

شركة السالم للإستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للفترة من ١١ تموز ٢٠٠٦ (التأسيس)
ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

شركة السالم للإستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للفترة من ١١ تموز ٢٠٠٦ (التأسيس) ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

صفحة	فهرس
١	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية
٢	الميزانية العمومية
٣	قائمة الأعمال
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة السالم للاستثمار

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرحلية المرفقة لشركة السالم للاستثمار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ والبيانات المرحلية للدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ١١ تموز ٢٠٠٦ (التأسيس) ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٧. ان الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءا لا يتجزء من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا باجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق اعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق اعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي حولها.

أساس التحفظ

لم يتم توحيد البيانات المالية للشركة مع شركتها التابعة (شركة السالم للإعمار والتطوير العقاري المحدودة المسؤولة) والتي تملك الشركة كامل حصص رأس مالها، نظراً لعدم صدور البيانات المالية لتلك الشركة حتى تاريخ تقريرنا.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، وبإستثناء أثر ما هو مذكور في الفقرة أعلاه، لم يصل الى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

غوشة وشركاه
وليد محمد طه
اجازة مزاولة رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ تموز ٢٠٠٧

شركة السالم للإستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
الميزانية العمومية (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

إيضاح		
		الموجودات
		موجودات متداولة
٢٨,٥٩٠		نقد وما في حكمه
٣١٩,٣٠٠		استثمارات في اوراق مالية للمتاجرة
٢٥٠,٠٠٠		مطلوب من شركة السالم للإعمار والتطوير العقاري
٥٩٧,٨٩٠		مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٣٠,٠٠٠	٣	استثمار في شركة السالم للإعمار والتطوير العقاري
٢,٨٨٠		ممتلكات ومعدات
٣٢,٨٨٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٣٠,٧٧٠		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
١٤٠,٦٥٣		دائنون
٩٤٠		امانات رديات المساهمين
١٤١,٥٩٣		مجموع المطلوبات المتداولة
		حقوق المساهمين
٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
(١٠,٨٢٣)		أرباح مدورة
٤٨٩,١٧٧		مجموع حقوق المساهمين
٦٣٠,٧٧٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة السالم للإستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل (غير مدققة)

للفترة من ١١ تموز ٢٠٠٦ (التأسيس) ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

الإيرادات:

٢٩,٩٠١

الإيرادات

(٧,٩٢٧)

خسائر متحققة من بيع إستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة

٢١,٩٧٤

إجمالي الإيرادات

المصاريف:

(٣٢,٧٩٧)

مصاريف ادارية وعمومية

(٣٢,٧٩٧)

اجمالي المصاريف

(١٠,٨٢٣)

صافي خسارة الفترة

(١,٠٠٢)

خسارة السهم - دينار/ سهم

٥٠٠,٠٠٠

المتوسط المرجح لعدد أسهم رأس المال - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة السالم للإستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مدققة)
للفترة من ١١ تموز ٢٠٠٦ (التأسيس) ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح/(خسائر)	رأس المال	
٥٠٠,٠٠٠	-	٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
(١٠,٨٢٣)	(١٠,٨٢٣)	-	صافي ربح الفترة
٤٨٩,١٧٧	(١٠,٨٢٣)	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة السالم للإستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية (غير مدققة)

للفترة من ١١ تموز ٢٠٠٦ (التأسيس) ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

الأنشطة التشغيلية	
(١٠,٨٢٣)	صافي خسارة الفترة قبل المخصصات
(٣١٩,٣٠٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
(٢٥٠,٠٠٠)	استثمار في أوراق مالية للمتاجرة
١٤٠,٦٥٣	ذمة الشركة التابعة
(٤٣٩,٤٧٠)	دائنون
	صافي النقد المستخدم من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الإستثمارية	
(٣٠,٠٠٠)	استثمارات في شركات تابعة
(٢,٨٨٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٣٢,٨٨٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
الأنشطة التمويلية	
٥٠٠,٠٠٠	تسديد رأس المال
٩٤٠	أمانات رديات المساهمين
٥٠٠,٩٤٠	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٢٨,٥٩٠	التغير في النقد وما في حكمه
٢٨,٥٩٠	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة السالم للإستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
للفترة من ١١ تموز ٢٠٠٦ (التأسيس) ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن شركة السالم للإستثمار هي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة بتاريخ ١١ تموز ٢٠٠٦ لدى مراقب عام الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٤١١). وان رأسمال الشركة المصرح به يبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٥٠٠,٠٠٠ سهم، بقيمة اسمية قدرها دينار أردني للسهم الواحد.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في التعامل في الأوراق المالية المدرجة في بورصة عمان بما في ذلك شراء وبيع الأوراق المالية لحساب الشركة وغيرها.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في مدينة عمان .

إن هذه القوائم المالية المرحلية هي أول قوائم مالية مراجعة تصدر للشركة وذلك للفترة من ١١ تموز ٢٠٠٦ (التأسيس) ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٧.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة طبقاً للسياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والإستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

المصاريف

تتضمن المصاريف الإدارية و العمومية المصاريف المباشرة و غير المباشرة التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. و يتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية و كلفة الإيرادات على أساس ثابت.

الإستثمارات

تصنف الإستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الإستثمارات ، تقييم الأوراق المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة ، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل . تقييم الأوراق المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين . وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيجري تقييم الأوراق المالية بالكلفة.

شركة السالم للإستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

للفترة من ١١ تموز ٢٠٠٦ (التأسيس) ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

تظهر الإستثمارات في الشركات تابعة بنسبة ٢٠ بالمئة فما فوق وهناك تأثيرا فعالا للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الإستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمرة بها ، ويشار إليها على انها شركات زميلة ، اما اذا ازدادت نسبة الملكية عن ٥٠% بالمئة فما فوق وهناك تأثير فعالا للشركة عليها فانه يتم توحيد القوائم المالية لها مع القوائم المالية للشركة بعد استبعاد كافة المعاملات الجوهر فيما بينهما وتشار إليها على انها شركات تابعة ، ان حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة و/ أو التابعة للسنة يتم إدراجها في قائمة الأعمال .

يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الإستثمارات المتوفرة للبيع بالإنخفاض غير المؤقت في قيمتها.

يتم قيد الإيرادات من الإستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية، ويجري إحتساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت . إن نسبة الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي:-

معدل الإستهلاك السنوي

%١٥

%٢٥

أثاث ومفروشات

أجهزة كمبيوتر

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الأعمال خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك بإستخدام طريقة القسط الثابت.

شركة السالم للإستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
للفترة من ١١ تموز ٢٠٠٦ (التأسيس) ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٣- الإستثمار في شركة السالم للإعمار والتطوير العقاري

قامت الشركة خلال الربع الثاني من العام الحالي بتأسيس شركة محدودة المسؤولية تحت اسم " شركة السالم للإعمار والتطوير العقاري" برأسمال قدره (٣٠,٠٠٠٠) حصة / دينار ، ومن غاياتها الإستثمار في مجال العقارات وتطويرها . هذا ولم يصدر أية قوائم مالية لهذه الشركة حتى تاريخ القوائم المالية.

٤- التسويات المتعلقة بالفترة

لقد تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية للشركة بعدل مركزها المالي ونتائج أعمالها. إن نتائج الأعمال عن الفترة المرحلية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لسنة كاملة.