

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



التاريخ : 2011/04/28
اشارتنا : م/1893/م/460/2011

السادة/ بورصة عمان المحترمين

الموضوع / البيانات المالية المرحلية

٢٨١٦ - ٥٥٥٢ - ٥٥٥٢

(3)

تحية طيبة و بعد،،،

نرفق لكم بطيه البيانات المالية المرحلية لشركتنا وذلك عن الفترة المنتهية كما في 2011/03/31 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

الشركة الأردنية للاستثمارات المتخصصة

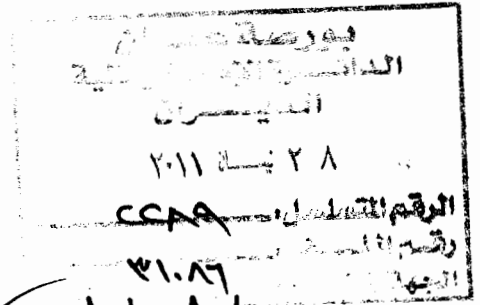
ضابط الارتباط

م. عمر سلامة

٥

الشركة الأردنية

للاستثمارات المتخصصة



نسخة الى:-

- الملف العام

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية (غير مدققة)

كما في 31 آذار 2011

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 31 آذار 2011 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية للثلاثة شهور المنتهية في 31 آذار 2011 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للثلاثة شهور المنتهية في 31 آذار 2011 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة شهور المنتهية في 31 آذار 2011 (قائمة د)
6 - 20	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

571 11 02

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 تشمل قائمة المركز المالي المرحلية كما في 31 اذار 2011 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر 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 الى 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 تسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 .

عن ابراهيم العباسي وشركاه

د. ابراهيم محمد العباسي
اجازة رقم 116

عمان في 25 نيسان 2011

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة أ

قائمة المركز المالي المرحلية كما في 31 آذار 2011 (غير مدققة)

		31 آذار 2011	31 كانون الاول 2010
	ايضاح	دينار اردني	دينار اردني (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والمعدات - بالصافي	4	34,544	36,303
الاستثمار في الشركة الزميلة	5	2,242,114	2,402,303
الاستثمارات العقارية - بالصافي	6	3,753,117	3,781,483
مجموع الموجودات غير المتداولة		6,029,775	6,220,089
الموجودات المتداولة			
الذمم المدينة - بالصافي	7	253,837	190,679
الحسابات المدينة المتنوعة	8	181,323	145,133
النقد لدى البنوك		46	2,198
مجموع الموجودات المتداولة		435,206	338,010
مجموع الموجودات		6,464,981	6,558,099
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
التغير المتراكم في القيمة العادلة	9	(486,289)	(387,884)
(الخسائر المتراكمة) في نهاية الفترة / السنة (قائمة ب)	10	(770,978)	(684,504)
مجموع حقوق الملكية		4,685,479	4,870,358
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة	11	151,361	158,928
ذمم دائنة وأوراق دفع	12	8,304	18,268
ذمة الشركة الزميلة - المتخصصة للاستثمار والتطوير العقاري		1,065,606	989,875
الحسابات الدائنة المتنوعة	13	554,231	520,670
مجموع المطلوبات المتداولة		1,779,502	1,687,741
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		6,464,981	6,558,099

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القائمة .

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة الدخل الشامل المرحلية للثلاثة شهور المنتهية في 31 آذار 2011 (غير مدققة)
قائمة ب

		31 آذار 2010	31 آذار 2010
	ايضاح	دينار اردني	دينار اردني
الاييرادات			
(خسائر) ارباح الاستثمار في الشركة الزميلة		(54,457)	295,519
صافي ايرادات التأجير	14	(1,632)	8,630
مجموع الايرادات		(56,089)	304,149
المصاريف الادارية والعمومية	15	(25,347)	(19,800)
(الخسارة) الربح التشغيلي للفترة		(81,436)	284,349
تكاليف التمويل		(2,711)	(56,164)
(خسارة) بيع حصص من الاستثمار في الشركة الزميلة		(2,327)	(54,747)
(خسارة) ربح الفترة - قائمة ج		(86,474)	173,438
يضاف : الدخل الشامل الاخر			
التغير المتراكم في القيمة العادلة		(98,405)	399,864
مجموع الدخل الشامل		(184,879)	573,302
دينار اردني			
حصة السهم الاساسية من (الخسارة) الربح	16	(0.019)	0.039

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القائمة .

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة

قائمة ج قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للثلاثة شهور المنتهية في 31 آذار 2011 (غير مدققة)

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الاختياري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	الأرباح المدورة	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في 31 كانون الاول 2010 (قائمة ب)	4,500,000	325,730	558,508	558,508	(387,884)	(684,504)	4,870,358
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)	-	-	-	-	(98,405)	(86,474)	(184,879)
الرصيد في 31 آذار 2011 (قائمة ب)	4,500,000	325,730	558,508	558,508	(486,289)	(770,978)	4,685,479

السنة السابقة

الرصيد في 31 كانون الاول 2009	4,500,000	325,730	558,508	558,508	(11,403)	1,743,213	7,674,556
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)	-	-	-	-	399,863	173,438	573,301
الرصيد في 31 آذار 2010	4,500,000	325,730	558,508	558,508	388,460	1,916,651	8,247,857

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة.

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة شهور المنتهية في 31 آذار 2011 (غير مدققة)

قائمة د

	31 آذار 2011 دينار اردني	31 آذار 2010 دينار اردني
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>		
(خسارة) ربح الفترة - قائمة ب	(86,474)	173,438
الاستهلاكات	29,461	31,283
(خسارة) ارباح الاستثمار في الشركة الزميلة	54,457	(295,519)
صافي (الخسارة) التشغيلية قبل التغير في بنود رأس المال العامل	(2,556)	(90,798)
<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>		
الذمم المدينة	(63,158)	(53,921)
الحسابات المدينة المتنوعة	(36,190)	(1,772)
<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>		
الذمم الدائنة وأوراق الدفع	(9,964)	(4,702)
ذمة الشركة الزميلة	75,731	(475,210)
الحسابات الدائنة المتنوعة	33,561	485,672
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التشغيلية	(2,576)	(140,731)
<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>		
استثمارات عقاريه	0	(12,824)
مشاريع تحت التنفيذ	0	(4,107)
التغير في الاستثمار في الشركة الزميلة	7,327	203,185
التغير في الممتلكات والمعدات	664	0
صافي النقد الناتج عن الانشطة الاستثمارية	7,991	186,254
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>		
البنوك الدائنة	(7,567)	7,792
قروض	0	(53,310)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التمويلية	(7,567)	(45,518)
صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد	(2,152)	5
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	2,198	30
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة (قائمة ا)	46	35

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القائمة .

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 الايرادات

يتم تحقق الايراد 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، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج السنة في قائمة الدخل .

ي. التقاص

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 التقاص 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

4- الممتلكات والمعدات بعد الاستهلاك المتراكم

يتألف هذا البند مما يلي :

	الاثاث والمفروشات	الالات والمعدات	الديكورات	موجودات المشاريع	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
للفترة المنتهية في 31 آذار 2011					
التكلفة في 1 كانون الثاني 2011	6,845	7,832	7,468	41,690	63,835
الاضافات	-	1,440	-	-	1,440
الحذفات	-	-	-	(2,100)	(2,100)
الاستهلاك المتراكم	(6,430)	(7,847)	(7,458)	(6,896)	(28,631)
القيمة الدفترية كما في 31 آذار 2011	415	1,425	10	32,694	34,544
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2010					
التكلفة في 1 كانون الثاني 2010	6,845	7,832	7,468	41,690	63,835
الاضافات	0	0	0	0	0
الاستهلاك المتراكم	(6,380)	(7,788)	(7,458)	(5,906)	(27,532)
القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2010	465	44	10	35,784	36,303

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 :

	31 آذار	31 كانون الاول
	2011	2010
نسبة المساهمة		
بالمائة	دينار اردني	دينار اردني
		(مدققة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	2,402,303	7,938,512
كلفة الحصص المباعة من الاستثمار	(7,327)	(4,828,043)
حصة الشركة من التغير المتراكم في القيمة العادلة	(98,405)	(376,481)
حصة الشركة من (خسائر) الفترة / السنة	(54,457)	(331,685)
المجموع	2,242,114	2,402,303

ب- تم تقييم الاستثمار في الشركة الزميلة اعلاه بناءً على القوائم المالية المعدة من قبل ادارة الشركة الزميلة (قوائم مالية غير مراجعة)

6- الاستثمارات العقارية - بالصافي

أ- يتألف هذا البند مما يلي :

	31 آذار	31 كانون الاول
	2011	2010
	دينار اردني	دينار اردني
		(مدققة)
مشروع الشميساني- جراند سنتر (ايضاح 7ب)	3,175,197	3,175,197
مشروع الجبيهة - نيوهوم سنتر (ايضاح 7ج)	756,467	756,467
الاستهلاك المتراكم لمشروع جراند سنتر	(159,041)	(137,177)
الاستهلاك المتراكم لمشروع نيوهوم	(19,506)	(13,004)
المجموع	3,753,117	3,781,483

ب. بلغت القيمة العادلة لمشروع الشميساني - جراند سنتر مبلغ 4,555,828 ديناراً كما في 31 كانون الاول 2010 . وذلك حسب تقدير الخبير العقاري.

ج- مشروع الجبيهة- نيوهوم سنتر مشروع مشترك مع الشركة الزميلة - الشركة المتخصصة للاستثمار والتطوير العقاري ذ.م.م حيث تبلغ حصة الشركة في المشروع 50% ، وقد بلغت القيمة العادلة كما في 31 كانون الاول 2010 مبلغ 760,000 دينار اردني وذلك حسب تقدير الخبير العقاري.

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

الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي

-7

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 آذار 2011	31 كانون الاول 2010
	دينار اردني	دينار اردني
		(مدققة)
ذمم مدينة	10,483	10,483
ذمم مستأجرين	85,523	38,171
ذمم تجارية	150,000	150,000
شيكات برسم التحصيل	17,814	-
ذمم مدينة اخرى	500	2,508
المجموع	264,320	201,162
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(10,483)	(10,483)
الصافي	253,837	190,679

الحسابات المدينة المتنوعة

-8

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

	31 آذار 2011	31 كانون الاول 2010
	دينار اردني	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	35,565	2,723
التأمينات المستردة	3,011	2,955
ذمم موظفين - التأمين الصحي	1,494	1,453
أمانات ضريبة الدخل	3,995	2,795
ضريبة المعارف	2,051	0
المجموع	181,323	145,133

ب. تمثل الدفعات أعلاه قيمة الالغاء 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

التغير المتراكم في القيمة العادلة

-9

يمثل التغير المتراكم في القيمة العادلة حصة الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة من التغير المتراكم في القيمة العادلة الظاهر ضمن حقوق الملكية في الشركة الزميلة الشركة المتخصصة للاستثمار والتطوير العقاري ذات المسؤولية المحدودة نسبة 16,9 %

وفيما يلي الحركة على التغير المتراكم في القيمة العادلة

	31 آذار 2011	31 كانون الاول 2010
	دينار اردني	دينار اردني (مدققة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	(387,884)	(11,403)
الحركة خلال الفترة	(98,405)	(376,481)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	<u>(486,289)</u>	<u>(387,884)</u>

(الخسائر المتراكمة) في نهاية الفترة / السنة

-10

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 آذار 2011	31 كانون الاول 2010
	دينار اردني	دينار اردني (مدققة)
الارباح (الخسائر) المدورة المتحققة	(384,836)	(352,891)
الارباح (الخسائر) المدورة غير المتحققة	(386,142)	(331,685)
المجموع	<u>(770,978)</u>	<u>(684,576)</u>

البنوك الدائنة

-11

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

الذمم الدائنة واوراق الدفع

-12

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 آذار 2011	31 كانون الاول 2010
	دينار اردني	دينار اردني (مدققة)
ذمم مقاوليين	620	9,082
ذمم اعضاء مجلس الادارة	1,279	442
ذمم دائنة أخرى	6,405	8,744
المجموع	<u>8,304</u>	<u>18,268</u>

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

الحسابات الدائنة المتنوعة

-13

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 آذار 2011	31 كانون الاول 2010
	دينار اردني	دينار اردني (مدققة)
مخصص التزامات متوقعة	135,208	135,208
أمانات مساهمين / زيادة رأس المال	132,962	132,962
امانات مساهمين - ارباح موزعة	104,968	104,968
ايجارات مقبوضة مقدما	135,303	66,086
تأمينات محتجزة للغير	450	450
أمانات ضريبة المعارف	0	740
أمانات ضريبة الاعضاء	74	0
مكافأة أعضاء مجلس الادارة	980	980
مخصص البحث العلمي والتدريب المهني	9,069	9,069
مخصص رسوم الجامعات الاردنية	27,926	27,926
مخصص الاجازات ومكافأة نهاية الخدمة	1,953	2,646
أمانات مؤسسين ومساهمين	2,140	2,171
مصاريف مستحقة	2,475	36,810
أمانات الضمان الاجتماعي	705	601
أمانات ضريبة الدخل	18	53
المجموع	554,231	520,670

صافي ايرادات التأجير

-14

أ- يتألف هذا البند مما يلي :

	31 آذار 2011	31 آذار 2010
	دينار اردني	دينار اردني
صافي ايرادات تأجير مشروع جراند سنتر (ايضاح 14 ب)	5,194	8,630
صافي ايرادات تأجير مشروع نيوهوم (ايضاح 14 ج)	(6,826)	0
المجموع	(1,632)	8,630

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

ب- صافي ايرادات تاجير مشروع جراند سنتر

	31 آذار 2011 دينار اردني	31 آذار 2010 دينار اردني
ايرادات ايجار	41,175	42,248
ايراد خدمات	6,032	4,663
مجموع الايرادات	47,207	46,911
<u>يطرح : المصاريف</u>		
رواتب واجور وملحقاتها	2,726	2,478
صيانة واصلاحات	995	0
امن وحماية	1,480	1,330
الاستهلاكات	22,853	31,041
كهرباء ومياه و هاتف	2,290	1,228
اخرى	785	407
ضريبة مسقفات	8,136	0
خدمة اصطفاف سيارات	900	580
مصاريف تأمين	302	1,217
مصاريف افراز	1,546	0
مجموع المصاريف	42,013	38,281
صافي ايرادات تاجير مشروع جراند سنتر	5,194	8,630

ج- صافي ايرادات تاجير مشروع نيو هوم سنتر

	31 آذار 2011 دينار اردني	31 آذار 2010 دينار اردني
ايرادات ايجار	0	0
<u>يطرح : المصاريف</u>		
الاستهلاكات	6,502	0
اخرى	324	0
صافي ايرادات تاجير مشروع نيو هوم سنتر	6,826	0

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 :

	31 آذار 2011	31 آذار 2010
	دينار اردني	دينار اردني
الرواتب والاجور وملحقاتها	9,343	9,656
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	1,151	1,046
الايجارات	638	638
رسوم واشتراكات	1,790	1,582
تنقلات أعضاء مجلس الادارة	3,150	1,680
بريد وهاتف	997	245
قرطاسية ومطبوعات	29	0
كهرباء ومياه ومحروقات	105	101
دعاية واعلان	66	75
أتعاب مهنية	4,925	3,425
أمانة سر	450	225
اجازات ومكافأة نهاية الخدمة	492	424
مصاريف اخرى	2,103	461
استهلاكات	108	242
المجموع	25,347	19,800

حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة

-16

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 آذار 2011	31 آذار 2010
	دينار اردني	دينار اردني
(خسارة) ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة	(86,474)	173,438
المتوسط المرجح لعدد الاسهم	4,500,000	4,500,000
حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة	(0.019)	0.039

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

31 آذار 2011			
	النشاط الرئيس دينار اردني	اخرى دينار اردني	الاجمالي دينار اردني
صافي الايرادات	(56,089)	0	(56,089)
الموجودات والمطلوبات			
الموجودات	6,464,935	46	6,464,981
المطلوبات	1,779,502	0	1,779,502
معلومات القطاعات الاخرى			
المصاريف الرأسمالية	0	0	0
الاستهلاكات	29,461	0	29,461
31 كانون الاول 2010			
	النشاط الرئيس دينار اردني	اخرى دينار اردني	الاجمالي دينار اردني
صافي الايرادات	(311,967)	0	(311,967)
الموجودات والمطلوبات			
الموجودات	6,555,901	2,198	6,558,099
المطلوبات	1,687,741	0	1,687,741
معلومات القطاعات الاخرى			
المصاريف الرأسمالية	0	0	0
الاستهلاكات	105,302	0	105,302

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

31 آذار 2011			
	لغاية سنة	أكثر من سنة	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الممتلكات والمعدات - بالصافي	0	34,544	34,544
الاستثمار في الشركة الزميلة	0	2,242,114	2,242,114
الاستثمارات العقارية	0	3,753,117	3,753,117
الذمم المدينة - بالصافي	253,837	0	253,837
الحسابات المدينة المتنوعة	181,323	0	181,323
النقد لدى البنوك	46	0	46
مجموع الموجودات	435,206	6,029,775	6,464,981
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
البنوك الدائنة	151,361	0	151,361
ذمم دائنة وأوراق دفع	8,304	0	8,304
ذمة الشركة الزميلة - المتخصصة للاستثمار والتطوير العقاري	1,065,606	0	1,065,606
الحسابات الدائنة المتنوعة	554,231	0	554,231
مجموع المطلوبات	1,779,502	0	1,779,502
الصافي	(1,344,296)	6,029,775	4,685,479

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

تابع تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

2010			
	لغاية سنة	أكثر من سنة	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الممتلكات والمعدات - بالصافي	0	36,303	36,303
مشاريع تحت التنفيذ	0	0	0
الاستثمار في الشركة الزميلة	0	2,402,303	2,402,303
الاستثمارات العقارية	0	3,781,483	3,781,483
الذمم المدينة - بالصافي	190,679	0	190,679
الحسابات المدينة المتنوعة	145,133	0	145,133
النقد لدى البنوك	2,198	0	2,198
مجموع الموجودات	<u>338,010</u>	<u>6,220,089</u>	<u>6,558,099</u>
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
البنوك الدائنة	158,928	0	158,928
ذمم دائنة وأوراق دفع	18,268	0	18,268
ذمة الشركة الزميلة - المتخصصة للاستثمار والتطوير العقاري	989,875	0	989,875
الحسابات الدائنة المتنوعة	520,670	0	520,670
مجموع المطلوبات	<u>1,687,741</u>	<u>0</u>	<u>1,687,741</u>
الصافي	<u>(1,349,731)</u>	<u>6,220,089</u>	<u>4,870,358</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

	31 كانون الاول 2010	31 آذار 2011
بنود داخل المركز المالي	دينار اردني	دينار اردني
زمة الشركة الزميلة (رصيد دائن)	989,875	1,065,606

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

	31 كانون الاول 2010	31 آذار 2011
	دينار اردني	دينار اردني
رواتب ومكافأة	23,100	5,247

ادارة المخاطر

-20

مخاطر الائتمان :

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو عجز المدينون والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة وتترى 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 31 آذار 2011 على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية .

31 آذار 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
151,361	-	151,361	-
بنوك الدائنة			
8,304	-	8,304	-
ذمم دائنة			
1,065,606	-	1,065,606	-
ذمة الشركة الزميلة			
554,231	-	554,231	-
الحسابات الدائنة المتنوعة			
1,779,502	0	1,779,502	0
المجموع			

2010			
المجموع	من سنة الى خمس سنوات	من ثلاثة شهور الى 12 شهر	اقل من ثلاثة شهور
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
158,928	-	158,928	-
بنوك الدائنة			
18,268	-	18,268	-
ذمم دائنة			
989,875	-	989,875	-
ذمة الشركة الزميلة			
520,670	-	520,670	-
الحسابات الدائنة المتنوعة			
1,687,741	0	1,687,741	0
المجموع			

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 بادارة رأس مال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأس مال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية .
تقوم الشركة بادارة هيكله رأس المال واجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل ، هذا ولم تقم الشركة باية تعديلات على الاهداف والسياسات والاجراءات المتعلقة بهيكله رأس المال خلال السنة المالية الحالية والسابقة .
ان البنود المتضمنة في هيكله رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الاجباري والاحتياطي الاختياري والاحتياطي الخاص والارباح المدورة والبالغ مجموعها 5,171,768 دينار اردني كما في 31 آذار 2011 مقابل 5,528,242 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2010.
- 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- أرقام المقارنة
تم اعادة تصنيف بعض أرقام سنة المقارنة لتتناسب وعرض أرقام القوائم المالية الحالية .