٦٥٣	٤٦٥ ٤٨١		خسائر تقييم أسهم المتاجرة
(٩٦٦)	(٢ ٧٤٨)		ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات
(٩٦٦)	(٢ ٧٤٨)		مخصص رسوم الجامعات
(٧٦٦)	(٢ ١٧٩)		مخصص صندوق دعم البحث العلمي
(٨ ٤٢٩)	(٢٣ ٩٦٩)		مخصص صندوق التعليم المهني والتقني
٨٥ ٥٢٦	٤٣٣ ٨٣٧		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
%٨,٩	%٤٢,٦		ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات
٩٦٢ ٢٨٢	١ ٠١٧ ٧٨٤	١٤	عائد السهم الواحد (دينار)
=====	=====		المعدل المرجح للأسهم

" ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها "

بيان (ج)

شركة الجميل للاستثمارات العامة

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - الأردن

بيان التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧

٢٠٠٧	٢٠٠٨	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
٩٦ ٦٥٣	٤٦٥ ٤٨١	<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :</u>
		ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات
		<u>بنود غير نقدية :</u>
٨ ٤٨٤	٨ ٩٨٧	استهلاكات
(١١ ١٢٧)	(٣١ ٦٤٤)	مخصصات ومكافآت
١ ٦٩٥	(١٨٨ ٠٧٤)	فروقات تقييم المحفظة المالية المتوفرة للبيع
٩٥ ٧٠٥	٢٥٤ ٧٥٠	ارباح التشغيل قبل التغير في راس المال العامل
(٤١ ٥٣١)	(١٤٣ ٦٠٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٦ ٠٥١	٤٩٣ ٥٢٦	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٠٠٠	٦ ٥٤٩	امانات مساهمين
(٣٦ ٢٠٠)	٣٦ ٢٠٠	شيكات برسم التحصيل
(٧ ٨٣٤)	٦٢ ٨١٤	مخزون اخر المدة
٢٦ ١٩١	٧١٠ ٢٣٦	صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :</u>
(٣ ١٢٣)	(٢ ٨٦٩)	صافي شراء وبيع الآت ومعدات وممتلكات
(٢٥٧ ٥٣٧)	٢٥٧ ٥٣٧	استثمارات عقارية
١٨ ٦٦٤	(٨٩٥ ٥٣١)	استثمارات مالية
(٢٤١ ٩٩٦)	(٦٤٠ ٨٦٣)	صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</u>
٤٦ ٧٠٩	(٣ ٧٦٦)	بنوك دائنة
١٣٥ ٠٠٠	٢٣ ٠٠٠	زيادة رأس المال
(٢١ ٤٠٤)	(٢٣ ٠٠٠)	علاوة إصدار
(١٢ ٩٧٥)	(٧٧ ٠٠٠)	توزيعات ارباح
١٤٧ ٣٣٠	(٨٠ ٧٦٦)	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
(٦٨ ٤٧٥)	(١١ ٣٩٣)	صافي (النقص) في النقد والنقد المعادل
٩٢ ٣٩٥	٢٣ ٩٢٠	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٢٣ ٩٢٠	١٢ ٥٢٧	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

" ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها "

بيان (د)

شركة التمويل للاستثمارات العامة
"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - الأردن

بيان للتغير في حقوق الملكية للسنتين
المنتهيتين في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧

المجموع	ارباح مدورة غير متحققة	ارباح مدورة متحققة	ارباح مقترح توزيعها	فروقات تقييم المحفظة المالية المتوفرة للبيع	احتياطي إجباري	علاوة الإصدار	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	البيان
٩٢٤ ٨٥٦	٠٠٠	١ ٩٤٦	١٢ ٩٧٥	(١ ٩٣٨)	١ ٩٠٣	٤٤ ٩٧٠	٨٦٥ ٠٠٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦
٨٥ ٥٢٦	٠٠٠	٨٥ ٥٢٦	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات
١٣٥ ٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١٣٥ ٠٠٠	زيادة رأس المال
(٢١ ٤٠٤)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(٢١ ٤٠٤)	٠٠٠	علاوة الإصدار
٠٠٠	٠٠٠	(٩ ٦٦٥)	٠٠٠	٠٠٠	٩ ٦٦٥	٠٠٠	٠٠٠	المحول إلى الاحتياطي الإجباري
١ ٦٩٥	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١ ٦٩٥	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	فروقات تقييم المحفظة المالية المتوفرة للبيع
(١٢ ٩٧٥)	٠٠٠	٠٠٠	(١٢ ٩٧٥)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	ارباح مقترح توزيعها
١ ١١٢ ٦٩٨	٠٠٠	٧٧ ٨٠٧	٠٠٠	(٢٤٣)	١١ ٥٦٨	٢٣ ٥٦٦	١ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٧
٤٣٣ ٨٣٧	٢ ٣١٧	٤٣١ ٥٢٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات
٢٣ ٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٢٣ ٠٠٠	زيادة رأس المال
(٢٣ ٠٠٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(٢٣ ٠٠٠)	٠٠٠	علاوة الإصدار
٠٠٠	٠٠٠	(٢٧ ٤٨٥)	٠٠٠	٠٠٠	٢٧ ٤٨٥	٠٠٠	٠٠٠	المحول إلى الاحتياطي الإجباري
(١ ٨٨ ٠٧٤)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(١ ٨٨ ٠٧٤)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	فروقات تقييم المحفظة المالية المتوفرة للبيع
(٧٧ ٠٠٠)	٠٠٠	(٧٧ ٠٠٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	ارباح موزعة
١ ٢٨١ ٤٦١	٢ ٣١٧	٤٠٤ ٨٤٢	٠٠٠	(١ ٨٨ ٣١٧)	٣٩ ٠٥٣	٥٦٦	١ ٠٢٣ ٠٠٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

"ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها"

شركة الجميل للاستثمارات العامة

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - الأردن

إيضاحات حول البيانات المالية

لعام ٢٠٠٨

١- تأسيس الشركة وطبيعة أعمالها :

أ - تأسيس الشركة :

١- تأسست شركة محطة أم اذينة للمحروقات كشركة مساهمة خصوصية برأس مال (٢٠٠ ٠٠٠) دينار ، حيث سجلت في سجل الشركات المساهمة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (١٥٤٤) بتاريخ ١٢/٥/١٩٨٥ وحصلت على حق الشروع بالعمل بتاريخ ٢٩/٥/١٩٨٥ .

٢- قررت الهيئة العامة باجتماعها غير العادي بتاريخ ٨/١٢/٢٠٠٥ الموافقة على تغيير الصفة القانونية للشركة لتصبح شركة مساهمة عامة برأس مال مصرح به مليون دينار وتغيير اسمها ليصبح شركة الجميل للاستثمارات العامة وقد تمت موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة على التحويل بتاريخ ٢٠/٢/٢٠٠٦ وأصبحت الشركة مسجلة تحت الرقم ٣٩٦ بتاريخ ٢٢/٣/٢٠٠٦ ، وبتاريخ ٢٣/٣/٢٠٠٨ قررت الهيئة العامة باجتماعها غير العادي الموافقة على توزيع ٢.٣% من رأس المال المدفوع على المساهمين عن طريق رسملة جزء من علاوة الإصدار بقيمة ٢٣ ٠٠٠/٠٠٠ دينار وقد استكملت الشركة إجراءات الرسملة بتاريخ ٧/٤/٢٠٠٨ ليصبح رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع بعد الرسملة بمبلغ ١ ٠٢٣ ٠٠٠ / دينار .

ب - طبيعة عمل الشركة وغاياتها:

ممارسة جميع الاعمال الاستثمارية والتجارية في المجالات المختلفة وتمتلك الشركة محطة محروقات ومغسلة سيارات .

السياسات المحاسبية العامة :

تم عرض البيانات المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات ذات العلاقة الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ - مخزون آخر المدة :

يتم تسعير مخزون الآبار بالتكلفة أو القيمة القابلة للتحقق أيهما اقل وتبنى التكلفة على أساس السعر الرسمي لتكلفة اللتر الواحد .

ب - تحقق الربح :

يتم تسجيل مشتريات ومبيعات المحروقات والمصاريف الإدارية والعمومية والإيرادات الأخرى على أساس الاستحقاق .

ج - الممتلكات والآلات والمعدات :

يتم اثبات كافة الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية مطروحة منها - باستثناء الأراضي - الاستهلاك المتراكم واي انخفاض دائم في قيمتها ، وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب الاستهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات باستخدام النسب السنوية التالية :

<u>النسبة الاستهلاك</u>	<u>البيان</u>
٣% - ١٠%	إنشاءات ومباني
٥% - ٢٥%	عدد وآلات وأجهزة
١٠% - ١٥%	أثاث وديكور
١٥%	سيارات

في حالة استبعاد أي من الممتلكات والآلات والمعدات فيتم حذف القيمة المسجلة للأصل المستبعد والاستهلاك المتراكم بتاريخ الاستبعاد من الحسابات وترحل النتيجة سواء ربح أو خسارة إلى بيان الدخل . يتم رسملة الإضافات والتحسينات المادية بالتكلفة ، أما مصاريف الصيانة والتصلح فيتم تحميلها على العمليات الجارية حال حدوثها .

د - استثمارات عقارية :

يتم اتباع طريقة التكلفة في قياس الاستثمارات العقارية، بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم - عدا الأراضي - ، ويتم استهلاكها على مدى عمرها الإنتاجي ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل، ويتم الإفصاح عن قيمتها العادلة في الإيضاحات حول البيانات المالية .

هـ - استثمارات مالية :

يتم تصنيف الاستثمارات بالأوراق المالية إلى استثمارات للمتاجرة واستثمارات معدة للبيع ويتم اثبات قيمة الاستثمار بالقيمة العادلة بحسب متطلبات المعيار رقم ٣٩ (الأدوات المالية) من معايير التقارير المالية الدولية ومتطلبات تعليمات هيئة الأوراق المالية .

و - استخدام التقديرات :

يتطلب اعداد البيانات المالية المرفقة القيام بتقديرات واجتهادات لبعض البنود في البيانات المالية عند تطبيق السياسات المحاسبية ومن أمثلة ذلك تقدير مخصص التدني للديون كما تقوم الإدارة بإجراء تقديرات مستقبلية لأموال غير مؤكدة في نهاية السنة المالية والتي قد تؤدي إلى مخاطر هامة ومن المحتمل أن تتسبب في إجراء تعديلات جوهرية في أرصدة الموجودات والمطلوبات الظاهرة في البيانات المالية خلال السنة القادمة ومن أمثلة ذلك المخصصات المختلفة والقضايا والمطالبات المقامة على الشركة .

ز - الذمم التجارية :

تظهر الذمم المدينة والدائنة التي أحدثتها الشركة بمقدار مبالغ الفواتير ، ويتم اخذ مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها لاي انخفاض في قيمتها القابلة للتحصيل .

ح - النقد والنقد المعادل :

لأهداف إعداد بيان التدفقات النقدية، فإن بند النقد والنقد المعادل يتمثل في النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك . يطرح من بند النقد والنقد المعادل حسابات البنوك المكشوفة التي تتذبذب بين المدين والدائن خلال السنة .

ط - الاعتراف في الأصول والالتزامات المالية :

يتم الاعتراف في الأصول والالتزامات المالية للشركة بثبات من سنة لأخرى على أساس طريقة المحاسبة بتاريخ المتاجرة .

ي - الأدوات المالية :

تعرف الأداة المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي في منشأة والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية في منشأة أخرى، تتألف الأدوات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد وأرصدة البنوك والذمم المدينة والدائنة والأوراق المالية .
وتبين بعض الفقرات الواردة أعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة بهذه الأدوات المالية .

٣- النقد والنقد المعادل :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	البـان
دينار اردني	دينار اردني	
٢١ ١٢٩	١١ ٥٥٠	نقد في الصندوق
٢ ٧٩١	٩٦٩	كوبونات المصفاة
٠٠٠	٨	كابيتال بنـك
<u>٢٣ ٩٢٠</u>	<u>١٢ ٥٢٧</u>	المجموع
=====	=====	

٤- مدينون وأرصدة مدينة أخرى :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	البـان
دينار اردني	دينار اردني	
٥٣ ٨١٨	١٩٧ ٢٨٠	مدينون
٢ ٣٠٠	٢ ٤٠٠	تأمينات كفالات
١ ٠٠١	١ ٠٨٨	أمانات ضريبة مبيعات/مصفاة البترول
٩٧٤	٩٧٤	تأمينات مستردة
٥٩٠	٥٤٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٢٦	١٢٦	أمانات ضريبة الدخل /فوائد ودائع
<u>٥٨ ٨٠٩</u>	<u>٢٠٢ ٤١٢</u>	المجموع
=====	=====	

٥- أرض محطة المحروقات :

يتكون الحساب أعلاه من مبلغ ١١٠ ٠٠٠/٠٠٠ دينار كلفة الأرض بالإضافة لمبلغ ٥٣١ ٦١١/٠٠٠ دينار عبارة عن فرق القيمة العادلة لأراضي الشركة بناءً على تقرير لجنة التقييم المشكلة من وزارة الصناعة والتجارة لغايات تحويل الصفة القانونية للشركة، هذا وقد قدرت القيمة العادلة لأرض المحطة كما بتاريخ ٢٠٠٨/١٢/٣١ بمبلغ ١ ٨٠٩ ٦٦٦ دينار ٠

٦- ممتلكات وآلات ومعدات - بعد الاستهلاك:

البيــان	إنشـاءات ومباني *	معدـات وأجهـزة	أثاث وديكور وأجهـزة مكتبية	سيـارات	الاجمـالي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
<u>التكـلفـة</u>	١٠٦ ١٨٢	٨٤ ٠٣٥	٧٦ ١٩٠	٧ ٥٠٠	٢٧٣ ٩٠٧
<u>اضـافـات</u>	٨٦٠	٣٣٨	١ ٦٧١	٠٠٠	٢ ٨٦٩
<u>رصيد الكـفـة</u>					
٢٠٠٨/١٢/٣١	١٠٧ ٠٤٢	٨٤ ٣٧٣	٧٧ ٨٦١	٧ ٥٠٠	٢٧٦ ٧٧٦
<u>متراكم الاستهلاك</u>					
رصيد ٢٠٠٨/١/١	(٨ ٣١٠)	(٧٩ ٨٧٥)	(٥٩ ٧٢٥)	(١ ٣١٣)	(١٤٩ ٢٢٣)
استهلاك السنة الحالية	(٣ ٩٠٦)	(١ ٠٨٢)	(٢ ٨٧١)	(١ ١٢٨)	(٨ ٩٨٧)
<u>متراكم الاستهلاك</u>					
٢٠٠٨/١٢/٣١	(١٢ ٢١٦)	(٨٠ ٩٥٧)	(٦٢ ٥٩٦)	(٢ ٤٤١)	(١٥٨ ٢١٠)
<u>صافي القيمة الدفترية</u>					
٢٠٠٨/١٢/٣١	٩٤ ٨٢٦	٣ ٤١٦	١٥ ٢٦٥	٥ ٠٥٩	١١٨ ٥٦٦
<u>صافي القيمة الدفترية</u>					
٢٠٠٧/١٢/٣١	٩٧ ٨٧٢	٤ ١٦٠	١٦ ٤٦٥	٦ ١٨٧	١٢٤ ٦٨٤

* بلغت القيمة العادلة لمبنى المحطة كما بتاريخ ٢٠٠٨/١٢/٣١ بمبلغ ٢٠٠ ٠٠٠ دينار .

٧- استثمارات مالية :

أ- استثمارات مالية للمتاجرة:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	البیان
دينار اردني	دينار اردني	كلفة الاستثمار في أسهم
٢٥٥	٨٥ ١٠٤	تسوية القيمة العادلة للأسهم
(١٩)	٢ ٣١٧	
٢٣٦	٨٧ ٤٢١	القيمة العادلة
=====	=====	

ب- استثمارات مالية متوفرة للبيع :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	البیان
دينار اردني	دينار اردني	التكلفة
٣ ٩٨٧	١ ٠٠٠ ٤٠٧	كلفة الاستثمار في أسهم
(٢٤٣)	(١٨٨ ٣١٧)	تسوية القيمة العادلة للأسهم
٣ ٧٤٤	٨١٢ ٠٩٠	القيمة العادلة
=====	=====	

٨- **دائنون وأرصدة دائنة أخرى:**

٢٠٠٧	٢٠٠٨	البـيـان
دينار اردني	دينار اردني	دائـنـون
٥ ٨٣٥	٤٤٣ ٥٨٦	شيكات آجلة
٣٠ ٥٤٠	٣٤ ٢٩٣	مصاريف مستحقة
٣٠٥	٢٥ ١٥٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٨ ٤٢٩	٢٣ ٩٦٩	إيرادات مقبوضة مقدماً
١٦ ٠٠٠	٢١ ٢٥٠	مخصص الاجازات
٣ ١٦٢	٤ ٥٥٣	مخصص صندوق دعم البحث العلمي
١ ١٥٦	٢ ٧٤٨	مخصص رسوم الجامعات
٩٦٦	٢ ٧٤٨	مخصص صندوق التعليم المهني والتقني
٧٦٦	٢ ١٧٩	امانات ضريبة المبيعات
٨٩٤	٨٥١	امانات الضمان الاجتماعي
٤٤٣	٦٢٨	امانات ضريبة الدخل
٣٠	٩٧	
٦٨ ٥٢٦	٥٦٢ ٠٥٢	المجموع
=====	=====	

٩- مصاريف التشغيل :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	البـيـان
دينار اردني	دينار اردني	رواتب
١٧ ٧١٠	٢٠ ٦٢٢	الاستهلاكات
٤ ٨٧٩	٤ ٩٨٨	كهرباء ومياه
٢ ٩٢٣	٣ ٨٤٥	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
١ ٢٥٨	١ ٦٨٤	بدل خدمات مصرفاء
١ ٣٣١	١ ١١١	صيانة واصلاح
٥٦٤	٧٦٦	عدد وأدوات مستهلكة
٢٨١	٨٤	نهاية خدمة
١٠٧	٠٠٠	ملا بس
٨٠	٠٠٠	
٢٩ ١٣٣	٣٣ ١٠٠	المجموع

١٠- إيرادات تشغيلية أخرى :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	البـيـان
دينار اردني	دينار اردني	إيرادات بيع الأراضي
٤٧ ٠١٦	٣٥٧ ٣٩٠	أرباح بيع وشراء أسهم
٧ ٣٥٤	٥٠ ٠٥٨	إيرادات متفرقة
٣٩٢	١٩	عائدات أسهم
٤٨٠	٢	فوائد دائنة
٢ ٦٠٠	٠٠٠	فروقات مبيعات
٧٩	٠٠٠	
٥٧ ٩٢١	٤٠٧ ٤٦٩	المجموع

١١- مصاريف إدارية وعمومية :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٣٣ ٥٩٩	٤٣ ٩٢٧	رواتب
١٢ ٠٠٠	٢٢ ٠٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٢ ٧٠٨	٥ ٧٢٢	اتعاب مهندسة
٥١٧	٥ ٢٥١	مصاريف سنوات سابقة
٣ ٠٧٠	٣ ٣٣٨	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
٢ ٧٠٧	٣ ٠٤٢	رسوم واشتراكات
٤ ٢٢١	٢ ٩٤٥	صيانة ومحروقات
٢ ٣٥٨	٢ ٤١٢	اجازات غير مدفوعة
٦٥٣	٢ ١٤٢	دعاية واعلان
٢ ٣٥٧	٢ ٠٧٣	بريد ، برق ، هاتف
١ ٤٩٨	١ ٥٤٣	ضريبة مسقفات
٩٨٨	١ ٣٧٤	قرطاسية
١ ٠٠٥	١ ٢١٧	ضيافة ونظافة
٦٠٠	١ ١٠٠	امانة السر
١ ١٨٠	٩٧٠	تأمينات
٨٠٠	٨٠٠	بدل حضور/مندوب مراقب الشركات
٢٥٨	٧٨٤	متفرقة
١ ٧١٧	٣٠٤	اكراميات ومكافآت
٢١٨	٢٢٢	مواصلات
<u>٧٢ ٤٥٤</u>	<u>١٠١ ١٦٦</u>	المجموع

١٣- الأدوات المالية :

أ- القيمة العادلة:

إن القيمة الدفترية للأدوات المالية المتمثلة في النقد، الذمم المدينة والدائنة، والقروض تقارب قيمتها العادلة .
وتبين الإيضاحات حول هذه البيانات المالية القيم العادلة لهذه الأدوات المالية، كما تبين بعض السياسات المحاسبية الطرق المستخدمة في تقييم هذه الأدوات .

ب- مخاطر الائتمان:

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ائتمان مناسب .

ج- مخاطر السعر:

• مخاطر سعر السوق:

وتعرف بأنه الخطر الذي ينتج عنه تقلب في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في أسعار السوق . إن الأدوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي غير خاضعة لمخاطرة سعر السوق .

• مخاطر تقلبات العملة :

يعرف خطر تقلبات العملة بأنه الخطر الناتج عن تذبذب في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في سعر صرف العملات . إن المخاطرة المتعلقة بالأدوات المالية المسماة بالدولار الأمريكي متدنية نظراً لثبات سعر صرف الدينار الأردني مقابل الدولار الأمريكي، أما مخاطر العملات الأخرى فيتم معالجتها في البيانات المالية .

• مخاطرة سعر الفائدة :

إن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء التسهيلات والتسهيلات البنكية الخاضعة لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة .

١٣- الالتزامات المحتملة :

يوجد على الشركة بتاريخ ٢٠٠٨/١٢/٣١ التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية لصالح كل من شركة مصفاة البترول الأردنية بمبلغ ٨٠٠ ١٩ دينار أردني بعد تنزيل قيمة التأمين النقدي والبالغ ٢٠٠/٠٠٠ دينار ووزارة العمل بمبلغ ٨٠٠/٠٠٠ دينار بعد تنزيل قيمة التأمين النقدي والبالغ ٢٠٠/٠٠٠ دينار .

١٤- عام:

أ- المعدل المرجح للأسهم :

التاريخ	البيان	الأسهم المصدرة	الأسهم القائمة
٢٠٠٨/١/١	رصيد بداية المدة	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠
٢٠٠٨/٣/٢٣	زيادة رأس المال	٢٣ ٠٠٠	١ ٠٢٣ ٠٠٠
وعليه يكون المعدل المرجح للأسهم :			
$٣٦٦/٨٣ \times ١ ٠٠٠ ٠٠٠ = ٢٢٦ ٧٧٦$			
$٣٦٦/٢٨٣ \times ١ ٠٢٣ ٠٠٠ = ٧٩١ ٠٠٨$			
		المجموع	١ ٠١٧ ٧٨٤
			=====

ب- قررت الهيئة العامة للشركة بتاريخ ٢٠٠٨/٣/٢ الموافقة على توزيع ارباح للمساهمين بنسبة ١٠% من رأس المال من الأرباح المدورة كما بتاريخ ٢٠٠٧/١٢/٣١ موزعة كما يلي:

- ٢٣ ٠٠٠ دينار من علاوة الإصدار (تمت زيادة رأس المال بها) .
- ٧٧ ٠٠٠ دينار من الأرباح المدورة (تم توزيعها على المساهمين) .

ج- يراعى أثر تعليمات هيئة الأوراق المالية فيما يتعلق باحتساب المخصصات القانونية والاحتياطي الإجباري ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة على أساس الأرباح المتحققة فقط وكذلك فصل الأرباح غير المتحققة بشكل مستقل في بند الأرباح المدورة ، مع مراعاة وجود قيد على توزيع الأرباح غير المتحققة والبالغة ٣١٧ ٢ دينار وكذلك استثناء مبلغ ٣١٧ ١٨٨ دينار من الأرباح القابلة للتوزيع على المساهمين والذي يمثل الفروقات السالبة لتقييم محفظة الموجودات المالية المتوفرة للبيع .