



التاريخ: 2009/7/ 26
الإشارة: 100 /م ع / 2009

SEMI ANNUAL - PETT - 28/7/2009

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

عمان

تحية طيبة وبعد ،

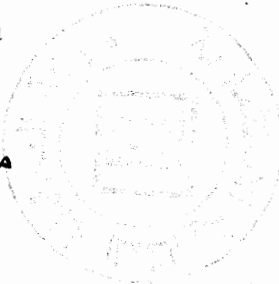
٢٠١٩ ٥٩ ٥٧ ٥٦ ٥٥ ٥٤ ٥٣ ٥٢ ٥١

استناداً لأحكام المادة (6/أ) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة
والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004 ، نرفق لكم البيانات المالية
النصف سنوية لعام 2009 لشركة المحفظة العقارية الإستثمارية م.ع.م .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

رئيس مجلس الإدارة

محمد بهجت البليسي



السيد صالح
البورصة
٥/٢٨

شركة المحفظة العقارية الاستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٠٩

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة المحفظة العقارية الإستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- ٢ - تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة
- ٣ - بيان المركز المالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
- ٤ - بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
- ٥ - بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
- ٦ - بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
- ٧ - بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
- ٨ - ١٢ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة المحفظة العقارية الإستثمارية المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة المحفظة العقارية الإستثمارية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وكلا من بيان الدخل وبيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية المرحلية للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية. إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المرفقة.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معقدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

فقرات توضيحية

١. استلمت الشركة بتاريخ ٢٠٠٧/٤/٤ كتاب من دائرة الجمارك الأردنية يتضمن قرار بتثبيت تغريم الشركة والشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي مبلغ ٣,٢٨٥,٦٠٠ دينار بخصوص باصات الشركة التي تم بيعها للشركة المذكورة، كما استلمت الشركة قرار تحصيل يخص الشركة والشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي بمبلغ ٢,١٩٤,٧٨٠ دينار، هذا وقد قامت الشركة بالاعتراض لدى الجهات المختصة ولم يتم التوصل إلى تسوية مع دائرة الجمارك مما استدعى قيام الشركتين برفع دعاوي لدى محكمة الجمارك البدائية للمطالبة برد قرار التحصيل والتغريم، علماً بأن الشركة لم تقم بأخذ أي مخصص لمواجهة تلك المطالبات وبرأي مستشار الشركة القانوني أن موقف الشركة في القضيتين جيد.

٢. تتضمن البيانات المالية المرفقة أراضي غير مسجلة باسم الشركة تبلغ قيمتها الدفترية ٥,٣١٥,٣٦٤ دينار، علماً بأن الشركة تحتفظ بوكالات عدلية وإقرارات خطية مقابل الأراضي غير المسجلة باسمها.

إبراهيم جمودة (إجازة ٦٠٦)

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائنت ثورنتون)



المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ٢٣ تموز ٢٠٠٩

شركة المحفظة العقارية الإستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

الموجودات	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	إيضاح
موجودات متداولة			
النقد وما في حكمه	١,٩٥٥,٦٩٧	١,٩٦٣,٦٧٨	
موجودات مالية للمتاجرة	٢٤,٠٦٤	١,١٤٧,٦٨٨	٤
ذمم مدينة، بالصافي	٥,١٥٧	٢٢,٠٢٨	
ذمم جهات ذات علاقة مدينة	٢٥,٣٩٤	—	
موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق تستحق خلال عام	٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	
أرصدة مدينة أخرى	٩٣,٩٢٨	٧٧,١٢٢	
مجموع الموجودات المتداولة	٢,٣٤٤,٢٤٠	٣,٤٥٠,٥١٦	
موجودات غير متداولة			
استثمارات عقارية	٦,٣٩٤,٧٤٤	٦,٣٩٤,٧٤٤	
موجودات مالية متوفرة للبيع	٩٣٠,٠٠٠	—	
ممتلكات ومعدات، بالصافي	٦,٢١٩	٥,٥١٠	
مجموع الموجودات غير المتداولة	٧,٣٣٠,٩٦٣	٦,٤٠٠,٢٥٤	
مجموع الموجودات	٩,٦٧٥,٢٠٣	٩,٨٥٠,٧٧٠	
المطلوبات وحقوق الملكية			
مطلوبات متداولة			
ذمم دائنة	١,١٤٠	٨,٠٦٢	
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	—	٧,٣١٤	
أرصدة دائنة أخرى	٥٠,٠٦٢	٥٥,٠٠١	
مجموع المطلوبات المتداولة	٥١,٢٠٢	٧٠,٣٧٧	
حقوق الملكية			
رأس المال المكتتب به والمدفوع	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
علاوة إصدار	٣٦,٤٦٥	٣٦,٤٦٥	
احتياطي إجباري	٥٤٦,١٤٧	٥٤٦,١٤٧	
التغير المتراكم في القيمة العادلة	(١٥٧,٥٠٠)	—	
خسائر مرحلة	(٥,٨٠١,١١١)	(٥,٨٠٢,٢١٩)	
صافي حقوق الملكية	٩,٦٢٤,٠٠١	٩,٧٨٠,٣٩٣	
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٩,٦٧٥,٢٠٣	٩,٨٥٠,٧٧٠	

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق "

شركة المحفظة العقارية الإستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
١,١٤٨,١٨٥	(٣,٤٥٣)	(خسائر) أرباح موجودات مالية للمتاجرة
٤٨,٧٣١	٦٣,٢٨١	فوائد دائنة
(٥٤,٨٧٤)	(٥٦,٦٢٩)	مصاريف إدارية وعمومية
(٣,٠٤١)	(١,٠٩٠)	صافي مصاريف وإيرادات أخرى
١,١٣٩,٠٠١	٢,١٠٩	ربح الفترة قبل الضريبة
(٢,٣٧٦)	(١,٠٠١)	مخصص ضريبة الدخل
١,١٣٦,٦٢٥	١,١٠٨	ربح الفترة
٠,٠٧٦	٠,٠٠١	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق "

شركة المحفظة العقارية الإستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
١,١٣٦,٦٢٥	١,١٠٨	ربح الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى:
—	(١٥٧,٥٠٠)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع
١,١٣٦,٦٢٥	(١٥٦,٣٩٢)	إجمالي الدخل الشامل للفترة

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق "

شركة المحفظة العقارية الإستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر * مترجمة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	إحتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	
٩,٧٨٠,٣٩٣	(٥,٨٠٢,٢١٩)	—	٥٤٦,١٤٧	٣٦,٤٦٥	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١
(١٥٦,٣٩٢)	١,١٠٨	(١٥٧,٥٠٠)	—	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٩,٦٢٤,٠٠١	(٥,٨٠١,١١١)	(١٥٧,٥٠٠)	٥٤٦,١٤٧	٣٦,٤٦٥	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٩/٦/٣٠
١١,٢٨٩,٦٣٤	(٤,٢٩٢,٩٧٨)	—	٥٤٦,١٤٧	٣٦,٤٦٥	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١/١
١,١٣٦,٦٢٥	١,١٣٦,٦٢٥	—	—	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٢,٤٢٦,٢٥٩	(٣,١٥٦,٣٥٣)	—	٥٤٦,١٤٧	٣٦,٤٦٥	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٨/٦/٣٠

* لا تتضمن الخسائر المترجمة للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ أية أرباح تقييم تخص محفظة الشركة للأوراق المالية المتاجرة.

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق "

شركة المحفظة العقارية الإستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١,١٣٦,٦٢٥	١,١٠٨	ربح الفترة
١,٥٠٤	١,٢٠٠	استهلاكات وإطفاءات
(٧٠,٣١٣)	٣,٧٣٢	فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة
		التغير في رأس المال العامل
(٢,٧٦٠,١٠٧)	١,١١٩,٨٩٢	موجودات مالية للمتاجرة
(٢٢,٠٥٦)	٦٥	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(٦,٤٠٠)	(١١,٨٦١)	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
١,٢١٩,٣٣٦	(٣٢,٧٠٨)	ذمم جهات ذات علاقة
(٥٠١,٤١١)	١,٠٨١,٤٢٨	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٣٩٠)	—	استثمارات عقارية
—	(١,٠٨٧,٥٠٠)	موجودات مالية
—	(١,٩٠٩)	ممتلكات ومعدات
(٣٩٠)	(١,٠٨٩,٤٠٩)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٥٠١,٨٠١)	(٧,٩٨١)	التغير في النقد وما في حكمه
١,٧٢٤,٤٦٠	١,٩٦٣,٦٧٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٢٢٢,٦٥٩	١,٩٥٥,٦٩٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق "

شركة المحفظة العقارية الإستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

١. عام

تأسست شركة البتراء للنقل السياحي كشركة مساهمة عامة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٢٨٣) بتاريخ ١٤ حزيران ١٩٩٥، وإن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية، كما قررت الهيئة العامة تغيير اسم الشركة ليصبح "شركة المحفظة العقارية الإستثمارية" وتغيير غاياتها لتصبح الإستثمار في الأسهم والسندات وبيع وشراء وتأجير العقارات والأبنية.

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٣ تموز ٢٠٠٩ .

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

ان الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة، باستثناء التعديل الذي طرأ على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١) الخاص بعرض البيانات المالية والذي أصبح ساري المفعول اعتباراً من بداية عام ٢٠٠٩ .

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية.

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها. ان تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

النقد وما في حكمه

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

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصما من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

الموجودات المالية للمتاجرة

يتم إثبات تلك الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة، ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات المالية بالعملة الأجنبية.

الموجودات المالية المتوفرة للبيع

يتم إثبات تلك الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافا إليها مصاريف الاقتناء، ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة. يتم إثبات التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية. في حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في بيان الدخل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقا ضمن حقوق الملكية.

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناجمة عن تحويل أدوات الدين بالعملة الأجنبية المدرجة تحت هذا البند في بيان الدخل. في حين يتم إثبات الأرباح والخسائر الناجمة عن تحويل أدوات الملكية كجزء من التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية.

يتم إثبات الفوائد المكتسبة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع في بيان الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، كما يتم إثبات التدني في قيمة تلك الموجودات عند حدوثه في بيان الدخل.

تظهر الموجودات المالية المتوفرة للبيع التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة، ويتم إثبات أي تدني في قيمتها في بيان الدخل.

الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم إثبات تلك الموجودات عند الشراء بالكلفة مضافا إليها مصاريف الاقتناء، وتطفا علاوة الشراء أو خصم الشراء باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة قيمة الموجودات المالية المثبتة في سجلات الشركة في تاريخ البيانات المالية لتحديد فيما إذا كانت هناك مؤشرات تدل على وجود تدني في قيمتها. في حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات من أجل تحديد خسارة التدني. في حال انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن صافي القيمة الدفترية المثبتة في سجلات الشركة، يتم إثبات قيمة الإنخفاض في بيان الدخل.

الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية بالتكلفة. يتم تسجيل الإيرادات أو المصاريف التشغيلية لهذه الاستثمارات وأي تدني في قيمتها في بيان الدخل.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام نسب سنوية تتراوح بين ٩%-٢٠%.

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

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات

يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.
يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.
يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل.

٣ . التزامات محتملة

استلمت الشركة بتاريخ ٢٠٠٧/٤/٤ كتاب من دائرة الجمارك الأردنية بتثبيت قرار تغريم الشركة والشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي مبلغ ٣,٢٨٥,٦٠٠ دينار بخصوص باصات الشركة التي تم بيعها للشركة المذكورة، كما استلمت الشركة قرار تحصيل يخص الشركة والشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي بمبلغ ٢,١٩٤,٧٨٠ دينار، هذا وقد قامت الشركة بالاعتراض لدى الجهات المختصة ولم يتم التوصل إلى تسوية مع دائرة الجمارك مما استدعى قيام الشركتين برفع دعاوي لدى محكمة الجمارك البدائية للمطالبة برد قرار التحصيل والتغريم. علماً بأن الشركة أصدرت كفالات بنكية لصالح دائرة الجمارك بقيمة ١,٣٧٠,٠٩٥ دينار مقابل تأمين نقدي بقيمة ١,٢٠٨,٦٩٥ دينار ورهن موجودات مالية ولم يتم أخذ مخصص لمواجهة تلك المطالبات كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ وفقاً لرأي مستشار الشركة القانوني الذي يؤكد أن موقف الشركة بالقضيتين جيد.

٤ . موجودات مالية للمتاجرة

٣١ كانون الاول ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
٣,١٦٨,٦٢١	٢٧,٧٩٦	كلفة موجودات مالية مدرجة في أسواق مالية
(٢,٠٢٠,٩٣٣)	(٣,٧٣٢)	فروقات التقييم في القيمة العادلة
١,١٤٧,٦٨٨	٢٤,٠٦٤	

٥ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٣.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٤، وقامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه ولم يصدر قرار نهائي بعد.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠٠٥، ٢٠٠٦، ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للنصف الأول من عام ٢٠٠٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

٦ . الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول.

ويخلص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير مخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	
١,١٤٠	—	١,١٤٠	ذمم دائنة
٥٠,٠٦٢	—	٥٠,٠٦٢	أرصدة دائنة أخرى
٥١,٢٠٢	—	٥١,٢٠٢	المجموع

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار الأسهم

تنتج مخاطر أسعار الأسهم عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم. تعمل الشركة على إدارة هذه المخاطر عن طريق تنويع الاستثمارات في عدة قطاعات اقتصادية. وبافتراض تغير أسعار الأسهم المدرجة بمعدل ١٠ % فإن ذلك سوف يؤدي إلى تخفيض / زيادة أرباح الشركة بقيمة ٢,٤٠٦ دينار وتخفيض / زيادة حقوق الملكية بقيمة ٩٣,٠٠٠ دينار للنصف الأول من عام ٢٠٠٩.

٧ • إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان إستمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة.