



Nopar for Trading & Investment Company Ltd

السادة: هيئة الأوراق المالية المحترمين

تَحِيَّة طَيِّبَةٌ وَبَعْدُ،

نرفق لكم طياً الميزانية النصف سنوية لشركة نوبار للتجارة و الإستثمار لغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٧.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

[Handwritten signature]

هيئة الأوراق المالية
السائلة الإدارية
الديوان
٢٥ تموز ٢٠٠٧
الرقم المتسلسل ١١٦٦٧
رقم الملف
الجهة المختصة ١٢ / ١ / ١٢

(Handwritten signature)

شركة نوبار للتجارة والاستثمار

(مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات الحسابية الختامية وتقرير مدققي الحسابات

كما في ٣٠/حزيران/٢٠٠٧

شركة نوبار للتجارة والاستثمار

(مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

صفحة

٣

*- تقرير مراقبي الحسابات

*- بيان

٤

أ- قائمة الميزانية العامة كمافي ٣٠/ حزيران / ٢٠٠٧

٥

ب- قائمة الدخل عن الفترة من ١/٤ وحتى ٣٠/ حزيران / ٢٠٠٧

*- جدول

١- جدول المصاريف الإدارية والعمومية والاستهلاكات عن

٦

الفترة من ١/٤ وحتى ٣٠/ حزيران / ٢٠٠٧

٧

*- الإيضاحات حول البيانات الختامية

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

Fathi Al-Samhori Off
Public Accountants



مكتب فتحي السهموري
محاسبون قانونيون ومستشارون

السادة / شركة نوبار للتجارة والاستثمار
مساهمة عامة محدودة

لقد فحصنا الميزانية العامة لشركة نوبار للتجارة والاستثمار (مساهمة عامة محدودة) كما في ٢٠/حزيران/٢٠٠٧، وكذلك بيان قائمة الدخل عن الفترة من ١/٤ الى ٢٠/حزيران/٢٠٠٧، وذلك وفقاً لقواعد المراقبة المتعارف عليها. أن إعداد هذه البيانات الحسابية هو من مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي الفني حول هذه البيانات الحسابية اعتماداً على التدقيق الذي قمنا به. وقد شمل فحصنا إجراء الامتحان اللازم للقيود والسجلات المحاسبية، كما شمل إجراءات المراقبة الأخرى التي وجدناها مناسبة.

وفي رأينا وكما هو مدون بدفاتر الشركة وسجلاتها المحاسبية، وبأخذ الإيضاحات المرفقة بعين الاعتبار، فإننا نرى أن بيان الميزانية العامة يظهر بصورة عادلة المركز المالي للشركة كما في ٢٠/حزيران/٢٠٠٧، وأن بيان قائمة الدخل يظهر نتيجة أعمال الشركة عن الفترة المنتهية بذلك التاريخ، وأن البيانين المذكورين قد نظما وفقاً لقواعد التدقيق الدولية.

عمان في :- ٢٠٠٧/٧/٧



شركة نوبار للتجارة والاستثمار

(مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الميزانية العمومية كما في ٣٠ / حزيران / ٢٠٠٧ بيان أ

٢٠٠٧/٦/٣٠	الموجــــــــــــــــودات :-	٢٠٠٧/٦/٣٠	المطلــــــــــــــــوبات :-
٤٦٢٣٩١,٣٣١	الموجودات المتداولة :-	٥٥٧١,٨٩٨	المطلوبات المتداولة :-
نقد في الصندوق ولدى البنك	٤٥٩٣,٨٩٨	ذمم دائنة	
	٩٧٨,٠٠٠	أمانات / رديات اكتتابات	
٤٦٢٣٩١,٣٣١	مجموع الموجودات المتداولة	٥٥٧١,٨٩٨	مجموع المطلوبات المتداولة
٢٢٥٨,٦٤٠	الموجــــــــــــــــودات الثابتة :-	٥٠٠٠٠٠,٠٠٠	رأس المال وحقوق الملكية
اجمالي الموجودات	أرباح و (خسارة) الفترة	٢٧٧٣,٨٠٥	أرباح الفترة
(٢٨٢,٤٨٠)	(يطرح) الاستهلاك المتراكم		أرباح الفترة
١٩٧٦,١٦٠	صافي القيمة الدفترية	٤٥٩٨٢٢,٣٤٢	صافي حقوق الملكية
٩٢٩,٨٠٠	الموجــــــــــــــــودات الاخرى :-		
امانات ضريبة الدخل			
٩٦,٩٤٩	امانات ضريبة المبيعات		
١٠٢٦,٧٤٩	مجموع الموجودات الاخرى		
٤٦٥٣٩٤,٢٤٠	مجموع الموجودات	٤٦٥٣٩٤,٢٤٠	مجموع المطلوبات

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات ويجب أن تقرأ معها

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات ويجب أن تقرأ معها

شركة نوبار للتجارة والاستثمار

(مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

جدول المصاريف الادارية والعمومية عن الفترة من ٤/١ وحتى ٣٠/ حزيران ٢٠٠٧/ جدول ١

البـ	٢٠٠٧/٦/٣٠
مصـاريف رسوم ورخص	٧١٥,٧٠٠
مصـاريف قرطاسيه والمطبوعات	٩٣٨,٢٤٠
مصـاريف متفرقة	١٥,٢٠٠
مصـاريف رسوم انتساب	٣٠٠,٠٠٠
مصـاريف اشترك عضوية	١٤٥٦,٠٠٠
مصـاريف أيجارات	٨٣٠,٠٠٠
مصـاريف أتعاب تدقيق	٣٥٧٠,٠٠٠
مصـاريف فوائد وعمولات بنكية	٠,٥٠٠
مصـاريف الضريبة	٣٢٣,٠٥٠
مصـاريف غرامات مالية	٥٠٠,٠٠٠
مصـاريف الهاتف	٩٢,٢٠١
مصـاريف رواتب واجور	٣١٩٢,٣٠٦
مصـاريف نظافة	٨٣,٣٥٠
مصـاريف الكهرباء	٣٣,٠٠٠
مصـاريف مواد ولوازم	٨,٠٠٠
مصـاريف المياه	٦,٠٠٠
مصـاريف بريد	٥٥,٥٠٠
مصـاريف بدل مواصلات	١٩,٢٠٠
مصـاريف ضريبة على فائدة الوديعة	١٧٣,٠٠٤
مجموع المصاريف الإدارية والعمومية	١٢٣١١,٢٥١

=====

شركة نوبار للتجارة والاستثمار

(مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الايضاحات حول البيانات الحسابة الختامية

أ- عام :-

تأسست شركة نوبار للتجارة والاستثمار بتاريخ ٢٠٠٥/١٢/٥ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة مساهمة عامة تحت الرقم (٣٧٦) برأسمال وقدره (٥٠٠,٠٠٠) دينار أردني، يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في الاستثمار والتمويل والوساطة التجارية والوكالات التجارية.

ب- المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني باستخدام متوسط الأسعار السائد كما في تاريخ البيانات المالية، في حين يتم تحويل الإيرادات والمصروفات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني باستخدام الأسعار السائد بتاريخ تلك العمليات.

ج- أسس إعداد البيانات المالية:

تم إعداد هذه البيانات المالية وفقاً لمعايير التدقيق المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وفيما يلي أهم هذه السياسات:

▪ النقد وما في حكمه:

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنك وشيكات برسم التحصيل، وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر، بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

▪ المدينون:

تظهر أرصدة المدينين وفقاً لقيمتها القابلة للتحصيل ويتم عمل مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها بناء على مراجعة كاملة لكافة أرصدة المدينين في نهاية الفترة ويتم شطب الديون المعدومة في الفترة التي يتم التعرف عليها بها.

▪ الموجودات الثابتة:

تظهر الموجودات الثابتة بسعر التكلفة، ويتم استبعاد كلفة الموجودات ومجمع الاستهلاك حين بيع الموجودات الثابتة أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في بيان الدخل. يتم احتساب الاستهلاك على مختلف بنود الموجودات الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت وحسب

النسب المقدرة لهذه الموجودات كما يلي:

سيارات	١٥%	أثاث وديكورات	١٢%
أجهزة كهربائية	١٥%	أجهزة كمبيوتر	٢٠%
أعمال كهربائية	٢٠%	معدات وآلات وأعمال إنشائية	١٠%-٢٠%

■ الاعتراف بالإيراد:

يتم الاعتراف بالإيرادات عند التمكن من احتساب قيمتها المادية وعند انتقال حقوق ومخاطر التملك الجوهرية للمشتري، ويتم الاعتراف بمبيعات التصدير عند صدور البيان الجمركي المتعلق بها.

■ الاحتياطي الإجمالي:

يتم تكوين الاحتياطي الإجمالي وفقاً لأحكام المادة رقم (٧٠) من قانون الشركات الأردني، وذلك باستقطاع نسبة ١٠٪ من صافي أرباح السنة، ويستمر هذا الاقتطاع سنوياً على أن لا يتجاوز هذا الاحتياطي رأسمال الشركة.

■ 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:-

١. القيمة العادلة للأصول والالتزامات:

إن القيمة العادلة للأصول الشركة والتزاماتها بتاريخ الميزانية لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها الدفترية، وتبين الإيضاحات حول هذه البيانات المالية القيم العادلة لهذه الأصول والالتزامات، كما تبين السياسات المحاسبية الطرق المستخدمة في تقييم الأصول والالتزامات.

٢. مخاطر الائتمان:

تحتفظ الشركة بالأرصدة النقدية المتوفرة لديها لدى مؤسسات مصرفية ذات ائتمان مناسب.

٣. مخاطرة السعر:

■ مخاطرة سعر السوق:

وتعرف بانها الخطر الذي ينتج عن تقلب قيمة الادوات المالية نتيجة التغير في اسعار السوق، ان الادوات المالية التي تعرض الشركة لخطر سعر السوق كما في تاريخ الميزانية تتمثل في المخزون والذمم المدينة والدائنة.

■ مخاطرة تقلبات العملة:

يعرف خطر تقلبات العملة بانه الخطر الناتج عن تذبذب قيمة الادوات المالية نتيجة التغير في سعر صرف العملات، ان المخاطرة المتعلقة بالادوات المالية المسماة بالعملات الاجنبية متدنية نظراً لثبات سعر صرف الدينار مقابل تلك العملات.

■ مخاطرة سعر الفائدة:

إن معظم الأدوات المالية في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء التسهيلات البنكية، حيث تخضع هذه التسهيلات إلى الأسعار المتذبذبة السائدة في السوق المحلي.

إيضاح ٢:

نقد في الصندوق ولدى البنوك:

البـان	
بنك الإسكـان	٤٦١٥٦٢,٣٣١
البنك الأهلي الأردني	٨٢٩,٠٠٠
	=====
المجمـوع	٤٦٢٣٩١,٣٣١
	=====

إيضاح ٣:

الموجودات الثابتة:

البـان	الكلفة	النسبة	استهلاك الفترة	الاستهلاك المتراكم
أثاث وديكورات	١٨٥٩,١٤٠	%١٥	١٣٩,٤٣٤٥	١٦١,٦٧٨
البـرامـج	٣٥٠,٠٠٠	%١٥	٢٦,٢٥٠	٨٢,٩٥٠
الاجهزة الكهربائيه	٤٩,٥٠٠	%١٥	٣,٧١٤	٣٨,٧١٤
	=====		=====	=====
المجمـوع	٢٢٥٨,٦٤٠		١٦٩,٣٩٨	٢٨٢,٨٤٠
	=====		=====	=====

إيضاح (٤) :-

كشف الذمم الدائنة:

دائن

البـان

مكتب الغد للدعاية واعلان	١١٥,٦٩٨
مؤسسه البتراء للحجر والرخام	٤٤٥٥,٠٠٠
النرجس للتصميم والطباعه	٢٣,٢٠٠
	=====
المجمـوع	٤٥٩٣,٨٩٨
	=====

▪ أرصدة دائنة:

البين

دائنون

٤٥٩٣,٨٩٨

أمانات رديات

٩٧٨,٠٠٠

المجموع

٥٥٧١,٨٩٨

=====

▪ أرصدة مدينة:

البين

أمانات ضريبة المبيعات

٩٦,٩٤٩

أمانات ضريبة الدخل

٩٢٩,٨٠٠

المجموع

١,٠٢٦,٧٤٩

=====