

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة (شركة مساهمة عامة)
SPECIALIZED JORDANIAN INVESTMENTS CO. (PLC)



التاريخ: 2012/07/30

أشارتنا: م/2127/م/489/2012

السادة/ بورصة عمان المحترمين

SEMS ANNUAL - 55 JC - 30/7/2012

تحية طيبة و بعد،،،

نرفق لكم بطيه البيانات المالية المرحلية كما في 30 حزيران 2012 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،

الشركة الأردنية للاستثمارات المتخصصة

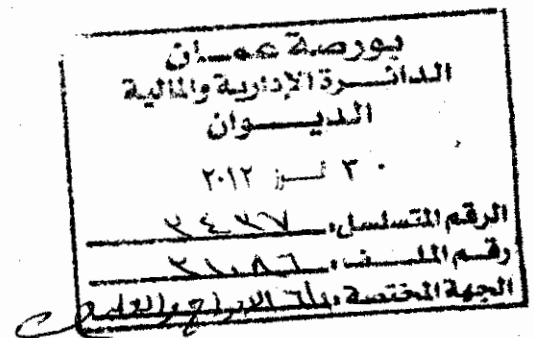


نائب رئيس مجلس الإدارة

يسري بركات

نسخة الى:-

- الملف العام



الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية (مراجعة غير مدققة)

كما في 30 حزيران 2012

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية
2	قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2012 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2012 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2012 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2012 (قائمة د)
6 - 20	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

571 12 03

السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة للشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2012 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الستة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى . إن مجلس الادارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية) . ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا .

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة" . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

عن ابراهيم العباسي وشركاه



احمد محمد العباسي

اجازة رقم 710

عمان في 22 تموز 2012

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة أ

قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2012 (مراجعة غير مدققة)

		30 حزيران 2012	31 كانون الاول 2011
	ايضاح	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والمعدات - بالصافي	4	30,180	32,498
الاستثمار في الشركة الزميلة	5	2,213,645	2,097,612
الاستثمارات العقارية - بالصافي	6	2,906,839	2,950,566
مجموع الموجودات غير المتداولة		5,150,664	5,080,676
الموجودات المتداولة			
الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي	7	74,644	32,499
الحسابات المدينة المتنوعة	8	154,021	146,625
النقد لدى البنوك		262	-
مجموع الموجودات المتداولة		228,927	179,124
مجموع الموجودات		5,379,591	5,259,800
حقوق الملكية			
رأس المال		4,500,000	4,500,000
الاحتياطي الاجباري		325,730	325,730
الاحتياطي الاختياري		558,508	558,508
الاحتياطي الخاص		558,508	558,508
احتياطي القيمة العادلة	9	(493,426)	(536,254)
(الخسائر المتراكمة) في نهاية الفترة / السنة (قائمة ب)	10	(1,119,483)	(1,172,065)
مجموع حقوق الملكية		4,329,837	4,234,427
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة	11	206,117	196,622
ذمم دائنة	12	7,032	6,893
ذمة الشركة الزميلة - المتخصصة للاستثمار والتطوير العقاري		333,695	387,004
الحسابات الدائنة المتنوعة	13	502,910	434,854
مجموع المطلوبات المتداولة		1,049,754	1,025,373
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		5,379,591	5,259,800

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القائمة .

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2012 (مراجعة غير مدققة) قائمة ب

		للتشهر الستة المنتهية في		للتشهر الثلاثة المنتهية في	
		30 حزيران	30 حزيران	30 حزيران	30 حزيران
		2012	2011	2012	2011
		دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
	ايضاح				
5	ارباح الاستثمار في الشركة الزميلة	73,205	(78,839)	61,116	(24,382)
14	صافي ايرادات التأجير	31,086	(12,457)	13,128	(10,825)
	مجموع الايرادات	104,291	(91,296)	74,244	(35,207)
	الرواتب والاجور	(17,271)	(23,575)	(8,305)	(13,081)
15	المصاريف الادارية والعمومية	(25,973)	(27,331)	(15,107)	(12,478)
	تكاليف التمويل	(8,465)	(6,753)	4,178	(4,042)
	(خسارة) بيع حصص من الاستثمار في الشركة الزميلة	-	(2,327)	-	-
	ربح / (خسارة) الفترة - قائمة ج	52,582	(151,282)	55,010	(64,808)
يضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى:					
	احتياطي القيمة العادلة	42,828	(107,583)	41,298	(9,178)
	مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ج)	95,410	(258,865)	96,308	(73,986)
		دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
16	حصة السهم الاساسية من ربح (خسارة) الفترة	0.012	(0.034)	0.012	(0.014)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القائمة .

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة

المساهمة العامة المحدودة

قائمة ج قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2012 (مراجعة غير مدققة)

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الخاص	الاحتياطي القيمة العادلة	الأرباح المدورة	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في 31 كانون الاول 2011 (قائمة أ)	4,500,000	325,730	558,508	558,508	(536,254)	(1,172,065)	4,234,427
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)	-	-	-	-	42,828	52,582	95,410
الرصيد في 30 حزيران 2012 (قائمة أ)	4,500,000	325,730	558,508	558,508	(493,426)	(1,119,483)	4,329,837

السنة السابقة

الرصيد في 31 كانون الاول 2010	4,500,000	325,730	558,508	558,508	(387,884)	(684,504)	4,870,358
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)	-	-	-	-	(107,583)	(151,282)	(258,865)
الرصيد في 30 حزيران 2011	4,500,000	325,730	558,508	558,508	(495,467)	(835,786)	4,611,493

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القائمة .

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2012 (مراجعة غير مدققة)

	30 حزيران 2012	30 حزيران 2011
	دينار اردني	دينار اردني
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		
ربح (خسارة) الفترة - قائمة ب	52,582	(151,282)
الاستهلاكات	46,043	58,927
ارباح (خسارة) الاستثمار في الشركة الزميلة	(73,205)	78,839
صافي الربح (الخسارة) التشغيلية قبل التغير في بنود رأس المال العامل	25,420	(13,516)
الزيادة (النقص) في الموجودات المتداولة		
الذمم المدينة	(42,145)	122,223
الحسابات المدينة المتنوعة	(7,396)	(23,534)
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة	139	19,067
ذمة الشركة الزميلة	(53,309)	(110,002)
الحسابات الدائنة المتنوعة	68,058	(20,684)
صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الانشطة التشغيلية	(9,233)	(26,446)
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية		
التغير في الممتلكات والمعدات	-	661
استثمارات في شركة زميلة	-	7,326
صافي النقد الناتج عن الانشطة الاستثمارية	0	7,987
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية		
البنوك الدائنة	9,495	201,279
القروض	-	(158,928)
صافي النقد الناتج عن الانشطة التمويلية	9,495	42,351
صافي الزيادة في رصيد النقد	262	23,892
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	0	2,198
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة (قائمة ا)	262	26,090

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القائمة .

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

1- تأسيس الشركة وغاياتها

أ. تأسست الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة كشركة مساهمة عامة محدودة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الأردنية الهاشمية تحت رقم (270) بتاريخ 1995/1/19 برأسمال قدره أربعة ملايين دينار مقسم الى أربعة ملايين سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد ، وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل اعتباراً من 1995/7/5 ، ومن غايات الشركة القيام بجميع الأعمال التجارية والاستثمارية وكل شيء يندرج تحت أعمال الشركات التجارية والاستثمارية في الاردن والخارج .

تم خلال عام 2007 زيادة راس مال الشركة بمبلغ 500,000 دينار عن طريق الاكتتاب الخاص بموجب اجتماع الهيئة العامة غير العادي والمنعقد بتاريخ 2 نيسان 2007 وقد استكملت الاجراءات القانونية لدى وزارة الصناعة والتجارة ليصبح راس مال الشركة 4,500,000 دينار

2- اسس اعداد القوائم المالية

أ. عام

- تم اعداد القوائم المالية للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ووفقاً للقوانين المحلية النافذة .
- تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .
- تظهر القوائم المالية بالدينار الاردني وتقرب لاقرب دينار وهي العمل الوظيفي للشركة.

ب. استخدام التقديرات

- ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن الالتزامات المحتملة ، كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغييرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وواقاتها . ان التقديرات المذكورة مبينة بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .
- اننا نعتقد بان تقديراتنا ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :
- يتم تكوين مخصص تدني مدينين اعتماداً على اسس وفرضيات معتمدة من قبل ادارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير الدولية .
- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل .
- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

3- ملخص في السياسات المحاسبية العامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة عند اعداد هذه القوائم المالية، وقد تم تطبيق هذه السياسات المحاسبية على جميع السنوات الظاهرة في القوائم المالية الا اذا تمت الاشارة الى غير ذلك، وهذه السياسات المحاسبية متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة.

أ. الاستثمار في الشركة الزميلة

يظهر الاستثمار في الشركة الزميلة والتي تزيد نسبة الملكية فيها عن 20% وتقل عن 50% او كان هناك تأثير هام من قبل الشركة على شركة اخرى وكان ذلك من خلال التمثيل في عضوية مجلس الادارة حسب طريقة حقوق الملكية .

ب. الاستثمارات في العقارات

تظهر الاستثمارات العقارية بالتكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكم (باستثناء الاراضي) ويتم استهلاك هذه الاستثمارات على مدى عمرها الانتاجي بنسبة 2 - 10% سنوياً يتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل ، يتم تسجيل الايرادات او المصاريف التشغيلية لهذه الاستثمارات في بيان الدخل .

يتم تقييم الاستثمارات العقارية بتاريخ كل قوائم مالية ويتم الافصاح عن قيمتها العادلة في ايضاح الاستثمارات العقارية .

ج. الممتلكات و المعدات والاستهلاكات

يتم اثبات الممتلكات والمعدات بالتكلفة ، ويتم استهلاكها على مدى العمر الانتاجي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وبمعدلات استهلاك سنوية تتراوح بين 10 - 20 بالمائة .

د. النقد وما في حكمه

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

هـ. الذمم الدائنة

يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد .

و. تحقق الإيرادات

يتم تحقق الإيراد عند توقيع العقد و اتمام نقل الملكية للمشتري.

ز. ايراد الايجارات

يتم الاعتراف بايرادات الايجارات من الاستثمارات العقارية بعقود ايجار تشغيلية بطريقة القسط الثابت على مدة تلك العقود .

ط. تحويلات العملات الأجنبية

يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ المركز المالي، وتخرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج السنة في قائمة الدخل .

ي. النقص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية و اظهار المبلغ الصافي في المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على اساس النقص او يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت .

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع

5- الاستثمار في الشركة الزميلة - الشركة المتخصصة للاستثمار والتطوير العقاري (ذ.م.م.)

أ- يتألف هذا البند مما يلي :

	نسبة المساهمة	30 حزيران 2012	31 كانون الاول 2011
	بالمائة	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	16.9%	2,097,612	2,402,303
تكلفة الحصص المباعة من الاستثمار		-	(6,309)
حصة الشركة من ارباح (خسائر) الفترة / السنة		73,205	(150,012)
حصة الشركة من التغير المتراكم في القيمة العادلة		42,828	(148,370)
المجموع		2,213,645	2,097,612

ب- تم تقييم الاستثمار في الشركة الزميلة اعلاه بناءً على القوائم المالية المرحلية المعدة من قبل ادارة الشركة الزميلة (قوائم مالية مرحلية غير مراجعة) كما في 30 حزيران 2012 .

6- الاستثمارات العقارية - بالصافي

أ- يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2012	31 كانون الاول 2011
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
مشروع الشميساني- جراند سنتر (ايضاح 6ب)	3,175,196	3,175,197
الاستهلاك المتراكم لمشروع جراند سنتر	(268,357)	(224,631)
المجموع	2,906,839	2,950,566

ب. بلغت القيمة العادلة لمشروع الشميساني - جراند سنتر مبلغ 3,442,100 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2011 وذلك حسب تقدير الخبير العقاري.

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع

4- الممتلكات والمعدات - الصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	الاثاث والمعدات	الديكورات	موجودات المشاريع	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
للسنة المنتهية في 30 حزيران 2012				
التكلفة في 1 كانون الثاني 2012	6,845	9,272	7,468	64,488
الاستهلاك المتراكم	(6,678)	(8,131)	(7,458)	(34,308)
القيمة الدفترية كما في 30 حزيران 2012	167	1,141	10	30,180
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2011 (مدققة)				
التكلفة في 1 كانون الثاني 2011	6,845	7,832	7,468	63,835
الاضافات	-	1,440	-	2,753
حزوفات	-	-	-	(2,100)
الاستهلاك المتراكم	(6,578)	(8,023)	(7,458)	(31,990)
القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2011	267	1,249	10	32,498

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية- تابع

7- الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2012	31 كانون الاول 2011
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
ذمم مدينة	10,483	10,483
ذمم مستأجرين	74,394	32,009
ذمم مدينة اخرى	250	490
المجموع	85,127	42,982
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(10,483)	(10,483)
الصافي	74,644	32,499

8- الحسابات المدينة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2012	31 كانون الاول 2011
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
دفعات مقدماً على حساب استشارات مالية (ايضاح 8 ب)	84,887	84,887
دفعات مقدماً على حساب القضايا (ايضاح 8 ب)	50,320	50,320
مصاريف مدفوعة مقدماً	7,570	1,916
التأمينات المستردة	2,810	2,815
ذمم موظفين - التأمين الصحي	1,226	708
امانات ضريبة الدخل	7,208	5,979
المجموع	154,021	146,625

ب. تمثل الدفعات أعلاه قيمة الاتعاب المدفوعة على القضايا المقامة من قبل الشركة على الغير (ايضاح 22)

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع

احتياطي القيمة العادلة

-9

يمثل احتياطي القيمة العادلة حصة الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة من احتياطي تقييم الموجودات المالية الظاهر ضمن حقوق الملكية في الشركة الزميلة الشركة المتخصصة للاستثمار والتطوير العقاري ذات المسؤولية المحدودة بنسبة 16.9%.

وفيما يلي الحركة على احتياطي تقييم الموجودات المالية:

	30 حزيران 2012	31 كانون الاول 2011
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	(536,254)	(387,884)
حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة	42,828	(148,370)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	<u>(493,426)</u>	<u>(536,254)</u>

(الخسائر المتراكمة) في نهاية الفترة / السنة

-10

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2012	31 كانون الاول 2011
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
الارباح (الخسائر) المدورة المتحققة	(710,991)	(690,368)
الارباح (الخسائر) المدورة غير المتحققة	(408,492)	(481,697)
المجموع	<u>(1,119,483)</u>	<u>(1,172,065)</u>

البنوك الدائنة

-11

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من بعض البنوك المحلية بسقف 200,000 دينار وذلك بضمان الشركة.

الذمم الدائنة

-12

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2012	31 كانون الاول 2011
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
ذمم اعضاء مجلس الادارة	2,116	1,000
ذمم دائنة اخرى	4,916	5,893
المجموع	<u>7,032</u>	<u>6,893</u>

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع

-13

الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2012	31 كانون الاول 2011
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
مخصص التزامات متوقعة	135,208	135,208
أمانات مساهمين / زيادة راس المال	132,662	132,662
امانات مساهمين - ارباح موزعة	68,256	68,256
ايجارات مقبوضة مقدما	99,622	52,536
تأمينات محتجزة للغير	630	540
أمانات ضريبة المعارف	3,488	953
أمانات ضريبة الاعضاء	362	74
مكافأة أعضاء مجلس الادارة	911	1,110
مخصص البحث العلمي والتدريب المهني	9,069	9,069
مخصص رسوم الجامعات الاردنية	27,926	27,926
مخصص الاجازات ومكافأة نهاية الخدمة	3,070	3,403
أمانات مؤسسين ومساهمين	2,171	2,171
مصاريف مستحقة	17,160	369
أمانات الضمان الاجتماعي	2,375	577
المجموع	502,910	434,854

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع

صافي ايرادات الاستثمارات العقارية		-14
يتألف هذا البند مما يلي :		أ-
30 حزيران 2012	30 حزيران 2011	
دينار اردني	دينار اردني	
ايرادات ايجار مبنى جراند سنتر	83,951	86,862
ايرادات خدمات مبنى جراند سنتر	8,894	10,864
المجموع	92,845	97,726
مصاريف تشغيل مبنى جراند سنتر (ايضاح 14 ب)	(91,758)	(66,640)
مصاريف تشغيل مبنى فيوتشر سنتر	(13,544)	-
صافي ايرادات الاستثمارات العقارية	(12,457)	31,086

مصاريف تشغيل مبنى جراند سنتر		ب-
30 حزيران 2012	30 حزيران 2011	
دينار اردني	دينار اردني	
رواتب واجور وملحقاتها	5,986	5,695
صيانة واصلاحات	-	135
امن وحماية	2,720	-
الاستهلاكات	45,706	45,837
رسوم بيع محلات	8,474	-
كهرباء ومياه و هاتف	3,662	2,550
اخرى	4,586	479
ضريبة مسقفات	16,272	9,265
خدمة اصطفاف سيارات	-	1,947
مصاريف تأمين	-	732
مصاريف افراز	4,352	-
المجموع	91,758	66,640

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع

المصاريف الادارية والعمومية

-15

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2012	30 حزيران 2011
	دينار اردني	دينار اردني
الايجارات	1,275	850
رسوم واشتراكات	3,523	3,640
تنقلات أعضاء مجلس الادارة	6,300	6,300
بريد وهاتف	1,293	1,326
قرطاسية ومطبوعات	1,427	1,152
كهرباء ومياه ومحروقات	197	219
دعاية واعلان	961	870
أتعاب مهنية	6,850	8,350
أمانة سر	900	900
اجازات ومكافأة نهاية الخدمة	1,030	843
مصاريف اخرى	2,010	2,664
استهلاكات	207	217
المجموع	25,973	27,331

حصة السهم من ربح (خسارة) الفترة

-16

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2012	30 حزيران 2011
	دينار اردني	دينار اردني
ربح (خسارة) الفترة العائد لمساهمي الشركة	52,582	(151,282)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم	4,500,000	4,500,000
حصة السهم من ربح (خسارة) الفترة	0.012	(0.034)

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع

التصنيف القطاعي

-17

من اهداف الشركة الرئيسة القيام بجميع الاعمال التجارية والاستثمارية ، وفيما يلي معلومات عن قطاعات الاعمال

30 حزيران 2012 (مراجعة)

	النشاط الرئيس دينار اردني	اخرى دينار اردني	الاجمالي دينار اردني
صافي الايرادات	104,291	-	104,291
الموجودات والمطلوبات			
الموجودات	5,379,329	262	5,379,591
المطلوبات	1,049,754	-	1,049,754
معلومات القطاعات الاخرى			
الاستهلاكات	46,043	-	46,043

31 كانون الاول 2011 (مدققة)

	النشاط الرئيسي دينار اردني	اخرى دينار اردني	الاجمالي دينار اردني
الايرادات	21,195	-	21,195
الموجودات والمطلوبات			
الموجودات	5,259,800	-	5,259,800
المطلوبات	1,025,373	-	1,025,373
معلومات القطاعات الاخرى			
المصاريف الرأسمالية	-	-	-
الاستهلاكات	109,250	-	109,250

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع

-18

تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة المتوقعة لاستردادها أو تسويتها

30 حزيران 2012

	لغاية سنة دينار اردني	أكثر من سنة دينار اردني	المجموع دينار اردني
الممتلكات والمعدات - بالصافي	-	30,180	30,180
الاستثمار في الشركة الزميلة	-	2,213,645	2,213,645
الاستثمارات العقارية	-	2,906,839	2,906,839
الذمم المدينة - بالصافي	74,644	-	74,644
الحسابات المدينة المتنوعة	154,021	-	154,021
النقد لدى البنوك	262	-	262
مجموع الموجودات	228,927	5,150,664	5,379,591

المطلوبات المتداولة

البنوك الدائنة	206,117	-	206,117
ذمم دائنة وأوراق دفع	7,032	-	7,032
ذمة الشركة الزميلة - المتخصصة للاستثمار والتطوير العقاري	333,695	-	333,695
الحسابات الدائنة المتنوعة	502,910	-	502,910
مجموع المطلوبات	1,049,754	0	1,049,754
الصافي	(820,827)	5,150,664	4,329,837

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع

تابع تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

31 كانون الاول 2011

	لغاية سنة دينار اردني	أكثر من سنة دينار اردني	المجموع دينار اردني
الممتلكات والمعدات - بالصافي	-	32,498	32,498
الاستثمار في الشركة الزميلة	-	2,097,612	2,097,612
الاستثمارات العقارية	-	2,950,566	2,950,566
الذمم المدينة - بالصافي	32,499	-	32,499
الحسابات المدينة المتنوعة	146,625	-	146,625
مجموع الموجودات	<u>179,124</u>	<u>5,080,676</u>	<u>5,259,800</u>
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
البنوك الدائنة	196,622	-	196,622
ذمم دائنة وأوراق دفع	6,893	-	6,893
ذمة الشركة الزميلة - المتخصصة للاستثمار والتطوير العقاري	387,004	-	387,004
الحسابات الدائنة المتنوعة	434,854	-	434,854
مجموع المطلوبات	<u>1,025,373</u>	<u>0</u>	<u>1,025,373</u>
الصافي	<u>(846,249)</u>	<u>5,080,676</u>	<u>4,234,427</u>

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع

المعاملات مع أطراف ذات علاقة

-19-

أ. تمثل الجهات ذات العلاقة مع الشركة الزميلة الشركة المتخصصة للاستثمار والتطوير العقاري ذات المسؤولية المحدودة

	30 حزيران 2012	30 حزيران 2011
بنود داخل المركز المالي	دينار اردني	دينار اردني
ذمة الشركة الزميلة (رصيد دائن)	333,695	387,004

ب. فيما يلي ملخص لمنافع رواتب ومكافأة الادارة العليا للشركة :

	30 حزيران 2012	30 حزيران 2011
	دينار اردني	دينار اردني
رواتب ومكافأة	11,937	11,369

ادارة المخاطر

-20-

مخاطر الائتمان :

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو عجز المدينون والاطراف الاخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة وتري الشركة بأنها غير معرضة لمخاطر الائتمان ، تحتفظ الشركة بالارصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ائتمان مناسب .

مخاطر سعر السوق

وتعرف بأنه الخطر الذي ينتج عنه تقلب في قيمة الادوات المالية نتيجة التغير في أسعار السوق ، وأن الاوراق المالية التي تعرض الشركة لخطر سعر السوق كما بتاريخ المركز المالي تتمثل في الاستثمارات .

مخاطر أسعار الفوائد

ان الشركة معرضة لمخاطرة أسعار الفائدة على مطلوباتها والتي تحمل فائدة من البنوك الدائنة والقروض .

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع

مخاطر السيولة

- تعمل الشركة على ادارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية .
- ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الاردني ، وبالتالي فان أثر العملات غير جوهري على القوائم المالية .
- يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية كما في 30 حزيران 2011 على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية

30 حزيران 2012			
المجموع	من سنة الى خمس سنوات	من ثلاثة شهور الى 12 شهر	اقل من ثلاثة شهور
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
206,117	-	206,117	-
7,032	-	7,032	-
333,695	-	333,695	-
502,910	-	502,910	-
1,049,754	0	1,049,754	0

31 كانون الاول 2011			
المجموع	من سنة الى خمس سنوات	من ثلاثة شهور الى 12 شهر	اقل من ثلاثة شهور
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
196,622	-	196,622	-
6,893	-	6,893	-
387,004	-	387,004	-
434,854	-	434,854	-
1,025,373	-	1,025,373	-

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع

-21- ادارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيس فيما يتعلق بإدارة رأس مال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأس مال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية .

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال واجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل ، هذا ولم تقم الشركة باية تعديلات على الاهداف والسياسات والاجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة المالية الحالية والسابقة .

ان البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الاجباري والاحتياطي الاختياري والاحتياطي الخاص والارباح المدورة والبالغ مجموعها 4,823,263 دينار اردني كما في 30 حزيران 2012 مقابل 4,770,681 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2011.

-22- قضايا مقامة من قبل الشركة

هناك دعوى رقم 2005/1014 تطالب بها الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة والشركة الزميلة - المتخصصة للاستثمار والتطوير العقاري ذ.م.م للمطالبة بمبلغ مليوني دينار ولا زالت قيد النظر وحسب اعتقاد الاستاذ محامي الشركة ان هذه الدعوى لصالح الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة والشركة الزميلة المتخصصة للاستثمار والتطوير العقاري بالنتيجة.

-23- الاحداث اللاحقة

لا توجد أحداث لاحقة بتاريخ القوائم المالية أو بعد اعداد القوائم المالية .

-24- ارقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض ارقام سنة المقارنة لتناسب وعرض ارقام الفترة الحالية للقوائم المالية المرحلية الحالية .