



الشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين
مساهمة عامة محدودة

التاريخ: 2007/1/31.....
8/ش/ق/1/2007
الرقم:

SEMI ANNUAL - JEIH - 31/1/2007

السادة بورصة عمان المحترمين .

تحية وبعد ،،

الموضوع/ ميزانية الشركة الاستثمارية القابضة
للمغتربين الأردنيين عن سنة اشهر .

نرفق لكم نسخة من ميزانية الشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الاردنيين عن الفترة من
2006/7/1 - 2006/12/31 محققة خسارة مقدارها 120.034 دينار مقارنة بخسارة
مقدارها 1.137.729 دينار بتاريخ 2005/12/31 عن نفس الفترة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام



بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
٣٠ كانون الثاني ٢٠٠٧
الرقم المتسلسل ٣٩١
رقم الملف ٣١٠٥
الجهة المخالفة

١١/٢٠٠٧

(2)

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرائنت ثورنتون

تقرير المراجعة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
الشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد راجعنا الميزانية العامة المرفقة للشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وكلا من بيان الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية للمستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد البيانات المالية المرحلية نصف السنوية هي من مسؤولية إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا تتحصر في إصدار تقريرنا استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠) والذي ينطبق على عمليات المراجعة. ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت البيانات المالية المرحلية المختصرة خالية من الخطأ الجوهرية. تقتصر مراجعتنا بشكل أساسي على القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية في الشركة ولذلك فهي تعطي تأكيداً أقل من التدقيق. لم نقوم بتدقيق هذه البيانات المالية ولذلك فإننا لا نبدي رأياً حولها.

لم يتم إثبات حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات التابعة لها للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها وباستثناء تأثير ما هو مشار إليه في الفقرة أعلاه، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية لا تظهر بعدالة الموقف المالي للشركة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

المهنيون العرب

إبراهيم حمودة

(إجازة رقم ٦٠٦)

المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون



عمان في ١١ كانون الثاني ٢٠٠٧

الشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

الموجودات	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	إيضاح
موجودات متداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٣٩٤,٩٥٦	٤٥٧,٢٧٤	
موجودات مالية للمتاجرة	٧,٩٠٧,٨٤١	٨,٨١٠,٨٦٤	
ذمم شركات تابعة	١٠٧,٣٦٩	١٣,٣٠٨	
ذمم وأرصدة مدينة أخرى	٥,٠٦٣	١٤,١٢٥	
مجموع الموجودات المتداولة	٨,٤١٥,٢٢٩	٩,٢٩٥,٥٧١	
موجودات مالية متوفرة للبيع	٥,٣٩٩,٤٦٠	٥,٢٤٨,٨١٣	
استثمارات في شركات تابعة	٣,٩٣٤,٨٣٣	٣,٤٥٤,٣٧٣	٣
استثمارات عقارية	٣٦٩,٠٩١	٣٦٩,٠٩١	٤
موجودات ثابتة، بالصافي	٣٧,٨٤٢	٣٥,٥٦٨	
مجموع الموجودات	١٨,١٥٦,٤٥٥	١٨,٤٠٣,٤١٦	
المطلوبات وحقوق الملكية			
مطلوبات متداولة			
أرصدة دائنة أخرى	١٣٤,٠١٢	٢٦٠,٩٣٩	
حقوق الملكية			
رأس المال	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
علاوة إصدار	١٠٥,٩٨٦	١٠٥,٩٨٦	
احتياطي إجباري	١,٢٣١,١٣٦	١,٢٣١,١٣٦	
احتياطي اختياري	١,٠٨٧,٢٦٢	١,٠٨٧,٢٦٢	
أرباح مرحلة	٥٩٨,٠٥٩	٧١٨,٠٩٣	
مجموع حقوق الملكية	١٨,٠٢٢,٤٤٣	١٨,١٤٢,٤٧٧	
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	١٨,١٥٦,٤٥٥	١٨,٤٠٣,٤١٦	

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق*

الشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	إيضاح
١,٤٤٣,١٢٨	(٩٠,٩٨٠)	(خسائر) أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
(٢,٥٩٨,٠٦٤)	(١٥٦,٥١٤)	خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة
٩٩,٤٧٥	١٨٠,٤٦١	أرباح شركات تابعة
(١٠٤,٨٥٩)	(٦٠,٥٨٣)	مصاريف إدارية وعمومية
٢٢,٥٩١	٩,٥٨٢	صافي مصاريف وإيرادات أخرى
(١,١٣٧,٧٢٩)	(١١٨,٠٣٤)	خسارة الفترة قبل مخصص ضريبة الدخل
—	(٢,٠٠٠)	مخصص ضريبة الدخل
(١,١٣٧,٧٢٩)	(١٢٠,٠٣٤)	خسارة الفترة
(٠,٠٩١)	(٠,٠٠٨)	حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة
١٢,٤٥٧,٣٩١	١٥,٠٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق*

الشركة الاستثمارية القابضة للمقترضين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة أشهر المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطات		علاوة إصدار	رأس المال	الرصيد كما في ٢٠٠٦/٦/٣٠ خسارة الفترة الرصيد كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١
		اختياري	إجباري			
١٨,١٤٢,٤٧٧	٧١٨,٠٩٣	١,٠٨٧,٢٦٢	١,٢٣١,١٣٦	١٠٥,٩٨٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
(١٢٠,٠٣٤)	(١٢٠,٠٣٤)	—	—	—	—	
١٨,٠٢٢,٤٤٣	٥٩٨,٠٥٩	١,٠٨٧,٢٦٢	١,٢٣١,١٣٦	١٠٥,٩٨٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠	

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	
(١,١٣٧,٧٢٩)	(١٢٠,٠٣٤)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
—	٤٥٠	(خسارة) ربح الفترة
(٩٩,٤٧٥)	(١٨٠,٤٦١)	إستهلاكات
١,١٥٤,٩٣٦	١٥٦,٥١٤	أرباح شركة تابعة
		صافي خسائر تقييم موجودات مالية
(٢٢,٧٤٤)	(٩٤,٠٦١)	(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
٦١,٥٨٢	٩,٠٦٢	ذمم شركات تابعة
(١,١٥٨,٩٠٩)	٧٤٦,٥٠٩	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
		موجودات مالية للمتاجرة
(٩٩,٣٨٣)	(١٢٦,٩٢٧)	(النقص) الزيادة في المطلوبات المتداولة
(١,٣٠١,٧٢٢)	٣٩١,٠٥٢	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١,٠١٣,٢٨٦)	(١٥٠,٦٤٧)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٧٩٩,٨٦٥)	(٢٩٩,٩٩٩)	موجودات مالية متوفرة للبيع
(٣,٦٩٩)	(٢,٧٢٤)	استثمارات في شركات تابعة
(١,٨١٦,٨٥٠)	(٤٥٣,٣٧٠)	موجودات ثابتة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٣,٤٣٧,٦٣٤	—	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٣,٤٣٧,٦٣٤	—	دفعات على حساب زيادة رأس المال
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٣١٩,٠٦٢	(٦٢,٣١٨)	التغير في النقد
٢,٢٧٩,٤١٩	٤٥٧,٢٧٤	النقد في بداية الفترة
٢,٥٩٨,٤٨١	٣٩٤,٩٥٦	النقد في نهاية الفترة

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق*

الشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست الشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين بتاريخ ٢ تموز ١٩٨٨ وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٢٠٢) وقد حصلت الشركة على حق الشروع في العمل بتاريخ ٧ كانون الثاني ١٩٩١، ويبلغ رأس مال الشركة المصرح به ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار.

تتضمن الغايات الأساسية للشركة الاستثمار في كافة المجالات الاقتصادية والصناعية والتجارية والزراعية والسياحية وغيرها وذلك عن طريق تأسيس الشركات أو المشاركة في تأسيسها أو تملكها أو المساهمة فيها والاستثمار في الأسهم والسندات داخل الأردن وخارجه.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس اعداد البيانات المالية المرحلية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد البيانات المالية للسنة المالية السابقة.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشرا عن النتائج المتوقعة السنوية.

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الموجودات المالية للمتاجرة

يتم إثبات تلك الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة، ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات المالية بالعملة الأجنبية.

الموجودات المالية المتوفرة للبيع

يتم إثبات تلك الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافا إليها مصاريف الاقتناء، ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة. يتم إثبات التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية. في حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في بيان الدخل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقا ضمن حقوق الملكية.

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناجمة عن تحويل أدوات الدين بالعملة الأجنبية المدرجة تحت هذا البند في بيان الدخل. في حين يتم إثبات الأرباح والخسائر الناجمة عن تحويل أدوات الملكية كجزء من التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية.

يتم إثبات الفوائد المكتسبة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع في بيان الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، كما يتم إثبات التدني في قيمة تلك الموجودات عند حدوثه في بيان الدخل.

تظهر الموجودات المالية المتوفرة للبيع التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة، ويتم إثبات أي تدني في قيمتها في بيان الدخل.

تاريخ الإعراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة قيمة الموجودات المالية المثبتة في سجلات الشركة في تاريخ البيانات المالية لتحديد فيما إذا كانت هنالك مؤشرات تدل على وجود تدني في قيمتها. في حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات من أجل تحديد خسارة التدني. في حال انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن صافي القيمة الدفترية المثبتة في سجلات الشركة، يتم إثبات قيمة الإنخفاض في بيان الدخل.

الاستثمار في الشركات التابعة

تظهر الاستثمارات في الشركات التابعة والتي تمتلك الشركة ما يزيد عن ٥٠٪ من حق التصويت فيها وتسيطر على سياساتها التمويلية والتشغيلية بموجب طريقة حقوق الملكية. تظهر الاستثمارات بموجب طريقة حقوق الملكية بالتكلفة مضافا إليها حصة الشركة من أية تغيرات في صافي موجودات الشركة التابعة. يعكس بيان الدخل حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة التابعة. إذا كان هناك تغيرات على حقوق ملكية الشركة التابعة تم الاعتراف بها بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية، تقوم الشركة بإثبات حصتها من تلك التغيرات بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية. لا يتم إثبات أية خسائر تزيد عن حصة الشركة في رأسمال الشركة التابعة باستثناء حصتها في التزامات الشركة التابعة.

الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة

تظهر الاستثمارات العقارية بتاريخ شرائها بالتكلفة، ويتم تحديد القيمة العادلة لها سنويا من قبل خبراء عقارات مرخصين، ويتم قيد التغير في القيمة العادلة في بيان الدخل.

الإيرادات

يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات. يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها. يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقا لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل.

٣ . استثمارات في شركات تابعة

نسبة المساهمة	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٦
٦٠%	١,٩٦٣,٢٨٠	١,٤٦٧,٦٢٧
١٠٠%	١,٩٧١,٥٥١	١,٩٨٦,٧٤٤
٥١%	١	١
٥٥%	١	١
	<u>٣,٩٣٤,٨٣٣</u>	<u>٣,٤٥٤,٣٧٣</u>

شركة المغتربين الأردنيين للوساطة المالية

شركة المغتربين الأردنيين للاستثمار والتطوير العقاري

شركة فيلادلفيا الوطنية للاستثمارات التجارية - تحت التصفية

الشركة الأردنية اللبنانية للشوكولاته والساكر - تحت التصفية

٤ . استثمارات عقارية بالقيمة العادلة

يمثل هذا البند أراضي زراعية مسجلة بأسماء بعض أعضاء مجلس الإدارة وهناك وكالة غير قابلة للعزل صادرة عن هؤلاء الأعضاء لصالح الشركة تمنحها حق التصرف بهذه الأراضي.

٥ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٤.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

٦ . الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية نظراً لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

مخاطر أسعار الفائدة

حيث أن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء الودائع لدى البنوك والتسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

مخاطر تقلبات أسعار العملات

حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي فإن تقلبات سعر الصرف لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية.