



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

التاريخ : 2011/7/31

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - الاردن

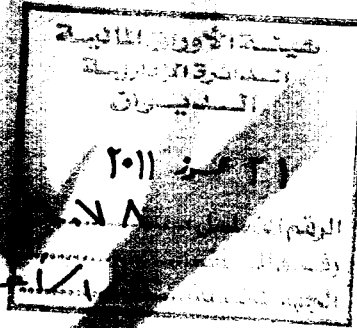
تحية طيبة وبعد ،،

نرفق لكم البيانات المالية المرحلية للفترة المنتهية في 2011/6/30 .

واقبلوا فائق الاحترام ،،

المدير العام


هاني جميل بركات



شركة الجميل للاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة من
٢٠١١/١/١ ولغاية ٢٠١١/٦/٣٠
وتقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

شركة الجويل 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 - ١٢

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٨٣٠/١٠٢/١/٣٣٠

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 السنة شهور المنتهية في ٣٠/حزيران/٢٠١١، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة، والإيضاحات التفسيرية الأخرى المرفقة من (١-١٢) 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 تتيج 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 ٨٣% من رأس المال وعليه فقد قررت الهيئة العامة للشركة رفع رأس المال ليصبح (٣.٠٠٠.٠٠٠ دينار) (إيضاح ١٢).
- ♦ لم نستلم تأييد من أحد محامي الشركة حول القضايا المقامة من الشركة أو عليها كما بتاريخ ٢٠١١/٦/٣٠.

الاستنتاج المتحفظ:

بناءً على مراجعتنا وباستثناء أثر ما ورد بأعلاه بخصوص نسبة الخسائر المدورة وعدم استلامنا تأييد أحد محامي الشركة 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 ٢٠١١/٦/٣٠ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للأشهر الستة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

فقرة توكيدية:

يراعى ما ورد في إيضاح رقم (٣) حول رصيد الصندوق.

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



٣١/تموز/٢٠١١
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة (أ)

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

قائمة المركز المالي الوطنية المقتبسة كما بتاريخ ٣٠ / حزيران / ٢٠١١

إيضاح	٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٠/١٢/٣١
	دينار أردني	دينار أردني
	٢٣٩ ٨٣٨	١٨٩ ٧٦٩
	٢ ١٨٤ ٧٦٦	١ ٨٨٩ ٦٤٢
	٦ ٩٥٢	٦ ٩٥٢

إيضاح	٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٠/١٢/٣١
	دينار أردني	دينار أردني
	٦٢ ٨٢٦	٦٨ ١٨٦
	٨٧٥	١ ٥٠٠
	٥٦ ١٩٩	١٠٢ ٤٣٢
	٥٤٤ ٥٠٦	١٤٠ ٧٤٤

٧٢٣ ٣٢٩	٠٠٠	٩٤٤ ٥٢٢
---------	-----	---------

٢ ٤٣١ ٥٥٦	٢ ٠٨٦ ٣٦٣
-----------	-----------

٧	١ ٧٤٠ ٠٠٠	١ ٧٤٠ ٠٠٠
٧	٥٦٦	٥٦٦
٧	٤٨ ٤٣٩	٤٨ ٤٣٩

٠٠٠	(٤١٥ ٠٧٥)
-----	-------------

(٥٢٢ ٦٢١)	٠٠٠
(١ ٤٤٦ ٤٦٦)	(١ ٢٤١ ٧٨٩)

(١٨٠ ٠٨٢)	١٣٢ ١٤١
-------------	---------

٢ ٢٥١ ٤٧٤	٢ ٢١٨ ٥٠٤
-----------	-----------

مجموع الموجودات المتداولة	١ ٢٥٧ ٣٨٤	١ ٣٩٧ ٧٣٥
حقوق الملكية	٦٤١ ٦١١	٦٤١ ٦١١
رأس المال المصروح به والمدفوع	١٠٧ ٤٠٧	١٠٧ ٥٧٣
عسالة اصدار	٠٠٠	١٠٤ ٥٥٥
احتياطي اجباري	٢١٢ ١٠٢	٠٠٠
فروقات تقييم موجودات مالية متوفرة للبيع		
فروقات تقييم أدوات حقوق ملكية بالقيمة		
المادة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر		
(الخصائر) المدورة		
صافي (العجز) حقوق الملكية	٩٦١ ١٢٠	٨٥٣ ٧٣٩
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٢ ٢١٨ ٥٠٤	٢ ٢٥١ ٤٧٤

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

الموجودات
موجودات متداولة
النقد والنفد المعمد
شيكات برسم التحصيل
مخزون اخضر المدة
مدينون وأرصدة مدينة أخرى
أدوات مالية بالقيمة العادلة من خلال
بنود الدخل الشامل
موجودات مالية للمتاجرة

مجموع الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة
أرض محطة المحروقات
ممتلكات ومعدات - بعد الاستهلاك
أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة
من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
موجودات مالية متوفرة للبيع

مجموع الموجودات غير المتداولة

مجموع الموجودات

فائمه (ب)

شركة الجميل للاستثمارات العامة
"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل المرحلية المقتصرة للفترة المنتهية بتاريخ ٢٠١١/٦/٣٠

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠	البيلان
دينار اردني	دينار اردني	صافي مبيعات المحروقات
٢ ٧٦٧ ٠٥٣	٣ ١٨٨ ٩٥٢	<u>تكلفة المبيعات</u>
		مخزون اول المدة
		المشتريات
		مخزون اخر المدة
		<u>تكلفة المبيعات</u>
		مجمول ربح المحروقات مع السيلان والتبخر
		بدل السيلان والتبخر
		مجمول الربح (العمولة المتحققة دفتريا)
		ايرادات تاجيرية
		بدل السيلان والتبخر
		مصاريف التشغيل
		<u>مجمول ربح المحطة</u>
		ايرادات تشغيلية أخرى
		فروقات تقييم أدوات مالية بالقيمة العادلة
		من خلال بنود الدخل الشامل
		<u>مصاريف ادارية وأعباء أخرى</u>
		مصاريف ادارية وعمومية
		الاستهلاكات
		مصاريف بنكية
		خسائر بيع وشراء أدوات مالية
		خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة
		مصاريف تمويل ومرابحة
		<u>(خسارة) الفترة / الدخل الشامل</u>
		<u>بنود الدخل الشامل الأخرى:</u>
		فروقات تقييم موجودات مالية متوفرة للبيع
		تعديلات اعادة التصنيف
		فروقات تقييم أدوات حقوق ملكية بالقيمة
		العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
		<u>مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى</u>
		<u>(خسارة) ربح الفترة/ الدخل الشامل للفترة</u>
		العائد على السهم
		المعدل المرجح للأسهم

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

شركة الجبيل للاستشارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغير في حقوق الملكية المرحلية المختصرة للفترة

من ٢٠١١/١/١ ولغاية ٢٠١١/٦/٣٠ و ٢٠١٠/٦/٣٠

المجموع	ارباح مدورة غير متحققة	ارباح (خسائر) مدورة متحققة	فروقات تقييم موجودات مالية متوفرة للبيع	فروقات تقييم أدوات مقوق حقوق ملكية بالقيمة المعادلة من مقابل بطون المدخل الشامل الآخر	احتياطي اختياري	علاوة إصدار	رأس المال المدة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١٣٢ ١٤١	٠٠٠	(١ ٢٤١ ٧٨٩)	(٤١٥ ٠٧٥)	٠٠٠	٤٨ ٤٣٩	٥٦٦	١ ٧٤٠ ٠٠٠
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٤١٥ ٠٧٥	(٤١٥ ٠٧٥)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
١٣٢ ١٤١	٠٠٠	(١ ٢٤١ ٧٨٩)	٠٠٠	(٤١٥ ٠٧٥)	٤٨ ٤٣٩	٥٦٦	١ ٧٤٠ ٠٠٠
(٢٠٢ ٢٤٧)	٠٠٠	(٢٠٢ ٢٤٧)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
(٢ ٤٣٠)	٠٠٠	(٢ ٤٣٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
(١٠٧ ٥٤٦)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(١٠٧ ٥٤٦)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
(١٨٠ ٠٨٢)	٠٠٠	(١ ٤٤٦ ٤٦٦)	٠٠٠	(٥٢٢ ٦٢١)	٤٨ ٤٣٩	٥٦٦	١ ٧٤٠ ٠٠٠
١ ٨٤٦ ٤٤٦	٤٩ ٨٦٩	٢ ٦٦٨ ٨٢٩	(١٩ ٢٥٧)	٠٠٠	٤٨ ٤٣٩	٥٦٦	١ ٥٠٠ ٠٠٠
(١٧١ ٩٢٨)	٠٠٠	(١٧١ ٩٢٨)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
(١ ٩٠٦)	(١ ٩٠٦)	(١ ٩٠٦)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
٠٠٠	(٤٩ ٨٦٩)	٤٩ ٨٦٩	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
٠٠٠٠	٠٠٠	(٢٤٠ ٠٠٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٢٤٠ ٠٠٠
٢١٠ ٦٨٠	٠٠٠	٠٠٠	٢١٠ ٦٨٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
٥ ٢٣٢	٠٠٠	٠٠٠	٥ ٢٣٢	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
١ ٨٨٨ ٥٢٤	٠٠٠	(٩٧ ١٣٦)	١٩٦ ٦٥٥	٠٠٠	٤٨ ٤٣٩	٥٦٦	١ ٧٤٠ ٠٠٠

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

لن
ت كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٠
تتبع معيار التقارير المالية الدولي (٩)
بداية الفترة المعمل
الفترة
ت سنوات سابقة
الدخل الشامل الأخرى

تقييم أدوات حقوق ملكية بالقيمة
من خلال بورد الدخل الشامل الأخرى

كما في ٣٠ حزيران / ٢٠١١

كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٩

الفترة / بعد الضريبة

ت سنوات سابقة

ربح المتحقق من بيع

ت مالية للمناجزة

لارباح

الدخل الشامل الأخرى

تقيم موجودات مالية متوفرة للبيع

للات إعادة التصنيف

كما في ٣٠ حزيران / ٢٠١٠

قائمة (د)

شركة الجميل للاستثمارات العامة

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - الأردن

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للفترة من ٢٠١١/١/١ ولغاية ٢٠١١/٦/٣٠ و ٢٠١٠

٢٠١٠/٦/٣٠
دينار اردني

٢٠١١/٦/٣٠
دينار اردني

٤٣ ٩٨٤

(٣٠٩ ٧٩٣)

٤ ٣٣٩

٥٠٩٣

٢١٥ ٩١٢

٠٠٠

٠٠٠

١٠٧ ٥٤٦

(١٩٠٦)

(٢٤٣٠)

٢٦٢ ٣٢٩

(١٩٩ ٥٨٤)

٢٤٩ ١٥٥

(٣٥٦ ٩٠٤)

٣٩١ ٩٨٤

٢٩٥ ١٢٤

٩٠٣ ٤٦٨

٢٦١ ٣٦٤

(٢٠٠)

(٥ ٢٥٩)

(٨٧٥ ٥٢٨)

٢١١ ١٩٤

(٨٧٥ ٧٢٨)

٢٠٥ ٩٣٥

(١٢٧٠٩)

٥٠ ٠٦٩

٢٤٠ ٠٠٠

٠٠٠

(٢٤٠ ٠٠٠)

٠٠٠

(١٢٧٠٩)

٥٠ ٠٦٩

١٥ ٠٣١

(٥ ٣٦٠)

١٨ ٠٢١

٦٨ ١٨٦

٣٣ ٠٥٢

٦٢ ٨٢٦

البيان

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :

(خسارة) ربح الفترة / الدخل الشامل للفترة

بنود غير نقدية :

استهلاكات

فروقات تقييم المحفظة المالية المتوفرة للبيع

فروقات تقييم أدوات حقوق ملكية بالقيمة

العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر

تعديلات سنوات سابقة

(خسائر) ارباح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل

مدينون وأرصدة مدينة أخرى

دائنون وأرصدة دائنة أخرى

صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :

صافي شراء وبيع ممتلكات ومعدات

أدوات مالية

صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل

بنك دائن

زيادة رأس المال

توزيعات ارباح

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 جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها "

شركة الجميل للاستثمارات العامة

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - الأردن

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة

كما في ٣٠ حزيران / 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 ٣١/٧/٢٠١١ .

ج - طبيعة عمل الشركة وغاياتها :

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

٢- السياسات المحاسبية العامة :

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 بالنكلفة 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 :

نسبة الاستهلاك

٣% - ١٠%

٥% - ٢٥%

١٠% - ١٥%

١٥%

البيان

إنشاءات ومباني

عدد وآلات وأجهزة

أثاث وديكور

سيارات

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 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 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 أعداد 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 أو القيمة العادلة وعلى وجه التحديد ، الاستثمارات المحتفظ بها ضمن نماذج أعمال تهدف إلى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بدفعات من أصل 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 أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل ، ويتم الإفصاح عن قيمتها العادلة في الإيضاحات حول المعلومات المالية .

٣- النقد والنقد المعامل:

بلغ رصيد الصندوق كما في ٢٠١١/٦/٣٠ ما قيمته (٥٦ ٣١٨/٢٤٣) دينار ويتضمن الرصيد أعلاه قيمة مبيعات يوم ٢٠١١/٦/٣٠ بمبلغ (١٧ ٢٤١/٦٠٠) دينار حيث تم إيداع هذا المبلغ بتاريخ ٢٠١١/٧/١ والباقي بقيمة (٣٩ ٠٧٦/٦٤٣) دينار موجود بحوزة المدير العام للشركة لتسديد التزامات على الشركة حيث تم إيداع هذه المبالغ خلال شهر تموز ٢٠١١ .

٤- أدوات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل والدخل الشامل الآخر:

هناك رهن على بعض الأسهم المستثمر بها كما بتاريخ ٢٠١١/٦/٣٠ .

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 ٢٠١١/٦/٣٠ بمبلغ (٢ ٣٠٠ ٠٠٠) دينار .

ب - بلغت القيمة العادلة لمبنى المحطة كما بتاريخ ٢٠١١/٦/٣٠ بمبلغ (٢٠٠ ٠٠٠) دينار .

٦- ممتلكات ومعدات - بعد الاستهلاك -:

يوجد بتاريخ القوائم المالية كما في ٢٠١١/٦/٣٠ سيارة مملوكة من قبل الشركة وما زالت باسم المالك الأصلي، وليست باسم الشركة .

٧- 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 ٢٠١١/٦/٣٠ 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 .

٨- الوضع الضريبي :

تمت تسوية السنوات السابقة وحتى عام ٢٠٠٩ مع دائرة ضريبة الدخل .

٩- تعديلات سنوات سابقة :

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

١٠- 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 .

١١- الالتزامات المحتملة :

يوجد على الشركة بتاريخ ٢٠١١/٦/٣٠ 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، ووزارة الصناعة والتجارة بمبلغ ٥ ٤٠٠/٠٠٠ دينار بعد تنزيل التأمين النقدي والبالغ ٦٠٠/٠٠٠ دينار .

١٢- 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 والتجارة بتاريخ ٢٠١١/٦/١٤ ، الا انه وحتى تاريخ القوائم المالية المرحلية لم يتم الانتهاء من إجراءات الاكتتاب والتسجيل لدى هيئة الأوراق المالية .