



الشركة الاردنية للإدارة والاستشارات م.ع.م
Jordanian For Management & Consultancy

التاريخ : 2008/7/29
إشارة رقم: 2008/76

SEMI ANNUAL - JOMC - 30/7/2008

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين،
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الموضوع : النتائج نصف سنوية لعام 2008

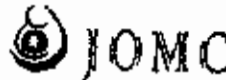
تحية وبعد،،

بالإشارة إلى الموضوع المبين أعلاه، نرفق لكم نسخة من البيانات المالية المرحلية النصف سنوية للشركة الأردنية للإدارة والاستشارات عن الفترة المنتهية في 2008/6/30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات

عضو مجلس الإدارة / العضو المنتدب
رجائي جريس القسوس



الشركة الاردنية للإدارة والاستشارات م.ع.م
Jordanian For Management & Consultancy

②

البورصة + مركز إيداع الأوراق المالية
١٢/٧

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٠ تموز ٢٠٠٨
الرقم التسلسلي ١٢٤٤٤
رقم الملف
الجهة المختصة

نسخة: السادة/ مركز إيداع الأوراق المالية
السادة/ بورصة عمان
السادة/ وزارة الصناعة والتجارة

Tel.: +962 6 4632965 Fax: +962 6 4632895
P.O.Box 922178 Amman, Jordan
E-mail: info@jomac.com.jo

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

صفحة	فهرس
١	تقرير المراجعة عن القوائم المالية المرحلية الموحدة
٢	البيان العامة العمومية الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة الأردنية للإدارة والاستشارات

مقدمة

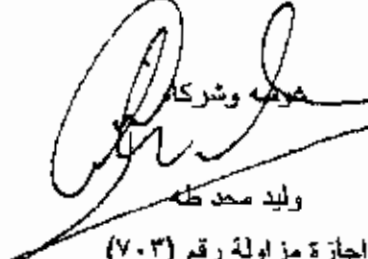
لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرحلية الموحدة المرفقة للشركة الأردنية للإدارة والاستشارات (وهي شركة أردنية مساهمة عامة مسجلة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ والبيانات المرحلية للدخل الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة للمدة أشهر المنتهية في تلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (للتقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل إلى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء للمراجعة وفقاً للمعيار الدولي لصيغيات المراجعة ٢٤١٠ مراجعة للمعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة. تشتمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة على اجراء استفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحقيقية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل إلى حد كبير من نطاق أعمال 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 فإننا لا نبيدي رأي حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.


وليد مودح
اجازة مزاولة رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٢ تموز ٢٠٠٨

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية الموحدة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
ريالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	ليوضح
		الموجودات
		موجودات متداولة
١,٠٠٢,٠٨٥	١,٠١,٢٠٥	نقد وما لم يحكمه
١,٨٤٥,٥٢٣	١,٦٥٤,٩٨٢	مدينون
-	٦٥٩,٤٢١	أوراق قبض قصيرة الأجل
٣١,٢٩٥	٥٠,٣٤٥	مصاريف مدفوعة مقدماً والرصد مدينة أخرى
٢,٨٧٨,٩١٣	٢,٤٦٥,٩٥٣	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
-	٩٨٢,٥٧١	أوراق قبض طويلة الأجل
١٩٢,٦٤٣	١٥٦,٧٤٠	ممتلكات ومعدات
١٦٣,٦٤٣	١,١٣٩,٣١١	مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٠٤١,٥٥٦	٢,٦٠٥,٢٦٤	مجموع الموجودات
		للمطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
-	٣٢٨,٩٦٢	بنك دائن
٦٤٣,٩٤٢	٤٢٩,٠٦٣	شركات موزعة الفلي
٣٢٨,١٥٠	٤٠٤,٧٢٠	دائنون
-	١٥٦,٧٩٦	الجزء المتداول من إيرادات تقسيط مرحلة
٣٠٧,٢٨٦	٣٢٢,٢٣٠	مخصص مطالبات جهات طيبة
٨٩,٤٦٩	٢٨,٢١٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٣٦٧,٨٤٧	١,٦٦٩,٩٨٩	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
-	١٣٥,٩٤٥	إيرادات تقسيط موزعة - طويلة الأجل
-	١٣٥,٩٤٥	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٣٦٧,٨٤٧	١,٨٠٥,٩٣٤	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين
١,٣٩٢,١١٨	١,٤٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢٨,٧٣٤	٢٨,٧٣٤	إحتياطي إجباري
٥٧,٤٦٨	٥٧,٤٦٨	إحتياطي إختياري
١١٥,٣٨٩	٣١٤,١٢٨	أرباح متدورة
١,٦٧٣,٧٠٩	١,٧٩٩,٣٣٠	مجموع حقوق المساهمين
٢,٠٤١,٥٥٦	٢,٦٠٥,٢٦٤	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الموحدة
للمسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
		الإيرادات :
٣٣٣,٥٩٦	٣٢٦,٧٢٩	إيرادات معالجة طبية
-	١٠٠,١٧٠	إيرادات وعمولات تخطيط
٢,٣٥١	١٠,٧٥١	إيرادات فوائد دائنة
٣٣٥,٩٤٧	٤٣٧,٦٥٠	مجموع الإيرادات
		المصاريف:
-	(٢,٠٧٠)	مصاريف مالية
(٢٤١,٨٥٥)	(٢٧٥,١٠٥)	مصاريف إدارية وعمومية
١١,٨٠٨	-	إيرادات ومصاريف أخرى
(٢٣٠,٠٤٧)	(٢٧٧,١٧٥)	مجموع المصاريف
١٠٥,٩٠٠	١٦٠,٤٧٥	صافي الربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات
(٢٦,٤٧٥)	(٣٩,٥٥٤)	ضريبة الدخل
(١,٠٥٩)	(١,٣٦٣)	رسوم الجامعات الأردنية
(١,٠٥٩)	(١,٣٦٣)	صندوق دعم البحث العلمي
(٧٩٤)	(٤٥٦)	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٧٦,٥١٣	١١٧,٧٣٩	صافي ربح الفترة
		ربحية السهم :
٠,١٥	٠,٠٨	ربحية السهم - دينار / سهم
٥٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

رأس المال المدفوع	إحتياطي إيجابي	إحتياطي إيجابي	أرباح منورة	المجموع	
١,٢٩٢,١١٨	٢٨,٧٣٤	٥٧,٤٦٨	١٩٥,٣٨٩	١,٦٧٣,٧٠٩	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٨
٧,٨٨٢	-	-	-	٧,٨٨٢	زيادة رأس المال
-	-	-	١١٧,٧٣٩	١١٧,٧٣٩	صافي ربح الفترة
١,٤٠٠,٠٠٠	٢٨,٧٣٤	٥٧,٤٦٨	٣١٣,١٢٨	١,٧٩٩,٣٣٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
٥٠٠,٠٠٠	١٦,٨٥٢	٣٣,٧٠٤	١١٤,٥٩٥	٦٦٤,١٥١	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧
-	-	-	٧٦,٥١٣	٧٦,٥١٣	صافي ربح الفترة
٥٠٠,٠٠٠	١٦,٨٥٢	٣٣,٧٠٤	١٩١,١٠٨	٧٤١,٦٦٤	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

إن الاحتياجات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الأردنية للإدارة والاستثمارات

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
		الأنشطة التشغيلية
١٠٥,٩٠٠	١٦٠,٤٧٥	صافي ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات
		تعديلات على صافي ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات:
٢٥,٦٠١	١٦,٢٧٨	إستهلاكات
-	٩,٠٧٠	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
٣١٩,٣٣٨	١٩٠,٥٥١	مدينون
-	(١,١٤١,٩٩٣)	أوراق قبض
(١١٢,٣٩٥)	-	استثمارات في سهم للمتاجرة
(٧,١١٦)	٤,٨١٠	مغزون بطاقات بلاستيكية
(٥,٠١٤)	(٢٣,٨٦٠)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مديونة أخرى
(٢٩٧,٥٢٢)	٧٦,٥٧٠	كالفون
٤٠٠,٤٢٥	(٢١٣,٨٧٩)	شيكات مؤجلة الدفع
-	٢٩٢,٧٤١	إيرادات مؤجلة
(٤١٣,٧٦٢)	١٤,٩٤٤	مخصص مطلوبات جهات طبية
(٢٨,٣٠٥)	(١٠٣,٩٨٧)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(١٢,٨٥٠)	(١,٢٢٥,٢٧٩)	التقيد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
-	(٧,٠٧٠)	مصاريف مالية مدفوعة
(١٢,٨٥٠)	(١,٢٢٧,٣٤٩)	صافي التقيد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٨,٧١٠)	(١٠,٣٧٥)	شراء ممتلكات ومعدات
(٨,٧١٠)	(١٠,٣٧٥)	صافي التقيد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	٣٢٨,٩٦٢	بقوله دائنة
-	٧,٨٨٢	زيادة رأس المال
-	٣٣٦,٨٤٤	صافي التقيد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٢١,٥٦٠)	(٩٠٠,٨٨٠)	صافي التغير في التقيد وما في حكمه
١٥٨,٩٢٨	١,٠٠٢,٠٨٥	التقيد وما في حكمه ١ كانون الثاني
١٣٧,٣٦٨	١٠١,٢٠٥	التقيد وما في حكمه ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات هي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة بتاريخ ٢٦ شباط ٢٠٠٦ لدى مراقب عام الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (٢٨٦) ، ورأسمال مصرح به ومنفوع يبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ٥٠٠,٠٠٠ سهم ، بقيمة إسمية قدرها دينار أردني للسهم الواحد ، وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ٣ تشرين الأول ٢٠٠٦ من وزارة الصناعة والتجارة .

بتاريخ ٦ أيار ٢٠٠٧ وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي على زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار/سهم ، وذلك من طريق الاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة وسعر دينار واحد للسهم ليصبح رأسمال الشركة المصرح به ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار/سهم ، وقد استكملت الشركة اجراءات الزيادة لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ١٠ أيار ٢٠٠٧ ، وباتاريخ ٦ تشرين الثاني ٢٠٠٧ وافق مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية بموجب قراره رقم (٢٠٠٧/٦٣٩) على تسجيل سهم الزيادة ، وقد تم تغطية ما قيمتها ٩٠٠,٠٠٠ دينار/سهم من قيمة الزيادة وبقي ١٠٠,٠٠٠ دينار/سهم غير مغطاة ، وعليه فقد أصبح رأسمال الشركة المصرح به ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار / سهم في حين أصبح رأس المال المكتتب به والمنفوع ١,٤٠٠,٠٠٠ دينار/سهم في تاريخ القوائم المالية.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تأسيس والمساهمة والمشاركة وإدارة وتملك أي شركة أو مؤسسة مهما كان نوعها أو غايتها ، بالإضافة إلى الاستيراد والتصدير وأعمال الاتجار بالسلع والسيارات والآليات والأجهزة وبيعها نقداً أو بالتقسيط أو بضريبة للتأجير التمويلي .

تضم القوائم المالية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ على القوائم المالية للشركة التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والنسب	النشاط الرئيسي
الشركة المتخصصة لإدارة الخدمات الطبية (محدودة المسؤولية)	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠٠٦	١٠٠%	التعاقد مع الأفراد والمؤسسات لإدارة صناديق التأمين الصحي وتقديم البرامج الطبية وكذلك التعاقد مع المؤسسات الطبية لغاية تقديم الخدمات للمشاركين

بلغ مجموع موجودات الشركة المتخصصة لإدارة الخدمات الطبية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ ما مقداره ١,٨٨١,٦٤٥ دينار أردني ومجموع مطلوباتها ١,١٢٧,٦٥٢ دينار أردني ورأسمالها ٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني وحقت صافي أرباح للفترة مقدارها ٩٦,٨٥٥ دينار أردني .

إن مركز عمل الشركة وشركتها التابعة هو في مدينة صان .

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الصادرة عنها وعلى أساس مبدأ انكساف التاربخفة أما الموجودات الصائفة والمطلوبات المالية فانها تظهر بالقيمة العادلة. ان العفاءات المحاسبفة الهامة المتبعة من قبل الشركة هف على النحو الآف:

أساس فوففء القوائم المالية

لقد تم اءءاء القوائم المالية الموحءة وفقاً لمبدأ التكلفة التاربخفة ، وفء تم ففمفءفها وفلك بإضافة البفء المفضلفف من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإفراءاف والمصارف، وفء تم اسفءفاء للمعاملاف والأرصءة الفوففة بفف الشركة وشركفها الفاففة.

الإفراءاف

ففءفف الإفراءاف عءء فوففف العفوء مع الأفراء والمؤسساء العامة وللأصاف.

المصارف

ففضمف المصارف العمومفة والإءارف المصارف المباشرة وففر المباشرة والفف لا ففءلف بشكل مباشر ففكالفف الإفراءاف وفقاً للمعارف المحاسبفة المعارف علفا . وففم فوففف المصارف إذا ءءف الفاففة لفلف بفف للمصارف العمومفة والإءارف وكففسا الإفراءاف على أساس فافف.

الففف وما فف ففكمه

ففضمف الففف وما فف ففكمه ، الففف والفوافف ففف الفلفل والإسفءماء ذات الففونة الفاففة الفف فمكن فسففلها ففلف ففرة فلاففة ففهور أو أقل.

مفزون البطافاف الفلاففففة

فظهر مفزون البطافاف الفلاففففة بالفلفة أو صافف الفففة الفففة أفهما أقل ، وففم فءففء الفلفة وفقاً لفرففة الفوارء أولاً صافر أولاً.

الممفكاف والمءءاف

فظهر الممفكاف والمءءاف بالفلفة بعء ففزل الإفمفكافاف الممفكاففة ، فمففر مصارف الإصلاح والصفاة مصارف إفراءفة، فف مصارف الففسفاف فمففر مصارف رأسمالفة، وففر فف اففصاف الإفمفكافاف على أساس الففاة الففففة الممفكافاف للممفكافاف فذلك فففسفماف لفرففة الففف فافف . ان مءءلاف الإفمفكافاف لففوء الففففة لفذه الموجوداف هف كما فف :

مءءل الإفمفكافاف الففوف

%١٠

%١٥

%١٥

%٢٥

%١٥

%١٥

الافاف والففكورات

الأفءزة الففرففافة والمكففة

أفءزة الففف

أفءزة الفافوف

الففارف

أرماف

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (نتج)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني عند إبرام المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالمعاملات الأجنبية في تاريخ الميزانية إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ لن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

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 المسجلة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

٣- البنك للذات

يتمثل هذا البنك في تسهيلات بنكية بمقدف ٨٠٠,٠٠٠ دينار ممنوحة من البنك الأردني للاستثمار والتمويل الاستثماري بضمنان تقديم كمبالات تحيز لصالح البنك بنسبة ١٢٥% من الرصيد المستغل البالغ ٣٢٨,٩٦٢ دينار أردني ويستحق بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٠٩.

٤- التسويات المتعلقة بالفترة:

لقد تم اعداد جميع التسويات التي رأت ادارة الشركة اهميتها لكي تظهر القوائم المالية للشركة بعدل مركزها المالي ونتائج اعمالها. ان نتائج الاعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لسنة كاملة.

٥- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع تصنيف وتبويب أرقام الفترة الحالية.