



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

AL-Jamil For Investment Co.

Public Share Holding Co. (LTD)

تاريخ: 2009/29/ 29/jmil

29/10/2009

Q. R - J msl - 29/10/2009

(3)

السادة بورصة عمان المحترمين

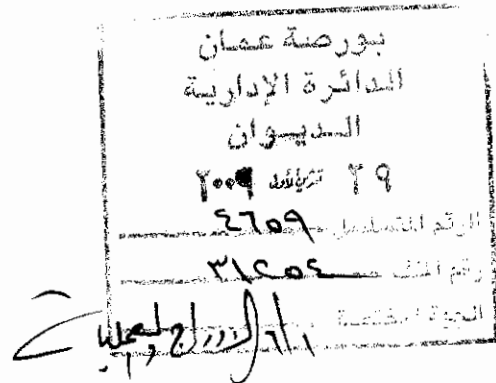
تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع : البيانات المالية المرحلية للشركة لنهاية الربع الثالث من عام 2009

يسرنا ان نرفق لكم البيانات المالية المرحلية للشركة للفترة المنتهية في 2009/9/30 والتي تم مراجعتها من مدقي حسابات الشركة الخارجيين (دويك وشركاه) .

واقبلوا فانق الاحترام ،،

المدير المالي
م.د. وائل رجا احمد



- نسخة / السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين

شركة الجميل للاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
البيانات المالية المرحلية للفترة من
٢٠٠٩/١/١ ولغاية ٢٠٠٩/٩/٣٠
وتقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية

شركة الجميل للاستثمارات 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

7.9/1.2/1/33.

تقرير حول مراجعة البيانات المرحلة

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 الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية لفترة التسعة شهور المنتهية في ٣٠/أيلول/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 الى حد كبير اقل 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 .

- لم نستلم تأييدات من البنك العربي وكابيتال بنك حول العلاقة المالية مع الشركة كما بتاريخ ٢٠٠٩/٩/٣٠ .

الاستنتاج

بناء على مراجعتنا وباستثناء اثر ما ورد بأعلاه حول عدم استلامنا تأييدات من البنوك ، لم يصل إلى علمنا أي شئ يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لا تعطي صورة صحيحة وعادلة ، للمركز المالي لشركة الجميل للاستثمارات العامة (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠/أيلول/٢٠٠٩ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للأشهر التسعة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير اعداد التقارير المالية الدولية .

دويک وشركاه
أعضاء مجموعة ليدنخ ايج اليانس الدولية
د. رفيق توفيق الدويك
إجازة ممارسة رقم ٣٨٦

٢٨/ تشرين الأول / ٢٠٠٩
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان (أ)

شركة الجميل للاستشارات العامة " شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي كما في ٣٠ / أيلول / ٢٠٠٩

الموجودات	ايضاح	دينار أردني	٢٠٠٩/٩/٣٠	دينار أردني	٢٠٠٨	المطلوبات وحقوق الملكية	ايضاح	دينار أردني	٢٠٠٩/٩/٣٠	دينار أردني	٢٠٠٨
<u>موجودات متداولة</u>						<u>مطلوبات متداولة</u>					
ال نقد و النقد المعسأل	٣	١٥٦٥٥	١٢٥٢٧	١٢٥٢٧	١٢٥٢٧	بنوك					
مخزون لغير المدة		٣٨٦٢٤	١٨٣٧٨	١٨٣٧٨	١٨٣٧٨	دائون وأرصدة دائنة أخرى	٨	١١٠٢٦٣٤	٧٩٠٧٨	١١٠٢٦٣٤	٧٩٠٧٨
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	٤	٣١٢٩٢٢	٢٠٢٤١٢	٢٠٢٤١٢	٢٠٢٤١٢	أمانات مساهمين		٦٥٤٩	٦٥٤٩	٦٥٤٩	٦٥٤٩
موجودات مالية للمناجرة	١/٧	٧٤٠٦٤٣	٨٧٤٢١	٨٧٤٢١	٨٧٤٢١						
<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>		١١٠٧٨٤٤	٣٢٠٧٣٨	٣٢٠٧٣٨	٣٢٠٧٣٨	<u>مجموع المطلوبات المتداولة</u>					
<u>موجودات غير متداولة</u>						<u>حقوق الملكية</u>					
أرض محطة المحروقات	٥	٦٤١٦١١	٦٤١٦١١	٦٤١٦١١	٦٤١٦١١	رأس المسال المدفوع	٩	١٢٢٧٦٠٠	١٢٢٧٦٠٠	١٢٢٧٦٠٠	١٢٢٧٦٠٠
ممتلكات وآلات ومعدات - بعد الاستهلاك	٦	١١٣٠٠١	١١٨٥٦٦	١١٨٥٦٦	١١٨٥٦٦	عسلاوة إصدار		٥٦٦	٥٦٦	٥٦٦	٥٦٦
موجودات مالية متوفرة للبيع	٧/ب	٨٩٥٧٦١	٨١٢٠٩٠	٨١٢٠٩٠	٨١٢٠٩٠	احتياطي اجبي		٣٩٠٥٣	٣٩٠٥٣	٣٩٠٥٣	٣٩٠٥٣
						فروقات تقييم المحفظة المالية المتوفرة للبيع		٣٩٣٢٠	٣٩٣٢٠	٣٩٣٢٠	٣٩٣٢٠
						الارباح المدورة / بيان (د)		٢٦٣٤١٧	٢٦٣٤١٧	٢٦٣٤١٧	٢٦٣٤١٧
<u>مجموع الموجودات غير المتداولة</u>		١٦٥٠٣٧٣	١٥٧٢٢٦٧	١٥٧٢٢٦٧	١٥٧٢٢٦٧	صافي حقوق الملكية - بيان (د)		١٥٦٩٩٥٦	١٥٦٩٩٥٦	١٥٦٩٩٥٦	١٥٦٩٩٥٦
<u>مجموع الموجودات</u>		٢٧٥٨٢١٧	١٨٩٣٠٠٥	١٨٩٣٠٠٥	١٨٩٣٠٠٥	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٢٧٥٨٢١٧	٢٧٥٨٢١٧	٢٧٥٨٢١٧	٢٧٥٨٢١٧

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

بيان (ب)

شركة الجبل للاستثمارات العامة

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية

كما بتاريخ ٣٠/٩/٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

٢٠٠٨/٩/٣٠	٢٠٠٩/٩/٣٠	ايضاح	البيان
دينار اردني	دينار اردني		صافي مبيعات المحروقات
٤ ٩٧٩ ٢٧٠	٣ ١٦٢ ٩٧٢		تكلفة المبيعات
			مخزون اول المدة
٨١ ١٩٢	١٨ ٣٧٨		المشتريات
٤ ٧٧٤ ٩٣٤	٣ ٠٨٦ ٩٧٤		مخزون اخر المدة
(١٣ ٨٠٨)	(٣٨ ٦٢٤)		تكلفة المبيعات
٤ ٨٤٢ ٣١٨	٣ ٠٦٦ ٧٢٨		مجمول ربح المحروقات قبل السيلائ والتبخر
١٣٦ ٩٥٢	٩٦ ٢٤٤		بدل السيلائ والتبخر
(٣١ ٦٥٦)	(٣١ ٦٧٤)		مجمول الربح (العمولة المتحققة دفتريا)
١٠٥ ٢٩٦	٦٤ ٥٧٠		ايرادات التأجير
٢٦ ٦٢٥	٣٢ ١٧٥		بدل السيلائ والتبخر
٣١ ٦٥٦	٣١ ٦٧٤		مصاريف التشغيل
(٢٤ ٣٤١)	(٢٦ ٢٦٢)		مجمول ربح المحطة
١٣٩ ٢٣٦	١٠٢ ١٥٧		ايرادات تشغيلية أخرى
٢٢٤ ٦٤٤	٣٩ ٠٣٦	١٠	ارباح موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
٠٠٠	٥٣ ٠٨٣		مصاريف ادارية وأعباء أخرى
(٧٢ ١٠٨)	(٩١ ٣٧٨)		مصاريف ادارية وعمومية
(٢ ٩٧٢)	(٣ ١١٧)		الاستهلاكات
(٢ ٢٣٥)	(٥ ٨٧٤)		مصاريف بنكية
٠٠٠	(٣١ ٩٦٧)		خسائر بيع وشراء أسهم
٢٨٦ ٥٦٥	٦١ ٩٤٠		ربح الفترة قبل الضريبة
(٧ ٨٣٧)	(١ ٠٨١)		مخصص ضريبة الدخل
٢٧٨ ٧٢٨	٦٠ ٨٥٩		ربح الفترة بعد الضريبة
(٥٨ ٤٦٥)	٢٢٧ ٦٣٧		بنود الدخل الشامل الأخرى :
(٥٨ ٤٦٥)	٢٢٧ ٦٣٧		فروقات تقييم المحفظة المالية المتوفرة للبيع
٢٢٠ ٢٦٣	٢٨٨ ٤٩٦		مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى
٢٢٠ ٢٦٣	٢٨٨ ٤٩٦		مجموع الدخل الشامل للفترة
٢١,٦٧٨ %	٢٥ %		العائد على السهم
١ ٠١٦ ٠٣٣	١ ١٤٩ ٦٥٧	١٢	المعدل المرجح للأسهم

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

بيان (ج)

شركة الجميل للاستثمارات العامة

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - الأردن

بيان التدفقات النقدية للفترة

من ٢٠٠٩/١/١ ولغاية ٢٠٠٩/٩/٣٠

٢٠٠٨/٩/٣٠	٢٠٠٩/٩/٣٠	البيان
دينار اردني	دينار اردني	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
٢٢٠ ٢٦٣	٢٨٨ ٤٩٦	ربح الفترة قبل الضريبة
		بنود غير نقدية :
٦ ٦٩٦	٦ ٦٦٢	استهلاكات
٢٢٦ ٩٥٩	٢٩٥ ١٥٨	ارباح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
٦ ٢٠٥	(١١٠ ٥١٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥٣٨ ٦٣٤	٥٤٠ ٥٨٢	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٦٧ ٣٨٤	(٢٠ ٢٤٦)	مخزون آخر المدة
٨٣٩ ١٨٢	٧٠٤ ٩٨٤	صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٢ ٢٩٢)	(١ ٠٩٨)	صافي شراء وبيع ممتلكات وآلات ومعدات
١٠٩ ٧٨٨	٠٠٠	استثمارات عقارية
(٩٦٠ ٦١٠)	(٧٣٦ ٨٩٣)	موجودات مالية
(٨٥٣ ١١٤)	(٧٣٧ ٩٩١)	صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢٣ ٠٠٠)	٠٠٠	علاوة اصدار
٢٣ ٠٠٠	٢٠٤ ٦٠٠	زيادة رأس المال
(٧٧ ٠٠٠)	(٢٠٤ ٦٠٠)	توزيعات ارباح
١٠١ ٥١٣	٣٦ ١٣٥	بنوك دائنة
٢٤ ٥١٣	٣٦ ١٣٥	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
١٠ ٥٨١	٣ ١٢٨	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
٢٣ ٩٢٠	١٢ ٥٢٧	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٣٤ ٥٠١	١٥ ٦٥٥	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

بيان (د)

شركة الجعيل للاستثمارات العامة "شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - الأردن

قائمة التغير في حقوق الملكية للفترة المنتهية كما يتأريخ ٣٠/٩/٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

المجموع	أرباح مدورة غير متحققة	أرباح مدورة متحققة	فروقات تقييم المحفظة المالية المتوفرة للبيح	احتياطي اجباري	علاوة الإصدار	رأس المال
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١١١٢ ٦٩٨	٠٠٠	٧٧ ٨٠٧	(٢٤٣)	١١ ٥٦٨	٢٣ ٥٦٦	١٠٠٠ ٠٠٠
٢٧٨ ٧٢٨	٠٠٠	٢٧٨ ٧٢٨	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
(٧٧ ٠٠٠)	٠٠٠	(٧٧ ٠٠٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(٢٣ ٠٠٠)	٢٣ ٠٠٠
(٥٨ ٤٦٥)	٠٠٠	٠٠٠	(٥٨ ٤٦٥)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
١٢٥٥ ٩٦١	٠٠٠	٢٧٩ ٥٣٥	(٥٨ ٧٠٨)	١١ ٥٦٨	٥٦٦	١٠٢٣ ٠٠٠

فروقات تقييم المحفظة المالية المتوفرة للبيح

مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى

الرصيد كما في ٣٠/يناير/٢٠٠٨

الرصيد كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

ربح الفترة - بعد الضريبة -

الزيادة في رأس المال

بنود الدخل الشامل الأخرى :

فروقات تقييم المحفظة المالية المتوفرة للبيح

مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى

الرصيد كما في ٣٠/يناير/٢٠٠٩

١ ٢٨١ ٤٦٠	٢ ٣١٧	٤٠٤ ٨٤١	(١ ٨٨ ٣١٧)	٣٩ ٠٥٣	٥٦٦	١٠٢٣ ٠٠٠
٦٠ ٨٥٩	٥٣ ٠٨٣	٧ ٧٧٦	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
٠٠٠	٠٠٠	(٢٠٤ ٦٠٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٢٠٤ ٦٠٠
٢٢٧ ٦٣٧	٠٠٠	٠٠٠	٢٢٧ ٦٣٧	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
٢٢٧ ٦٣٧	٠٠٠	٠٠٠	٢٢٧ ٦٣٧	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
١ ٥٦٩ ٩٥٦	٥٥ ٤٠٠	٢٠٨ ٠١٧	٣٩ ٣٢٠	٣٩ ٠٥٣	٥٦٦	١ ٢٢٧ ٦٠٠

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

شركة الجميل للاستثمارات العامة

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - الأردن

إيضاحات حول البيانات المالية

كما في ٣٠/٩/٢٠٠٩

١- تأسيس الشركة وطبيعة أعمالها :

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 العامة :

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 ١/١/٢٠٠٩ وان تطبيق هذا المعيار احدث تغييرات على شكل وعناوين القوائم المالية الرئيسية وطريقة عرض بعض البنود في تلك القوائم ، كما انها أضافت افصاحات اضافية ، وهذا التعديل لم يؤثر على القياس والاعتراف بموجودات الشركة ومطلوباتها وإيراداتها 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 التغيرات في حقوق الملكية واستحدث قائمة تحت مسمى " قائمة الدخل الشامل " .

ب - مخزون آخر المدة :

يتم تسعير مخزون الآبار بالتكلفة أو القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل 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 :

نسبة الاستهلاك

٣% - ١٠%

٥% - ٢٥%

١٠% - ١٥%

١٥%

البيان

إنشاءات ومباني

عدد وآلات وأجهزة

أثاث وديكور

سيارات

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 رسمة الإضافات والتحسينات المادية بالتكلفة ، أما مصاريف الصيانة والتصليح فيتم تحميلها على العمليات الجارية حال حدوثها .

هـ - الموجودات المالية :

يتم تصنيف الموجودات المالية إلى موجودات مالية للمتاجرة وموجودات مالية معدة للبيع ويتم اثباتها 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 لأموال غير مؤكدة في نهاية السنة المالية والتي قد تؤدي إلى مخاطر هامة ومن المحتمل أن تتسبب في إجراء 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، 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 .

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	٢٠٠٩/٩/٣٠	البيلان
دينار اردني	دينار اردني	
١١ ٥٥٠	١٣ ٨٣٢	نقد في الصندوق
٩٦٩	١ ٦٣٦	كوبونات المصفاة
٨	١	كابيتال بنك
٠٠٠	١٨٦	بنك ستاندر
١٢ ٥٢٧	١٥ ٦٥٥	المجموع

٤- مدينون وأرصدة مدينة أخرى :

٢٠٠٨	٢٠٠٩/٩/٣٠	البيلان
دينار اردني	دينار اردني	
١٩٧ ٢٨٠	٣٠١ ١٤٩	مدينون
٠٠٠	٤ ٠٤٠	مصاريف تسويقية مدفوعة مقدماً
٢ ٤٠٠	٢ ٤٠٠	تأمينات كفالات
١ ٠٨٨	٢ ٥٣٥	أمانات ضريبة مبيعات/مصفاة البترول
٩٧٤	٩٧٤	تأمينات مستردة
٥٤٤	١ ٦٩٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٢٦	١٢٦	أمانات ضريبة الدخل / فوائد ودائع
٢٠٢ ٤١٢	٣١٢ ٩٢٢	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 ٢٠٠٩/٩/٣٠ بمبلغ ٢ ٣٠٠ ٠٠٠ دينار .

٦- ممتلكات وآلات ومعدات - بعد الاستهلاك:

البيـان	إنشاءات 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	٧ ٥٠٠	٢٧٦ ٧٧٦
اضافات	...	...	١.٠٩٧	...	١.٠٩٧
رصيد الكلفة ٢٠٠٩/٩/٣٠	١٠٧.٠٤٢	٨٤ ٣٧٣	٧٨ ٩٥٨	٧ ٥٠٠	٢٧٧ ٨٧٣
متراكم الاستهلاك					
رصيد ٢٠٠٩/١/١	(١٢ ٢١٦)	(٨٠ ٩٥٧)	(٦٢ ٥٩٦)	(٢ ٤٤١)	(١٥٨ ٢١٠)
استهلاك السنة الحالية	(٢ ٩٤٥)	(٥٩٩)	(٢ ٢٧٦)	(٨٤٢)	(٦ ٦٦٢)
متراكم الاستهلاك ٢٠٠٩/٩/٣٠	(١٥ ١٦١)	(٨١ ٥٥٦)	(٦٤ ٨٧٢)	(٣ ٢٨٣)	(١٦٤ ٨٧٢)
صافي القيمة الدفترية ٢٠٠٩/٩/٣٠	٩١ ٨٨١	٢ ٨١٧	١٤ ٠٨٦	٤ ٢١٧	١١٣ ٠٠١
صافي القيمة الدفترية ٢٠٠٨/١٢/٣١	٩٤ ٨٢٦	٣ ٤١٦	١٥ ٢٦٥	٥.٥٩	١١٨ ٥٦٦

* بلغت القيمة العادلة لمبنى المحطة كما بتاريخ ٢٠٠٩/٩/٣٠ بمبلغ ٢٠٠.٠٠٠ دينار.

٧- موجودات مالية :

أ- موجودات مالية للمتاجرة:

٢٠٠٨	٢٠٠٩/٩/٣٠	البیان
دينار اردني	دينار اردني	كلفة الاستثمار في أسهم
٨٥ ١٠٤	٦٨٥ ٢٤٣	تسوية القيمة العادلة للأسهم
٢ ٣١٧	٥٥ ٤٠٠	القيمة العادلة
٨٧ ٤٢١	٧٤٠ ٦٤٣	
=====	=====	

ب- موجودات مالية متوفرة للبيع :

٢٠٠٨	٢٠٠٩/٩/٣٠	البیان
دينار اردني	دينار اردني	التكلفة
١ ٠٠٠ ٤٠٧	٨٥٦ ٤٤١	كلفة الاستثمار في أسهم
(١٨٨ ٣١٧)	٣٩ ٣٢٠	تسوية القيمة العادلة للأسهم
٨١٢ ٠٩٠	٨٩٥ ٧٦١	القيمة العادلة
=====	=====	

٢٠٠٨	٢٠٠٩/٩/٣٠	
<u>دينار أردني</u>	<u>دينار أردني</u>	<u>البيان</u>
٤٤٣ ٥٨٦	٨١٧ ٧٥١	دائــــــــــــنــــــــون
...	١٧٧ ٨٣٨	دفعات على حساب رأس المال
...	٦٠ ٠٠٠	أوراق دفــــــــــــــــع
٢٥ ١٥٠	٢١ ٨٤١	مصاريف مستحقة
...	٦ ٢٤٠	أمانات ضريبة مبيعات تحت التسوية
٤ ٥٥٣	٥ ٦٤٧	مخصص الاجازات
٣٤ ٢٩٣	٣ ٣٦٩	شيكــــــــــــــــات آجلة
٢ ٧٤٨	٢ ٧٤٨	مخصص صندوق دعم البحث العلمي
٢ ٧٤٨	٢ ٧٤٨	مخصص رسوم الجامعات
٨٥١	٢ ٠١٣	امانات ضريبة المبيعات
٩٧	١ ٣٥٨	امانات ضريبة الدخل
...	١ ٠٨١	مخصص ضريبة الدخل
٢٣ ٩٦٩	...	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢١ ٢٥٠	...	إيرادات مقبوضة مقدماً
٢ ١٧٩	...	مخصص صندوق التعليم المهني والتقني
٦٢٨	...	أمانات الضمان الاجتماعي
٥٦٢ .٥٢	١ ١٠٢ ٦٣٤	المجموع

٩- رأس المال المصرح به والمدفوع :

- 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 وبقيمة ٢٣ ٠٠٠/٠٠٠ دينار وقد استكملت الشركة إجراءات الرسملة بتاريخ ٢٠٠٨/٤/٧ ليصبح رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع بعد الرسملة بمبلغ ١ ٠٢٣ ٠٠٠ سهم / دينار .
- بتاريخ ٢٠٠٩/٢/١٥ قررت الهيئة العامة باجتماعها غير العادي زيادة رأس المال المصرح به ليصبح ١ ٥٠٠ ٠٠٠ 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 ٢٠٠٩/٩/٣٠ بمبلغ ١ ٢٢٧ ٦٠٠/٠٠٠ سهم / دينار .
- بتاريخ ٢٠٠٩/٨/٢٦ حصلت الشركة على موافقة هيئة الأوراق المالية على تسجيل اسهم الزيادة في رأس المال والبالغة ٢٧٢ ٤٠٠ دينار / سهم دينار عن طريق الاكتتاب الخاص ، الا انه وحتى تاريخ البيانات المالية المرحلية لم يتم الانتهاء من اجراءات الاكتتاب .

١٠- إيرادات تشغيلية أخرى :

٢٠٠٨/٩/٣٠	٢٠٠٩/٩/٣٠	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٠٠٠	٣٩ ٠٠٠	اتعاب تسويق أراضي
٢٤	٣٥	فروقات مبيعات
١	١	عائدات أسهم
٢٠٤ ٤٧٨	٠٠٠	ارباح بيع أراضي
٢٠ ١٢٢	٠٠٠	ارباح بيع وشراء الأسهم
١٩	٠٠٠	ايرادات متفرقة
٢٢٤ ٦٤٤	٣٩ ٠٣٦	المجموع

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 مندرجة 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 .

١٣- عام :

أ- يوجد على الشركة بتاريخ ٢٠٠٩/٩/٣٠ 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 .

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	١ ٠٢٣ ٠٠٠	١ ٠٢٣ ٠٠٠
٢٠٠٩/٤/١٤	زيادة رأس المال	٢٠٤ ٦٠٠	١ ٢٢٧ ٦٠٠
وعليه يكون المعدل المرجح للأسهم :			
١ ٠٢٣ ٠٠٠	$\times ٢٧٣/١٠٤$	=	٣٨٩ ٧١٤
١ ٢٢٧ ٦٠٠	$\times ٢٧٣/١٦٩$	=	٧٥٩ ٩٤٣
			<u>١ ١٤٩ ٦٥٧</u>
			=====
			المجموع