



شركة الجميل للاستثمارات العامة (م.ع.م.)
AL-Jamil For Investment Co.
Public Share Holding Co. (LTD)

2/3/2017

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين ،،

تحية طيبة وبعد ،،

نود اعلامكم بأن اجتماع الهيئة العامة العادي التاسع والعاشر للاعوام 2014 / 2015 سيتم عقده يوم الاثنين الموافق 20/3/2017 في تمام الساعة الواحدة والثانية على التوالي في القاعة الدولية - مجمع الحراش التجاري - بناية رقم 197 - شارع المدينة المنورة وذلك لمناقشة الامور الواردة في جدول الاعمال .

نرفق نسخة من ميزانية الشركة المدققة بالاضافة الى التقرير السنوي للاعوام 2014 / 2015 كما نرفق لكم طيه نسخة عن الدعوة المرسلة لمساهمي الشركة للاجتماع .

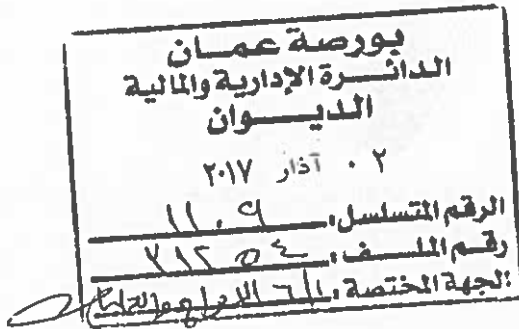
واقبلوا الاحترام ،،

شركة الجميل للاستثمارات العامة

نسخة الى :

السادة مركز ايداع الأوراق المالية المحترمين

السادة بورصة عمان المحترمين





شركة الجميل للاستثمارات العامة (م.ع.م.)

AL-Jamil For Investment Co.

Public Share Holding Co. (LTD)

التقرير السنوي التاسع 2014

المحتويات

أعضاء مجلس الإدارة
كلمة رئيس مجلس الإدارة
تقرير مجلس الإدارة التاسع لعام 2014
تقرير مدققي الحسابات
قائمة المركز المالي
قائمة الدخل الشامل
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
قائمة التدفقات النقدية
إيضاحات حول القوائم المالية

مجلس الادارة

رئيس مجلس الادارة	عارف جميل عارف بركات
نائب رئيس مجلس الادارة	د.م سامي جميل عارف بركات ممثلا عن السادة شركة مجموعة البركات للاستثمار
عضو	امال يسري بركات ممثلا عن السادة المكتب الدولي للاستشارات الادارية والمالية
عضو	د. خليل جميل عارف بركات
عضو	يوسف ميشيل صلاح ممثلا عن السادة الشركة الرقمية للطباعة

المدير المالي	دينا موفق الذهبي
مدققو الحسابات	الفاحصون المهنيون للتدقيق والاستشارات
المستشار القانوني	الاستاذ المحامي / سليمان الختاتنة
المستشار القانوني	الاستاذ المحامي / محمد قطيشات

كلمة رئيس مجلس الادارة

حضرات السادة المساهمين الكرام ،،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

يسعدني أن أقدم لكم بأسمي وبأسم زملائي أعضاء مجلس الادارة التقرير السنوي التاسع ، والخطة المستقبلية للعام 2015 ، والقوائم المالية المرفقة والتي تتكون من قائمة المركز المالي للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الاول 2014 وكل من قوائم الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ .

قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع الغير لتضمين محطة المحروقات والمرفقات التابعة لها بموجب عقود ضمان لكل من محطة المحروقات والمرافق .

وعلى أي حال فإن مجلس ادارة الشركة عازم على هيكلة رأسمال الشركة والعمل بجد ونشاط من أجل تحقيق افضل النتائج المرجوة وتخفيض الخسائر واستغلال الفرص المتاحة لما يعود بالنفع على مساهمي الشركة نحو مزيد من النجاحات .

كما يؤكد مجلس ادارة شركتكم على ضرورة تظافر جهود اعضائه وتعاونهم الوثيق وجميع المساهمين للسعي على انجاح خطة هيكلة رأسمال الشركة .

حضرات السادة المساهمين الكرام ،،

اما بالنسبة للخطة المستقبلية فإننا نطمح بعون الله تعالى ومن ثم بجهد العاملين في الشركة ودعمكم لنا الى المضي قدماً في مسيرة العمل والبناء لما يحقق الرفاه للمجتمع المحلي ويعود بالمنفعة على المساهمين .

وختاماً انتهز هذه المناسبة لتقديم الشركة والتقدير لأعضاء مجلس الإدارة وكافة العاملين في الشركة على جهودهم وثقتهم الغالية ودعمكم وتعاونكم لتحقيق أهداف وغايات الشركة متطلعين الى التقدم والنجاح .

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

رئيس مجلس الادارة

تقرير مجلس الادارة التاسع لعام 2014
حضرات السادة المساهمين الكرام ،،
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسر مجلس الادارة أن يرحب بكم في هذا الاجتماع السنوي العادي وان يضع بين أيديكم التقرير السنوي التاسع متضمنا خلاصة اعمال الشركة بما في ذلك القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31/كانون اول/2014 والمتمثلة بقائمة المركز المالي وقائمة الدخل الشامل والتدفقات المالية والتغيرات في حقوق الملكية والايضاحات حولها مع تقرير مدقق الحسابات والخطة المستقبلية وتوصيات مجلس الادارة المقدمة لهيئتكم الموقرة .

تأسست الشركة كشركة محدودة المسؤولية باسم شركة محطة ام اذينة للمحروقات برأس مال قدره (200 000) مائتي الف دينار اردني حيث سجلت في سجل الشركات محدودة المسؤولية لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (1544) بتاريخ 12/5/1985 ، وتم اجراء عدة تعديلات على رأس المال بموجب قرارات الهيئة العامة الى أن أصبح رأس مال الشركة (150 000) مائة وخمسون الف دينار (قبل قرار تحويلها لشركة مساهمة عامة) .

- قررت الهيئة العامة باجتماعها غير العادي بتاريخ 2005/12/8 الموافقة على تغيير الصفة القانونية للشركة بتحويلها من شركة محدودة المسؤولية الى شركة مساهمة عامة وقد تمت موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة على ذلك بتاريخ 2006/2/20 وتم تعديل اسم الشركة ليصبح شركة الجميل للاستثمارات العامة وسجلت تحت الرقم (396) بتاريخ 2006/3/22 في سجل الشركات المساهمة العامة برأسمال وقدره (715 093) سبعمائة وخمسة عشر الفا وثلاث وتسعون دينار أردني .

- بتاريخ 2006/7/20 قررت الهيئة العامة للشركة باجتماعها غير العادي رفع رأس مال الشركة ليصبح (1 000 000) مليون دينار اردني عن طريق الاكتتاب الخاص .
- وقد تمت موافقة وزارة الصناعة والتجارة على ذلك بتاريخ 2006/7/23 .
- كما تمت موافقة هيئة الاوراق المالية على تسجيل اسهم رأس المال المصرح به بتاريخ 2006/10/11 ثم تمت موافقة الهيئة على تسجيل رأس المال المصرح به والمكتتب به والبالغ (865 000) ثمانمائة وخمسة وستون الف دينار اردني بتاريخ 2006/11/23 وبتاريخ 2008/3/23 قررت الهيئة العامة باجتماعها غير العادي الموافقة على توزيع (2.3%) من رأس المال المدفوع على المساهمين عن طريق رسملة جزء من علاوة الاصدار بقيمة (23 000) ثلاثة وعشرون الف دينار أردني وقد استكملت الشركة اجراء الرسملة بتاريخ 2008/4/7 ليصبح رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع بعد الرسملة بمبلغ (1 023 000) مليون وثلاثة وعشرون الف سهم / دينار .

- بتاريخ 2009/8/26 تم استكمال اجراءات زيادة رأس مال الشركة بعد حصول الشركة على موافقة هيئة الاوراق المالية على تسجيل اسهم الزيادة في رأس المال والبالغة (272 400) منتان واثنان وسبعون الفا واربعمئة دينار / سهم عن طريق :-
- الاكتتاب الخاص ، وكذلك رسملة (204 600) مانتان واربعة الاف وستمئة سهم / دينار من الارباح وبالتالي يصبح رأس المال المصرح به والمدفوع كما بتاريخ 2009/12/31 بمبلغ (1 500 000) مليون وخمسمئة الف دينار / سهم .
- بتاريخ 2010/4/28 حصلت الشركة على موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة على زيادة رأس المال المصرح به ليصبح (1 740 000) مليون وسبعمئة واربعون الف دينار / سهم عن طريق توزيع أسهم مجانية على المساهمين من الأرباح المتحققة بنسبة (16%) ما يعادل (240 000) مانتان واربعون الف سهم / دينار .
- بتاريخ 2011/5/14 قررت الهيئة العامة للشركة باجتماعها العادي الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصرح به والمكتتب به والمدفوع من (1 740 000) مليون وسبعمئة واربعون الف دينار / سهم ليصبح (3 000 000) ثلاثة ملايين دينار / سهم عن طريق اكتتاب خاص للمساهمين .

1. أ- أنشطة الشركة الرئيسية :

ممارسة جميع الاعمال الاستثمارية والتجارية في المجالات المختلفة وعلى سبيل المثال لا الحصر تمارس النشاطات التالية : -

أ- تقديم خدمات صيانة واصلاح وتنظيف المركبات وبيع وشراء المحروقات والاتجار بعموم أنواع الزيوت واطارات السيارات .

ب- كافة أوجه الاستثمار العقاري والتجاري والصناعي والزراعي والسياحي لحساب الشركة أو الغير .

ج- إنشاء المشاريع الاسكانية لغايات السكن وتمويلها تمويلًا ذاتيًا دون الاقتراض من البنوك

د- إقامة المشاريع العقارية المختلفة من شراء واستصلاح الاراضي وتطويرها وتحسينها وافرأها واعادتها للاستثمار في جميع أوجه الاستثمار العقاري الممكنة ، ولها في سبيل ذلك الدخول بالاستثمار المشترك مع الآخرين في كافة أوجه الاستثمار العقاري ويحق لادارة الشركة شراء الاراضي بموجب وكالات عدلية غير قابلة للعزل وحسب ما تراه إدارة الشركة مناسباً لتحقيق مصلحة الشركة .

هـ- استثمار في الاسواق المالية الاردنية والعربية والعالمية .

و- استيراد وشراء وتملك واستئجار وتبادل وتاجير وارتهان أية اموال منقولة أو غير منقولة أو أية حقوق وامتيازات تراها لازمة لغاياتها .

ز- الحصول على القروض من البنوك والمؤسسات المالية بمقدار يساوي راس المال المصرح به وحسب ما يراه مجلس الادارة بذلك السقف ولها في سبيل ذلك رهن أموال وموجودات الشركة.

ب - أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين في كل منهما :

- مركز الشركة وعنوانها : عمان - ام اذينة - شارع سعد بن ابي وقاص هاتف 5522512 فاكس 5522508 .

البريد الالكتروني : Aljamil.inv@gmail.com

- لا يوجد فروع للشركة داخل المملكة أو خارجها .

- عدد موظفي الشركة بتاريخ 2012/12/31 (5) موظفين وذلك بعد تضمين المحطة بتاريخ 2012/10/23 .

ج- حجم الاستثمار الرأسمالي :

بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة لعام 2013 مبلغ (731821) دينار .

2- الشركات التابعة للشركة :

لا يوجد شركات تابعة للشركة .

3-1- أسماء أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم : -

الاسم	المنصب	تاريخ العضوية	تاريخ الميلاد	الشهادة العلمية	الخبرات
عارف جميل بركات	رئيس مجلس الإدارة	2006/4/9	1957/9/11	دورات متعددة في المجال التجاري في بريطانيا والاردن سنة التخرج 1974	رئيس هيئة مدبرين في شركة محطة ام انينة للمحروقات . - رئيس هيئة المدبرين لشركة المكتب الدولي للاستشارات الادارية والمالية - ساهم في تأسيس العديد من الشركات الاردنية المساهمة العامة والخاصة منذ العام 1980 وكان عضوا في بعضها مثل مصانع الزجاج الاردنية ، الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة الشركة المتخصصة للاستثمار والتطوير العقاري وغيرها
د.م سامي جميل عارف بركات	نائب رئيس مجلس الإدارة	2006/4/9	1961/3/30	دكتوراه في الهندسة المدنية من الولايات المتحدة الاميركية سنة التخرج 1987	خبرة أكثر من عشرين سنة في الشركات المساهمة العامة - عمل مديرا عاما في شركة المول - عمل مديرا عاما في شركة الانماء العربية للاستثمارات المالية - المساهمة العامة المحدودة في العام 2005 - عمل مديرا عاما في الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة المساهمة العامة المحدودة من 1995-2003 - رئيس مجلس ادارة الشركة المركزية للتجارة العامة والتخزين .

الاسم	المنصب	تاريخ العضوية	تاريخ الميلاد	الشهادة العلمية	الخبرات
د. خليل جميل عارف بركات	عضو مجلس الإدارة	2006/4/9	1956	بكالوريوس طب وجراحة - جامعة القاهرة جمهورية مصر العربية سنة التخرج 1980 ماجستير إدارة سانديفو كاليفورنيا سنة التخرج 1985	- رئيس المركز الايطالي (معهد التمريض) سابقا - مدير مشروع المراكز الصحية التابعة للبنك الدولي سابقا - رئيس قسم التخطيط بالوكالة في وزارة الصحة سابقا
يوسف ميشيل صلاح	عضو مجلس الإدارة	2014/9/22	1954	الثانوية العامة	- مدير مصنع شركة الالبسة الاردنية . - مدير عام الشركة الرقمية للطباعة . - عضو مجلس إدارة شركة مجموعة البركات للاستثمار
امال يسري بركات	عضو مجلس الإدارة	2014/9/22	1966	بكالوريوس انجليزي	- عملت لدى شركة المكتب الدولي للاستشارات الادارية والمالية .

ب- أسماء ورتب أسماء الإدارة العليا ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم :-

الاسم	المنصب	تاريخ العضوية	تاريخ الميلاد	الشهادة العلمية	الخبرات
دينا موفق الذهبي	المدير المالي	2013/1/1	1971	بكالوريوس محاسبة	عملت في الجمهورية العربية السورية

4- أسماء كبار مالكي الاسهم وعدد الاسهم المملوكة لكل منهم مقارنة مع السنة السابقة والذين يملكون ما نسبته 5% من الاسهم فأكثر .

تسلسل	اسم المساهم	عدد الاسهم كما في 2014/12/31	النسبة %	عدد الاسهم كما في 2013/12/31	النسبة %
1	طه محمد طه الحراحشة	200000	11.49	200000	11.49
2	عارف جميل عارف بركات	170542	9.80	170542	9.80
3	محمد طه القسيم الحراحشة	160000	9.19	160000	9.19
4	شركة الوميض للخدمات المالية	153143	8.80	153143	8.80
5	خليل جميل عارف بركات	112997	6.49	112997	6.49
6	المكتب الدولي للاستشارات الادارية والمالية	109880	6.31	109880	6.31
7	الشركة الاردنية السعودية الاماراتية للاستثمارات المالية	85439	4.91	85439	4.91
8	شركة المجموعة لتكنولوجيا المعلومات وصناعة البرمجيات	74000	4.25	74000	4.25

5- الوضع التنافسي للشركة :

تحتفظ المحطة بموقعها الاستراتيجي المجاور لسوق ام اذينة التجارية الواقعة ما بين منطقة الرابية والصويفية وام اذينة وشارع مكة بحيث أن زبائنها بازدياد مستمر حيث انها تسعى من خلال ضبط عملية الجودة والبيع لكافة مشتقات المحروقات بدقة مما يجعل لها زبائن من كافة أنحاء عمان بالاضافة الى تميزها بتقديم خدماتها على مدار الساعة .

6- درجة الاعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين :-

تعتمد الشركة على مورد رئيسي وهو شركة مصفاة البترول الاردنية في عملية شراء المشتقات النفطية .

7- ا- لا توجد أي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين أو الانظمة أو غيرها

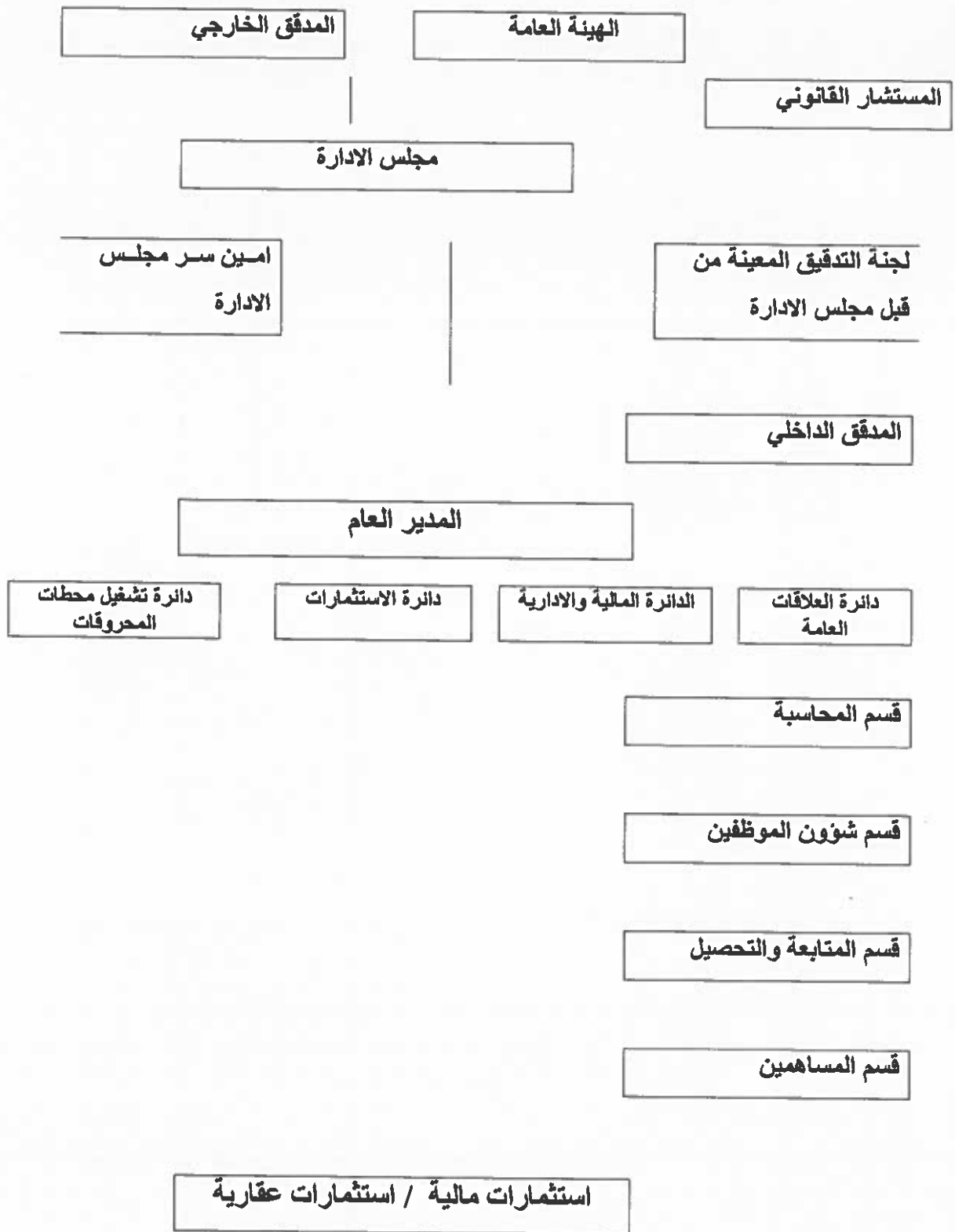
ب- لم تحصل الشركة على أية براءات اختراع أو حقوق امتياز تذكر .

8- القرار الصادر عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها اثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية .

- لا يوجد قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها اثر مادي على الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية .

- لا تنطبق معايير الجودة الدولية على الشركة .

9-أ- الهيكل التنظيمي للشركة :



ب- عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتهم بتاريخ 2014/12/31 وذلك بعد تضمين المحطة :-

المؤهل العلمي	عدد الموظفين
دكتوراه	-
ماجستير	-
دبلوم عالي	-
بكالوريوس	2
دبلوم	-
ثانوية عامة فما فوق	2
اجمالي عدد الموظفين	4

ج- برنامج التاهيل والتدريب لموظفي الشركة :

لم تقم الشركة باجراء اي برنامج تاهيل وتدريب لموظفي الشركة عن العام 2014 .

10. المخاطر التي تتعرض لها الشركة :

لا يوجد مخاطر من الممكن أن تتعرض الشركة لها خلال السنة المالية اللاحقة ولها تأثير مادي عليها .

11. الانجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية 2014 :-

اولاً : نتائج اعمال الشركة :

بلغ مجموع تأجير وتضمين مرافق المحطة لعام 2014 مبلغ (150745) دينار موزعة على

الشكل التالي :-

(90745) ايراد تضمين خط المحروقات .

(60000) ايراد تأجير مرافق المحطة .

ثانياً : صافي الارباح (الخسائر) السنوية :

حققت الشركة صافي خسارة من نتائج اعمالها الختامية للسنة المالية المنتهية في 31/كانون

الاول/2014 مبلغ وقدره (113035) .

12 . الاثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكرره حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي لا يوجد أي اثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي

13. السلسلة الزمنية للارباح والخسائر المحققة والارباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين :

البيان	2014	2013	2012	2011	2010
الارباح / الخسائر (الدخل الشامل)	(113035)	(177802)	(72521)	(2406737)	(1751850)
الارباح الموزعة (نقدا)	-	-	-	-	-
الارباح الموزعة (اسهم مجانية)	-	-	-	-	240000
صافي حقوق المساهمين	(1106858)	(986513)	(729836)	(112639)	1846446
اسعار الاوراق المالية	0.640	0.640	1.38	2.930	4.140

14- تحليل للمركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية :-

النسب المالية	2013	2014
عائد السهم الواحد (دينار)	-	-
نسبة الملكية	51.338 %	59.225 %
الموجودات الثابتة الى حقوق المساهمين	(74.18) %	(65.640) %
القيمة الدفترية	(56.696) %	(63.612) %
العائد الى حقوق المساهمين	(10.2) %	(6.49) %
العائد على الاستثمار	(19.11) %	(12.12) %
نسبة التداول	56 %	42 %
راس المال العامل	(696731)	(1161759)

15- التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة عن العام 2015 :

الخطة المستقبلية للشركة للعام 2015 :

1. استكمال اجراءات زيادة رأس مال الشركة من (1740000) دينار / سهم ليصبح (3000000) دينار / سهم
2. البحث عن فرص استثمارية جديدة مع آخرين لزيادة عائدات الشركة .
3. متابعة وحل القضايا العالقة مع وسطاء سوق عمان المالي .

16- مقدار اتعاب التدقيق للشركة :

ان اتعاب تدقيق الشركة تبلغ (1750) دينار سنويا بما فيها (16%) ضريبة المبيعات و (0.500%) رسوم جمعية المحاسبين القانونيين علما بان مدقق الحسابات هم السادة الفاحصون المهنيون للتدقيق والاستشارات .

ا- عدد الاسهم المملوكة من قبل اعضاء مجلس الادارة واقاربهم :

الرقم	اسم المساهم	المنصب	الجنسية	عدد الاسهم المملوكة كما في 2013/12/31	عدد الاسهم المملوكة كما في 2014/12/31	عدد الاوراق التي يملكها اقارب اعضاء مجلس الادارة كمافي 2014/2013
1	عارف جميل عارف بركات	رئيس المجلس	الاردنية	170.542	170.542	-
2	شركة مجموعة البركات للاستثمارات ويمثلها د.م سامي جميل بركات	نائب الرئيس	الاردنية	5000	5000	-
3	خليل جميل عارف بركات	عضو	الاردنية	112.997	112.997	-
4	المكتب الدولي للاستشارات الادارية والمالية ويمثلها امال يسري ابراهيم بركات	عضو	الاردنية	29.900	29.900	-
5	الشركة الرقمية للطباعة ويمثلها يوسف ميشيل	عضو	الاردنية	41437	41437	-

ب- عدد الاسهم المملوكة من قبل الادارة العليا واقاربهم :

الرقم	اسم المساهم	المنصب	الجنسية	عدد الاسهم المملوكة كما في 2013/12/31	عدد الاسهم المملوكة كما في 2014/12/31	عدد الاوراق التي يملكها اقارب موظفي الادارة كما في 2014/2013
1	هاني جميل عارف بركات	المدير العام	الاردنية	34.829	34.829	لا يوجد
2	بسام هلال الخصاونة	مدير العلاقات العامة	الاردنية	-	-	لا يوجد
3	دينا الذهبي	المدير المالي	السورية	-	-	لا يوجد

17 - أ- المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الاجارة عن عام 2014 :

اسم العضو	المنصب	بدل تنقلات / دينار	مكافآت / دينار	اجمالي المزايا السنوية
عارف جميل عارف بركات	الرئيس	-	-	-
سامي جميل عارف بركات	نائب الرئيس	-	-	-
خليل جميل عارف بركات	عضو	-	-	-
امال يسري ابراهيم بركات	عضو	-	-	-
يوسف ميشيل صلاح	عضو	-	-	-

ب- المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أشخاص الادارة العليا التنفيذية عن عام 2014 : -

اسم العضو	المنصب	المبلغ / دينار
هاني جميل عارف بركات	المدير العام	17335
دينا الذهبي	المدير المالي	9600
بسام هلال الخصاونة	مدير العلاقات العامة	8412

18- التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية 2014 :

لا توجد أية مبالغ تم دفعها كتبرعات من قبل الشركة .

19- العقود والمشاريع والارتباطات التي عقبتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو

رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم .

20- ا- مساهمة الشركة في حماية البيئة :

لا يوجد مساهمة في حماية البيئة

ب- مساهمة الشركة في خدمة المجتمع المحلي :

لا يوجد مساهمة للشركة في خدمة المجتمع المحلي

21- تم تطبيق فواعد الحوكمة .

22- عدد اجتماعات مجلس الإدارة لعام 2014 بلغت (7) اجتماعا .

اقرارات مجلس الادارة

ا- يقر مجلس ادارة الشركة حسب علمه واعتقاده بعدم وجود أية امور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة القادمة .

ب- يقر مجلس الادارة بمسؤوليته عن اعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة

رئيس مجلس الادارة	نائب رئيس مجلس الادارة
عارف جميل بركات	سامي جميل بركات

عضو	عضو	عضو
خليل جميل بركات	يوسف ميشيل صلاح	امال يسري بركات

ج- تقر شركة الجميل للاستثمارات العامة بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات المالية الواردة في التقرير السنوي للسنة المالية المنتهية في 2014/12/31 والمدققة من قبل مدققي حسابات الشركة القانونيين السادة الفاحصون المهنيون للتدقيق والاستشارات .

المدير المالي	المدير العام	رئيس مجلس الادارة
دينا الذهبي	هاني جميل بركات	عارف جميل بركات

حضرات السادة المساهمين ،،

في نهاية هذا التقرير يسرني ان أتقدم باسم اعضاء مجلس الادارة بخالص الشكر والتقدير لكافة مساهمي الشركة على ثقتهم ودعمهم المتواصل كما أتقدم بالشكر والتقدير لكافة العاملين في هذه الشركة على جهودهم واخلاصهم في خدمة الشركة .

كما أكرر الشكر لكل من حضر وشارك في هذا الاجتماع داعيا المولى عز وجل ان يكون لقاءنا القادم مقرونا بنتائج مميزة وأفضل .

وختاما نرجو مجلس الادارة من حضراتكم أقرار التوصيات التالية حسب ورودها في جدول الاعمال المرسل اليكم بعد الاطلاع والمناقشة :-

- 1- تلاوة وقائع الجلسة السابقة للهيئة العامة العادية .
- 2- مناقشة تقرير مجلس الادارة عن السنة المالية المنتهية في 2014/12/31 والخطة المستقبلية للعام 2015 والمصادقة عليها .
- 3- سماع تقرير مدققي الحسابات عن السنة المالية المنتهية في 2014/12/31 .
- 4- مناقشة قائمة المركز المالي وبيان الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في 2014/12/31 .
- 5- إبراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الادارة عن السنة المالية المنتهية في 2014/12/31 .
- 6- انتخاب مدققي حسابات الشركة للسنة المالية 2015 وتحديد اتعابهم أو تفويض مجلس الادارة بتحديداتها
- 7- أية أمور اخرى تقترح الهيئة العامة ادارجها في جدول الاعمال مما يدخل في نطاق الاجتماع العادي للهيئة العامة على ان يقترن هذا الاقتراح بموافق عدد من المساهمين يمثلون ما لا يقل عن (10%) من الاسهم الممثلة في الاجتماع .

شركة الجميل للاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل
كما في 31 كانون الأول 2014

شركة الجميل للاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الصفحة

المحتويات

تقرير مدقق الحسابات المستقل

ا

قائمة المركز المالي

ب

قائمة الدخل الشامل

ج

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

د

قائمة التدفقات النقدية

21-1

الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة الشركاء المحترمين
شركة الجميل للاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة الجميل للاستثمارات العامة - شركة مساهمة عامة محدودة - والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2014 وكل من قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.
تم تدقيق البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2013 من قبل مدقق آخر وقد اصدر تقريراً متحفظاً بتاريخ 15 تموز 2015.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية
إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وعن إعداد نظام رقابة داخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لغرض إعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة، خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدقق الحسابات المستقل
إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى تدقيقنا، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني المناسبة وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بينات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في القوائم المالية و تستند الإجراءات المختارة إلى تقديرنا، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وعند القيام بتقييم تلك المخاطر نأخذ في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للقوائم المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة. ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للقوائم المالية.

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

أساس الرأي المتحفظ:

- قامت الشركة خلال سنة 2012 بإصدار شيكات لبعض الوسطاء الماليين للشركة بقيمة (234,309) دينار وقيم أكبر من الارصدة المستحقة لهؤلاء الوسطاء حسب دفاتر الشركة، علماً بأن تلك المبالغ لم تقيد لصالح الشركة في سجلات الوسطاء وتم قيدها لصالح جهات أخرى على الرغم من تسديد المبلغ من قبل الشركة ولا يزال هناك نزاع قانوني ما بين الشركة والوسطاء على تسوية تلك المبالغ.
- لم نستلم تأييدات من أصحاب الذمم المدينة والدائنة بأرصدة ذممهم كما بتاريخ 2014/12/31.
- بلغت أرصدة الذمم المدينة المدورة وبطيئة الحركة ما قيمته (285,401.808) دينار أي ما نسبته (76%) تقريباً من مجموع الذمم المدينة وضم الاطراف ذات العلاقة، ولم تقم ادارة الشركة بإجراء فحص تدني لقيمة تلك الذمم واستدراك المخصصات اللازمة ولم تتمكن من تقدير قيمة المخصصات اللازم استدراكها لعدم استلام تأييدات من أصحاب الذمم.
- يراعى وجود أرصدة مدينة لذمم بعض المساهمين كما بتاريخ 2014/12/31، ناتجة عن سحبيات نقدية من قبلهم من أموال الشركة خلافاً لاحكام قانون الشركات الاردني (ايضاح 2/4).
- لم نستلم تأييدات من محامي الشركة حول القضايا المقامة من الشركة أو ضدها كما بتاريخ 2014/12/31.
- لم نستلم تأييدات من البنوك حول العلاقة المالية مع الشركة كما بتاريخ 2014/12/31، كما لم نستلم التسويات البنكية لكافة البنوك (بإستثناء البنك العربي جاري مدين / 100) كما بتاريخ 2014/12/31، وبالتالي لم نتمكن من التحقق من تصنيف اجال القروض ولا التحقق من صحة وطبيعة العلاقة المالية مع البنوك.
- لم تقم الشركة بفحص (اختبار) تدني بقيمة استثمارها في شركة املاك للاستثمارات المالية والبالغ (200,000) دينار.
- بلغت الخسائر المدورة ما نسبته (166%) تقريباً من رأس المال، هذا ويراعى ما ورد في الايضاح رقم (ب/21) بهذا الخصوص واثّر ذلك على استمرارية الشركة.

المحاسبون المهنيون للتدقيق والاستشارات

الرأي المتحفظ:

في رأينا، باستثناء أثر ما ورد أعلاه، في فقرة أساس الرأي المتحفظ، فإن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي لشركة الجميل للاستثمارات العامة (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في 31 كانون الأول 2014 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية والتشريعات النافذة واننا نوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

فقرة تأكيدية:

- بلغت موجودات الشركة المتداولة (851,460) دينار كما بتاريخ 2014/12/31 فيما بلغت المطلوبات المتداولة (2,013,219) دينار لنفس الفترة، وعليه فإن قدرة الشركة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة تعتمد على إمكانية توفير التمويل اللازم لتسديد التزاماتها وتحقيق أرباح تشغيلية.
- يراعى ما ورد في الإيضاح رقم (ب/21) وأثره على استمرارية الشركة، خاصة وأن نجاح خطة الشركة بالاستمرار يعتمد على استكمال الإجراءات المتعلقة بزيادة رأسمال الشركة وضمن الاكتتاب بكامل قيمة الزيادة ومشاركة أطراف أخرى في استثمارات الشركة المالية.

فقرة توضيحية:

يراعى ما ورد في الإيضاح رقم (ج/21) حول القضية المقامة ضد الشركة من قبل الوسيط المالي شركة المصرفيون للوساطة.

أمور أخرى:

قام المدقق السابق بإصدار رأي متحفظ في تقريره حول القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2013 حول قيام الشركة بإصدار شيكات لبعض الوسطاء الماليين وقيم أكبر من أرصنتهم المستحقة حسب دفاتر الشركة، كما تمت الإشارة في تقريره إلى أن تلك المبالغ لم تقيد لصالح الشركة في سجلات الوسطاء الماليين وأنه تم قيدها لصالح جهات أخرى منهم المدير العام للشركة وشركة مجموعة البركات (شركة مستثمر بها)، كما تمت الإشارة إلى وجود نزاع قانوني ما بين الشركة والوسطاء الماليين على تسوية تلك المبالغ، وكذلك تمت الإشارة في تقريره إلى عدم قيام الشركة بإجراء فحص (اختبار) تدني بقيمة استثمارها في شركة أملاك للاستثمارات المالية، وكذلك تضمن التقرير الإشارة إلى الخسائر المدورة للشركة قد بلغت ما نسبته (59%) تقريبا من رأسمالها.

تقرير حول المتطلبات القانونية:

تحفظت الشركة بقيود وسجلات منظمة بصورة اصولية وأن القوائم المالية المرفقة متفقة معها.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في 8 أيار 2016

الفاحصون المهنيون
محاسبون قانونيون ومستشارون
مشيل حجازين

إجازة رقم (708)

الفاحصون المهنيون للتدقيق والاستشارات

قائمة (أ)

شركة الجميل للاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2014

الموجودات	إيضاح	31 كانون الأول 2014 دينار	31 كانون الأول 2013 دينار
النقد والنقد المعادل	3	962	12,031
مدينون وارصدة مدينة أخرى	4	742,762	778,581
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل	5	107,736	108,231
مجموع الموجودات المتداولة		851,460	898,843
موجودات غير متداولة			
ارض محطة المحروقات	6	641,611	641,611
ممتلكات ومعدات - بعد الاستهلاك	7	84,901	90,210
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر	5	290,907	290,907
مجموع الموجودات غير المتداولة		1,017,419	1,022,728
مجموع الموجودات		1,868,879	1,921,571
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنة	8	50,583	48,070
قرض قصير الاجل	9	349,992	349,992
اقساط و عمولات قرض مستحقة	10	760,066	231,086
دائنون وارصدة دائنة أخرى	11	845,626	959,474
امانات مساهمين		6,952	6,952
مجموع المطلوبات المتداولة		2,013,219	1,595,574
قرض طويل الاجل	9	962,518	1,312,510
حقوق الملكية			
رأس المال المصرح به والمدفوع	13	1,740,000	1,740,000
علاوه اصدار	13	566	566
احتياطي اجباري	13	48,439	48,439
فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر	14	(10,923)	(10,923)
خسائر مدورة		(2,884,940)	(2,764,595)
صافي حقوق الملكية		(1,106,858)	(986,513)
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		1,868,879	1,921,571

"ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"
تم اعتماد القوائم المالية بصيغتها النهائية بعد اجراء جميع التعديلات - ان وجدت-

قائمة (ب)

شركة الجميل للاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2014

2013	2014	إيضاح	
دينار	دينار		
140,000	150,745	15	بنود الدخل الشامل:
1,255	-		إيرادات التأجير والتضمين
16,219	-		فوائد بنكية دائنة
6,615	(495)		أرباح بيع موجودات مالية
			فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة
			العادلة من خلال بنود الدخل الشامل
(119,192)	(77,769)	16	مصاريف إدارية وأعباء أخرى
(8,262)	(9,050)		مصاريف إدارية وعمومية
(10,234)	(5,463)		الاستهلاكات
(201,345)	(167,503)		مصاريف بنكية
-	(3,500)		مصاريف تمويل
(174,944)	(113,035)		(خسائر) رأسمالية
			(خسارة) السنة/ الدخل الشامل
(2,858)	-		بنو الدخل الشامل الأخرى :
			فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة
			العادلة من خلال بنود الدخل الشامل
(2,858)	-		الأخر
(177,802)	(113,035)		بنود الدخل الشامل الأخر
			الدخل الشامل للسنة
			العائد على السهم من الدخل الشامل
			للسنة
			المعدل المرجح للسهم
1,740,000	1,740,000		

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

تم اعتماد القوائم المالية بصيغتها النهائية بعد اجراء جميع التعديلات - ان وجدت-

قائمة (ج)

شركة الجعيل للاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2014						
المجموع	خسائر مدورة	فروقات تقييم موجودات مالية بالبقية المعللة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر	احتياطي إيجاري	علاوة إصدار	رأس المال المصرح به والمدفوع	إيضاح
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
(801,448)	(2,582,388)	(8,065)	48,439	566	1,740,000	الرصيد في 31 كانون الأول 2012
(174,944)	(174,944)	-	-	-	-	إخسارة السنة / الدخل الشامل
(7,263)	(7,263)	-	-	-	-	تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح والخسائر المدورة
(2,858)	-	(2,858)	-	-	-	بنود الدخل الشامل الاخرى
(986,513)	(2,764,595)	(10,923)	48,439	566	1,740,000	فروقات تقييم موجودات مالية بالبقية المعللة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
(113,035)	(113,035)	-	-	-	-	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2013
(7,310)	(7,310)	-	-	-	-	خسارة السنة / الدخل الشامل
(1,106,858)	(2,884,940)	(10,923)	48,439	566	1,740,000	تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح والخسائر المدورة

17

الرصيد كما في 31 كانون الأول 2014

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

قائمة (د)

شركة الجميل للاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2014

2013	2014	
دينار	دينار	
(177,802)	(113,035)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		الدخل الشامل للسنة
8,262	9,050	التعديلات :-
(3,756)	495	استهلاكات
(7,263)	(7,310)	فروقات تقييم الموجودات المالية
(180,559)	(110,800)	تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح والخسائر المدورة
(97,403)	35,819	خسارة التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
19,051	(113,848)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
231,086	528,980	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
		أقساط وعمولات قرض مستحقة
(27,825)	340,151	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
(4,545)	(3,741)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
406,710	-	معدات وممتلكات
402,165	(3,741)	موجودات مالية
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
(949,174)	2,513	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
412,730	(349,992)	بنوك دائنة
(536,444)	(347,479)	قرض
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
162,104	(11,069)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
174,135	12,031	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
12,031	962	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

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

شركة الجميل للاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الإيضاحات حول القوائم المالية

(1) علم

- أ- تأسست شركة محطة أم اذينة للمحروقات بتاريخ 1985/5/12 كشركة مساهمة خصوصية وحصلت على حق الشروع بالعمل بتاريخ 1985/5/29.
تم تغيير الصفة القانونية للشركة لتصبح شركة مساهمة عامة مسجلة تحت الرقم 396 بتاريخ 2006/3/22.
- ب- تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ 5 أيار 2016 وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين .

ج- طبيعة عمل الشركة وغايتها:

ممارسة جميع الاعمال الاستثمارية والتجارية في المجالات المختلفة كما تمتلك الشركة محطة محروقات ومضخة سيارات.
تم توقيع اتفاقية مع الغير بتاريخ 2012/10/23 لتضمين محطة المحروقات بموجب عقد ضمان (استثمار) مقابل قيمة ضمان سنوية ولمدة (5) سنوات اعتباراً من تاريخ 2012/10/24.

(2) السياسات المحاسبية الهامة

- تم عرض القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية والتفسيرات ذات العلاقة الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية ، وفيما يلي ملخصاً لاهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ- معايير التقارير المالية الجديدة والمعدلة:

- قامت الشركة بتطبيق المعايير الصادرة حديثاً والتعديلات على متطلبات المعايير الصادرة سابقاً عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات المحاسبية الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية بتاريخ نفاذها والتي أصبحت سارية المفعول خلال السنة الحالية وهي:
- التعديلات على المعايير الدولية رقم (27) ورقم (32) ورقم (36) ورقم (39).
 - التعديلات على المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية رقم (10) ورقم (12).

ب- تحقيق الربح:
يتم تسجيل الايرادات التشغيلية والمصاريف الادارية والعمومية والايرادات الاخرى على أساس الاستحقاق.

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

نسب الإستهلاك	الاصول الثابته
3% - 10%	انشاءات ومباني
5% - 25%	عدد والآت واجهزة
10% - 20%	اثاث وديكور
15%	سيارات

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

د- الادوات المالية :

• تعرف الاداة المالية بانها اي عقد ينتج عنه اصل مالي في منشأة والتزام مالي او اداة حقوق ملكية في منشأة اخرى ، تتألف الادوات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد وأرصدة للبنوك والذمم المدينة والدائنة والموجودات المالية . تبين بعض الفقرات الواردة اعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة بهذه الادوات المالية .

• قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) في اعداد القوائم المالية كما في اول كانون الثاني 2011 وفقا لمتطلبات هيئة الاوراق المالية ، ووفقا للأحكام الانتقالية للمعيار ، وعليه لم يتم تعديل أرقام المقارنة للفترة السابقة. أوجد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) "الادوات المالية " (صدر في تشرين الثاني 2009 والمعدل في تشرين الاول 2010) متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية على النحو التالي:

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) قياس جميع الموجودات المالية ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولية رقم (39) "الاعتراف والقياس" بالتكلفة المطفأة او القيمة العادلة وعلى وجه التحديد، الاستثمارات المحتفظ بها ضمن نماذج اعمال تهدف الى 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 الاخرى (ادوات الملكية والدين) بقيمتها العادلة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة.

هـ- استخدام التقديرات:

يتطلب اعداد القوائم المالية المرفقة القيام بتقديرات واجتهادات لبعض البنود في القوائم المالية عند تطبيق السياسات المحاسبية ومن امثلة ذلك تقدير مخصص التدني للدينون كما تقوم الادارة باجراء تقديرات مستقبلية لامور غير مؤكدة في نهاية السنة المالية والتي قد تؤدي الى 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 .

و- الذمم المدينة

تسجل الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الاصلي بعد تنزيل المبالغ المقدر عدم تحصيلها يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المدرومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها.

ز- الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع:

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

ت- النقد والنقد المعادل:

لاهداف اعداد قائمة 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 تتدبب بين المدين والدائن خلال السنة.

ط- الاعتراف في الاصول والالتزامات المالية:

يتم الاعتراف في الاصول والالتزامات المالية للشركة بثبات من سنة لاخرى على اساس طريقة المحاسبة بتاريخ المتاجرة.

ي- استثمارات عقارية :

يتم اتباع طريقة التكلفة في قياس الاستثمارات العقارية ، بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم - عدا الاراضي- ويتم استهلاكها على مدى عمرها الانتاجي ويتم تسجيل اي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل، ويتم الافصاح عن قيمتها العادلة في الايضاحات حول القوائم المالية ، وفق متطلبات هيئة الاوراق المالية .

(3) النقد والتقد المعادل:

البينان	2014 دينار	2013 دينار
نقد في الصندوق	165	11,254
كابيتال بنك - تأمينات*	797	777
	962	12,031

* هناك حجوزات من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات وبعض الوسطاء الماليين على كافة أرصدة البنوك.

(4) مدينون وارصدة مدينة اخرى:

البينان	2014 دينار	2013 دينار
امانات تحت حساب قضايا (1)	366,340	422,929
مدينون	227,959	228,990
نم اطراف ذات علاقة (2)	145,514	121,513
امانات مختلفة	1,609	1,609
تأمينات مستردة	974	974
تأمينات كفالات	200	2,400
مصاريف مدفوعة مقدما	166	166
المجموع	742,762	778,581

* يتضمن الرصيد اعلاه مايلي:

(1) يمثل مبلغ امانات تحت حساب قضايا قيمة مبالغ مودعة لدى دائرة تنفيذ محكمة بداية غرب عمان ، وهذه المبالغ هي عبارة عن حصيلة بيع موجودات مالية تمت خلال عام 2013 ، حيث تم ايداعها لدى دائرة التنفيذ المشار اليها باعلاه بهدف تسديد مستحقات الوسطاء الماليين الياسمين للاوراق المالية والمصرفيون للوساطة ، حيث تم خلال عام 2014 تسديد ما قيمته (56,589) دينار من رصيد الحساب اعلاه دفعت للوسيط المالي الياسمين للاوراق المالية .

(2) تمثل نم اطراف ذات علاقة نمة المدير العام للمدين للشركة والبالغة (87,871) دينار ونمة المساهم شركة مجموعة البركات (شركة مستثمر بها) والبالغة (57,643) دينار علما بان معظم المبالغ اعلاه ناتجة عن تسديد من الشركة لوسطاء ماليين نيابة عن الاطراف ذات العلاقة .

(5) موجودات مالية

(أ) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل:

2013	2014	
دينار	دينار	
181,803	181,803	الكلفة *
(73,572)	(74,067)	تسوية القيمة العادلة للاسهام
108,231	107,736	القيمة العادلة

(ب) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر:

2013	2014	
دينار	دينار	
301,830	301,830	الكلفة *
(10,923)	(10,923)	تسوية القيمة العادلة للاسهام
290,907	290,907	القيمة العادلة

*هناك رهن وحجز على الاسهم المستثمر بها من قبل بعض الوسطاء الماليين ودائرة ضريبة الدخل والمبيعات كما بتاريخ 31 كانون الاول 2014.

(6) ارض محطة المحروقات: يتكون الحساب اعلاه من مبلغ (110,000) دينار كلفة الارض بالاضافة لمبلغ (531,611) دينار عبارة عن فرق القيمة العادلة لاراضي الشركة بناءا على تقرير لجنة التقييم المشكلة من وزارة الصناعة والتجارة لغايات تحويل الصفة القانونية للشركة، هذا وقد قدرت القيمة العادلة لارض المحطة بمبلغ (1,486,350) دينار، علما بان ارض الشركة مرهونة لصالح بنك كابيتال مقابل حصول الشركة على قرض.

ممتلكات ومعدات - بعد الاستهلاك

ان

الشفة 1 كانون الثاني 2014

الافات
استبعادات

أ صيد كما في 31 كانون الاول 2014

استهلاك المتراكم

الرصيد كما 1 كانون الثاني 2014

استهلاكات للسنة

تعديلات

اكم الاستهلاك كما في 31 كانون الاول 2014

صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2014

صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2013

*بلغت القيمة العادلة لمبنى المحطة بمبلغ (147,710) دينار، علما بان مبنى الشركة مرهون لصالح بنك كابيتال مقابل حصول الشركة على قرض.

**سيارة الشركة لاتزال باسم المالك الاصلي وليست باسم الشركة .

2013	2014	بنوك دائنة البيان	(8)
دينار	دينار		
48,070	50,583	البنك العربي *	
48,070	50,583	المجموع	

*تم خلال عام 2013 الاتفاق مع البنك العربي على تسوية وتسديد رصيد الجاري مدين ورصيد قرض القطاع الخاص والفوائد التي تترتب على الشركة حتى السداد التام كما يلي:

- توريد دفعة أولى بتاريخ 2013/7/9 بمبلغ (4,500) دينار (وقد تم تسديد قيمة هذه الدفعة في حينه).
- توريد مبلغ (750) دينار ابتداء من تاريخ 2013/9/30 ولغاية 2013/12/31 (وقد تم تسديد قيمة الدفعات المتعلقة بالاشهر اعلاه).
- تسديد رصيد المديونية ابتداء من 2014/1/31 بموجب (12) دفعة متساوية قيمة كل منها (3,545) دينار وذلك حتى السداد التام (هذا ويراعى بأنه لم يتم تسديد أي من الاقساط او الفوائد المستحقة بموجب الجدولة المشار اليها باعلاه).

(9) القرض: تم خلال عام 2011 الحصول على قرض من كابيتال بنك بمبلغ (1,500,000) دينار أردني لغايات تمويل شراء أسهم، وتم منحه للشركة بضمان رهن أرض ومبنى المحطة ، كما تم منح القرض بفائدة تبلغ 10% سنويا علما بأن مدة القرض خمس سنوات تبدأ اعتبارا من شهر 2012/4 وينتهي القرض في شهر 2017/4 تم الاتفاق مع البنك على دمج جميع الارصدة المتعلقة بالتسهيلات والقروض الممنوحة للشركة من قبل بنك كابيتال في حساب واحد بمبلغ (1,750,000) دينار أردني وذلك بعد سداد (5%) من اجمالي ارصدة المديونية بالإضافة للفوائد المجمعة ليسدد المبلغ المشار اليه بموجب (60) قسط متتالي وبواقع (29,166) دينار أردني للقسط الواحد عدا القسط الاخير بالرصيد المتبقي بحيث يستحق القسط الاول بعد (9) شهور من تاريخ التنفيذ على ان تسدد الفوائد كالتالي :

- بشكل ربع سنوي خلال فترة السماح والبالغة (9) شهور
- بشكل شهري بعد فترة السماح مع الاقساط.

هذا ويراعى بأنه لم يتم تسديد أي من الاقساط او الفوائد المستحقة بموجب الجدولة المشار اليها باعلاه.

(10) اقساط وعمولات قرض مستحقة : يتمثل الرصيد اعلاه بقيمة اقساط وفوائد قرض بنك كابيتال المستحقة وغير المسددة عن الاشهر تشرين أول وتشرين ثاني وكانون أول / 2013 بالإضافة لقيمة اقساط وفوائد قرض البنك المذكور المستحقة وغير المسددة عن عام 2014.

(11) دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

2013	2014	البيان
دينار	دينار	دائنون
841,667	745,337	ايرادات مقبوضة مقدما
73,252	44,045	مصاريف مستحقة
11,026	21,295	امانات ضريبة مبيعات تحت التسوية
13,534	13,120	شيكات اجلة
6,980	6,980	امانات الضمان الاجتماعي
905	5,149	مخصص رسوم الجامعات
4,162	4,162	امانات ضريبة المبيعات
3,037	3,902	مخصص الاجازات
4,550	1,100	امانات ضريبة الدخل
361	536	
<u>959,474</u>	<u>845,626</u>	المجموع

(12) الوضع الضريبي
تمت مناقشة نتائج اعمال الشركة عن السنوات السابقة وحتى عام 2014 مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .

(13) رأس المال والاحتياطيات

(أ) رأس المال المدفوع :

- تأسست الشركة بتاريخ 1985/5/12 برأس مال وقدره (200,000) دينار.
- بتاريخ 2005/12/8 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 2006/2/20 واصبحت الشركة مسجلة تحت الرقم 396 بتاريخ 2006/3/22.
- جرت عدة تعديلات على رأس مال الشركة حتى اصبح بتاريخ 2014/12/31 مبلغ (1,740,000) دينار/ سهم.

(ب) علاوة الاصدار:
يمثل هذا البند الفرق ما بين القيمة الاسمية للأسهم المطروحة للاكتتاب واجمالي القيمة المدفوعة من المكتتبين بتلك الاسهم.

(ج) الاحتياطي الاجباري:
تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الارباح السنوية قبل الضرائب والمخصصات بنسبة 10% وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

(14) فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر:

2013	2014	البيان
دينار	دينار	رصيد فروقات اول المدة
(8,065)	(10,923)	فروقات تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من
(2,858)	-	خلال بنود الدخل الشامل الاخر
<u>(10,923)</u>	<u>(10,923)</u>	المجموع

15) إيرادات التأجير والتضمين:

2013	2014	البيان
دينار	دينار	
90,000	91,162	إيراد تضمين محطة المحروقات *
50,000	59,583	إيراد تأجير المفصلة
140,000	150,745	المجموع

- تم توقيع اتفاقية مع الغير بتاريخ 2012/10/23 لتضمين محطة المحروقات بموجب عقد ضمان (استثمار) مقابل قيمة ضمان سنوية ولمدة (5) سنوات اعتباراً من تاريخ 2012/10/24 ، وقد استتبع ذلك اعداد محضر استلام وتسليم ما بين الشركة والمتضمن لمخزون الابار، حيث تم اعتبار عملية تسليم مخزون الابار للمتضمن كما بتاريخ 2012/10/23 بمثابة مبيعات لدى شركة الجميل.

- كما انه تم خلال عام 2013 توقيع اتفاقية حوالة حق علفية لدى كاتب العدل في محكمة بداية غرب عمان تنص على احوالة بدل ضمان محطة المحروقات عن الفترة من 2014/10/24 وحتى تاريخ 2017/10/24 بمبلغ (270,000) دينار لصالح المحكوم له الوسيط الياسمين للأوراق المالية تسديدا لمستحقاته المالية ، حيث تم تحويل ما قيمته (40,000) دينار فقط للوسيط أعلاه خلال عام 2014 من قيمة بدل الضمان المذكور بأعلاه.

16) مصاريف إدارية وعمومية

2013	2014	البيان
دينار	دينار	
39,006	24,747	رواتب
17,000	18,186	اتعاب واستشارات قانونية
28,034	17,485	غرامات
561	5,200	صيانة ومحروقات
19,131	4,253	رسوم واشتركاكات
2,678	2,124	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
878	1,432	كهرباء ومياه
1,200	1,200	امانة السر
1,933	1,150	اجازات
1,062	808	متفرقات
810	433	بريد ، هاتف
422	265	دعاية واعلان
206	263	قرطاسية
461	223	ضيافة ونظافة
5,000	-	ايجارات
418	-	مواصلات
276	-	تأمينات
116	-	اجور تقييم اراضي الشركة
119,192	77,769	المجموع

(17) تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح والخسائر المدورة:
يتمثل الرصيد أعلاه بقيمة مصاريف تخص سنوات سابقة وتسوية حسابات ذمم واقفال الارصدة السالبة لصافي القيمة الدفترية للممتلكات.

(18) القطاعات التشغيلية :

- تقوم الشركة بممارسة اعمالها من خلال الانشطة الرئيسية التالية :
- 1- نشاط التاجير والتضمين:
ويشمل تاجير وتضمين قسم الغسيل والتشحيم ومحطة المحروقات.
- 2- نشاط استثماري:
ويشمل بيع وشراء الموجودات المالية.

- يبين الجدول التالي عرض لنتائج القطاعات التشغيلية للشركة :

المجموع	النشاط الاستثماري	نشاط التاجير والتضمين	
دينار	دينار	دينار	
150,745	-	150,745	31 كانون الاول 2014
150,745	-	150,745	أ- معلومات الدخل الشامل:
(263,285)	-	-	الايادات
(495)	(495)	-	مجمد الربح
(113,035)			مصاريف غير موزعة
			فروقات تقييم موجودات مالية
			الدخل الشامل للسنة
1,867,917	1,128,587	739,330	ب- معلومات اخرى
962	-	-	موجودات القطاع باستثناء النقدية
1,868,879			موجودات غير موزعة
			مجموع الموجودات

(19) الادوات المالية :
أ- القيمة العادلة :

ان القيمة الدفترية للأدوات المالية المتمثلة في النقد، الذمم المدينة والدائنة ، والقروض تقارب قيمتها العادلة .
وتبين الايضاحات حول هذه القوائم المالية القيم العادلة لهذه الادوات المالية ، كما تبين بعض السياسات المحاسبية الطرق المستخدمة في تقييم هذه الادوات.

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 الادوات المالية نتيجة التغير في اسعار السوق. ان الادوات 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 الادوات المالية نتيجة التغير في سعر صرف العملات. ان المخاطرة المتعلقة بالادوات المالية المسماة الدولار الأمريكي متدنية نظرا لثبات سعر صرف الدينار الاردني مقابل الدولار الأمريكي ، اما مخاطر العملات الاخرى فيتم معالجتها في القوائم المالية .

-مخاطر سعر الفائدة :
ان الادوات المالية في قائمة المركز المالي غير خاضعة لمخاطر اسعار الفوائد باستثناء التسهيلات والتسهيلات البنكية الخاضعة لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

(20) الالتزامات المحتملة :
يوجد على الشركة بتاريخ 2014/12/31 التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية لصالح وزارة العمل بمبلغ (1,800) دينار بعد تنزيل قيمة التأمين النقدي والبالغ (200) دينار.
يوجد على الشركة بتاريخ 2014/12/31 التزامات لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات بما يقارب 14,000 دينار بالإضافة الى الغرامات .

(21) علم :
أ- يراعى اثر تعليمات هيئة الاوراق المالية وقانون الشركات الاردني فيما يتعلق باحتساب الاحتياطيات 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 2011/5/14 قررت الهيئة العامة باجتماعها غير العادي الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع من (1,740,000) دينار / سهم وذلك عن طريق اكتتاب خاص للمساهمين كلا حسب نسبته في رأس المال وبسعر دينار واحد للسهم وقد استكملت اجراءات الزيادة لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ 2011/6/14 ، الا انه وحتى تاريخ القوائم المالية لم يتم الانتهاء من اجراءات الاكتتاب والتسجيل لدى هيئة الاوراق المالية وبتاريخ 2015/2/27 قررت الهيئة العامة للشركة باجتماعها غير العادي بتاريخ 2011/5/14 والمشار اليه باعلاه .
- اطفاء ما قيمته (1,240,000) دينار من الخسائر المدورة كما بتاريخ 2012/12/31 ليصبح رأس مال الشركة (500,000) دينار.
 - رفع رأس مال الشركة ليصبح (3,000,000) دينار عن طريق طرح اسهم للمساهمين كل حسب حصته في الشركة او عن طريق دخول مساهم استراتيجي وبسعر دينار اردني واحد.
 - مشاركة اطراف اخرى في استثمارات الشركة الحالية وحسب ما يراه مجلس ادارة الشركة مناسب.

ج- هناك قضية حقوقية مقامة من قبل شركة المصرفيون للوساطة ضد الشركة واخرين بالتكافل والتضامن بقيمة (2,446,531) دينار، وبراى محامي الشركة فان المطالبات المتوقعة على شركة الجميل في حال الحكم لصالح شركة المصرفيون ستكون بحدود (367,185) دينار (علما بان رصيد ذمة المصرفيون دائنة بحسب سجلات شركة الجميل كما بتاريخ 2014/12/31 بما قيمته (367,185) دينار اردني).