

الرقم : 154/3/2/102
التاريخ : 2014/7/27

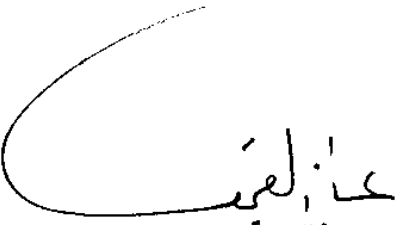
السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

الموضوع: القوائم المالية الموحدة
المرحلية الموجزة كما في 2014/6/30

تحية طيبة وبعد،،،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه وإلى تعليمات إفصاح الشركات المصدرة، نرفق لكم طيه
القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كما في 2014/6/30 والتي تم مراجعتها من قبل
المدقق الخارجي السادة ديلويت أند توش كما بتاريخ 2014/6/30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،


م. غازي قموه
المدير العام



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٧ - ٢٠١٤
الرقم المتسلسل: ١١٥٥
رقم الملف: ١١٥٥
الجهة المختصة: الإدارة العامة

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للستة أشهر
المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
مع تقرير المراجعة

شركة الأردن الدولية للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ حزيران ٢٠١٤

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

٨ - ١

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع / م / ٨١٤٤٨

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

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة لشركة الأردن الدولية للإستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للستة 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 اجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى . 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 غير معدة ، من جميع النواحي الجوهرية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

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

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٧ تموز ٢٠١٤

عاصم قزاليب حداد

إجازة رقم (٥٨٨)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

- حاسبون قانونيون -

عمان - الأردن

شركة الأردن الدولية للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

المعلم العام

معالي رئيس مجلس الإدارة

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوانين المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها مع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (ب)

شركة الأردن الدولية للاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

<u>للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران</u>		
<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٤</u>	<u>إيضاح</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
٨,٢٧٠	٨,٢٧٠	إيرادات الإيجارات - بالصافي
٤,٨٠٠	١٦,٨٢٢	أرباح بيع أراضي قرية تلّال سالم
(١٩,٥٤١)	(٢,٣٨٨)	صافي (خسائر) مزرعة الحلابات
٢١,٠٧٤	٢٥,٧٢٢	فوائد دائنة
٥٣	(٢٨٤)	(خسائر) إيرادات أخرى
١٤,٦٥٦	٤٨,١٤٢	إجمالي الإيرادات
(٩٧,٨٥٥)	(٨٧,٨٧٩)	ينزل : المصاريف الإدارية والعمومية
-	(٦٨,٥٠٠)	١١ مخصص التزامات محتملة
(٨٣,١٩٩)	(١٠٨,٢٣٧)	(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)
٢٣٤	٧٩,٥٥٨	٦ وفر ضريبي
(٨٢,٩٦٥)	(٢٨,٦٧٩)	(الخسارة) للفترة / إجمالي (الخسارة الشاملة) للفترة - قائمة (ج)
(٠/٠٠٨)	(٠/٠٠٣)	٧ حصة السهم من (الخسارة) للفترة - (أساسي ومخفض)

المدير العام

معالي 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 منققة)

رأس المال	الإحتياطي	الإحتياطي	الخسائر	(الخسارة)	صافي
المدفوع	الإجباري	الخاص	متراكمة	للفترة	حقوق المساهمين
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
<u>للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤</u>					
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٣٣٧	٢,٢٢٥	(٦٩٩,٦٦٠)	-	٩,٣٢٩,٩٠٢
الرصيد بداية السنة					
-	-	-	-	(٢٨,٦٧٩)	(٢٨,٦٧٩)
إجمالي (الخسارة الشاملة) للفترة - قائمة (ب)					
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٣٣٧	٢,٢٢٥	(٦٩٩,٦٦٠)	(٢٨,٦٧٩)	٩,٣٠١,٢٢٣
الرصيد نهاية الفترة					
<u>للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣</u>					
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٣٣٧	٢,٢٢٥	(٦٦٩,٦٦٠)	-	٩,٣٥٩,٩٠٢
الرصيد بداية السنة					
-	-	-	-	(٨٢,٩٦٥)	(٨٢,٩٦٥)
إجمالي (الخسارة الشاملة) للفترة - قائمة (ب)					
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٣٣٧	٢,٢٢٥	(٦٦٩,٦٦٠)	(٨٢,٩٦٥)	٩,٢٧٦,٩٣٧
الرصيد نهاية الفترة					

- يضاف للخسائر المتراكمة مبلغ ٢١,٧١١ دينار مقيد التصرف بها لقاء قيمة الموجودات الضريبية المؤجلة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (١١,٨٨٧) دينار كما

في ٣١ كانون أول ٢٠١٣ .

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

قائمة (د)

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

للسنة اشهر المنتهية في		ايضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
(٨٣,١٩٩)	(١٠٨,٢٣٧)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
		تعديلات :
(٢١,٠٧٤)	(٢٥,٧٢٢)	(ايراد) فوائد بنكية
١١,١١١	٩,٥٩٧	استهلاك موجودات ثابتة واستثمارات عقارية
٢٢١	-	خسائر بيع موجودات ثابتة
(٤,٨٠٠)	(١٦,٨٢٢)	(ارباح) بيع استثمارات عقارية
-	٦٨,٥٠٠	مخصص التزامات محتملة
(٩٧,٧٤١)	(٧٢,٦٨٤)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل التغير في
١,٨٠٠	-	بنود راس المال العامل
١٥,٨٦٠	(٩٨,٧٠٥)	النقص في الشيكات برسم التحصيل
(٧٥)	١٨٠	(الزيادة) النقص في الذمم المدينة وارصدة مدينة اخرى
١٠,٦٣٧	(٣٣,٩٨٥)	النقص (الزيادة) في المطلوب من اطراف ذات علاقة
(٦٩,٥١٩)	(٢٠٥,١٩٤)	(النقص) الزيادة في الذمم الدائنة وأرصدة دائنة اخرى
		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٧١١)	(٥٥٠)	(شراء) موجودات ثابتة
٨٥١	-	المتحصل من بيع موجودات ثابتة
(٤٨,٣٧٠)	(٥٦٤,٠٨٩)	(شراء) استثمارات عقارية
٢٦,٠٠٠	٨٠,٢٦٦	المتحصل من بيع استثمارات عقارية
٢١,٠٧٤	٢٥,٧٢٢	فوائد بنكية مقبوضة
(١,١٥٦)	(٤٥٨,٦٥١)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٢,٢٢٦	٣,٧٧٦	الزيادة في المطلوب لأطراف ذات علاقة
٢,٢٢٦	٣,٧٧٦	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٦٨,٤٤٩)	(٦٦٠,٠٦٩)	صافي (النقص) في النقد
٦٧٣,٠٩٤	١,٢٥٨,٤١٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
٦٠٤,٦٤٥	٥٩٨,٣٤٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

٤

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحدة 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 طلب 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 ٨٩/٩٥٪ 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 او اجنبي .
- ج - تم اقرار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ١٧ تموز ٢٠١٤ .

- ٢ - أهم السياسات المحاسبية
- أسس اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
- تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) .
- تظهر القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .
- 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 .

- إن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ . كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٤ . كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ بإستثناء ما يلي :

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : عرض الادوات المالية - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية .
- التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) و (١٢) - القوائم المالية الموحدة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): القوائم المالية المنفصلة والمتعلقة بعرض وقياس الموجودات المالية .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) : التدني في الموجودات - الإفصاحات حول المبالغ المستردة للموجودات غير المالية .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط.
- التفسير رقم (٢١) : الجبايات .

ان اتباع المعايير المعدلة اعلا لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات 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 :

اسم 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 حزيران ٢٠١٤ كما يلي :

الموجودات	المطلوبات	الإيرادات	المصاريف
دينار	دينار	دينار	دينار
١٥٣,٤٠٠	-	-	-

شركة تلال سالم العقارية

تتحقق السيطرة عندما تكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة 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 الشركة 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 .

يتم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة لنفس الفترة المالية لشركة الأردن الدولية للاستثمار باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في شركة الأردن الدولية للاستثمار ، إذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في شركة الأردن الدولية للاستثمار فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في شركة الأردن الدولية للاستثمار .

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 .

إننا نعتقد بأن تقديراتها ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ .

٤ - نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
دينار	دينار	
٢٠٠	٢٠٠	نقد في الصندوق
٩,٢٠٧	٣,٢٢٤	حسابات جارية
٥٨٨,٩٣٨	١,٢٥٤,٩٩٠	ودائع لدى بنوك *
٥٩٨,٣٤٥	١,٢٥٨,٤١٤	

* تتراوح معدلات الفائدة على أرصدة الودائع لدى البنوك من ٤٪ - ٦/٥٪ خلال الفترة ويتم تجديدها شهرياً .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٧,٦٩٧,٠٩٠	٨,١٩٧,٧٣٥	أراضي
٤٦٧,١١٩	٤٦٧,١١٩	أبنية
١٢٠,٦٩٧	١٢٠,٦٩٧	شقق
٨٨,٤٣٣	٨٨,٤٣٣	مكتب وداي صقرة
٨,٣٧٣,٣٣٩	٨,٨٧٣,٩٨٤	
(٧٦,٨٠١)	(٨٣,٥٦٣)	ينزل : الاستهلاك المتراكم
(٢٤,٨٣٤)	(٢٤,٨٣٤)	تدني في قيمة استثمارات عقارية
٨,٢٧١,٧٠٤	٨,٧٦٥,٥٨٧	

- تم إعادة تقدير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية من قبل مخمنين معتمدين وقد بلغ متوسط تقدير القيمة السوقية لها ١٠,٦٨٤,٥٦٩ بموجب اخر تقييم عقاري متوفر لدى الشركة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٣١ اذار ٢٠١٤ الخاص بأراضي القسطل .
- تم خلال الفترة بيع ارض كلفتها ٦٣,٤٤٤ دينار من منطقة تلال سالم بمبلغ ٨٠,٢٦٦ دينار مما نتج عنه ربح ١٦,٨٢٢ دينار تم قيدها في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة.
- تم خلال الفترة شراء اراضي في منطقة القسطل بمبلغ ٥٦٢,٦٠١ دينار مسجلة باسم احد اعضاء مجلس الادارة و ليس باسم الشركة بموجب وكالة غير قابلة للعزل حيث تم تكليف ادارة الشركة ببيع الارض في اسرع وقت ممكن أو نقل ملكيتها باسم الشركة حسب الاصول.

٦ - ضريبة الدخل

- أ - الوضع الضريبي
- تم اجراء مخالصة مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠٠٩ ، كما قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٠ ، ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم تتم مراجعته من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد (الشركة المالكة) .

- لم يتم تقديم كشوف التقدير الذاتي والقرارات الضريبية لشركة تلال سالم العقارية (الشركة التابعة) منذ التأسيس من العام ٢٠٠٨ ولغاية العام ٢٠١٣ ، ولم يتم انتهاء 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 كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	الرصيد أول الفترة / السنة
٦٩,٧٣٤	٦٩,٧٣٤	مخصص ضريبة الدخل انتفت الحاجة له
-	(٦٩,٧٣٤)	الرصيد آخر الفترة / السنة
٦٩,٧٣٤	-	

- ج - يمثل الوفر الضريبي / ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة ما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار		مخصص ضريبة الدخل انتفت الحاجة له
-	٦٩,٧٣٤		موجودات ضريبية مؤجلة للفترة
٢٣٤	٩,٨٢٤		
٢٣٤	٧٩,٥٥٨		

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	رصيد بداية الفترة	المبالغ المحررة	المبالغ المضافة	الرصيد في نهاية الفترة	الضريبة المؤجلة	قيمة الضريبة المؤجلة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٢,٧٥١	-	-	-	٤٢,٧٥١	٦,١٨٥	٦,١٨٥	٦,١٨٥
٢٤,٨٣٤	-	-	-	٢٤,٨٣٤	٣,٤٧٧	٣,٤٧٧	٣,٤٧٧
٥,٩٠٠	-	-	-	٥,٩٠٠	٣٩٩	٣٩٩	٣٩٩
-	-	-	-	٦٨,٥٠٠	٩,٥٩٠	٩,٥٩٠	-
١٣,٠٤٤	-	-	-	١,٦٦٨	١٤,٧١٢	٢,٠٦٠	١,٨٢٦
٨٦,٥٢٩	-	-	-	٧٠,١٦٨	١٥٦,٦٩٧	٢١,٧١١	١١,٨٨٧

تم احتساب المنافع الضريبية المؤجلة بنسبة ١٤٪ .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
دينار	دينار	المبالغ المضافة
١١,٨٨٧	١١,٨٨٧	المبالغ المستبعدة
٤٦٧	٩,٨٢٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
(٣٥)	-	
١١,٨٨٧	٢١,٧١١	

٧ - حصة السهم من (الخسارة) للفترة

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	٢٠١٤	حصة السهم من (الخسارة) للفترة (ب)
دينار	دينار	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٨٢,٩٦٥)	(٢٨,٦٧٩)	حصة السهم من (الخسارة) للفترة - (أساسي ومخفض)
سهم	سهم	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	
(٠/٠٠٨)	(٠/٠٠٣)	

٨ - أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة

كانت الأرصدة والمعاملات مع اطراف ذات علاقة خلال الفترة / السنة كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣		٣٠ حزيران ٢٠١٤		قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة
ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة	
دينار	دينار	دينار	دينار	شركة الأردن الدولية للتأمين (الشركة المالكة)
-	-	٣,٧٧٦	-	شركة المجموعة المتحدة للإدارة والاستثمارات
-	٦٩٨	-	٥١٨	(شركة مملوكة من أحد اعضاء مجلس الادارة)
-	٦٩٨	٣,٧٧٦	٥١٨	
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران				
٢٠١٣		٢٠١٤		قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة
إيرادات	إيرادات	إيرادات	إيرادات	شركة الأردن الدولية للتأمين (الشركة الأم)
(مصاريف) ارباح بيع	(مصاريف) ارباح بيع	(مصاريف) ارباح بيع	(مصاريف) ارباح بيع	
اسهم	اسهم	اسهم	اسهم	شركة المجموعة المتحدة للإدارة والاستثمارات
دينار	دينار	دينار	دينار	(شركة مملوكة من أحد اعضاء مجلس الادارة)
-	-	-	-	المجموع
-	-	-	-	
-	-	-	-	

رواتب ومكافآت الادارة التنفيذية

بلغت الرواتب والمكافآت للإدارة التنفيذية العليا ما مجموعه ٢١,٣٦٢ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (٢٦,٧٦٠ دينار كما في ٣٠ حزيران 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 ٢٠١٣ .

١١ - التزامات ممكن ان تطرأ

أ- كان على الشركة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة التزامات ممكن ان تطرأ تتمثل بكفالات بنكية بمبلغ ٧٩,٧٠٠ دينار .

ب- هنالك مطالبة مالية من قبل مؤسسة المناطق الحرة بمبلغ ٦٨,٥٠٠ دينار تمثل بدل خدمات وكلف تشغيلية وغرامات والمتعلقة بمباني مملوكة من قبل الشركة في منطقة الحلابات الصناعية وعليه قامت الشركة برفع دعوى منع مطالبة لدى محكمة بداية حقوق عمان ، وما زالت القضية في مرحلة تبادل اللوائح بالإضافة الى قضية أخرى بقيمة ٢,٧٥٧ دينار وهي لا تزال في مرحلة البينات . هذا وبرأي الإدارة والمستشار القانوني بأنه لن تتكبد الشركة اية مبالغ تفوق المخصصات المرصودة لها كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ .

١٢ - مستويات القيمة العادلة

أ - القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة المحددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر:

أن بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة مقيمة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية، والجدول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التقييم والمدخلات المستخدمة).

الموجودات المالية / المطلوبات المالية	القيمة العادلة	
	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
	دينار	دينار
موجودات مالية بالقيمة العادلة		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		
أسهم شركات	٣٣,٠٠٠	٣٣,٠٠٠
المجموع	٣٣,٠٠٠	٣٣,٠٠٠
الاسعار المعلنة في		
الاسواق المالية	المستوى الاول	
لا ينطبق		
لا ينطبق		

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الاول والمستوى الثاني خلال كل من السنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

ب - القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة غير محددة القيمة العادلة بشكل مستمر:

بامتناء ما يرد في الجدول ادناه اننا نعتقد ان القيمة التقديرية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية الموحدة الموحدة للشركة تقارب قيمتها العادلة وذلك لأن إدارة الشركة تعتقد أن القيمة التقديرية للبنود المبينة ادناه تعادل القيمة العادلة لها تقريباً وذلك يعود اما لاستحقاقها قصير الاجل او ان اسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال العام.

موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
	القيمة التقديرية	القيمة العادلة
	دينار	دينار
موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة		
ودائع لدى البنوك	٥٨٨,٩٣٨	٦١٧,٨٥٢
الاستثمارات العقارية	٨,٧٦٥,٥٨٧	١٠,٦٨٤,٥٦٩
مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة	٩,٣٥٤,٥٢٥	١١,٣٠٢,٤٢١
مستوى القيمة	٢٠١٣	٢٠١٤
العدالة	القيمة التقديرية	القيمة العادلة
دينار	دينار	دينار
المستوى الثاني	١,٢٦٥,٤٢٦	١,٢٥٤,٩٩٠
المستوى الثاني	١١,٣٦١,٢٩٢	٨,٢٧١,٧٠٤
	١٢,٦٢٦,٧١٨	٩,٥٢٦,٦٩٤

للبنود المبينة اعلاه قد تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الثاني والثالث وفقاً لنماذج تسعير متفق عليها والتي تمكن مخاطر الائتمان لدى الأطراف التي يتم التعامل معها.