

الرقم : 149/3/2/102
التاريخ : 2013/10/29

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

الموضوع: البيانات المالية

تحية طيبة وبعد،،،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه وإلى تعليمات إفصاح الشركات المصدرة، نرفق لكم طيه
القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2013 المدققة من
قبل المدقق الخارجي السادة ديلويت آند توش موقعة حسب الأصول.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة الأردن الدولية للاستثمار
ع. ز. ز. ز.



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٩ تشرين الأول ٢٠١٣
رقم التسلسل: ٧٩٧٧
رقم الملف: ٧١٥٥٧
لجنة المختصة: مجلس الإدارة

شركة الأردن الدولية للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
مع تقرير المراجعة

شركة الأردن الدولية للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ أيلول ٢٠١٣

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

- أ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة
- ب قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة
- ج قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة
- د قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

صفحة

- ١ - ٧ ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م / ٨١٤٤٨

السادة الرئيس واعضاء مجلس ادارة
شركة الأردن الدولية للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة لشركة الأردن الدولية للاستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الإيضاحية الأخرى ، ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، "مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة" . تتضمن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة اجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتبعاً لذلك ، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الامور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق ، لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي الموحد لشركة الأردن الدولية للاستثمار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وإدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة ، للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرات إيضاحية

١ - تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الادارة ومتطلبات هيئة الأوراق المالية ودائرة مراقبة الشركات فقط .

٢ - كما يرد في الايضاح رقم (٢ هـ) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، لم يتم اظهار ارقام المقارنة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ لقائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة ، وكما لم يتم اظهار أرقام المقارنة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ لكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة لعدم توفر هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، وباعتبار ان القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المراجعة هي الاولى التي تصدر عن الشركة للتسعة اشهر الاولى من السنة المالية تماشياً مع تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان .

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ تشرين الأول ٢٠١٣

عاصم فؤاد حداد
إجازة رقم (٥٨٨)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

قائمة (ب)

شركة الأردن الدولية للإستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣	إيضاح
دينار	دينار	
١٢,٤٠٥	٤,١٣٥	إيراد الإيجارات - بالصافي
٩,٧٠٠	٤,٩٠٠	أرباح بيع أراضي قرية تلال سالم
(١٢,٥١٢)	٦,٩٧٦	صافي أرباح (خسائر) مزرعة الحلابات
٣٠,٤٠٣	٩,٣٢٩	فوائد دائنة
٣٩,٩٩٦	٢٥,٣٤٠	إجمالي الإيرادات
(١٤٧,٩١٩)	(٥٠,٠٦٤)	ينزل: المصاريف الإدارية والعمومية
(١٠٧,٩٢٣)	(٢٤,٧٢٤)	(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)
٣٥٠	١١٦	ينزل: منافع ضريبة مؤجلة
(١٠٧,٥٧٣)	(٢٤,٦٠٨)	٦ (الخسارة) للفترة / إجمالي (الخسارة الشاملة) للفترة - قائمة (ج)
(٠/٠١١)		٧ حصة السهم من (الخسارة) للفترة - (أساسي ومخفض)

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ج)

شركة الأردن الدولية للاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

رأس المال	الإحتياطي	الإحتياطي	(خسائر)	(الخسارة)	صافي
المدفوع	الإجباري	الخاص	متراكمة	للفترة	حقوق المساهمين
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٣٣٧	٢,٢٢٥	(٦٦٩,٦٦٠)	-	٩,٣٥٩,٩٠٢
-	-	-	-	(١٠٧,٥٧٣)	(١٠٧,٥٧٣)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٣٣٧	٢,٢٢٥	(٦٦٩,٦٦٠)	(١٠٧,٥٧٣)	٩,٢٥٢,٣٢٩

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣

الرصيد بداية الفترة

إجمالي (الخسارة الشاملة) للفترة - قائمة (ب)

الرصيد نهاية الفترة

- يضاف للخسائر المتراكمة ١١,٨٠٥ دينار مقيد التصرف بها لقاء قيمة الموجودات الضريبية الموجلة كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٣ (١١,٤٥٥) دينار كما

في ٣١ كانون اول ٢٠١٢).

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (د)

شركة الأردن الدولية للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣	ايضاح
دينار	
(١٠٧,٩٢٣)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
	(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
	تعديلات :
(٣٠,٤٠٣)	(ايراد) فوائد بنكية
١٥,٥٠٢	استهلاك موجودات ثابتة واستثمارات عقارية
٢٢١	خسائر بيع موجودات ثابتة
(٩,٧٠٠)	أرباح بيع استثمارات عقارية
	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل التغير في
(١٣٢,٣٠٣)	بنود راس المال العامل
(٤,٧٠٠)	(الزيادة) في الشيكات برسم التحصيل
١٤,٥٥٦	النقص في الذمم المدينة وارصدة مدينة اخرى
١,١٨٠	النقص في المطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٠,٧١٨	الزيادة في الذمم الدائنة وأرصدة دائنة اخرى
١,٥٢٥	الزيادة في المطلوب لأطراف ذات علاقة
(٩٩,٠٢٤)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٧١١)	(شراء) موجودات ثابتة
٨٥١	المتحصل من بيع موجودات ثابتة
(٤٨,٣٧٠)	(شراء) استثمارات عقارية
٥٢,٠٠٠	المتحصل من بيع استثمارات عقارية
٣٠,٤٠٣	فوائد بنكية مقبوضة
٣٤,١٧٣	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٦٤,٨٥١)	صافي (النقص) في النقد
٦٧٣,٠٩٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
٦٠٨,٢٤٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

شركة الأردن الدولية للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

١ - عام

أ - بناءً على كتاب معالي وزير الصناعة والتجارة رقم ١٣٢٥٩ بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠٠٦ تمت الموافقة على إندماج شركة الأردن الدولية للصناعات - المساهمة العامة المحدودة - وشركة الأردن الدولية للاستثمارات السياحية والعقارية - ذات مسؤولية محدودة لتصبح الشركة الجديدة (شركة الأردن الدولية للاستثمار المساهمة العامة المحدودة) وعنوانها عمان الدوار السادس ص. ب ٩٣٠٦٥٧ عمان ١١١٨١ - الأردن ، برأسمال مقداره ١٠ مليون دينار أردني وقد سجلت الشركة لدى دائرة مراقبة الشركات تحت الرقم (٤١٢) بتاريخ ١٣ تموز ٢٠٠٦ .

- ان الشركة مملوكة بنسبة ٨٩/٥٩٪ من قبل شركة الاردن الدولية للتأمين .

ب - غايات الشركة

- شراء الأراضي وإقامة المشاريع الصناعية والمدن الحرفية والسكنية والفنادق السياحية والعمارات السكنية .
- حق التصرف بأي شكل من الأشكال في أية أموال منقولة أو غير منقولة وفقاً لأحكام القانون سارية المفعول .
- الحصول على الوكالات التجارية وتنفيذها والقيام بأعمال الوساطة التجارية .
- الإستيراد والتصدير والتسويق والتوزيع بكافة الطرق لجميع أنواع السلع .
- تأسيس وشراء والتملك كلياً أو جزئياً لأية شركة أو مؤسسة أو أية شهرة أو أسم تجاري محلي كان أو اجنبي .

ج - تم اقرار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٧ تشرين الأول ٢٠١٣ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أ - أسس اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

أ - تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) .

ب - تظهر القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

ج - تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل ، حيث يتم اظهارها بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة .

د - إن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ، كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٣ . كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

هـ - لم يتم اظهار ارقام المقارنة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ لقائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة ، وكما لم يتم إظهار أرقام المقارنة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ لكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة لعدم توفر هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، وباعتبار ان القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المراجعة هي الاولى التي تصدر عن الشركة للتسعة اشهر الاولى من السنة المالية تماشياً مع تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢ بإستثناء ما يلي :

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الإتفاقيات المشتركة.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) : الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.
- تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) ، (١١) ، (١٢) - القوائم المالية الموحدة والاتفاقيات المشتركة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى : إرشادات التحويل.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المستقلة (كما عدلت في العام ٢٠١١)
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما عدلت في العام ٢٠١١).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) : إحتساب القيمة العادلة.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١) .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : القروض الحكومية .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة للاعوام ٢٠٠٩-٢٠١١.
- التفسير رقم (٢٠) : تكاليف التعرية في مرحلة الإنتاج لسطح منجم.

ان اتباع المعايير المعدلة اعلا لم تؤثر على المبالغ أو الافصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

ب - أسس توحيد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
تتضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة القوائم المالية للشركة والشركة التابعة التالية بعد ان تم استبعاد المعاملات والأرصدة فيما بينها :

إسم الشركة	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ التملك
شركة تلال سالم العقارية	١٥٠,٠٠٠	٪١٠٠	استثمارات عقارية	عمان	٢٠١٢

بلغت أرصدة الشركة التابعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ كما يلي :

٣٠ أيلول ٢٠١٣			
الموجودات	المطلوبات	الإيرادات	المصاريف
دينار	دينار	دينار	دينار
١٥٤,٠٤٠	٦٣٠	-	٧٥٨

شركة تلال سالم العقارية

تتحقق السيطرة عندما تكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة من أجل الحصول على منافع من أنشطتها . ويتم إستبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات المتبادلة خلال الفترة ما بين الشركة والشركة التابعة بالكامل .

يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركة التابعة، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة حتى تاريخ التخلص وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركة التابعة .

٣ - التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة . كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات . وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها . إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

نعتقد بأن التقديرات ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة ومتمثلة مع التقديرات المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ .

٤ - نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
دينار	دينار
٢٠٠	٢٠٠
٣,١٢٤	١,٥٣٥
٦٠٤,٩١٩	٦٧١,٣٥٩
٦٠٨,٢٤٣	٦٧٣,٠٩٤

نقد في الصندوق
حسابات جارية
ودائع لدى البنوك *

* تتراوح معدلات الفائدة على أرصدة الودائع لدى البنوك من ٣,٧٥٪ - ٦,٠٧٪ خلال الفترة ويتم تجديدها شهرياً .

٥ - إستثمارات عقارية - بالصافي
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار	دينار	أراضي
٨,٢٣٤,٣٦٥	٨,٢٤٠,٤٣٣	أبنية
٤٦٧,١١٩	٤٦٧,١١٩	شقق
١٢٠,٦٩٧	١٢٠,٦٩٧	مكتب وداي صقرة
٨٨,٤٣٣	٨٨,٤٣٣	
٨,٩١٠,٦١٤	٨,٩١٦,٦٨٢	
(٦٣,٢٧٦)	(٧٣,٤٢٠)	ينزل : الإستهلاك المتراكم
(٢٤,٨٣٤)	(٢٤,٨٣٤)	تدني في قيمة استثمارات عقارية
٨,٨٢٢,٥٠٤	٨,٨١٨,٤٢٨	

- تم إعادة تقدير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية من قبل مخمين معتمدين وقد بلغ متوسط تقدير القيمة السوقية لها ١١,٩٦٦,٢٦٠ دينار بموجب آخر تقييم عقاري متوفر لدى الشركة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٣ .
- تم خلال الفترة بيع ارض كلفتها ٤٢,٣٠٠ دينار من منطقة تلأل سالم بمبلغ ٥٢,٠٠٠ دينار مما نتج عنه ربح ٩,٧٠٠ دينار تم قيدها في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة .
- تم خلال الفترة شراء اراضي في منطقة العقبة بمبلغ ٤٨,٣٧٠ دينار .

٦ - ضريبة الدخل

أ - الوضع الضريبي

- تم اجراء مخالصة لشركة الأردن الدولية للاستثمار مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠٠٩ ، كما قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ ولم تتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد .
- لم يتم تقديم كشوف التقدير الذاتي والاقارات الضريبية لشركة تلأل سالم العقارية (الشركة التابعة) منذ التأسيس من العام ٢٠٠٨ ولغاية العام ٢٠١٢ ، ولم يتم انهاء وتسوية الوضع الضريبي لتلك السنوات .
- برأي الادارة والمستشار الضريبي للشركة ، إن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كافية لتغطية الالتزامات الضريبية .

ب - إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢	الرصيد أول الفترة / السنة	الرصيد آخر الفترة / السنة
دينار	دينار		
٦٩,٧٣٤	٦٩,٧٣٤		
٦٩,٧٣٤	٦٩,٧٣٤		

ج - تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	دينار	موجودات ضريبية مؤجلة للفترة
(٣٥٠)		
(٣٥٠)		

د - موجودات ضريبية مؤجلة
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	رصيد بداية الفترة	المبالغ المحررة	المبالغ المضافة	الرصيد في نهاية الفترة	قيمة الضريبة المؤجلة	قيمة الضريبة المؤجلة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٦,١٨٥	٤٢,٧٥١	-	-	-	٤٢,٧٥١	٦,١٨٥	٦,١٨٥
٣,٤٧٧	٢٤,٨٣٤	-	-	-	٢٤,٨٣٤	٣,٤٧٧	٣,٤٧٧
٤٣٤	٦,٤٠٠	-	-	-	٦,٤٠٠	٤٣٤	٤٣٤
١,٣٥٩	٩,٧٠٨	-	-	٢,٥٠٠	٩,٧٠٨	١,٧١٠	١,٧١٠
١١,٤٥٥	٨٣,٦٩٣	-	-	٢,٥٠٠	٨٣,٦٩٣	١١,٨٠٥	١١,٨٠٥

تم احتساب المنافع الضريبية المؤجلة بنسبة ١٤ % .

- إن الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة خلال الفترة / السنة كما يلي :

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة	المضاف	المستبعد	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
دينار	دينار				
١١,٤٥٥	١٠,٨٥٣				
٣٥٠	٦٥١				
-	(٤٩)				
١١,٨٠٥	١١,٤٥٥				

٧ - حصة السهم من (الخسارة) للفترة
يتم احتساب (الخسارة) للسهم الواحد بقسمة (الخسارة) للفترة على المعدل المرجح لعدد
الأسهم خلال الفترة وتفصيلها كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار	
(١٠٧,٥٧٣)	(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
سهم	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
دينار / سهم	
(٠/٠١١)	حصة السهم من (الخسارة) الفترة - (أساسي ومخفض)

٨ - أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة
كانت الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال الفترة / السنة كما يلي :

قائمة المركز المالي		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
قائمة الدخل	ذمم مدينة	شركة الأردن الدولية للتأمين (الشركة المالكة)
ايرادات	دينار	شركة المجموعة المتحدة للإدارة والاستثمارات
(مصاريف)	دينار	(شركة مملوكة من أحد اعضاء مجلس الادارة)
دينار	-	
(٢,٤٦٧)	١,٥٢٥	
-	-	٦٩٩
(٢,٤٦٧)	١,٥٢٥	٦٩٩
	</	

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية
بلغت الرواتب والمكافآت للإدارة التنفيذية العليا ما مجموعه ٤٠,١٤٠ دينار للتسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ .

ب - إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
دينار	دينار
٦٩,٧٣٤	٦٩,٧٣٤
٦٩,٧٣٤	٦٩,٧٣٤

الرصيد أول الفترة / السنة
الرصيد آخر الفترة / السنة

ج - تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
دينار
(٣٥٠)
(٣٥٠)

موجودات ضريبية مؤجلة للفترة

د - موجودات ضريبية مؤجلة
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
رصيد بداية الفترة	رصيد بداية الفترة
المبالغ المحررة	المبالغ المضافة
دينار	دينار
قيمة الضريبة المؤجلة	قيمة الضريبة المؤجلة
دينار	دينار
٤٢,٧٥١	٦,١٨٥
٢٤,٨٣٤	٣,٤٧٧
٦,٤٠٠	٤٣٤
٩,٧٠٨	١,٣٥٩
٨٣,٦٩٣	١١,٤٥٥

الحسابات المشمولة
موجودات ضريبية مؤجلة
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
مخصص تدني في قيمة استثمارات عقارية
تدني في قيمة التغير في موجودات مالية
من خلال قائمة الدخل
مخصص مكافئة نهاية الخدمة

تم احتساب المنافع الضريبية المؤجلة بنسبة ١٤ ٪ .

ان الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة خلال الفترة / السنة كما يلي :

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
دينار	دينار
١١,٤٥٥	١٠,٨٥٣
٣٥٠	٦٥١
-	(٤٩)
١١,٨٠٥	١١,٤٥٥

الرصيد في بداية الفترة / السنة
المضاف
المستبعد
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٧ - حصة السهم من (الخسارة) للفترة
يتم احتساب (الخسارة) للسهم الواحد بقسمة (الخسارة) للفترة على المعدل المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة وتفاصيلها كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار	
(١٠٧,٥٧٣)	(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
سهم	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
دينار / سهم	
(٠/٠١١)	حصة السهم من (الخسارة) الفترة - (أساسي ومخفض)

٨ - أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة
كانت الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال الفترة / السنة كما يلي :

قائمة الدخل	قائمة المركز المالي		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
ايرادات	ذمم دائنة	ذمم مدينة	
(مصاريف)	دينار	دينار	شركة الأردن الدولية للتأمين (الشركة المالكة) شركة المجموعة المتحدة للإدارة والاستثمارات (شركة مملوكة من أحد اعضاء مجلس الادارة)
دينار	١,٥٢٥	-	
(٢,٤٦٧)	-	٦٩٩	
-	١,٥٢٥	٦٩٩	
(٢,٤٦٧)			
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	ذمم دائنة	ذمم مدينة	شركة الأردن الدولية للتأمين (الشركة الأم) شركة المجموعة المتحدة للإدارة والاستثمارات (شركة مملوكة من أحد اعضاء مجلس الادارة) المجموع
	دينار	دينار	
	-	-	
	-	١,٨٧٩	
	-	١,٨٧٩	

رواتب ومكافآت الادارة التنفيذية
بلغت الرواتب والمكافآت للإدارة التنفيذية العليا ما مجموعه ٤٠,١٤٠ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ .

٩ - التوزيع القطاعي والجغرافي

إن جميع موجودات وعمليات الشركة داخل المملكة الأردنية الهاشمية ، هذا وتتركز عمليات الشركة على القيام بشراء الأراضي وإقامة المشاريع .

١٠ - إدارة المخاطر

إن كافة أهداف وسياسات إدارة المخاطر متماثلة مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ .