



شركة الجميل للاستثمارات العامة (م.ع.م)

AL-Jamil For Investment Co.

Public Share Holding Co. (LTD)

تاريخ: 31/10/2011
الرقم: 2011/10/31

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طيا نسخة عن البيانات المالية المرحلية للفترة من 2011/1/1 ولغاية 2011/9/30 مدققة ومراجعة من مدققي الحسابات السادة دويك وشركاه .

واقبلوا فائق الاحترام ،،

المدير المالي

وائل رجا احمد



شركة الجميل للاستثمارات العامة (م.ع.م)
Al Jamil For Investments Co.
Public Share Holding Co.(LTD)



شركة الجميل للاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة من
٢٠١١/١/١ ولغاية ٢٠١١/٩/٣٠
وتقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

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

المحتويات

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

قائمة

- | | |
|---|--|
| أ | قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة |
| ب | قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة |
| ج | قائمة التغير في حقوق الملكية المرحلية المختصرة |
| د | قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة |

إيضاح

١ - ١٣

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٨٤٣/١٠٢/١/٣٣٠

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين

شركة الجميل للاستثمارات العامة

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - الأردن

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الجميل للاستثمارات العامة (شركة مساهمة عامة محدودة) وقوائم الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المختصرة لفترة التسعة شهور المنتهية في ٣٠/أيلول/٢٠١١، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة، والإيضاحات التفسيرية الأخرى المرفقة من (١-١٣) إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية)، وإن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

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 نبدي رأي تدقيق.

أساس الاستنتاج المتحفظ:

♦ بلغت الخسائر المدورة ما نسبته ١٢٢% من رأس المال وعليه فقد قررت الهيئة العامة للشركة رفع رأس المال ليصبح (٣٠٠٠٠٠٠ دينار) (إيضاح ١٣).

الاستنتاج المتحفظ:

بناءً على مراجعتنا وباستثناء أثر ما ورد بأعلاه بخصوص نسبة الخسائر المدورة لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لا تعطي صورة صحيحة وعادلة، للمركز المالي لشركة الجميل للاستثمارات العامة (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠/٩/٢٠١١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للأشهر التسعة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

دويك وشركاه
أعضاء مجموعة ليدنغ ادم اليانيس الدولية
قادي رفيق الدويك
إجازة ممارسة رقم ٧٧٩



٣١/تشرين أول ٢٠١١
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قامت (١)

شركة الجيل المستثمرات العامة

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عنوان - الغرض

قائمة المركز المالي المرحلة المختصرة كما بتاريخ ٣٠/أيلول/٢٠١١

الموجودات	٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠١٠/١٢/٣١	إيضاح
<u>الموجودات متداولة</u>			
النقد والائتمانات	١٠٧٩ ٨٤٧	٦٨ ١٨٦	٣
شيكات برسم التحصيل	٠٠٠	١ ٥٠٠	
مخزون لـ	٥٣ ٨٤٠	١٠٢ ٤٣٢	
مدفون وأرصدة مدينة أخرى	٣٠٨ ٩١١	١٤٠ ٧٤٤	٤
أدوات مالية بالقيمة العادلة من خلال			
بنود الدخل الشامل	٧٣٥ ٦٩٧	٠٠٠	
موجودات مالية للمناخرة	٠٠٠	٩٤٤ ٥٢٢	
<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>	٢ ٦٧٨ ٢٩٥	١ ٢٥٧ ٣٨٤	
<u>موجودات غير متداولة</u>			
أرض محطة المحروقات	٦٤١ ٦١١	٦٤١ ٦١١	٥
ممتلكات ومعدات - بعد الاستهلاك	١٠٥ ١٥٣	١٠٧ ٤٠٧	٦
أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة			
من خلال بنود الدخل الشامل الاخر	١ ٢٠٧	٠٠٠	٤
موجودات مالية متوفرة للبيع	٠٠٠	٢١٢ ١٠٢	
<u>مجموع الموجودات غير المتداولة</u>	٧٤٧ ٩٧١	٩٦١ ١٢٠	
<u>مجموع الموجودات</u>	٣ ٤٢٦ ٢٦٦	٢ ٢١٨ ٥٠٤	
<u>شركات تأمين</u>	٦٤٨ ٠٠٠	٠٠٠	
<u>حسابات نظامية</u>			
أصحاب شركات تأمين	٠٠٠	٦٤٨ ٠٠٠	
<u>مجموع الموجودات</u>	٣ ٤٢٦ ٢٦٦	٢ ٢١٨ ٥٠٤	
<u>مجموع الموجودات غير المتداولة</u>	٧٤٧ ٩٧١	٩٦١ ١٢٠	
<u>صافي (العجز) حقوق الملكية</u>			
(الخصائر) المدورة			
فروقات تقييم موجودات مالية متوفرة للبيع			
فروقات تقييم أدوات حقوق ملكية بالقيمة			
العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر			
(الخصائر) المدورة			
(٧ ٣١٩)	(٢ ١٣١ ٢٥٣)		
٠٠٠			
(١ ٢٤١ ٧٨٩)			
١٣٢ ١٤١	(٣ ٤٩ ٥٦٧)		
٢١٨ ٥٠٤	٣ ٤٢٦ ٢٦٦		
٠٠٠			
٦٤٨ ٠٠٠			

"ان الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها"

قائمة (ب)

شركة الجميل للاستثمارات العامة

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل المرحلية للفترة المنتهية

كما بتاريخ ٢٠١١/٩/٣٠ و ٢٠١٠

٢٠١٠/٩/٣٠ دينار اردني	٢٠١١/٩/٣٠ دينار اردني	اليومان
٤ ٢٣٢ ٤٥٤	٤ ٧٣٥ ٢٧٦	صافي مبيعات المحروقات
		تكلفة المبيعات
٤٤ ٩٧٣	١٠٢ ٤٣٢	مخزون اول المدة
٤ ١٠٧ ٠٤٤	٤ ٥٦٩ ٠٦٣	المشتريات
(٦٢ ٩٣٦)	(٥٣ ٨٤٠)	مخزون اخر المدة
٤ ٠٨٩ ٠٨١	٤ ٦١٧ ٦٥٥	تكلفة المبيعات
١٤٣ ٣٧٣	١١٧ ٦٢١	مجمل ربح المحروقات قبل السيلان والتبخر
(٤٣ ٨٣٩)	(٣٠ ٧٠٧)	بدل السيلان والتبخر
٩٩ ٥٣٤	٨٦ ٩١٤	مجمل الربح (العمولة المتحققة دفتريا)
٣٦ ٨٧٥	٣٦ ٠٠٠	ايرادات التأجير
٤٣ ٨٣٩	٣٠ ٧٠٧	بدل السيلان والتبخر
(٢٨ ٤٠٠)	(٢٢ ٩٦٠)	مصاريف التشغيل
١٥١ ٨٤٨	١٣٠ ٦٦١	مجمل ربح المحطة
٣ ٤٩٦	٤ ٠٤٧	ايرادات تشغيلية أخرى
...	٦٨٥ ٧٠٩	فروقات تقييم ادوات مالية بالقيمة العادلة
		من خلال بنود الدخل الشامل
		مصاريف ادارية وأعباء أخرى
(٨٦ ٧٠٦)	(١٢٧ ٧٨١)	مصاريف ادارية وعمومية
(٣ ٠٠٤)	(٤ ٣١١)	الاستهلاكات
(١١١ ٠٥٧)	(١ ٤٩٦ ٩٠٩)	خسائر بيع وشراء أدوات مالية
(١٩١ ٢٠٥)	...	خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة
(٢٩ ٤٣٣)	(٧٨ ٠١٥)	مصاريف تمويل ومراوحة
(٢٦٦ ٠٦١)	(٨٨٦ ٥٩٩)	(خسارة) الفترة / الدخل الشامل
٢٦٢ ٥٢١	...	بنود الدخل الشامل الأخرى :
٥ ٢٣٢	...	فروقات تقييم موجودات مالية متوفرة للبيع
...	٤٠٧ ٧٥٦	تعديلات اعادة التصنيف
		فروقات تقييم ادوات حقوق ملكية بالقيمة
		العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
٢٦٧ ٧٥٣	٤٠٧ ٧٥٦	بنود الدخل الشامل الأخرى
١ ٦٩٢	(٤٧٨ ٨٤٣)	الدخل الشامل للفترة
=====	=====	
%٠,٠٠١٠٥	%٠٠٠	العائد على السهم
١ ٦٠٠ ٢١٩	١ ٧٤٠ ٠٠٠	المعدل المرجح للأسهم

" ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها "

قائمة (ج)

شركة الجليل للاستشارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغير في حقوق الملكية المرحلية المختصرة للفترة
من ٢٠١١/١/١ و ٢٠١١/٩/٣٠

المجموع	ارباح مدورة	مدورة (خسائر)	فروقات تقييم موجودات مالية متوفرة للبيع	فروقات تقييم أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر	احتياطي اختياري	علاوة اصدار	رأس المال المصفوع	البيانات
ديفيل اوديسي	ديفيل اوديسي	ديفيل اوديسي	ديفيل اوديسي	ديفيل اوديسي	ديفيل اوديسي	ديفيل اوديسي	ديفيل اوديسي	البيانات
١٣٢ ١٤١	٠٠٠	(١ ٢٤١ ٧٨٩)	(٤١٥ ٠٧٥)	(٤١٥ ٠٧٥)	٤٨ ٤٣٩	٥٦٦	١ ٧٤٠ ٠٠٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠١٠
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٤١٥ ٠٧٥	(٤١٥ ٠٧٥)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠١٠
١٣٢ ١٤١	٠٠٠	(١ ٢٤١ ٧٨٩)	٠٠٠	(٤١٥ ٠٧٥)	٤٨ ٤٣٩	٥٦٦	١ ٧٤٠ ٠٠٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠١٠
(٨٨٦ ٥٩٩)	٠٠٠	(٨٨٦ ٥٩٩)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠/أيلول / ٢٠١١
(٢ ٨٦٥)	٠٠٠	(٢ ٨٦٥)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠/أيلول / ٢٠١١
٤٠٧ ٧٥٦	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٤٠٧ ٧٥٦	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠/أيلول / ٢٠١١
(٣٤٩ ٥١٧)	٠٠٠	(٢ ١٣١ ٢٥٣)	٠٠٠	(٧ ٣١٩)	٤٨ ٤٣٩	٥٦٦	١ ٧٤٠ ٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠/أيلول / ٢٠١١
١ ٨٤٦ ٤٤٦	٤٩ ٨٦٩	٢٦٦ ٨٢٩	(١٩ ٢٥٧)	٠٠٠	٤٨ ٤٣٩	٥٦٦	١ ٥٠٠ ٠٠٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠٠٩
(٢٦٦ ٠٦١)	٠٠٠	(٢٦٦ ٠٦١)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠٠٩
(٣ ٤٨٨)	(٤٩ ٨٦٩)	(٣ ٤٨٨)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠٠٩
٠٠٠	(٤٩ ٨٦٩)	٤٩ ٨٦٩	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠٠٩
٠٠٠٠	٠٠٠	(٢٤٠ ٠٠٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٢٤٠ ٠٠٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠٠٩
٢٦٢ ٥٢١	٠٠٠	٠٠٠	٢٦٢ ٥٢١	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠٠٩
٥ ٢٣٢	٠٠٠	٠٠٠	٥ ٢٣٢	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠٠٩
١ ٨٤٤ ٦٥٠	٠٠٠	(١٩٢ ٨٥١)	٢٤٨ ٤٩٦	٠٠٠	٤٨ ٤٣٩	٥٦٦	١ ٧٤٠ ٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠/أيلول / ٢٠١٠

"ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها"

قائمة (د)

شركة الجميل للاستثمارات العامة
"شركة مساهمة عامة محدودة"
عمان - الأردن
قائمة التدفقات النقدية للفترة
من ٢٠١١/١/١ ولغاية ٢٠١١/٩/٣٠

٢٠١٠/٩/٣٠ دينار اردني	٢٠١١/٩/٣٠ دينار اردني	البيلان
(٢٦٦ ٠٦١)	(٨٨٦ ٥٩٩)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
٦ ٥٠٩	٧ ٥١٣	(خسارة) الفترة / الدخل الشامل
٢٦٧ ٧٥٣	٤٠٧ ٧٥٦	بنود غير نقدية :
(٣ ٤٨٨)	(٢ ٨٦٥)	استهلاكات
٤ ٧١٣	(٤٧٤ ١٩٥)	فروقات تقييم أدوات حقوق الملكية
٢٦٥ ١٣٠	(١٦٦ ٦٦٧)	تعديلات سنوات سابقة
٤٥٨ ٥٥٥	٦٦ ٥٥٠	(خسائر) ارباح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
(١٧ ٩٦٣)	٤٨ ٥٩٢	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٧١٠ ٤٣٥	(٥٢٥ ٧٢٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٢٠٠)	(٥ ٢٥٩)	مخزون اخر المدة
(٦٥٧ ٦٤٠)	٤١٩ ٧٢٠	صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
(٦٥٧ ٨٤٠)	٤١٤ ٤٦١	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٢٣ ٧٢٨)	١٢٢ ٩٢٠	صافي شراء وبيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢٤٠ ٠٠٠	٠٠٠	أدوات مالية
(٢٤٠ ٠٠٠)	٠٠٠	صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
٠٠٠	١ ٥٠٠ ٠٠٠	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢٣ ٧٢٨)	١ ٦٢٢ ٩٢٠	بنوك دائنة
٢٨ ٨٦٧	١ ٥١١ ٦٦١	زيادة رأس المال
١٨ ٠٢١	٦٨ ١٨٦	توزيعات ارباح
٤٦ ٨٨٨	١ ٥٧٩ ٨٤٧	قرض
=====	=====	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
		صافي التغير في النقد والنقد المعادل
		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

شركة الجميل للاستثمارات العامة

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - الأردن

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة

كما في ٣٠/أيلول/٢٠١١

١- تأسيس الشركة وطبيعة أعمالها :

أ - تأسيس الشركة :

تأسست شركة محطة أم اذينة للمحروقات بتاريخ ١٢/٥/١٩٨٥ كشركة مساهمة خصوصية

وحصلت على حق الشروع بالعمل بتاريخ ٢٩/٥/١٩٨٥ .

تم تغيير الصفة القانونية للشركة لتصبح شركة مساهمة عامة مسجلة تحت الرقم ٣٩٦ بتاريخ

٢٢/٣/٢٠٠٦ .

ب - تم اقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ

٣١/١٠/٢٠١١ .

ج - طبيعة عمل الشركة وغاياتها:

ممارسة جميع الاعمال الاستثمارية والتجارية في المجالات المختلفة وتمتلك الشركة محطة

محروقات ومغسلة سيارات .

٢- السياسات المحاسبية الهامة :

تم عرض القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير

المالية المرحلية) والتفسيرات ذات العلاقة الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد

التقارير المالية .

ان القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة

للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، كما أن نتائج الأعمال

المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية .

وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ- مخزون آخر المدة :

يتم تسعير مخزون الآبار بالتكلفة أو القيمة القابلة للتحقق إيهما 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 والمعدات :

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

البنيان	نسبة الاستهلاك
إنشاءات ومباني	٣% - ١٠%
عدد وآلات وأجهزة	٥% - ٢٠%
أثاث وديكور	١٠% - ٢٥%
سيارات	١٥%

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

د - استخدام التقديرات :

يتطلب اعداد القوائم المالية المرفقة القيام بتقديرات واجتهادات لبعض البنود في القوائم المالية عند تطبيق السياسات المحاسبية ومن أمثلة ذلك تقدير مخصص التدني للديون كما تقوم الإدارة باجراء تقديرات مستقبلية لأموال 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 القوائم المالية خلال السنة القادمة ومن أمثلة ذلك المخصصات المختلفة والقضايا والمطالبات المقامة على الشركة .

هـ - 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 .

و- النقد والنقد المعادل :

لأهداف إعداد قائمة 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 .

ز- الاعتراف في الأصول والالتزامات المالية :

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

ح- 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 .
تبين بعض الفقرات الواردة أعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة بهذه الأدوات المالية .

◆ قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) في اعداد القوائم المالية كما في أول كانون الثاني ٢٠١١ وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية ، ووفقاً للأحكام الانتقالية للمعيار ، وعليه لم يتم تعديل أرقام المقارنة للفترة السابقة .

أوجد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) " الأدوات المالية " (صدر في تشرين الثاني ٢٠٠٩ والمعدل في تشرين الأول ٢٠١٠) متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية على النحو التالي :

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) قياس جميع الموجودات المالية ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) " الاعتراف والقياس " بالتكلفة المطفأة او القيمة العادلة وعلى وجه التحديد ، الاستثمارات المحتفظ بها ضمن نماذج اعمال تهدف إلى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بدفعات من اصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم والتي تقاس بالتكلفة المطفأة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة . كما يتم قياس جميع الاستثمارات الأخرى (أدوات الملكية والدين) بقيمتها العادلة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة .

ط- استثمارات عقارية :

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

- ٣- **النقد والنقد المعادل :**
يتضمن البند أعلاه تأميمات نقدية مودعة لدى بنك كابيتال بقيمة (١ ٥٠٠ ٠٠٠) دينار
مقابل القرض الممنوح للشركة من قبل البنك أعلاه .
- ٤- **أدوات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل والدخل الشامل الآخر :**
هناك رهن على بعض الأسهم المستثمر بها كما بتاريخ ٢٠١١/٩/٣٠ .
- ٥- **أرض محطة المحروقات :**
أ - يتكون الحساب أعلاه من مبلغ (١١٠ ٠٠٠) دينار كلفة الأرض بالإضافة لمبلغ (٥٣١ ٦١١) 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 ٢٠١١/٩/٣٠ بمبلغ (٢ ٤٥٠ ٠٠٠) دينار .
ب - بلغت القيمة العادلة لمبنى المحطة كما بتاريخ ٢٠١١/٩/٣٠ بمبلغ (٢٠٠ ٠٠٠) دينار .
ج - هناك رهن على أرض الشركة لصالح كابيتال بنك مقابل حصول الشركة على قرض .
- ٦- **ممتلكات ومعدات - بعد الاستهلاك - :**
أ - يوجد بتاريخ القوائم المالية كما في ٢٠١١/٩/٣٠ سيارة مملوكة من قبل الشركة وما زالت باسم المالك الأصلي، وليست باسم الشركة .
ب - هناك رهن على مبنى الشركة لصالح كابيتال بنك مقابل حصول الشركة على قرض .
- ٧- **القرض والبنك الدائن :**
أ - التسهيلات المالية الممنوحة للشركة من قبل كابيتال بنك هي بضمان رهن أرض ومبنى المحطة .
ب - تم خلال عام ٢٠١١ الحصول على قرض من كابيتال بنك بمبلغ (١ ٥٠٠ ٠٠٠) دينار أردني لغايات تمويل شراء أسهم وتم منحه بضمان رهن أرض ومبنى المحطة، كما تم منح القرض بفائدة تبلغ ١٠% سنوياً .

٨- رأس المال والاحتياطيات :

أ- رأس المال المدفوع :

- تأسست الشركة بتاريخ ١٩٨٥/٥/١٢ 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 ٢٠٠٦/٣/٢٢ .
- جرت عدة تعديلات على رأس مال الشركة حتى أصبح بتاريخ ٢٠١١/٩/٣٠ بمبلغ (١ ٧٤٠ ٠٠٠) دينار / سهم .

ب- علاوة الإصدار :

يمثل هذا البند الفرق ما بين القيمة الاسمية للأسهم المطروحة للاكتتاب وإجمالي القيمة المدفوعة من المكتتبين بتلك الأسهم .

ج- الاحتياطي الاجباري :

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب والمخصصات بنسبة ١٠% وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين .

٩- الوضع الضريبي :

تمت تسوية السنوات السابقة وحتى عام ٢٠١٠ مع دائرة ضريبة الدخل .

١٠- تعديلات سنوات سابقة :

يتمثل هذا البند بقيمة اقساط لضريبة دخل عن عام ٢٠٠٨ وباقي اتعاب محاماه عن عام ٢٠٠٩ .

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 المعلومات 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 المعلومات 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 ٢٠١١/٩/٣٠ 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.

١٣- عام:

أ- يراعى اثر تعليمات هيئة الأوراق المالية وقانون الشركات الأردني فيما يتعلق باحتساب الاحتياطات والمخصصات على الأرباح المتحققة فقط مع مراعاة القيود المفروضة على توزيع الأرباح غير المتحققة واحتجاز جزء من الأرباح المدورة لمقابلة القيم السالبة في قائمة التغير في حقوق الملكية.

ب- بتاريخ ٢٠١١/٥/١٤ قررت الهيئة العامة باجتماعها غير العادي الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع من (١ ٧٤٠ ٠٠٠) دينار / سهم ليصبح (٣ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار / سهم وذلك عن طريق اكتتاب خاص للمساهمين كلاً حسب نسبته في رأس المال وبسعر دينار واحد للسهم وقد استكملت إجراءات الزيادة لدى وزارة الصناعة والتجارية بتاريخ ٢٠١١/٦/١٤ ، الا انه وحتى تاريخ القوائم المالية المرحلية لم يتم الانتهاء من إجراءات الاكتتاب والتسجيل لدى هيئة الأوراق المالية.

ج- تمت اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتلائم وأرقام الفترة الحالية.