

FIRST JORDAN

للاطلاع
- السجلات
- السيد عبد الكريم
✓/١٩

التاريخ: 2012/7/18
الرقم: 2012 /FJIC/175

عطوفة الدكتور / محمد طاش الأكرم
رئيس مجلس المفوضين
هيئة الأوراق المالية

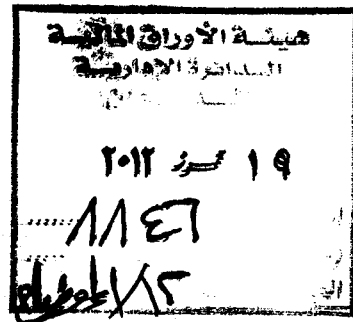
تحية طيبة وبعد،،،

استناداً إلى المادة (6) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق الصادرة عن
هيئتك الموقرة، نرفق لهيئتك الكريمة البيانات المالية المرحلية الموحدة والمختصرة للشركة والمراجعة من قبل
مدقق حسابات الشركة كما في 2012/6/30.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،

م

محمد خير عبد الحميد عابنه
رئيس مجلس الإدارة
شركة الأردن الأولى للاستثمار



شركة الأردن الأولى للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل
حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

المحتويات	الصفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة	٢-١
بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز	٣
بيان الدخل المرحلي الموحد الموجز	٤
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد الموجز	٥
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد الموجز	٦
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز	٧
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة	٨ - ١٢

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الأردن الأولى للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز المرفق لشركة لشركة الأردن الأولى للاستثمار - شركة مساهمة عامة محدودة - وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وكل من البيانات المرحلية الموحدة الموجزة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية"، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة استناداً لمراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة من إجراء استفسارات، بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية أخرى وإجراء مراجعات أخرى، يقل نطاق المراجعة بشكل جوهري عن نطاق التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق، لذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس الاستنتاج المتحفظ

تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة ذمة مدينة مستحقة من شركة حليفة - شركة الباحة للاستثمارات (مساهمة خاصة معفاة) تبلغ ١٠,٤٣٣,٨٨٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (٣١ كانون الأول ٢٠١١: ١٠,٤٢٨,٧٥٦ دينار)، لم يتم الحصول على مصادقة للرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١، كما لم نتمكن من الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة للتحقق من قابلية إسترداد المبلغ المستحق من الشركة الحليفة ومن نتائج أعمالها. ولم نستطع أن نقوم بإجراءات تدقيق بديلة للتحقق من صحة الرصيد المستحق من الشركة الحليفة وقابليته للإسترداد ومن نتائج أعمالها كما لم يطرأ أي تغيير على توفر أدلة جديدة للتحقق من هذا الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢، وبالتالي فإننا غير قادرين على تحديد ما إذا كانت هناك ضرورة لإجراء أية تعديلات على المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء الآثار الممكنة لما ورد في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ أعلاه، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي المرحلي الموحد الموجز للمجموعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وأداءها المالي المرحلي الموحد الموجز وتدفقاتها النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

فقرات توضيحية

دون المزيد من التحفظ في استنتاجنا، فبقنا نود أن نلفت الإنتباه إلى ما يلي:

- يتضمن بند الاستثمارات العقارية قطعة أرض بقيمة ٢,٢٠٨,٣١١ دينار مسجلة بأسماء أعضاء مجلس الإدارة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (٣١ كانون الأول ٢٠١١ : ٢,٢٠٨,٣١١ دينار)، وقد حصلت الشركة مقابلها على إقرارات خطية من أعضاء مجلس الإدارة بأن ملكية هذه الأرض وعندها لصالح الشركة.
- لقد تم إصدار استنتاج متحفظ في تقريرنا حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ بسبب عدم قيام الشركة بالتطبيق الكامل للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) " الأدوات المالية " كما يرد في الإيضاح رقم (٥) حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة، إذ لم تقم بتعديل خسائر التدني التي تم الاعتراف بها في سنوات سابقة والبالغ قيمتها (١٥,١٦٠,٠١٠) دينار بعكسها على حساب احتياطي القيمة العادلة، حيث تم اتباع متطلبات وتعليمات هيئة الأوراق المالية رقم ٢٠١١/٤٠ والصادرة بتاريخ ١٨ كانون الثاني ٢٠١١، علماً بأن خسائر التدني المذكورة أعلاه تخص أدوات حقوق ملكية كانت مصنفة كمتوفرة للبيع حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) وتم إعادة تبويبها إلى موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر وفقاً للتصنيفات المقبولة بحسب المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) " الأدوات المالية ". لقد قامت الشركة بعكس قيمة التدني على احتياطي القيمة العادلة وتعديل أرقام المقارنة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١.

القواسمي وشركاه

KPMG

حاتم القواسمي

إجازة رقم (٦٥٦)

KPMG

Kawasmy & Partners Co.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٧ تموز ٢٠١٢

شركة الأردن الأولى للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز

بالدينار الأردني		
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
١٨٨,٨٨١	١٦٩,٩٥٥	٧ ممتلكات ومعدات
١٨,٠٧٦,٨٧٥	١٧,٤٠٣,٥٢٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٢٦,٥٣٥	٢٦,٥٣٥	استثمارات محاسبة بطريقة حقوق الملكية
٣٢,٥٥٠,١٥٨	٣٢,٤٤٣,٧٣٠	٨ استثمارات عقارية
٩,١٠٨,٤٧٥	٩,٨٠٤,٥٨٥	مشاريع تحت التنفيذ
١٤,٠٦٢	٩,٤٧١	موجودات ضريبية مؤجلة
٥٩,٩٦٤,٩٨٦	٥٩,٨٥٧,٨٠٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
١٣,١٦٩,٤٤٠	١٢,٩٢٨,٦٠٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١,٠٢٩,٤٦١	١,٣٠٣,٢٧٣	أرصدة مدينة أخرى
١١,٠٣٨,٧٨٤	١١,٠٣٧,٩٥٤	نعم مدينة من أطراف ذات علاقة
٣,٩٦٨,٣٣٥	٢,٤٨٧,٧٠٦	النقد وما في حكمه
٢٩,٢٠٦,٠٢٠	٢٧,٧٥٧,٥٣٥	مجموع الموجودات المتداولة
٨٩,١٧١,٠٠٦	٨٧,٦١٥,٣٤٠	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
٢٠١,٦٤٠	٢٠١,٦٤٠	الاحتياطي الاجباري
(٥٥,٦٥٦,٣٠٥)	(٥٥,٨٢٠,٦٩٦)	خسائر متراكمة
٦,٠٠٥,١٦٠	٤,٩٤٧,٤٧٤	أرباح غير متحققة
(٢٦,٢٧٤,٩٣٢)	(٢٦,٩٧٤,٣٨٣)	إحتياطي القيمة العادلة
٧٤,٢٧٥,٥٦٣	٧٢,٣٥٤,٠٣٥	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
١٠,٧٤٦,٢٠٢	١٠,٤٠٦,٣٩٢	قروض تستحق لأكثر من عام
١٠,٧٤٦,٢٠٢	١٠,٤٠٦,٣٩٢	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة
١,١٢٩,٥٤٥	١,٦١٥,٧٥٨	قروض تستحق خلال عام
٨١٧,٦٩١	٦٤٦,٩٤٤	نعم دائنة أطراف ذات علاقة
٢,٢٠٢,٠٠٥	٢,٥٩٢,٢١١	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤,١٤٩,٢٤١	٤,٨٥٤,٩١٣	مجموع المطلوبات المتداولة
١٤,٨٩٥,٤٤٣	١٥,٢٦١,٣٠٥	مجموع المطلوبات
٨٩,١٧١,٠٠٦	٨٧,٦١٥,٣٤٠	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الصفحات المرفقة من (٨) إلى (١٢) تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتقرأ مع تقرير المراجعة

تم إقرار المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٦ تموز ٢٠١٢، وتم اعتمادها من قبل:

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

شركة الأردن الأولى للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل المرحلي الموحد الموجز

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢		بالدينار الأردني
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
٦٥٨,١٠١	٦٥٧,٥٣٣	٣٣٨,٣٤٤	٣٢٣,٠٢٦	صافي إيرادات إيجارات
				صافي خسائر موجودات مالية
				بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
				والخسائر
(١,٣٢٢,٦٢٨)	(١,٠١٣,٠٤٥)	(١١٤,٥١٥)	(١٩,٨٦٠)	عمولات بيع وشراء أوراق مالية
(٨,٢٢٨)	(١١,٢٥١)	(٢,٩٦٨)	(٦,٠٨٦)	إيرادات فوائد
٦,٢٥٢	٧٣,١٨٠	١,٣٧٤	٣٠,٣٨١	إيرادات أخرى
١٩,٤١٢	٤,٨٥٨	٢٨٥	٢,٨٨٩	مصاريف إدارية
(٣٦٥,٨٦١)	(٤١٠,٣٧٩)	(١٨٧,٧١٩)	(١٩٣,٠٩٥)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٢٠,٦٨٥)	(٢١,٠٠٦)	(١١,٢٩٠)	(١٠,٥١٤)	مصاريف تمويل
(٥٤٥,٨٩٤)	(٤٦٤,٦٩٢)	(٢٣٠,٠٤٣)	(٢٣٠,٦٩٣)	(خسائر) أرباح فروقات عملة
١,١٢٦,٩٨٠	(٢,٢١١)	٣٢١,٨٣٥	(٢,٥٦٠)	
(٤٥٢,٥٥١)	(١,١٨٧,٠١٣)	١١٥,٣٠٣	(١٠٦,٥١٢)	الخسارة للفترة قبل الضريبة
(٤٧,٩٨٤)	(٣٥,٠٦٤)	(٤٧,٩٨٤)	(٣٥,٠٦٤)	ضريبة دخل الفترة
(٥٠٠,٥٣٥)	(١,٢٢٢,٠٧٧)	٦٧,٣١٩	(١٤١,٥٧٦)	الخسارة للفترة
(٠,٠٠٣)	(٠,٠٠٨)	٠,٠٠٠٤	(٠,٠٠١)	حصة السهم من خسارة الفترة

شركة الأردن الأولى للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد الموجز

للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للاللثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		بالدينار الأردني
٢٠١١ (معللة) *	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
(٥٠٠,٥٣٥)	(١,٢٢٢,٠٧٧)	(١٦١,٢٥٥)	(١٤١,٥٧٥)	الآسارة للفترة
				بنود الدخل الشامل الآخر :
				صافي التغير في القيمة العادلة
				للموجودات المالية بالقيمة العادلة من
(٧,١٢٣,١٧٩)	(٦٩٩,٤٥١)	(١,٦٠٥,١٨٢)	(١,٢٨٨,٦٧٩)	آلال الدخل الشامل الآخر
(١٣٨,١٠٦)	-	(١٣٨,١٠٦)	-	آسائر بيع موجودات المالية بالقيمة
				العادلة من آلال الدخل الشامل الآخر
(٧,٧٦١,٨٢٠)	(١,٩٢١,٥٢٨)	(١,٩٠٤,٥٤٣)	(١,٤٣٠,٢٥٤)	اآمالي الآسارة الشاملة للفترة

إن الصفآات المرفقة من (٨) إلى (١٢) تشكل آزاء من آله المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتقرأ مع تقرير المراجعة

إن المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ معللة كما يرد في إيضاح رقم (٥) .

تغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد الموجز

إن الصفحات المرفقة من (٨) إلى (١٢) تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المرفقة وتقرأ مع تقرير المراجعة.

* إن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ معجلة كما يرد في إيضاح رقم (٥).

شركة الأردن الأولى للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		بالدينار الأردني
٢٠١١	٢٠١٢	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(٤٥٢,٥٥١)	(١,١٨٧,٠١٣)	الخسارة للفترة قبل الضريبة
		تعديلات:
١٣٥,٧٩٥	١٣٦,٤٣٤	استهلاكات
١,٣٢٣,٦٤٤	١,٠٥٧,٦٨٦	خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥٣٩,٦٤٢	٣٩١,٥١٢	صافي مصاريف تمويل
١,٥٤٦,٥٣٠	٣٩٨,٦١٩	الربح التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل
		التغير في رأس المال العامل
٥١,٨٣٩	(٢٧٣,٨١٢)	أرصدة مدينة أخرى
٨,١٠٢,٢٢١	(٨١٦,٨٤٨)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١٥,٦٥٧)	٨٣٠	ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
(١,١٣١,١٢١)	٣٥٩,٧٣٣	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٨,٥٥٣,٨١٢	(٣٣١,٤٧٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
٦٩,٤٢٥	(٢٦,١٠٥)	التغير في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
-	(٩,٠٠٠)	شراء استثمارات عقارية
(١٦,٠٧٨)	(٢,٠٨٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٤١٢,٥١٤)	(٦٩٦,١١٠)	مشاريع تحت التنفيذ
٦,٢٥٢	٧٣,١٨٠	إيرادات فوائد مقبوضة
(٣٥٢,٩١٥)	(٦٦٠,١١٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٣,٨٤٤,٧٦٣)	(١٧٠,٧٤٧)	التغير في ذمم أطراف ذات علاقة
(٢,٤٣٨,٠٤٩)	١٤٦,٤٠٣	التغير في القروض
(٢,٢٥٠,٠٠٠)	-	تسديد أوراق دفع
(٥٤٥,٨٩٤)	(٤٦٤,٦٩٢)	مصاريف تمويل مدفوعة
(٩,٠٧٨,٧٠٦)	(٤٨٩,٠٣٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٨٧٧,٨٠٩)	(١,٤٨٠,٦٢٩)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١,٠٢٥,٢٥٦	٣,٩٦٨,٣٣٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٤٧,٤٤٧	٢,٤٨٧,٧٠٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الصفحات المرفقة من (٨) إلى (١٢) تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتقرأ مع تقرير المراجعة

شركة الأردن الأولى للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(١) عام

تأسست شركة الأردن الأولى للاستثمار كشركة مساهمة عامة بتاريخ ٣ أيار ٢٠٠٦ برأسمال ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم الواحد.

ومن أهم غايات الشركة ما يلي:
الاستثمار في كافة المجالات الاقتصادية والمالية وإقامة وإدارة وتأجير المشروعات العقارية والاستثمار في مشاريع التنمية العقارية والاستثمار في تطوير المباني وتحسينها.

ومن أهم غايات الشركات التابعة الاستثمار في المشاريع العقارية والاستثمار في تطوير المباني وتحسينها.
إن موقع الشركة هو عمان - شارع مكة.

(٢) أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

- أ- بيان الالتزام
 - تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".
 - لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة كافة المعلومات والإيضاحات التي من الممكن أن تظهر في مجموعة كاملة من البيانات المالية معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تُقرأ هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة مع البيانات المالية الموحدة المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١، وإن الأداء المالي للفترة المالية المرحلية الموحدة الموجزة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ولم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطيات والرسوم والتي يتم احتسابها في البيانات المالية الموحدة السنوية في نهاية العام ٢٠١٢.
 - تمت الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة من قبل رئيس مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٦ تموز ٢٠١٢.
 - تم مراعاة اعتبارات القياس والاعتراف المطبقة في البيانات المالية كما في للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ ولا يوجد لدى الشركة أنشطة تتأثر بموسمية زمنية خلال العام.

ب- أسس توحيد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

- تمثل المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المعلومات المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها والمسيطر عليها من الشركة، وتتحقق السيطرة عندما تكون للشركة القوة للتحكم بالسياسات التشغيلية والمالية من أجل الحصول على منفعة من أنشطتها.

تم إستبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصاريف بين الشركة الأم وشركاتها التابعة عند توحيد الحسابات.

شركة الأردن الأولى للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(٢) أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (بتبع)

تشمل المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المعلومات المالية المرحلية المنفصلة الموجزة للشركة الأم (شركة الأردن الأولى للاستثمار م.ع.م.) والشركات التابعة التالية:

نسبة التملك		النشاط	بلد التأسيس	الشركة
٢٠١١	٢٠١٢			
%	%			
١٠٠	١٠٠	استثماري	الأردن	شركة عجلون الأولى للاستثمار
١٠٠	١٠٠	عقاري	الأردن	شركة نخيل البحر الميت للاستثمارات السياحية
١٠٠	١٠٠	عقاري	الأردن	شركة الفحيص الأولى للاستثمار
١٠٠	١٠٠	استثماري	الأردن	شركة السلط الأولى للاستثمار
١٠٠	١٠٠	استثماري	الأردن	شركة المطار للاستثمار
١٠٠	١٠٠	عقاري	الأردن	شركة الطنيب للاستثمار العقاري
١٠٠	١٠٠	عقاري	الأردن	شركة لؤلؤة حوارة للتجارة والاستثمار
١٠٠	١٠٠	عقاري	الأردن	شركة الأداء لتطوير وتأجير العقارات
١٠٠	١٠٠	عقاري	الأردن	شركة الطاهر للاستثمار والتطوير العقاري

ج- استخدام التقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة بإجتهادات وتقديرات وإفتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

إن التقديرات المحاسبية والإجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ تتماثل مع التقديرات المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

(٣) السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ هي نفسها المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

(٤) إدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال

تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية وهي مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ومخاطر إدارة رأس المال وبوجه عام فإن أهداف وسياسات الشركة في إدارة المخاطر المالية التي تتعرض لها الشركة مماثلة لما هو مفصّل عنه في البيانات المالية والتقارير السنوي للشركة كما في السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١. لم يكن لدى الشركة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال الفترة المرحلية الحالية كما لا تخضع الشركة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.

شركة الأردن الأولى للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(٥) أساس تعديل المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

لم تقم الشركة بالتطبيق الكامل للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) " الأدوات المالية " كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ إذ لم تقم بتعديل خسائر التدني التي تم الاعتراف بها في سنوات سابقة والبالغ قيمتها (١٥,١٦٠,٠١٠) دينار بعكسها على حساب احتياطي القيمة العادلة، حيث تم اتباع متطلبات وتعليمات هيئة الأوراق المالية رقم ٢٠١١/٤٠ والصادرة بتاريخ ١٨ كانون الثاني ٢٠١١، علماً بأن خسائر التدني المذكورة أعلاه تخص أدوات حقوق ملكية كانت مصنفة كمتوفرة للبيع حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) وتم إعادة تبويبها إلى موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر وفقاً للتصنيفات المقبولة بحسب المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) " الأدوات المالية ". هذا وقد قامت الشركة بتعديل أرقام المقارنة بعكس مبلغ التدني على احتياطي القيمة العادلة كما يتطلب معيار الإبلاغ المالي للتقارير الدولية (٩) " الأدوات المالية " على النحو التالي:

٣٠ حزيران ٢٠١١

الأثر على بيان المركز المالي المرحلي الموحد	الرصيد قبل التعديل	التعديل	الرصيد بعد التعديل
الخسائر المتراكمة	(٦٢,١١٠,٦٤٦)	١٥,١٦٠,٠١٠	(٤٦,٩٥٠,٦٣٥)
احتياطي القيمة العادلة	(٤,٠٤٣,٩٥٩)	١٥,١٦٠,٠١٠	(١٩,٢٠٣,٩٧٠)
		(	

شركة الأردن الأولى للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(٦) التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعة من العناصر في الشركة تتفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بقطاع الأعمال أو تشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تتميز عن باقي القطاعات في البيانات الاقتصادية الأخرى وهذا ما يعرف بالقطاع الجغرافي.

١- قطاع الأعمال

تشتمل قطاعات الأعمال للشركة بشكل رئيسي على النشاطات العقارية والاستثمارية، وتظهر النتائج الكمية لأعمال الشركة الرئيسية كما يلي:

بالدينار الأردني			٣٠ حزيران ٢٠١٢		
المجموع	عقارات	استثمارات	صافي إيرادات القطاع	إيرادات فوائد	مصاريف تمويل
(٢٣٧,٤٣٧)	٧٧٢,٩٦١	(١,٠١٠,٣٩٨)	٦٩,٤٠٠	(١٨٤,١٥١)	(٢٠,٥٧٦)
٧٣,١٨٠	٣,٧٨٠	(٢٨٠,٥٤٢)	(١١٥,٨٥٨)	(٤٥٦,٦٩٣)	(٤٥٦,٦٩٣)
(٤٦٤,٦٩٣)	(٢٨٠,٥٤٢)	(١٨٤,١٥١)	(٢٠,٥٧٦)	(١٣٦,٤٣٤)	(٤٥٦,٦٩٣)
(١٣٦,٤٣٤)	(١١٥,٨٥٨)	(٢٠,٥٧٦)	(١٣٦,٤٣٤)	(٤٥٦,٦٩٣)	(٤٥٦,٦٩٣)
(٤٥٦,٦٩٣)	(٤٥٦,٦٩٣)	(٤٥٦,٦٩٣)	(٤٥٦,٦٩٣)	(٤٥٦,٦٩٣)	(٤٥٦,٦٩٣)
(١,٢٢٢,٠٧٧)	٣٨٠,٣٤١	(١,١٤٥,٧٢٥)	٣٨٠,٣٤١	(١,١٤٥,٧٢٥)	(١,١٤٥,٧٢٥)
٨٧,٦١٥,٣٤٠	٥٧,٤٩٩,٦٦٠	٣٠,١١٥,٦٨٠	٣٠,١١٥,٦٨٠	٣٠,١١٥,٦٨٠	٣٠,١١٥,٦٨٠
(١٥,٢٦١,٣٠٥)	(٩,٠٨٣,٣٤٧)	(٦,١٧٧,٩٥٨)	(٦,١٧٧,٩٥٨)	(٦,١٧٧,٩٥٨)	(٦,١٧٧,٩٥٨)
٧٢,٣٥٤,٠٣٥	٤٨,٤١٦,٣١٣	٢٣,٩٣٧,٧٢٢	٢٣,٩٣٧,٧٢٢	٢٣,٩٣٧,٧٢٢	٢٣,٩٣٧,٧٢٢
٥٩٦,٥٣٩	٧٧٢,٧٧٥	(١٧٦,٢٣٦)	(١٧٦,٢٣٦)	(١٧٦,٢٣٦)	(١٧٦,٢٣٦)
٦,٢٥٢	-	٦,٢٥٢	٦,٢٥٢	٦,٢٥٢	٦,٢٥٢
(٥٤٥,٨٩٤)	(٣٠٩,٤٤٠)	(٢٣٦,٤٥٤)	(٢٣٦,٤٥٤)	(٢٣٦,٤٥٤)	(٢٣٦,٤٥٤)
(١٣٥,٧٩٥)	(١١٥,٧٢٤)	(٢٠,٠٧١)	(٢٠,٠٧١)	(٢٠,٠٧١)	(٢٠,٠٧١)
(٤٢١,٦٣٧)	(٤٢١,٦٣٧)	(٤٢١,٦٣٧)	(٤٢١,٦٣٧)	(٤٢١,٦٣٧)	(٤٢١,٦٣٧)
(٥٠٠,٥٣٥)	٣٤٧,٦١١	(٤٢٦,٥٠٩)	(٤٢٦,٥٠٩)	(٤٢٦,٥٠٩)	(٤٢٦,٥٠٩)
٨٩,١٧١,٠٠٦	٥٥,٨٦٠,٧٦٥	٣٣,٣١٠,٢٤١	٣٣,٣١٠,٢٤١	٣٣,٣١٠,٢٤١	٣٣,٣١٠,٢٤١
(١٤,٨٩٥,٤٤٣)	(٩,١٩٤,٠٧٤)	(٥,٧٠١,٣٦٩)	(٥,٧٠١,٣٦٩)	(٥,٧٠١,٣٦٩)	(٥,٧٠١,٣٦٩)
٧٤,٢٧٥,٥٦٣	٤٦,٦٦٦,٦٩١	٢٧,٦٠٨,٨٧٢	٢٧,٦٠٨,٨٧٢	٢٧,٦٠٨,٨٧٢	٢٧,٦٠٨,٨٧٢

(٦) التقرير القطاعي (يتبع)

ب- القطاع الجغرافي

تمارس الشركة نشاطها داخل وخارج المملكة الأردنية الهاشمية.

(٧) ممتلكات ومعدات

بلغت إضافات الممتلكات والمعدات خلال الفترة ٢٠٨٠ دينار (١٩,١٢٢ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١١) ومصرف الاستهلاك خلال الفترة ٢١,٠٠٦ دينار (٢٠,٦٨٥ دينار: ٣٠ حزيران ٢٠١١).

شركة الأردن الأولى للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(٨) استثمارات عقارية

بلغت إضافات الاستثمارات العقارية خلال الفترة ٩,٠٠٠ دينار (٨,٠٠٠ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١١) ومصرف الاستهلاك خلال الفترة ١١٥,٤٢٨ دينار (١١٤,٦٧٤ دينار: ٣٠ حزيران ٢٠١١).

(٩) ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بمصرف ضريبة الدخل بناء على تقديرات الإدارة بمعدل ضريبة الدخل السنوية المرجح للشركة المتوقعة للسنة المالية كاملة والتي تطبق على الربح قبل الضريبة للفترة المالية. إن معدل ضريبة الدخل الفعال للشركة نسبة للربح للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ كانت ٣% مقابل ١٠,٦% للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١.

(١٠) التزامات محتملة

لا يوجد على الشركة أي التزامات محتملة من الممكن أن تؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية كما في تاريخ المركز المالي.

(١١) أحداث لاحقة

لا يوجد أحداث لاحقة هامة حدثت بعد تاريخ المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة من الممكن أن تؤثر بشكل جوهري على عرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

(١٢) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ والمعلومات المالية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١.