

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

السادة مساهمي الشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

FS- JEIH- 25/7/2007

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة الموحدة للشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين المساهمة العامة والتي تتكون من الميزانية العامة كما في 30 حزيران 2007 وكلاً من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها.

مسؤولية إدارة الشركة عن البيانات المالية

إن إعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق نظام رقابة داخلي يهدف الى إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش، كما تشمل مسؤولية مجلس الإدارة إختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والتقديرات المحاسبية المعقولة اللازمة لإعداد البيانات المالية.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية إستناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الإلتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بيانات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية. تستند إجراءات التدقيق المختارة الى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش. إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، وهو يهدف الى إختيار إجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف الى إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة

التي إستندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن بيانات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية.

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين المساهمة العامة، كما في 30 حزيران 2007 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للقانون ولعابير التقارير المالية الدولية ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.

عمان في 11 تموز 2007

المهنيون العرب

ابراهيم حمودة

(إجازة رقم 606)

الشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة الموحدة كما في 30 حزيران 2007
(بالدينار الأردني)

30 حزيران 2006	30 حزيران 2007	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
1.537.450	1.122.963		نقد في الصندوق ولدى البنوك
9.224.052	7.974.092		موجودات مالية للمتاجرة
1.549.749	2.833.549	3	ذمم مدينة، بالصافي
365.000	365.000		صندوق ضمان التسوية
134.836	162.285	4	أرصدة مدينة أخرى
<u>12.811.087</u>	<u>12.457.889</u>		مجموع الموجودات المتداولة
3.667.856	3.667.856	5	موجودات مالية متوفرة للبيع
1.580.957	2.235.883	6	دفعات على حساب استثمارات
1.863.600	2.810.289	7	استثمارات عقارية بالقيمة العادلة
180.000	160.000		رخصة الوساطة، بالصافي
165.279	147.366	8	موجودات ثابتة، بالصافي
35.429	—		مشاريع تحت التنفيذ
<u>20.304.208</u>	<u>21.479.283</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
281.862	563.697		بنوك دائنة
435.191	375.148		ذمم دائنة
403.100	292.468	9	أرصدة دائنة أخرى
<u>1.120.153</u>	<u>1.231.313</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
32.920	—		ذمم شركاء في شركات تابعة
30.240	23.520		قرض طويل الأجل
<u>1.183.313</u>	<u>1.254.833</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
15.000.000	15.000.000		رأس المال
105.986	105.986		علاوة إصدار
1.231.136	1.332.545		احتياطي إجباري
1.087.262	1.087.262		احتياطي اختياري
718.093	1.561.348		أرباح مرحلة
<u>18.142.477</u>	<u>19.087.141</u>		حقوق مساهمي الشركة
978.418	1.137.309		حقوق الأقلية
<u>19.120.895</u>	<u>20.224.450</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>20.304.208</u>	<u>21.479.283</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

الشركة الاستثمارية القابضة للمقترين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في 30 حزيران 2007

(بالدينار الأردني)

30 حزيران 2007	30 حزيران 2006	إيضاح
(95.431)	1.253.062	(خسائر) أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
946.690	656.678	أرباح تقييم استثمارات عقارية بالقيمة العادلة
134.782	(6.305.017)	أرباح (خسائر) تقييم موجودات مالية للمتاجرة
227.461	206.401	توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
621.923	852.428	عمولات وساطة
69.130	77.184	فوائد بنكية دائنة
(517.498)	(449.564)	10 مصاريف إدارية وعمومية
(118.229)	.	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(33.313)	(38.204)	مصاريف تمويل
(52.495)	(34.902)	إستهلاكات وإطفاءات
(25.893)	(1.133)	رسوم ومصاريف أخرى
1.157.127	(3.783.067)	ربح (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل والمخصصات
(104.755)	(181.771)	ضريبة الدخل
(10.141)	.	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
(10.141)	.	مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
(13.540)	.	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
(15.000)	.	مكافأة أعضاء هيئة مديري شركة المقترين الأردنيين للوساطة المالية
1.003.550	(3.964.838)	ربح (خسارة) السنة
		وتعود إلى:
944.664	(4.143.258)	مساهمي الشركة
58.886	178.420	حق الأقلية
1.003.550	(3.964.838)	
0.063	(0.315)	حصة السهم من ربح (خسارة) السنة العائد لمساهمي الشركة
15.000.000	13.135.301	المعدل المرجح لعدد الأسهم

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

الشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في 30 حزيران 2007
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطيات		علاوة إصدار	رأس المال
		اختياري	إجباري		
18.142.477	718.093	1.087.262	1.231.136	105.986	15.000.000
944.664	944.664	.	.	.	.
.	(101.409)	.	101.409	.	.
19.087.141	1.561.348	1.087.262	1.332.545	105.986	15.000.000
17.940.271	7.241.978	1.087.262	1.231.136	-	8.379.895
.	(2.931.618)	.	.	.	2.931.618
3.688.487	.	.	.	.	3.688.487
105.986	.	.	.	105.986	.
550.991	550.991	.	.	.	.
(4.143.258)	(4.143.258)	.	.	.	.
18.142.477	718.093	1.087.262	1.231.136	105.986	15.000.000

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

الشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في 30 حزيران 2007

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦ حزيران	٢٠٠٧ حزيران	
(4.143.258)	944.664	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
34.902	52.495	ربح (خسارة) السنة
	118.229	استهلاكات وإطفاءات
6.305.017	(134.782)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(656.678)	(946.690)	(أرباح) خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة
(178.420)	58.886	(أرباح) تقييم استثمارات عقارية بالتقوية العادلة
		حق الأقلية من ربح (خسارة) السنة
(2.241.323)	1.384.742	التغير في رأس المال العامل
(180.000)		موجودات مالية للمتاجرة
(1.613.475)	(1.429.478)	رخصة الوساطة بالصافي
(365.000)		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
500.601	(170.674)	صندوق ضمان التسوية
32.920	(32.920)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(2.504.714)	(155.528)	ذمم شركاء في شركات تابعة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(2.579.434)		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
901.652		موجودات مالية متوفرة للبيع
(95.029)		استثمارات في شركات تابعة
(1.494.499)	(654.926)	استثمارات عقارية
(197.929)	(14.582)	دفقات على حساب استثمارات
(35.429)	35.429	موجودات ثابتة
1.156.838	100.005	مشاريع تحت التنفيذ
(2.343.830)	(534.074)	حق الأقلية
		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
281.862	281.835	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
3.688.487		بنوك دائنة
105.986		رأس المال
30.240	(6.720)	علاوة إصدار
4.106.575	275.115	قروض
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(741.969)	(414.487)	التغير في النقد
2.279.419	1.537.450	النقد في بداية السنة
1.537.450	1.122.963	النقد في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"