

F.S - JIIG - 25-2 - 2007

تقرير المدقق المستقل

السادة مساهمي شركة الأردن الدولية للاستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة الأردن الدولية للاستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) والمكونة من الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وبيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للفترة من ١ حزيران ٢٠٠٦ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه البيانات المالية وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وتشتمل هذه المسؤولية على: تصميم وتطبيق والمحافظة على الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعدالة عرض بيانات مالية خالية من تحريفات مادية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ، وكذلك اختيار وتطبيق سياسات محاسبية ملائمة، وعمل تقديرات محاسبية معقولة في ظل الظروف القائمة.

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي في هذه البيانات المالية استنادا إلى تدقيقنا لها. لقد قمنا بالتدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق. إن هذه المعايير تتطلب التزامنا بالمتطلبات الأخلاقية وإن نخطط وننفذ التدقيق بغرض التوصل إلى تأكيد معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية خالية من التحريفات المادية.

إن عملية التدقيق تتضمن القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ والإفصاحات الواردة في البيانات المالية. تعتمد تلك الإجراءات على حكم المدقق بما في ذلك تقدير مخاطر وجود تحريفات مادية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ. عند تقدير تلك المخاطر يأخذ المدقق بعين الاعتبار الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعدالة عرض البيانات المالية للمنشأة وذلك لتصميم إجراءات التدقيق الملائمة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض إبداء رأي في مدى فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة. كما يشمل التدقيق تقييما لمدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة وكذلك تقييما عاما لعرض البيانات المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساسا نعتمد عليه عند إبداء رأينا. برأينا أن البيانات المالية تظهر بعدالة من كافة النواحي المادية المركز المالي لشركة الأردن الدولية للاستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

تحفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منتظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المدققة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.

عن طلال أبوغزاله وشركاه

ستيف شوقي كرادشه

(إجازة رقم ٧٥٦)

عمان في ٣ شباط ٢٠٠٧

الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣١ أيار ٢٠٠٦
الموجودات	دينار أردني	دينار أردني
الموجودات المتداولة		
٣ نقد ونقد معادل	٩١,٥١٤	٥٤٩,٣٢٦
٤ ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	٢٧,٩٧٣	١,٤٥٣,٠٠٢
٥ استثمارات في أصول مالية محتفظ بها للمتاجرة	٣,٢١٨,٩٤٣	٣,٥٥٢,٤٤١
٦ عقارات للمتاجرة	٩,٦٧٩,٤٧٢	٩,٤٥٨,٦٠٨
مجموع الموجودات المتداولة	١٣,٠١٧,٩٠٢	١٥,٠١٣,٣٧٧
الموجودات غير المتداولة		
٧ استثمارات في أصول مالية متوفرة للبيع	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
٨ ممتلكات ومعدات	٨٠,١٦٠	٨٠,٢٩٩
٩ موجودات ثابتة أخرى	٩,٦٧٦	١٠,٢٠٣
موجودات المصنع	-	٧٠,٠٠٠
مجموع الموجودات غير المتداولة	١٢٩,٨٣٦	٢٠٠,٥٠٢
مجموع الموجودات	١٣,١٤٧,٧٣٨	١٥,٢١٣,٨٧٩
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات المتداولة		
بنك دائن	-	١,٥١٢,٥٥١
١٠ ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	١٠٦,٤١٤	١١٩,٤٥٠
١١ ذمم أطراف ذات علاقة	٣١٣,٥٠٦	٥٤٦,٨٠٤
١٢ قرض قصير الأجل	٢,٨٥٧,٧١٩	٣,٠٣٢,٨٤٩
مجموع المطلوبات المتداولة	٣,٢٧٧,٦٣٩	٥,٢١١,٦٥٤
حقوق الملكية		
رأس المال المصرح به والمدفوع	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي خاص	٢,٢٢٥	٢,٢٢٥
خسارة الفترة	(١٣٢,١٢٦)	-
مجموع حقوق الملكية	٩,٨٧٠,٠٩٩	١٠,٠٠٢,٢٢٥
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	١٣,١٤٧,٧٣٨	١٥,٢١٣,٨٧٩

بيان الدخل للسبعة أشهر المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

من ١ حزيران ٢٠٠٦ وحتى

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

لير -

دينار اردني	ايضا حات	
١١٧,٩٣٣	١٣	أرباح استثمارات في أصول مالية محتفظ بها للمتاجرة
٢١,٢٥٥	١٤	ايرادات أخرى
٨,٩٠١		فوائد دائنة
(١٧٨,٥٢٩)	١٥	مصاريف إدارية
(١٠١,٦٨٦)		مصاريف تمويل
(١٣٢,١٢٦)		خسارة الفترة - بيان ج

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسبعة أشهر المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

البيان	رأس المال	احتياطي خاص	خسارة الفترة	الإجمالي
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
رصيد بداية الفترة	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٢٥	-	١٠,٠٠٢,٢٢٥
خسارة الفترة - بيان ب	-	-	(١٣٢,١٢٦)	(١٣٢,١٢٦)
الرصيد في نهاية الفترة - بيان أ	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٢٥	(١٣٢,١٢٦)	٩,٨٧٠,٠٩٩

بيان التدفقات النقدية للسيعة أشهر المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

من ١ حزيران ٢٠٠٦

وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

دينار أردني

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

دينار أردني

خسارة الفترة

(١٣٢,١٢٦)

تعديلات لـ :

استهلاكات

٥,٣٦٠

أرباح بيع موجودات المصنع

(١٠,٠٠٠)

التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :

ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

١,٤٢٥,٠٢٩

استثمارات في أصول مالية محتفظ بها للمتاجرة

٣٣٣,٤٩٨

عقارات للمتاجرة

(٢٢٠,٨٦٤)

ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

(١٣,٠٣٦)

صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية

١,٣٨٧,٨٦١

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات

(٤,٦٩٤)

بيع موجودات المصنع

٨٠,٠٠٠

صافي النقد الناتج عن الأنشطة الاستثمارية

٧٥,٣٠٦

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

بنك دائن

(١,٥١٢,٥٥١)

ذمم اطراف ذات علاقة

(٢٣٣,٢٩٨)

تسديد قرض

(١٧٥,١٣٠)

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

(١,٩٢٠,٩٧٩)

صافي النقص في النقد والنقد المعادل

(٤٥٧,٨١٢)

النقد والنقد المعادل في بداية الفترة

٥٤٩,٣٢٦

النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - بيان أ

٩١,٥١٤