

SEMI ANNUAL - SMIL - 2009/10

2

شركة الجميل للاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
البيانات المالية المرحلية للفترة من
٢٠٠٩/١/١ ولغاية ٢٠٠٩/٦/٣٠
وتقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية

شركة الجميل للاستشارات العامة

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - الأردن

المحتويات

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية

بيان

أ

قائمة المركز المالي المرحلية

ب

قائمة الدخل الشامل المرحلية

ج

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

د

قائمة التغير في حقوق الملكية المرحلية

إيضاح

١ - ١٢

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية



دويك وشركاه (محاسبون قانونيون)
Audit & Consult Consortium (Dweik & Co.)

P.O.Box: 141138 Amman 11814 Jordan
Tel: (06) 4651931 - 4648866
Fax: (06) 4648866
E-mail: auditcon@dweik-acc.com
Website: www.dweik-acc.com

٥٩٦/١٠٢/١/٣٣٠

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية

السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين

شركة الجميل للاستثمارات العامة

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - الأردن


لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرفق لشركة الجميل للاستثمارات العامة (شركة مساهمة عامة محدودة) وقوائم الدخل والشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية لفكرة السنة شهور المنتهية في ٣٠/حزيران/٢٠٠٩ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى المرفقة من (١- ١٢) . إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية .

نطاق المراجعة

قمنا بإجراء مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ (مراجعة المعلومات المالية المرحلية) التي يؤديها المدقق المستقل للمنشأة وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من إجراء استفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى ، والمراجعة هي إلى حد كبير أقل في نطاقها من التدقيق الذي يتم أدائه وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، ولذلك فهي لا تتيح لنا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في التدقيق ، وتبعاً لذلك فإننا لا نبيد رأي تدقيق .

الاستنتاج

بناء على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لا تعطي صورة صحيحة وعادلة ، للمركز المالي لشركة الجميل للاستثمارات العامة (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٢٠٠٩/٦/٣٠ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للأشهر الستة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية .


دويك وشركاه
أعضاء مجموعة ليدنغ ادمج اليانسر الدولية
د. رفيق توفيق الدويك
إجازة ممارسة رقم ٣٨٦



٢٠٠٩/٣٦ تموز
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

A Professional Corporation
Certified Public Accountants
Management consultants

Independent member of
The Leading Edge Alliance
an international professional association
of independent accounting & consulting firms

التجمع للاستشارات والتدقيق، شركة مدنية ذمهم
أعضاء مجموعة ليدنغ ادمج اليانسر
تأسست بتاريخ ١٩٨٥/٢/١٨ - رأس مالها ٣٠٠٠٠ دينار
رقم السجل التجاري ٧٠/رقم ضريبة المبيعات ١٧٤٣٤

بيان (أ)

شركة الميعيل للاستثمارات العامة
" شركة مساهمة عامة محدودة "
عمان - الأردن

قائمة المركز المالي، كما في ٣٠ حزيران / ٢٠٠٩

	٢٠٠٨	٢٠٠٩/٦/٣٠	ايضاح	
الموجودات				
موجودات متداولة				
ال نقد و النقد المعادل	٢٨ ١٢٤	٢٨ ١٢٤	٣	
مخزون اخصر المدة	٢٥٤٠٠	٢٥٤٠٠		
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	٢٧٦ ٩٠٨	٢٧٦ ٩٠٨	٤	
استثمارات مالية للمتاجرة	٤٩٩ ٠٥٦	٤٩٩ ٠٥٦	١/٧	
مجموع الموجودات المتداولة	٨٢٩ ٤٨٨	٨٢٩ ٤٨٨		
مجموع الموجودات المتداولة	٣٢٠ ٧٣٨	٣٢٠ ٧٣٨		
موجودات غير متداولة				
أرض محطة المحروقات	٦٤١ ٦١١	٦٤١ ٦١١	٥	
ممتلكات وآلات ومعدات - بعد الاستهلاك	١١٨ ٥٦٦	١١٥ ٢١٤	٦	
استثمارات مالية متوفرة للبيع	٨١٢ ٠٩٠	٩٤٠ ٩٣٦	٧/ب	
مجموع الموجودات غير المتداولة	١ ٦٩٧ ٧٦١	١ ٥٧٢ ٢٦٧		
مجموع الموجودات	٢ ٥٢٧ ٢٤٩	٢ ٥٢٧ ٢٤٩		
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	١ ٨٩٣ ٠٠٥	١ ٨٩٣ ٠٠٥		
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	١ ٣٦٦ ١٦٤	١ ٣٦٦ ١٦٤		
صافي حقوق الملكية بيان (د)	١ ٥٧٢ ٢٦٧	١ ٥٧٢ ٢٦٧		
حقوق المحفظة المالية المتوفرة للبيع	٢٣٣ ٤٤٨	٢٣٣ ٤٤٨		
الارباح المحورة / بيان (د)	(١٣٤ ٥٠٣)	(١٣٤ ٥٠٣)		
احتياطي اجبراسي	٣٩ ٠٥٣	٣٩ ٠٥٣		
عسالة إصدار	٥٦٦	٥٦٦		
رأس المال المصرح به والمدفوع	١ ٢٢٧ ٦٠٠	١ ٢٢٧ ٦٠٠	٩	
حقوق الملك المتداولة	١ ١٦٦ ٠٨٥	١ ١٦٦ ٠٨٥		
مجموع المطلوبات المتداولة	٢١١ ٥٤٤	٢١١ ٥٤٤		

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

بيان (ب)

شركة الحميل للاستثمارات العامة
" شركة مساهمة عامة محدودة "
عمان - الأردن
قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية
كما بتاريخ ٢٠٠٩/٦/٣٠ و ٢٠٠٨

٢٠٠٨/٦/٣٠ دينار اردني	٢٠٠٩/٦/٣٠ دينار اردني	ايضاح	البيان
٣ ٠٦٩ ٣٦٦	١ ٩٠٤ ٠١١		صافي مبيعات المحروقات
٨١ ١٩٢	١٨ ٣٧٨		تكاليف المبيعات
٢ ٩٣٤ ٤٦١	١ ٨٥٨ ٣٣٦		مخزون اول المدة
(٧٠ ٧٦١)	(٢٥ ٤٠٠)		المشتريات
٢ ٩٤٤ ٨٩٢	١ ٨٥١ ٣١٤		مخزون اخر المدة
١٢٤ ٤٧٤	٥٢ ٦٩٧		تكاليف المبيعات
(٤٠ ١٣٠)	(١١ ٤٤٨)		مجمل ربح المحروقات مع السيلان والتبخر
٨٤ ٣٤٤	٤١ ٢٤٩		بدل السيلان والتبخر
١٦ ٠٠٠	٢١ ٢٥٠		مجمل الربح (العمولة المتحققة دفترياً)
٤٠ ١٣٠	١١ ٤٤٨		ايرادات تأجيرية
(١٥ ٦٢٥)	(١٦ ٩١٥)		بدل السيلان والتبخر
١٢٤ ٨٤٩	٥٧ ٠٣٢		مصاريف التشغيل
٢٥ ١٧٢	٣٩ ٠١٢	١٠	مجمل ربح المحطة
...	٢٨ ٨٣٠		ايرادات تشغيلية أخرى
(٤٦ ١٥٨)	(٥٦ ٨٠٨)		ارباح موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
(١ ٩٦١)	(٢ ٠٩٩)		مصاريف ادارية وأعباء أخرى
(١ ٦٩٨)	(٣ ٥٩٦)		مصاريف ادارية وعمومية
...	(٢٥ ٤١١)		الاستهلاكات
١٠٠ ٢٠٤	٣٦ ٩٦٠		مصاريف بنكية
(٩٧٠٥)	(٤٧٢٦)		خسائر بيع وشراء أسهم
٩٠ ٤٩٩	٣٢ ٢٣٤		ربح الفترة قبل الضريبة
(١١ ١٢٥)	٥٣ ٨١٤		مخصص ضريبة الدخل
(١١ ١٢٥)	٥٣ ٨١٤		ربح الفترة بعد الضريبة
٧٩ ٣٧٤	٨٦ ٠٤٨		بنود الدخل الشامل :
٠,٠٧٧	٠,٠٧٧		فروقات تقييم المحفظة المالية المتوفرة للبيع
١ ٠٢٣ ٠٠٠	١ ١١٠ ٦٨٥		مجموع بنود الدخل الشامل
			مجموع الدخل الشامل للفترة
			العائد على السهم
			المعدل المرجح للاسهم

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

بيان (ج)

شركة الجميل للاستثمارات العامة
" شركة مساهمة عامة محدودة "
عمان - الأردن
قائمة التدفقات النقدية للفترة
من ٢٠٠٩/١/١ ولغاية ٢٠٠٩/٦/٣٠

٢٠٠٨/٦/٣٠ دينار اردني	٢٠٠٩/٦/٣٠ دينار اردني	البيان
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
٩٠ ٤٩٩	٣٢ ٢٣٤	ربح الفترة بعد الضريبة
		بنود غير نقدية :
٤ ٤١٧	٤ ٤٤٩	استهلاكات
(١١ ١٢٥)	٥٣ ٨١٤	فروقات تقييم المحفظة المالية المتوفرة للبيع
...	(١ ٣٤٥)	تعديلات سنوات سابقة
٨٣ ٧٩١	٨٩ ١٥٢	ارباح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
(٦ ٧٧٤)	(٧٤ ٤٩٦)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٨٦١ ٠١٠	٥١٨ ٥٤٣	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٠ ٤٣١	(٧ ٠٢٢)	مخزون آخر المدة
٣٦ ٢٠٠	...	شيكات برسم التحصيل
٩٨٤ ٦٥٨	٥٢٦ ١٧٧	صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٢ ٢٦١)	(١ ٠٩٧)	صافي شراء وبيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٣ ٠٠٢)	...	استثمارات عقارية
(١ ٠١٤ ٨٨٨)	(٥٤٠ ٤٨١)	أسهم معدة للبيع
(١ ٠٢٠ ١٥١)	(٥٤١ ٥٧٨)	صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢٣ ٠٠٠)	...	علاوة الاصدار
٢٣ ٠٠٠	...	اكتتاب في رأس المال
١١١ ٧٦٤	٣٠ ٩٩٨	بنوك دائنة
...	٢٠٤ ٦٠٠	زيادة رأس المال
(٧٧ ٠٠٠)	(٢٠٤ ٦٠٠)	توزيعات ارباح
٣٤ ٧٦٤	٣٠ ٩٩٨	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
(٧٢٩)	١٥ ٥٩٧	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
٢٣ ٩٢٠	١٢ ٥٢٧	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٢٣ ١٩١	٢٨ ١٢٤	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

بيان (د)

شركة الجميل للاستثمارات العامة

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - الأردن

قائمة التغير في حقوق الملكية للفترة المنتهية

كما يتأريخ ٣٠/١/٢٠٠٩ و ٣٠/٨/٢٠٠٨

المحور	ارباح مدورة غير متحققة	ارباح مدورة متحققة	فروقات تقييم المحفظة المالية	إهتياطي الجزائري	علاوة الإصدار	رأس المال	التاريخ
ديتار اودني	١ ١١٢ ٦٩٨	٧٧ ٨٠٧	(٢٤٣)	١١ ٥٦٨	٢٣ ٥٦٦	١ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٧
	٩٠ ٤٩٩	٩٠ ٤٩٩	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	ربح الفترة - بعد الضريبة - توزيعات ارباح
	(٧٧ ٠٠٠)	(٧٧ ٠٠٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	رسالة جزء من علاوة الاصدار بيود الدخل الشامل
	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(٢٣ ٠٠٠)	٢٣ ٠٠٠	فروقات تقييم المحفظة المالية المتوفرة للبيع
	(١١ ١٢٥)	٠٠٠	(١١ ١٢٥)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	مجموع بيود الدخل الشامل
	(١١ ١٢٥)	٠٠٠	(١١ ١٢٥)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠/حزيران/٢٠٠٨
	١ ١١٥ ٠٧٢	٩١ ٣٠٦	(١١ ٣٦٨)	١١ ٥٦٨	٥٦٦	١ ٠٢٣ ٠٠٠	
	١ ٢٨١ ٤٦١	٢ ٣١٧	(١٨٨ ٣١٧)	٣٩ ٠٥٣	٥٦٦	١ ٠٢٣ ٠٠٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨
	٣٢ ٢٣٤	٢٨ ٨٣٠	٣ ٤٠٤	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	ربح الفترة - بعد الضريبة - الزيادة في رأس المال
	٠٠٠	٠٠٠	(٢٠٤ ٦٠٠)	٠٠٠	٠٠٠	٢٠٤ ٦٠٠	تحويلات سنوات سابقة
	(١ ٣٤٥)	٠٠٠	(١ ٣٤٥)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	بيود الدخل الشامل :
	٥٣ ٨١٤	٠٠٠	٥٣ ٨١٤	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	فروقات تقييم المحفظة المالية المتوفرة للبيع
	٥٣ ٨١٤	٠٠٠	٥٣ ٨١٤	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	مجموع بيود الدخل الشامل
	١ ٣٦٦ ١٦٤	٣١ ١٤٧	(١٣٤ ٥٠٣)	٣٩ ٠٥٣	٥٦٦	١ ٢٢٧ ٦٠٠	الرصيد كما في ٣٠/حزيران/٢٠٠٩

جزءاً من هذه البيانات وثقاً مما "

شركة الحميل للاستثمارات العامة

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - الأردن

إيضاحات حول البيانات المالية

كما في ٣٠/٦/٢٠٠٩

١- تأسيس الشركة وطبيعة اعمالها :

أ - تأسيس الشركة :

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 .

ب - طبيعة عمل الشركة وغاياتها:

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

٢- السياسات المحاسبية الهامة :

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 - معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض البيانات المالية :

تم البدء بتطبيق المعيار المعدل من تاريخ ٢٠٠٩/١/١ وان تطبيق هذا المعيار احدث تغييرات على شكل وعناوين القوائم المالية الرئيسة وطريقة عرض بعض البنود في تلك القوائم ، كما انها أضافت افصاحات اضافية ، وهذا التعديل لم يؤثر على القياس والاعتراف بموجودات الشركة ومطلوباتها وايراداتها ومصاريفها والتي لم تحدث عليها أي تغييرات ، الا ان بعض البنود التي كان يتم الاعتراف بها مباشرة في حقوق الملكية أصبح الان يتم الاعتراف بها ضمن قائمة الدخل الشامل .
لقد اثر تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم (١) على عرض التغييرات في حقوق الملكية واستحدث قائمة تحت مسمى " قائمة الدخل الشامل " .

ب- مخزون اخر المدة :

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

ج- تحقق الربح :

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

د- الممتلكات والآلات والمعدات :

يتم اثبات كافة الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية مطروحا 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 :

البيان	نسبة الاستهلاك
إنشاءات ومباني	٣% - ١٠%
عدد وآلات وأجهزة	٥% - ٢٥%
أثاث وديكور	١٠% - ١٥%
سيارات	١٥%

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 والتصليح فيتم تحميلها على العمليات الجارية حال حدوثها .

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 لأمر غير مؤكدة في نهاية السنة المالية والتي قد تؤدي إلى مخاطر هامة ومن المحتمل ان تتسبب في اجراء 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، فان 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 :

٢٠٠٨	٢٠٠٩/٦/٣٠	البيانات
دينار اردني	دينار اردني	نقد في الصندوق
١١ ٥٥٠	٢٥ ٩٦٠	كوبونات المصفاة
٩٦٩	١ ٩٧٠	ستاندر تشارتورد
٠٠٠	١٩٣	كابيتال بنك
٨	١	
<u>١٢ ٥٢٧</u>	<u>٢٨ ١٢٤</u>	المجموع

٤- مدينون وأرصدة مدينة أخرى :

٢٠٠٨	٢٠٠٩/٦/٣٠	البيانات
دينار اردني	دينار اردني	مدينون
١٩٧ ٢٨٠	٢٦١ ٦٩١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٤٤	٤ ٣٤٢	مصاريف تسويقية مدفوعة مقدماً
٠٠٠	٣ ٩٤٠	تأمينات كفالات
٢ ٤٠٠	٢ ٤٠٠	أمانات ضريبة مبيعات/مصفاة البترول
١ ٠٨٨	٣ ٤٣٥	تأمينات مستردة
٩٧٤	٩٧٤	أمانات ضريبة الدخل /فوائد ودائع
١٢٦	١٢٦	
<u>٢٠٢ ٤١٢</u>	<u>٢٧٦ ٩٠٨</u>	المجموع

٥- ارض 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 ٢٠٠٩/٦/٣٠ بمبلغ ٢ ٣٠٠ ٠٠٠ دينار .

٦- ممتلكات والآلات ومعدات - بعد الاستهلاك:

البيان	إنشاعات ومباني*	معدات وأجهزة	أثاث وديكور وأجهزة مكتبية	سيارات	الاجمالي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
التكلفة ٢٠٠٩/١/١	١٠٧.٠٤٢	٨٤.٣٧٣	٧٧.٨٦١	٧٥٠٠	٢٧٦.٧٧٦
اضافات	٠٠٠	٠٠٠	١٠٩٧	٠٠٠	١.٠٩٧
رصيد الكلفة ٢٠٠٩/٦/٣٠	١٠٧.٠٤٢	٨٤.٣٧٣	٧٨.٩٥٨	٧٥٠٠	٢٧٧.٨٧٣
متراكم الاستهلاك					
رصيد ٢٠٠٩/١/١	(١٢.٢١٦)	(٨٠.٩٥٧)	(٦٢.٥٩٦)	(٢.٤٤١)	(١٥٨.٢١٠)
استهلاك السنة الحالية	(١.٩٥٢)	(٣٩٨)	(١.٥٤١)	(٥٥٨)	(٤.٤٤٩)
متراكم الاستهلاك ٢٠٠٩/٦/٣٠	(١٤.١٦٨)	(٨١.٣٥٥)	(٦٤.١٣٧)	(٢.٩٩٩)	(١٦٢.٦٥٩)
صافي القيمة الدفترية ٢٠٠٩/٦/٣٠	٩٢.٨٧٤	٣.٠١٨	١٤.٨٢١	٤.٥٠١	١١٥.٢١٤
صافي القيمة الدفترية ٢٠٠٨/١٢/٣١	٩٤.٨٢٦	٣.٤١٦	١٥.٢٦٥	٥.٠٥٩	١١٨.٥٦٦

* بلغت القيمة العادلة لمبنى المحطة كما بتاريخ ٢٠٠٩/٦/٣٠ بمبلغ ٢٠٠.٠٠٠ دينار.

٧- استثمارات مالية :

أ- استثمارات مالية للمتاجرة:

٢٠٠٨	٢٠٠٩/٦/٣٠	البيان
دينار اردني	دينار اردني	كلفة الاستثمار في أسهم
٨٥ ١٠٤	٤٦٧ ٩٠٩	تسوية القيمة العادلة للأسهم
٢ ٣١٧	٣١ ١٤٧	
<u>٨٧ ٤٢١</u>	<u>٤٩٩ ٠٥٦</u>	القيمة العادلة

ب- استثمارات مالية متوفرة للبيع :

٢٠٠٨	٢٠٠٩/٦/٣٠	البيان
دينار اردني	دينار اردني	كلفة الاستثمار في أسهم
١ ٠٠٠ ٤٠٧	١ ٠٧٥ ٤٣٩	تسوية القيمة العادلة للأسهم
(١٨٨ ٣١٧)	(١٣٤ ٥٠٣)	
<u>٨١٢ ٠٩٠</u>	<u>٩٤٠ ٩٣٦</u>	القيمة العادلة

-٨- **دائنون وأرصدة دائنة أخرى:**

٢٠٠٨	٢٠٠٩/٦/٣٠	البيانات
دينار اردنسي	دينار اردنسي	دائنون
٤٤٣ ٥٨٦	٨١٠ ٠٠٩	دفعات على حساب رأس المال
...	١٧٠ ٠٠٠	أوراق دفع
...	٤٠ ٠٠٠	مصارييف مستحقة
٢٥ ١٥٠	٢١ ٨٤٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٣ ٩٦٩	١٣ ٦٦٢	امانات ضريبية مبيعات تحت التسوية
...	٥ ٦٤٠	مخصص الاجازات
٤ ٥٥٣	٥ ٢٢٧	مخصص ضريبية الدخل
...	٤ ٧٢٦	مخصص صندوق دعم البحث العلمي
٢ ٧٤٨	٢ ٧٤٨	مخصص رسوم الجامعات
٢ ٧٤٨	٢ ٧٤٨	امانات ضريبية المبيعات
٨٥١	١ ١٥٤	امانات ضريبية الدخل
٩٧	١ ٣٤٦	شيكات آجلة
٣٤ ٢٩٣	٧٥٠	امانات الضمان الاجتماعي
٦٢٨	٧٤٥	مخصص صندوق التعليم المهني والتقني
٢ ١٧٩	٠٠٠	إيرادات مقبوضة مقدماً
٢١ ٢٥٠	٠٠٠	
<hr/>	<hr/>	المجموع
٥٦٢ ٠٥٢	١ ٠٨٠ ٥٩٥	
=====	=====	

٩- رأس المال المدفوع :

- تأسست الشركة برأس مال وقدره ٢٠٠.٠٠٠ دينار .
- بتاريخ ٢٠٠٥/١٢/٨ قررت الهيئة العامة باجتماعها غير العادي 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 ٢٠٠٦/٢/٢٠ وأصبحت الشركة مسجلة تحت الرقم ٣٩٦ بتاريخ ٢٠٠٩/٣/٢٢ .
- بتاريخ ٢٠٠٨/٣/٢٣ قررت الهيئة العامة باجتماعها غير العادي الموافقة على توزيع ٢٠٣% من رأس المال المدفوع على المساهمين عن طريق رسملة جزء من علاوة الإصدار بقيمة ٢٣.٠٠٠/٠٠٠ دينار وقد استكملت الشركة إجراءات الرسملة بتاريخ ٢٠٠٨/٤/٧ ليصبح رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع بعد الرسملة بمبلغ ١.٢٣.٠٠٠ سهم / دينار .
- بتاريخ ٢٠٠٩/٢/١٥ قررت الهيئة العامة باجتماعها غير العادي زيادة رأس المال المصرح به ليصبح ٥٠٠.٠٠٠ سهم / دينار عن طريق رسملة ما قيمته ٢٠٤.٦٠٠ سهم / دينار من الأرباح ، بالإضافة إلى مبلغ ٢٧٢.٤٠٠ سهم / دينار اكتتاب خاص ، وقد بلغ رأس المال المدفوع نتيجة الرسملة كما بتاريخ ٢٠٠٩/٦/٣٠ بمبلغ ١.٢٢٧.٦٠٠/٠٠٠ سهم / دينار علماً بأنه وحتى تاريخ البيانات المالية المرحلية لم تصدر موافقة هيئة الأوراق المالية على الاكتتاب الخاص .

١٠- إيرادات تشغيلية أخرى :

٢٠٠٨/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	البيان
دينار اردني	دينار اردني	اتعاب تسويق أراضي
٠٠٠	٣٩.٠٠٠	فروقات مبيعات
١٤	١١	عائدات أسهم
٢	١	ارباح بيع وشراء الأسهم
٢٥.١٣٧	٠٠٠	ايرادات متفرقة
١٩	٠٠٠	
<hr/>	<hr/>	
٢٥.١٧٢	٣٩.٠١٢	المجموع
<hr/>	<hr/>	

١١ - 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 الميزانية العمومية 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 .

١٢ - عام :

أ- يوجد على الشركة بتاريخ ٢٠٠٩/٦/٣٠ التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية لصالح كل من شركة مصفاة البترول الأردنية بمبلغ ١٩ ٨٠٠ دينار أردني بعد تنزيل قيمة التأمين النقدي والبالغ ٢ ٢٠٠/٠٠٠ دينار ووزارة العمل بمبلغ ١ ٨٠٠/٠٠٠ دينار بعد تنزيل قيمة التأمين النقدي والبالغ ٢٠٠/٠٠٠ دينار .

ب- المعدل المرجح للأسهم :

<u>التاريخ</u>	<u>البيان</u>	<u>الأسهم المصدرة</u>	<u>الأسهم القائمة</u>
٢٠٠٩/١/١	الرصيد في بداية السنة	١٠٢٣ ٠٠٠	١٠٢٣ ٠٠٠
٢٠٠٩/٤/١٤	زيادة رأس المال	٢٠٤ ٦٠٠	١ ٢٢٧ ٦٠٠
	وعليه يكون المعدل المرجح للأسهم :		
		٥٨٤ ٥٧١ =	١٨٢/١٠٤ X ١٠٢٣ ٠٠٠
		٥٢٦ ١١٤ =	١٨٢/٧٨ X ١ ٢٢٧ ٦٠٠
		<u>١ ١١٠ ٦٨٥</u>	<u>المجموع</u>