



شركة زارة للإستثمار (القابضة) م.ع.م

عمان: ٢٠٠٩/٧/٢٣
الإشارة: هـ/ح/م/٢٠٠٩/٦٦٠

SEMI ANNUAL - ZARA - ٢٠٠٩

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

تحية واحتراماً وبعد،

نرفق طياً القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران
٢٠٠٩.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة زارة للإستثمار القابضة م.ع.م

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٩ تمز ٢٠٠٩
الرقم المتسلسل ٢٩٣٣
رقم الملف ٣١٦٦
الجهة المختصة - المدير العام

شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

(شركة قابضة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٩

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
إلى مجلس إدارة شركة زارة للاستثمار
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة)
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩		الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١٦١٩٥٣٩٤٠٠	١٥٩١٠٢٢١٣		موجودات غير متداولة -
٣١٢٤٤٣٥٩	٤١٢٢٠٩٦٣		ممتلكات ومعدات
٢٧٣٥١٩٠٦	٢٦٨٣٥٨٤٧		مشاريع تحت التنفيذ
٤٧٠٠٠٠٠	٥٢٠٠٠٠٠		موجودات مالية متوفرة للبيع
٢٢٥٢٤٩٦٦٥	٢٣٢٣٥٩٠٢٣		دفعات على حساب استثمارات
			موجودات متداولة -
٢١١٤٥٢٤٦	٢١٨٠٢٨٣		مخزون
٧٥٧٢٨٨٥	٧٠٩٥٥٨٢		ذمم مدينة
٥٢٠٩٣٤٧	٦٧٢٥٦٨٩		أرصدة مدينة أخرى
١٥٤٣٣٢٣٦	١٤٩٤٧٨٥٠	٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٠٣٣٠٠١٤	٣٠٩٤٩٤٠٤		
٢٥٥٥٧٩٦٧٩	٢٦٣٣٠٨٤٢٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
			حق ملكية حملة الأسهم -
١٢٥٠٠٠٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٦	رأس المال المدفوع
٢٠٣٠٩٤٨	٢٠٣٠٩٤٨	٦	احتياطي إجباري
٦٨٩٤٩٦	٦٨٩٤٩٦		احتياطي اختياري
١٧٤٧٥٨٧٩	١٦٩٩٢٠٧٢		التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات
(١٣٥٢٢٣٦٩)	(٩١٤٠٢٠٢٠)		خسائر متراكمة
١٣١٦٧٣٩٥٤	١٣٥٥٧٢٤٩٦		
١٤١٨١٨٦٦	١٧٠٩٢٤٤٩		حقوق غير المسيطرين
١٤٥٧٩٢١٢٠	١٥٢٦٦٤٩٤٥		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة -
٧٠٧٠٣١٤٢	٧١٧٣٣٩٩٩		قروض طويلة الأجل
١٦٥٠٠٥٨	١٣٢٢٨٠٥		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٧١٦٨٢٠٠	٧٢٨٦٦٨٠٤		
١٤٦٤٢٨٥	٤٠١٤٢٨٥		مطلوبات متداولة -
١٨٠٠٠٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠٠٠٠		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٨٣٦٥٥٥٦	٥٩١٥٧١٨		أقساط اسناد قرض تستحق خلال عام
١٠٠٨٩٥١٨	٩١٨٦٩٦٧		ذمم دائنة
-	٦٥٩٧٠٨	٥	أرصدة دائنة أخرى
٣٧٩١٩٣٥٩	٣٧٧٧٦٦٧٨		بنوك دائنة
١٠٩٧٨٧٥٥٩	١١٠٦٤٣٤٨٢		
٢٥٥٥٧٩٦٧٩	٢٦٣٣٠٨٤٢٧		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة)
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات	
٢٠٠٨	٢٠٠٩		
دينار	دينار		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
٣٧٧١٨٦٩٩	٣٦٧٥٢٧٢٩		الإيرادات التشغيلية
(٢٢٤٠٥٩٢٩)	(٢٣١٨٢٤٤٢)		النفقات التشغيلية
١٥٣١٢٧٧٠	١٣٥٧٠٢٨٧	٣	إجمالي الإيرادات التشغيلية
١٦٧٨٥٧٤	١٧٥٣٩٨٢		ينزل: مصاريف إدارية
٤٩٠٧١٨	٤٩٢٢٠٥		يضاف: إيرادات أخرى
١٤١٢٤٩١٤	١٢٣٠٨٥١٠		الربح من العمليات
(٤٠٠٠)	-		خسائر غير متحققة من موجودات مالية للمتاجرة
(٢٧٨٨٨٩٦)	(٢٧٢٣٧٨٢)		صافي المصاريف التمويلية
(٣١٣٠٩٠٢)	(٣٥٦٠٩٨٣)		استهلاكات
(١١١٣١٩)	(١١٧٥٥٢)		رسوم مختلفة
٨٠٨٩٧٩٧	٥٩٠٦١٩٣		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٤٨٢٣٢٤)	(٥٩٨٥١٥)	٧	ضريبة دخل الفترة
-	(٣٨٢٠٩٨)		ضريبة دخل سنوات سابقة
٧٦٠٧٤٧٣	٤٩٢٥٥٨٠		ربح الفترة
٦٣٧١٥٢٢	٤٣٨٢٣٤٩		العائد الى:
١٢٣٥٩٥١	٥٤٣٢٣١		مساهمي الشركة
٧٦٠٧٤٧٣	٤٩٢٥٥٨٠		حقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	فلس/دينار		
٠.٥١	٠.٣٥	٤	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم
			من ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة)
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧٦٠٧٤٧٣	٤٩٢٥٥٨٠	الربح للفترة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى بعد الضريبة
١٨٠٣٢٨٤	(٤٨٣٨٠٧)	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات
٩٤١٠٧٥٧	٤٩٤٤١٧٧٣	مجموع الدخل الشامل للفترة
		العائد الى:
٨١٧٤٨٠٦	٣٨٩٨٥٤٢	مساهمي الشركة
١٢٣٥٩٥١	٥٤٣٢٣١	حقوق غير المسيطرين
٩٤١٠٧٥٧	٤٩٤٤١٧٧٣	

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

		حقوق ملكية حملة الأسهم		التغير المتراكم في		احتياطي		احتياطي		رأس المال المدفوع	
		القيمة العادلة		للاستثمارات		اختياري		اختياري		دينار	
		دينار		دينار		دينار		دينار		دينار	
مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	المجموع	خسائر متراكمة	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٤٥,٧٩٢,١٢٠	١٤,١١٨,٦٦٦	١٣١,٦٧٣,٩٥٤	(١٣,٥٢٢,٣٦٩)	١٧,٤٤٧,٥٧٩	٦٨٩,٤٩٦	٢,٣٠,٩٤٨	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠				
٤,٤٤١,٧٧٣	٥٤٣,٢٣١	٣,٨٩٨,٥٤٢	٤,٣٨٧,٣٤٩	(٤٨٣,٨٠٧)	-	-	-	-	-	-	أول كانون الثاني ٢٠٠٩
٧,٤٣١,٠٥٢	٢,٤٣١,٠٥٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
											حقوق غير المسيطرين
١٥٢,٩٦٤,٩٤٥	١٧,٠٩٢,٤٤٩	١٣٥,٨٧٢,٤٩٦	(٩,٢٠٠,٠٢٠)	١٦,٩٩٢,٧٧٢	٦٨٩,٤٩٦	٢,٣٠,٩٤٨	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠				الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
											(غير مدقق)
١٣٢,٦١٤,١٥٢	١٢,٩٤٧,٥٦٢	١١٩,٦٦٦,٥٩٠	(٢٢,٣٦٢,٥٦٢)	١٥,٣١٣,٢٧٥	٦٨٩,٤٩٦	١,٢٦,٣٨١	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠				الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
٩,٤١٠,٧٥٧	١,٢٣٥,٩٥١	٨,١٧٤,٨٠٦	٦,٣٧١,٥٢٢	١,٨٠٣,٢٨٤	-	-	-	-	-	-	كانون الثاني ٢٠٠٨
(٧٢٥,٣٣٤)	(٧٢٥,٣٣٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
											حقوق غير المسيطرين
١٤١,٣٩٩,٥٧٥	١٣,٤٥٨,١٧٩	١٢٧,٨٤١,٣٩٦	(١٥,٩٩١,٠٤٠)	١٧,١١٦,٥٥٩	٦٨٩,٤٩٦	١,٢٦,٣٨١	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠				الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
											(غير مدقق)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة)
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٨,٠٨٩,٧٩٧	٥,٩٠٦,١٩٣	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل وحقوق غير المسيطرين
		تعديلات -
٣,١٣٠,٩٠٢	٣,٥٦٠,٩٨٣	إستهلاكات
٢,٧٨٨,١٩٦	٢,٧٢٣,٧٨٢	صافي المصاريف التمويلية
٤,٠٠٠	-	خسائر غير متحققة من موجودات مالية للمتاجرة
		تغيرات في رأس المال العامل -
(٥٣٩,٧٦٦)	(٦٥٧,٣٣٧)	الزيادة في المخزون
(٣,٢٣٥,١٠٢)	(١,٠٣٩,٠٣٩)	الزيادة في ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(٦٣٤,٣٤٤)	(٣,٣٠٩,٤٤٦)	النقص في ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(٦٦,١٠١)	(١,٩٩٣,١٤٣)	ضريبة دخل مدفوعة
٩,٥٣٨,٢٨٢	٦,٥٨٣,٥٩٣	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٤٣٩,٢٩٥)	(٥٠٠,٠٠٠)	دفعات على حساب استثمارات
(١١,٥٣٩,٠٥٣)	(١٠,٦٨٦,٤٠٠)	ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
(١١,٩٧٨,٣٤٨)	(١١,١٨٦,٤٠٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٧٢٥,٣٣٤)	٢,٤٣١,٠٥٢	حقوق غير المسيطرين
١٥,٧١١,٢٤٤	٣,٥٨٠,٨٥٧	قروض
٨٧٥,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	دفعات غير المسيطرين على حساب زيادة رأسمال شركة تابعة
(٢,٦٧٦,٥٤٩)	(٣,٣٠٤,١٩٦)	مصاريف تمويل مدفوعة
١٣,١٨٤,٣٦١	٣,٤٥٧,٧١٣	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
١٠,٧٤٤,٢٩٥	(١,٤٥٠,٩٤)	صافي (النقص) الزيادة النقد وما في حكمه
٤,١٨٠,٧٣٥	١٥,٤٣٣,٢٣٦	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
١٤,٩٢٥,٠٣٠	١٤,٢٨٨,١٤٢	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران

٥

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(١) عام

تأسست شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة) بتاريخ ١٠ أيار ١٩٩٤ وتمت زيادة رأسمال الشركة عدة مرات كان آخرها خلال عام ٢٠٠٠ حيث أصبح رأس المال ١٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار موزع على ١٢٥.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. ومن غاياتها إدارة الشركات التابعة لها والمشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وكذلك استثمار أموالها في الأسهم والسندات والأوراق المالية وتقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها. تمتلك الشركة من خلال شركاتها التابعة العديد من الفنادق والمنتجعات المنتشرة في المملكة الأردنية الهاشمية (عمان والبحر الميت والبتراء والحمة والعقبة).

(٢) السياسات المحاسبية

أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق المعايير الجديدة و المعدلة التالية:

معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية - معدل

يفصل هذا المعيار المعدل بين التغيرات في حقوق ملكية حملة الأسهم عن التغيرات الأخرى في حقوق الملكية الموحدة. تشمل قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة تفاصيل المعاملات مع حملة الأسهم، فيما يتم عرض جميع التغيرات الأخرى في حقوق الملكية في بند واحد منفصل (الدخل الشامل). يتطلب هذا المعيار المعدل عرض جميع التغيرات الأخرى (الإيرادات والمصروفات) في حقوق الملكية في قائمة الدخل الشامل، ولا يسمح هذا المعيار بإظهار أي من هذه البنود ضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٨ - القطاعات التشغيلية

يتطلب هذا المعيار الذي استبدل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٤ "تقديم التقارير حول القطاعات"، استخدام "أسلوب الإدارة في عرض التقارير الداخلية" في عرض القطاعات التشغيلية. نتج عن هذا المعيار عرض عدد اضافي من القطاعات التشغيلية، اضافة إلى ذلك فان هذه القطاعات التشغيلية سيتم عرضها على نحو متوافق مع التقارير الداخلية التي يتم عرضها على متخذي القرارات.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها وابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم اعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس السنة المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة من الشركة الأم.

يتم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات والأرباح والمصاريف الناتجة عن المعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة (ايضاح ٨).

(٣) اجمالي الايرادات التشغيلية

يمثل هذا البند ما يلي:

المجموع دينار	قطاعات اخرى دينار	* قطاع الفنادق دينار
٣٠ حزيران ٢٠٠٩ -		
٣٦٧٥٢٧٢٩	٥٦٢١٢٨	٣٦١٩٠٦٠١
(٢٣١٨٢٤٤٢)	(٣٠٠٩٠٥)	(٢٢٨٨١٥٣٧)
١٣٥٧٠٢٨٧	٢٦١٢٢٣	١٣٣٠٩٠٦٤
اجمالي الايرادات التشغيلية		
معلومات اخرى -		
٢٦٣٣٠٨٤٢٧	٥٣٦٤١٩٢٠	٢٠٩٦٦٦٥٠٧
١١٠٦٤٣٨٢	٤٥٠٥٠٣٧٩	٦٥٥٩٣١٠٣
٣٥٦٠٩٨٣	٢٩٧٦٦	٣٥٣١٢١٧
٢٩٠٢٢٩٩	٩٥٠٨٤٨	١٩٥١٤٥١
١٧٨٥١٧	١٠٦٧٥٤	٧١٧٦٣
فوائد مدينة		
فوائد دائنة		

* يمثل إجمالي الإيرادات التشغيلية للفنادق ما يلي:

فندق إنتركونتيننتال	فندق جراند	فندق موفنيك	فندق موفنيك	فندق موفنيك	فندق موفنيك	فندق موفنيك	منتجع الحمة**	المجموع
الأردن	حياة عمان	البحر الميت	العقبة	البتراء	قلعة النبطي	فندق موفنيك	المدنية الاردنية	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧١٨٣٥٤٨	٩٧٤٩٢٢١	٩٤١١٨١٥	٤٦٥٨٢٤٥	٤٢٥٧٦٤٤	٩٣٠١٢٨	-	٣٦١٩٠٦٠١	-
(٤٥٩٨٧٧٦)	(٥٦٩٩٤٠٩)	(٦٢٢١٤٤٠)	(٣٣٣٠٣٩٥)	(٢٣٨٤٢٤٢)	(٦٤٧١٧٥)	-	(٢٢٨٨١٥٣٧)	-
إجمالي إيرادات التشغيل	٢٥٨٤٧٧٢	٤٠٤٩٨١٢	٣١٩٠٢٧٥	١٣٢٧٨٥٠	١٨٧٣٤٠٢	٢٨٢٩٥٣	-	١٣٣٠٩٠٦٤

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

قطاع الفنادق	قطاعات اخرى	المجموع
دينار	دينار	دينار

٣٠ حزيران ٢٠٠٨ -

الإيرادات التشغيلية	٣٧٠٢٤٧١١	٦٩٣٩٨٨	٣٧٧١٨٦٩٩
النفقات التشغيلية	(٢٢٠٨١٩٥٥)	(٣٢٣٩٧٤)	(٢٢٤٠٥٩٢٩)
إجمالي الإيرادات التشغيلية	١٤٩٤٢٧٥٦	٣٧٠٠١٤	١٥٣١٢٧٧٠

معلومات اخرى -

موجودات القطاع	٢٠٠٩٦٦٦٣٧	٤٥٩٤٢٤٠٠	٢٤٦٩٠٩٠٣٧
مطلوبات القطاع	٦٢٣١٥٠٣٦	٤٢١٥٣٣٢٢	١٠٤٩٦٨٣٥٨
الاستهلاكات	٣١٠٦٦٨٨	٢٤٢١٤	٣١٣٠٩٠٢
فوائد مدينة	١٨٠٦٤١٥	١٠٣٠٤١٦	٢٨٣٦٨٣١
فوائد دائنة	٤١٥٢٦	٦٤٠٩	٤٧٩٣٥

* يمثل إجمالي الإيرادات التشغيلية للفنادق ما يلي:

فندق إنتركونتيننتال	فندق جراند	فندق موفنيك	فندق موفنيك	فندق موفنيك	فندق موفنيك	فندق موفنيك	منتجع الحمة**	المجموع
الأردن	حياة عمان	البحر الميت	العقبة	البتراء	قلعة النبطي	فندق موفنيك	المدنية الاردنية	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٩٨٥٧٣٦٧	٨٧٦٨٧٧١	٨٦٠٩٤٤١	٥٢٣٤١٨٠	٣٦١٠٧٠٦	٩٤٤٢٤٦	-	٣٧٠٢٤٧١١	-
(٥٨٨٨٨٨٨)	(٥٢٨١٧٤٤)	(٥٣٦٢٧٧١)	(٣٢٥٨١٦٦)	(١٩٢٨٧١٤)	(٥٨٥٦٧٢)	-	(٢٢٠٨١٩٥٥)	-
إجمالي إيرادات التشغيل	٤١٩٢٤٧٩	٣٤٨٧٠٢٧	٣٢٤٦٦٧٠	١٩٧٦٠١٤	١٦٨١٩٩٩٢	٣٥٨٥٧٤	-	١٤٩٤٢٧٥٦

(٤) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من الربح

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
٦٣٧١٥٢٢	٤٣٨٢٢٨٧	ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة (دينار)
١٢٥٠٠٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
٠.٥١	٠.٣٥	الحصة الأساسية للسهم من الربح العائد لمساهمي الشركة

إن الحصة المخفضة للسهم من الربح العائد لمساهمي الشركة مساوية للحصة الأساسية للسهم.

(٥) النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية الموحدة ما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
دينار (غير مدقق)	دينار (غير مدقق)	
١٥٩٠٥٠٣٩	١٤٩٤٧٨٥٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك
(٩٨٠٠٠٠٩)	(٦٥٩٧٠٨)	بنوك دائنة
١٤٩٩٢٥٠٣٠	١٤٢٨٨١٤٢	

(٦) الاحتياطات القانونية

لم تقم المجموعة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم قوائم مرحلية.

(٧) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة وبعض شركاتها التابعة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة أو بسبب وجود خسائر متراكمة من سنوات سابقة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للمجموعة للأعوام ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة.

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

(٨) معاملات مع جهات ذات علاقة

تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة التالية:

رأس المال	المنفوع	النشاط الرئيسي	نسبة المساهمة
دينار			%
شركة عمان للاستثمار السياحي محدودة المسؤولية	١٦٥٠٠.٠٠٠	فندق جراند حياة وبرج حياة وومركز زارة	١٠٠
شركة البحر الأحمر للفنادق محدودة المسؤولية	١٧.٠٠٠.٠٠٠	فندق موفنبيك العقبة	١٠٠
الشركة الوطنية للفنادق والسياحة محدودة المسؤولية	١٥.٠٠٠.٠٠٠	فندق موفنبيك البحر الميت	١٠٠
شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة	١٠.٠٠٠.٠٠٠	فندق الأردن إنتركونتيننتال	٥١.٦
شركة المشرق للفنادق والسياحة محدودة المسؤولية	٥٠٠.٠٠٠	فندق موفنبيك البتراء	١٠٠
شركة الساحل الجنوبي للتطوير العقاري محدودة المسؤولية	٤٢٥٠.٠٠٠	تطوير عقارات - العقبة	٨٢
شركة الساحل الجنوبي للفنادق محدودة المسؤولية	٣٥٠٠.٠٠٠	مشروع سياحي - العقبة	٨٢
شركة فنادق النبطي محدودة المسؤولية	٢.٨٠٠.٠٠٠	فندق موفنبيك قلعة النبطي	١٠٠
شركة زارة لتنمية الساحل الجنوبي محدودة المسؤولية	١٥.٠٠٠.٠٠٠	مشروع سياحي - العقبة	٧٥
شركة رم للفنادق والسياحة محدودة المسؤولية	٥٠٠.٠٠٠	مشروع سياحي	
		- الطيبة / وادي موسى	٧٥
شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة	٥٠٠.٠٠٠	منتجع الحمة	٥٥.٧
شركة الواحة الفندقية محدودة المسؤولية	١.٦٠٠.٠٠٠	مشروع سياحي	
		- البحر الميت	٩٢.٢
الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية محدودة المسؤولية	٣٠٠.٠٠٠	محلات هدايا وتحف	١٠٠
شركة زارة الزراعية محدودة المسؤولية	٥٠.٠٠٠	إنتاج أشغال زراعية	٥٢

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع الشركات التابعة وكبار المساهمين والإدارة التنفيذية العليا للمجموعة والشركات التي هم فيها مساهمون رئيسيون.

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية ١١١.٩٥٠ دينار و ٢٢٣.٠٠٣ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ على التوالي.

(٩) التزامات محتملة

على المجموعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بمبلغ ٧٥٠.٧٩٨٠ دينار واعتمادات مستنديه بمبلغ ٩٤١.١٧٣ دينار.

(١٠) القضايا المقامة ضد المجموعة

بلغت القضايا المقامة على المجموعة مبلغ ٥٥٧ر١٦٧ر٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وذلك ضمن النشاط الطبيعي للمجموعة وفي رأي إدارة ومحامي المجموعة فإنه لن يترتب على المجموعة أي التزامات لقاء هذه القضايا باستثناء ما تم تخصيصه لمواجهة تلك القضايا.

تم بتاريخ ٧ تشرين الثاني ٢٠٠٧ رفع دعوى تقصير على خلفية التفجيرات الإرهابية التي استهدفت فندق جراند حياة عمان بتاريخ ٩ تشرين الثاني ٢٠٠٥ وتظهر المجموعة وشركة عمان للاستثمار السياحي وتسعة أطراف أخرى كمدعى عليهم في القضية المقامة في الولايات المتحدة الأمريكية.

التاريخ : 2009/7/29
إشارة رقم: 2009/119

SEMI ANNUAL - JOMC - 2009/7/29

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين،
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الموضوع : النتائج نصف سنوية لعام 2009

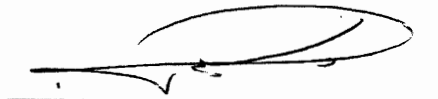
2

تحية وبعد،،

بالإشارة إلى الموضوع المبين أعلاه، نرفق لكم نسخة من البيانات المالية المرحلية النصف سنوية للشركة الأردنية للإدارة والاستشارات عن الفترة المنتهية في 2009/6/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات



عضو مجلس الإدارة / العضو المنتدب
وسيم وائل زعرب

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٩ تموز ٢٠٠٩
الرقم المتسلسل ٣٩٤٣
رقم الملف ٣١٤٥٢
المبينة المختصة

نسخة: السادة/ مركز إيداع الأوراق المالية
السادة/ بورصة عمان
السادة/ وزارة الصناعة والتجارة

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

صفحة	فهرس
١	تقرير المراجعة عن القوائم المالية المرحلية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الأردنية للإدارة والاستشارات

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة للشركة الأردنية للإدارة والاستشارات (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ والبيانات المرحلية للدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءا لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

لم نقوم بمراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ للشركة المتخصصة لإدارة التأمينات الطبية المحدودة المسؤولية (الشركة التابعة) والتي تمثل قوائمها ٤٤% من إجمالي الموجودات و٦٣% من إجمالي الإيرادات للقوائم المالية الموحدة. لقد تم تدقيق ومراجعة هذه القوائم المالية من قبل مدقق حسابات آخر وتم تزويدنا بتقريره الغير متحفظ والمؤرخ في ١٥ تموز ٢٠٠٩.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق اعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق اعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم يصل الى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

غوشة وشركاه
وليد محدطه
اجازة مزاولة رقم (٧٠٣) فئة (أ)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ تموز ٢٠٠٩

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
٢٠١,٨٣٣	١٨١,٣٥٦	ممتلكات ومعدات
٨٨,٨٠٠	-	استثمارات مالية متاحة للبيع
١,٣٤١,٥٧٧	١,٤٥٩,٤٤٠	اوراق قبض طويلة الأجل
١,٦٣٢,٢١٠	١,٦٤٠,٧٩٦	مجموع الموجودات غير المتداولة
		موجودات متداولة
٥٥,٨١٨	٤٢,٣٠٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣,١٧٠	٣,٦٥٦	مخزون بطاقات بلاستيكية
١,٥٤٤,٢٤٤	١,٩١٦,٧٠٣	مدنيون
١,١٨٠,٤٦٢	١,٢٤٨,٥٢٣	اوراق قبض قصيرة الأجل
٨١,٢٦٣	٦٤,١٨٨	نقد وما في حكمه
٢,٨٦٤,٩٥٧	٣,٢٧٥,٣٧٧	مجموع الموجودات المتداولة
٤,٤٩٧,١٦٧	٤,٩١٦,١٧٣	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		حقوق المساهمين
١,٤٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	رأس المال
٥٣,٣٠٠	٥٣,٣٠٠	إحتياطي إجباري
١٠٦,٦٠٠	١٠٦,٦٠٠	إحتياطي إختياري
(١١,٧٥٠)	-	التغير المتراكم في القيمة العادلة
٣٢٩,٩٧٥	٤١٥,١٤٤	أرباح مدورة
١,٨٧٨,١٢٥	١,٩٧٥,٠٤٤	مجموع حقوق المساهمين
		مطلوبات غير متداولة
٦٥٠,١١١	٤٦٣,٢٣٥	القروض طويلة الأجل
١٦٢,٣٢١	١٦٠,٤٦١	إيرادات تقسيط مؤجلة طويلة الأجل
٨١٢,٤٣٢	٦٢٣,٦٩٦	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مطلوبات متداولة
١٠١,٩٨٣	٩٥,٩٨١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٤٠,٣٧٥	٢٦٤,٨٧٧	الجزء المتداول من إيرادات تقسيط مؤجلة
٢٨٩,٥٤٠	٣٧٣,٥٤٨	مخصص مطالبات جهات طبية
٣٣٧,٧٦١	٤٦٨,٦٤٥	دائنتون
٣٣٣,٤٧٥	٤٥١,١٢٣	شيكات مؤجله الدفع
١٤٩,٠٨٨	٢٣١,٧٨٤	الجزء المتداول من فرض طويل الأجل
٣٥٤,٣٨٨	٤٣١,٤٧٥	بنوك دائنة
١,٨٠٦,٦١٠	٢,٣١٧,٤٣٣	مجموع المطلوبات المتداولة
٤,٤٩٧,١٦٧	٤,٩١٦,١٧٣	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الاردني)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
		الإيرادات :
٣٢٦,٧٢٩	٣٤٣,٦٩٠	إيرادات الادارة والخدمات الطبية
١٠٠,١٧٠	٢٠١,٥٠٦	إيرادات وعمولات تقسيط
١٠,٧٥١	٤,٩٩٦	إيرادات اخرى
٤٣٧,٦٥٠	٥٥٠,١٩٢	مجموع الإيرادات
		المصاريف:
(٢,٠٧٠)	(٦٠,٠٩٢)	مصاريف مالية
(٢٧٥,١٠٥)	(٣٥٢,٥٧٤)	مصاريف ادارية وعمومية
-	(١٥,٩٧٩)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٣,١٨٢)	(٢,٥٢٨)	مخصص رسوم
(٢٨٠,٣٥٧)	(٤٣١,١٧٣)	مجموع المصاريف
١٥٧,٢٩٣	١١٩,٠١٩	ربح الفترة قبل الضريبة
(٣٩,٥٥٤)	(٣٣,٨٥٠)	ضريبة الدخل
١١٧,٧٣٩	٨٥,١٦٩	ربح الفترة
-	١١,٧٥٠	الدخل الشامل الآخر
١١٧,٧٣٩	٩٦,٩١٩	اجمالي الدخل الشامل
		ربحية السهم :
٠,٠٨	٠,٠٦١	ربحية السهم - دينار / سهم
١,٤٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الاردني)

التغير المتراكم		إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	راس المال المدفوع	
المجموع	أرباح مدورة في القيمة العادلة				
١,٨٧٨,١٢٥	٣٢٩,٩٧٥	(١١,٧٥٠)	١٠٦,٦٠٠	٥٣,٣٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠
٩٦,٩١٩	٨٥,١٦٩	١١,٧٥٠	-	-	-
١,٩٧٥,٠٤٤	٤١٥,١٤٤	-	١٠٦,٦٠٠	٥٣,٣٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠
١,٦٧٣,٧٠٩	١٩٥,٣٨٩	-	٥٧,٤٦٨	٢٨,٧٣٤	١,٣٩٢,١١٨
٧,٨٨٢	-	-	-	-	٧,٨٨٢
١١٧,٧٣٩	١١٧,٧٣٩	-	-	-	-
١,٧٩٩,٣٣٠	٣١٣,١٢٨	-	٥٧,٤٦٨	٢٨,٧٣٤	١,٤٠٠,٠٠٠

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
		الأنشطة التشغيلية
١٦٠,٤٧٥	١١٩,٠١٩	صافي ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على صافي ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات:
١٦,٢٧٨	٢٩,٠٧٨	إستهلاكات
٢,٠٧٠	٦٠,٠٩٢	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
١٩٠,٥٥١	(٣٧٢,٤٥٩)	مدينون
(١,٦٤١,٩٩٢)	(١٨٥,٩٢٥)	أوراق قبض
٤,٨١٠	(٤٨٦)	مخزون بطاقات بلاستيكية
(٢٣,٨٦٠)	١٣,٥١١	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧٦,٥٧٠	١٣٠,٨٨٤	دائنون
(٢١٣,٨٧٩)	١١٧,٦٤٨	شيكات مؤجلة الدفع
٢٩٢,٧٤١	٢٢,٦٤٣	إيرادات مؤجلة
١٤,٩٤٤	٨٤,٠٠٨	مخصص مطالبات جهات طبية
(١٠٣,٩٨٧)	(٣٩,٨٥٢)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(١,٢٢٥,٢٧٩)	(٢١,٨٣٩)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٢,٠٧٠)	(٦٠,٠٩٢)	مصاريف مالية مدفوعة
(١,٢٢٧,٣٤٩)	(٨١,٩٣١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١٠,٣٧٥)	(٨,٦٠١)	شراء ممتلكات ومعدات
-	١٠٠,٥٥٠	استثمارات متاحة للبيع
(١٠,٣٧٥)	٩١,٩٤٩	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٣٢٨,٩٦٢	٧٧,٠٨٧	بنوك دائنة
٧,٨٨٢	-	زيادة رأس المال
-	(١٠٤,١٨٠)	قروض
٣٣٦,٨٤٤	(٢٧,٠٩٣)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٩٠٠,٨٨٠)	(١٧,٠٧٥)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٠٠٢,٠٨٥	٨١,٢٦٣	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
١٠١,٢٠٥	٦٤,١٨٨	النقد وما في حكمه ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات هي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة بتاريخ ٢٦ شباط ٢٠٠٦ لدى مراقب عام الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (٣٨٦)، ورأس المال المكتتب به ١,٥٠٠,٠٠٠ والمدفوع يبلغ ١,٤٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ١,٤٠٠,٠٠٠ سهم، بقيمة إسمية قدرها دينار أردني للسهم الواحد، وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ٣ تشرين الأول ٢٠٠٦ من وزارة الصناعة والتجارة.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تأسيس والمساهمة والمشاركة وإدارة وتملك أي شركة أو مؤسسة مهما كان نوعها أو غاياتها، بالإضافة إلى الإستيراد والتصدير وأعمال الاتجار بالسلع والسيارات والآليات والأجهزة وبيعها نقداً أو بالتقسيط أو بطريقة التأجير التمويلي.

تشمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ على القوائم المالية للشركة التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي
الشركة المتخصصة لإدارة التأمينات الطبية (محدودة المسؤولية)	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠٠١	١٠٠%	التعاقد مع الافراد والمؤسسات لإدارة صناديق التأمين الصحي وتقديم البرامج الطبية وكذلك التعاقد مع المؤسسات الطبية لغاية تقديم الخدمات للمشاركين

إن مركز عمل الشركة وشركتها التابعة هو في مدينة عمان .

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والأرباح للشركة التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ و هي كما يلي :

٢٠٠٩	٢٠٠٨	
١٦٨,١٨٣	١,٨١٢,٦٨٠	مجموع الموجودات
١,٣٠٤,٥٥٦	٩٩٣,١٠٤	مجموع المطلوبات
٨٦٥,١١٢	٨١٩,٥٧٦	مجموع حقوق الملكية
٣٤٤,٧٥٩	٦١٨,٤٨٠	مجموع الإيرادات
٤٥,٥٣٦	١٣٨,٢٢٤	صافي ربح السنة
١,٩١٣,٥٦٥	١,٥١٧,٠٧٨	الذمم المدينة، بالصافي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ " التقارير المالية المرحلية " .

تم عرض القوائم المالية المرحلية الموحدة بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار الأردني .

تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية .

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ باستثناء أثر اعتماد المعايير والتفسيرات المذكورة أدناه عند انطباقها على البيانات المالية للشركة :

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ - القطاعات التشغيلية (يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ هو معيار متعلق بالإفصاح ويتطلب إعادة تحديد قطاعات الشركة التي ينبغي الإبلاغ عنها وذلك على أساس القطاعات المستخدمة من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي في عملية اتخاذ قرار حول كيفية تخصيص الموارد وتقييم الأداء . إن هذا المعيار لم يكن له تأثير جوهري على الإفصاحات السابقة والنتائج المعلنة للوضع المالي للشركة.

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ (معدل عام ٢٠٠٧) - عرض القوائم المالية (يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩)

تم ادخال عدد من التغييرات على المصطلحات (تشتمل على عناوين معدلة للقوائم المالية المختصرة) ، وهذا أدى إلى عدد من التغييرات على العرض والإفصاح . إن هذا المعيار المعدل لم يكن له تأثير جوهري على النتائج المعلنة للوضع المالي للشركة .

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، وقد تم تجميعها وذلك بإضافة البنود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف . وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة وشركاتها التابعة .

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند توقيع العقود مع الافراد والمؤسسات العامة والخاصة.

المصاريف

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة الإيرادات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

مخزون البطاقات البلاستيكية

يظهر مخزون البطاقات البلاستيكية بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل ، ويتم تحديد الكلفة وفقاً لطريقة الوارد أولاً صادر أولاً.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات على اساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت . ان معدلات الاستهلاكات للبنود الرئيسة لهذه الموجودات هي كما يلي :

معدل الاستهلاكات السنوي

%١٠

الأثاث والديكورات

%١٥

الأجهزة الكهربائية والمكتبية

%١٥

أجهزة الهاتف

%٢٥

أجهزة الحاسوب

%١٥

السيارات

%١٥

أرمام

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ . ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل.

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
(بالدينار الاردني)

الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.
يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

٣-المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠٠٩ ، وتمت الموافقة على نشرها .