



الشركة الاردنية للإدارة والاستشارات م.ع.م

Jordanian For Management & Consultations

ماتعم، (٤٦٣٢٩٦٥) فاكس، (٤٦٣٢٨٩٤)

ص. ب.م (٩٢٢١٧٨) عمان (١١٩٢) الأردن

تاريخ 30 تموز 2007

إشارتنا رقم 2007/35

٥٩٥٧ ٥٩٥٧ ٥٩٥٧ ٥٩٥٧

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

J.O.C.

عمان - الأردن

SEMI ANNUAL - JOMC - 30/7/2007

تحية طيبة وبعد،،،

نرفق لحضرتكم الميزانية العمومية وحساب الأرباح والخسائر وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفق النقدي والإيضاحات الضرورية وتقرير مدقق حسابات الشركة وذلك حسب متطلبات هيئتكم الموقرة.

مع فائق التحيات والتمنيات،،،

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات
المساهمة العامة المحدودة

د. وليد وائل زعرب
رئيس مجلس الإدارة

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
٣٠ تموز ٢٠٠٧
الرقم المتسلسل ١١٩٩٤
رقم الملف
الجهة المختصة

السيد
السيد
السيد
٤/٤

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة الأردنية للإدارة والاستثمارات

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرحلية المرفقة للشركة الأردنية للإدارة والاستثمارات (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ والبيانات المرحلية للدخل الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة أشهر. المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة 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 الموحدة 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 الموحدة 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.

النتيجة

بناء على مراجعتنا 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.

كما هو مشروح في الإيضاح رقم (١) حول القائم المالية الموحدة ، فإن القوائم المالية المرفقة هي أول قوائم مراجعة تصدر للشركة من تاريخ تأسيسها.

غوشة وشركاه
وليد محد طه
اجازة مزاولة رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ تموز ٢٠٠٧

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية الموحدة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
		الموجودات
		موجودات متداولة
١٥٨,٩٢٨	١٣٧,٣٦٨	نقد وما في حكمه
١,٦٠٨,٠٨٦	١,٢٨٨,٧٤٨	مدينون
-	١١٢,٣٩٥	استثمارات في اسهم للمتاجرة
٢,٠٦١	٩,١٧٧	مخزون بطاقات بلاستيكية
١٥,١٨٦	٢٠,٢٠٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة اخرى
١,٧٨٤,٢٦١	١,٥٦٧,٨٨٨	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
١٨٨,٠٧٧	١٧١,١٨٦	ممتلكات ومعدات
١٨٨,٠٧٧	١٧١,١٨٦	مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٩٧٢,٣٣٨	١,٧٣٩,٠٧٤	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
٣٤٣,٦٥٣	٧٤٤,٠٧٨	شيكات مؤجلة الدفع
٤٤٣,٧٥٤	١٤٦,٢٣٢	دائنون
٤١٣,٧٦٢	-	مخصص مطالبات جهات طبية
١٠٦,٠١٨	١٠٧,١٠٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٣٠٧,١٨٧	٩٩٧,٤١٠	مجموع المطلوبات المتداولة
		حقوق المساهمين
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
١٦,٨٥٢	١٦,٨٥٢	إحتياطي إجباري
٣٣,٧٠٤	٣٣,٧٠٤	إحتياطي إختياري
١١٤,٥٩٥	١٩١,١٠٨	أرباح مدورة
٦٦٥,١٥١	٧٤١,٦٦٤	مجموع حقوق المساهمين
١,٩٧٢,٣٣٨	١,٧٣٩,٠٧٤	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(بالدينار الاردني)

الإيرادات	٣٣٥,٩٤٧
المصاريف:	
مصاريف ادارية وعمومية	(٢٤١,٨٥٥)
ايرادات ومصاريف اخرى	١١,٨٠٨
مجموع المصاريف	(٢٣٠,٠٤٧)
صافي الربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات	١٠٥,٩٠٠
ضريبة الدخل	(٢٦,٤٧٥)
رسوم الجامعات الأردنية	(١,٠٥٩)
دعم البحث العلمي والتدريب المهني والتقني	(١,٠٥٩)
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	(٧٩٤)
صافي ربح الفترة	٧٦,٥١٣

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

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(بالدينار الاردني)

المجموع	أرباح مدورة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	راس المال المدفوع	
٦٦٥,١٥١	١١٤,٥٩٥	٣٣,٧٠٤	١٦,٨٥٢	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧
٧٦,٥١٣	٧٦,٥١٣	-	-	-	صافي ربح الفترة
٧٤١,٦٦٤	١٩١,١٠٨	٣٣,٧٠٤	١٦,٨٥٢	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

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

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الاردني)

الأنشطة التشغيلية	
صافي ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات	١٠٥,٩٠٠
تعديلات على صافي ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات:	
إستهلاكات	٢٥,٦٠١
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :	
مدينون	٣١٩,٣٣٨
استثمارات في اسهم للمتاجرة	(١١٢,٣٩٥)
مخزون بطاقات بلاستيكية	(٧,١١٦)
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة اخرى	(٥,٠١٤)
دائنون	(٢٩٧,٥٢٢)
مخصص مطلوبات جهات طبية	(٤١٣,٧٦٢)
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	(٢٨,٣٠٥)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(٤١٣,٢٧٥)
الأنشطة الإستثمارية	
شراء ممتلكات ومعدات	(٨,٧١٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(٨,٧١٠)
الأنشطة التمويلية	
شيكات مؤجلة الدفع	٤٠٠,٤٢٥
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية	٤٠٠,٤٢٥
صافي التغير في النقد وما في حكمه	(٢١,٥٦٠)
النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني	١٥٨,٩٢٨
النقد وما في حكمه ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	١٣٧,٣٦٨

إن الايضاحات 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 ٢٠٠٧

(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 (٣٨٦). إن رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع يبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى 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.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تقديم الخدمات الاستشارية والإدارية والمالية والمحاسبية والقيام بإعداد دراسات الجدوى الاقتصادية والمالية والتحليلية وتولي إدارة الشركات أو المؤسسات أوالى نشاط جزئي فيها، والإستثمار والتصرف بأموالها المنقولة وغير المنقولة التي لا تحتاج إليها في الحال وبالكيفية التي تقررها من حين لآخر بما ذلك استثمار أموالها في الأسهم والسندات والأوراق المالية.

تشمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ على القوائم المالية للشركة التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي
الشركة المتخصصة لإدارة الخدمات الطبية (محدودة المسؤولية)	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠٠١	١٠٠%	التعاقد مع الافراد 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 ٢٠٠٧ ما مقداره ١,٤٨٧,٢٠٦ دينار أردني ومجموع مطلوباتها ٨٤١,٤٥٦ دينار أردني ورأسمالها ٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني وحقت صافي أرباح للفترة مقدارها ١١٤,٤٥٩ دينار أردني.

إن مركز عمل الشركة وشركتها التابعة هو في مدينة عمان.

إن القوائم المالية المرفقة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧، هي أول قوائم مالية موحدة مراجعة تصدر للشركة منذ تاريخ تأسيسها.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الصادرة عنها وعلى أساس مبدأ التكلفة التاريخية أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فانها تظهر بالقيمة العادلة. ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي:

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية. وقد تم تجميعها وذلك بإضافة البنود المشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف، وقد تم استبعاد المعاملات والارصدة الجوهرية بين الشركة وشركتها التابعة.

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند توقيع العقود مع الافراد والمؤسسات العامة والخاصة.

المصاريف

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة الإيرادات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

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

مخزون البطاقات البلاستيكية

يظهر مخزون البطاقات البلاستيكية بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل ، ويتم تحديد الكلفة وفقاً لطريقة الوارد أولاً صادر أولاً.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، إن مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت . ان معدلات الاستهلاكات للبنود الرئيسة لهذه الموجودات هي كما يلي :

معدل الاستهلاكات السنوي

١٠%	الأثاث والديكورات
١٥%	الأجهزة الكهربائية والمكتبية
١٥%	أجهزة الهاتف
٢٥%	أجهزة الحاسوب
١٥%	السيارات
١٥%	أرمامات

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها 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 عقد الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

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

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الاردني)

٣-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 الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية للسنة كاملة.