

الرقم : 102/3/2/102
التاريخ : 2016/04/28

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

الموضوع: القوائم المالية الموحدة
المرحلية الموجزة كما في 2016/3/31

تحية طيبة وبعد،،،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه وإلى تعليمات إفصاح الشركات المصدرة، نرفق لكم طيه
القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كما في 2016/3/31 والتي تم مراجعتها من قبل
المدقق الخارجي السادة ديلويت أند توش كما بتاريخ 2016/3/31.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،


م. غازي قموه
المدير العام



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٨ نبلة ٢٠١٦
رقم التسلسل: ٢٤٧٢
المف: ٣١٠٥٣
اختصة: ٢٠١٦/٧/٢٨

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
مع تقرير المراجعة

شركة الأردن الدولية للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ آذار ٢٠١٦

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

معالي 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 ٣١ آذار ٢٠١٦ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الإيضاحية الأخرى ، ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، 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 اخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرية 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 الادارة ولأغراض هيئة الاوراق المالية ومراقبة الشركات فقط .

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ نيسان ٢٠١٦

شفيق كميل بطشون
إجازة رقم (٧٤٠)
ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

قائمة (أ)

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

٣١ آذار ٢٠١٦		٣١ كانون الأول ٢٠١٥		٣١ آذار ٢٠١٦		٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
دينار		دينار		دينار		دينار	
المطلوبات		المطلوبات		المطلوبات		المطلوبات	
مطلوبات متداولة :		مطلوبات متداولة :		مطلوبات متداولة :		مطلوبات متداولة :	
نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى		نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى		نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى		نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	
مخصص ضريبة دخل		مخصص ضريبة دخل		مخصص ضريبة دخل		مخصص ضريبة دخل	
مجموع مطلوبات متداولة		مجموع مطلوبات متداولة		مجموع مطلوبات متداولة		مجموع مطلوبات متداولة	
١٥٨,٢٠٨		١٥٣,٥٨٥		١٥٨,٢٠٨		١٥٣,٥٨٥	
١٥٨,٢٠٨		١٥٣,٥٨٥		١٥٨,٢٠٨		١٥٣,٥٨٥	
١٠٥,٨١٦		١٠٥,٨١٦		١٠٥,٨١٦		١٠٥,٨١٦	
٤,٧٩١		٤,٧٩١		٤,٧٩١		٤,٧٩١	
١,٠٠٧,٧٠٠		١,٠٠٧,٧٠٠		١,٠٠٧,٧٠٠		١,٠٠٧,٧٠٠	
٢,٠٠٠		٢,٠٠٠		٢,٠٠٠		٢,٠٠٠	
٨,٣٩٢,٠٩٢		٨,٣٩٢,٠٩٢		٨,٣٩٢,٠٩٢		٨,٣٩٢,٠٩٢	
٣٥,٩١٨		٣٥,٩١٨		٣٥,٩١٨		٣٥,٩١٨	
١١٧,٠٤٤		١١٧,٠٤٤		١١٧,٠٤٤		١١٧,٠٤٤	
٨٣,٠٣١		٨٣,٠٣١		٨٣,٠٣١		٨٣,٠٣١	
٣٣,٦٢١		٣٣,٦٢١		٣٣,٦٢١		٣٣,٦٢١	
٩,٤٧٠,٤٢٩		٩,٤٧٠,٤٢٩		٩,٤٧٠,٤٢٩		٩,٤٧٠,٤٢٩	
مجموع المطلوبات وصافي حقوق المساهمين		مجموع المطلوبات وصافي حقوق المساهمين		مجموع المطلوبات وصافي حقوق المساهمين		مجموع المطلوبات وصافي حقوق المساهمين	
٩,٣٥٤,٠٩٤		٩,٣٦٦,٨٤٤		٩,٣٥٤,٠٩٤		٩,٣٦٦,٨٤٤	
١٠,٠٠٠,٠٠٠		١٠,٠٠٠,٠٠٠		١٠,٠٠٠,٠٠٠		١٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢٨,٩٥٨		٢٨,٩٥٨		٢٨,٩٥٨		٢٨,٩٥٨	
٢,٢٢٥		٢,٢٢٥		٢,٢٢٥		٢,٢٢٥	
(٤,٦٢٦)		(٤,٦٢٦)		(٤,٦٢٦)		(٤,٦٢٦)	
(٦٧٢,٤٦٣)		(٦٧٢,٤٦٣)		(٦٧٢,٤٦٣)		(٦٧٢,٤٦٣)	
(٣٧,٢٥٠)		(٣٧,٢٥٠)		(٣٧,٢٥٠)		(٣٧,٢٥٠)	
٩,٣٥٤,٠٩٤		٩,٣٦٦,٨٤٤		٩,٣٥٤,٠٩٤		٩,٣٦٦,٨٤٤	
٩,٥١٢,٣٠٢		٩,٤٧٠,٤٢٩		٩,٥١٢,٣٠٢		٩,٤٧٠,٤٢٩	
٩,٥١٢,٣٠٢		٩,٤٧٠,٤٢٩		٩,٥١٢,٣٠٢		٩,٤٧٠,٤٢٩	

المدير العام

معالى رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة (ب)

شركة الأردن الدولية للاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار		
٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
دينار	دينار	
٣,٥٣٥	٤,٠٠٠	إيراد الإيجارات - بالصافي
-	(١,٨٨٨)	إيرادات (مصاريف) أخرى
٦,٩٣٣	٥,١١٩	فوائد دائنة
١٠,٤٦٨	٧,٢٣١	إجمالي الإيرادات
(٤٥,١٧٧)	(٤٤,٦٦٤)	ينزل: المصاريف الإدارية والعمومية
(٣٤,٧٠٩)	(٣٧,٤٣٣)	(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)
١٨٣	١٨٣	ينزل: وفر ضريبي
(٣٤,٥٢٦)	(٣٧,٢٥٠)	ج / ٦ (الخسارة) للفترة / إجمالي (الخسارة الشاملة) للفترة - قائمة (ج)
(٠/٠٠٣)	(٠/٠٠٤)	٧ حصة السهم من (الخسارة) للفترة - (أساسي ومخفض)

المدير العام

معالي رئيس مجلس الإدارة

إن 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 منقحة)

صافي	الخسارة	(الخسائر)	احتياطي تقييم	احتياطي	الإحتياطي	رأس المال
حقوق المساهمين	للفترة	المترتبة	موجودات مالية *	الخاص	الإجباري	المسدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٩,٣٥٤,٠٩٤	-	(٦٧٢,٤٦٣)	(٤,٦٢٦)	٢,٢٢٥	٢٨,٩٥٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠
(٣٧,٢٥٠)	(٣٧,٢٥٠)	-	-	-	-	-
٩,٣١٦,٨٤٤	(٣٧,٢٥٠)	(٦٧٢,٤٦٣)	(٤,٦٢٦)	٢,٢٢٥	٢٨,٩٥٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٩,٣٣٩,٤٨٨	-	(٦٩٠,٠٧٤)	-	٢,٢٢٥	٢٧,٣٣٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠
(٣٤,٥٢٦)	(٣٤,٥٢٦)	-	-	-	-	-
٩,٣٠٤,٩٦٢	(٣٤,٥٢٦)	(٦٩٠,٠٧٤)	-	٢,٢٢٥	٢٧,٣٣٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠

- يضاف للخسائر المتراكمة ٣٦,١٠١ دينار مقيد التصرف بها لقاء قيمة الموجودات الضريبية الموجبة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٣٥,٩١٨) دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥).

* بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية يحظر التصرف بمبلغ احتياطي تقييم موجودات المالية السالب والبالغ ٤,٦٢٦ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦.

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

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

الرصيد بداية الفترة

إجمالي (الخسارة الشاملة) للفترة - قائمة (ب)

الرصيد نهاية الفترة

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

الرصيد بداية الفترة

إجمالي (الخسارة الشاملة) للفترة - قائمة (ب)

الرصيد نهاية الفترة

قائمة (د)

شركة الأردن الدولية للاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٥	٢٠١٦	ايضاح
دينار	دينار	
(٣٤,٧٠٩)	(٣٧,٤٣٣)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
		تعديلات :
(٦,٩٣٣)	(٥,١١٩)	(ايراد) فوائد بنكية
٤,٨٠٦	٤,٩٠٥	استهلاك موجودات ثابتة واستثمارات عقارية
		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل التغير
(٣٦,٨٣٦)	(٣٧,٦٤٧)	في بنود راس المال العامل
٣,٠٠٠	٤١,٠٠٠	النقص في الشيكات برسم التحصيل
(٢٣,٢٥١)	(٦,٦٨٣)	(الزيادة) في الذمم المدينة وارصدة مدينة اخرى
(٢١٦)	(٥)	(الزيادة) في المطلوب من أطراف ذات علاقة
(٥,٤٥٤)	(٤,٦٢٣)	(النقص) في الذمم الدائنة وارصدة دائنة اخرى
(٦٢,٧٥٧)	(٧,٩٥٨)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
-	(٣٩٢)	(شراء) موجودات ثابتة
٦,٩٣٣	٥,١١٩	فوائد بنكية مقبوضة
٦,٩٣٣	٤,٧٢٧	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٤,١٥٤	-	الزيادة في المطلوب لأطراف ذات علاقة
٤,١٥٤	-	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٥١,٦٧٠)	(٣,٢٣١)	صافي (النقص) في النقد
٧٠٣,٣٤٨	٨٥٠,١٠٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
٦٥١,٦٧٨	٨٤٦,٨٧٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

٤

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

وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

شركة الأردن الدولية للإستثمار
(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 للإستثمارات السياحية والعقارية - ذات مسؤولية محدودة - لتصبح الشركة الجديدة (شركة الأردن الدولية للإستثمار المساهمة العامة المحدودة) وعنوانها عمان الدوار السادس ص. ب ٩٣٠٦٥٧ عمان ١١١٨١ - الأردن ، برأسمال مقداره ١٠ مليون دينار أردني / سهم وقد سجلت الشركة لدى دائرة مراقبة الشركات تحت الرقم (٤١٢) بتاريخ ١٣ تموز ٢٠٠٦ .
- ب - ان الشركة مملوكة بنسبة ٩٠,٢٥٪ 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 اسم تجاري محلي كان او اجنبي .
- ج - تم اقرار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٦ .
- ٢ - أهم السياسات المحاسبية
- أ - 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 الموحدة المرحلية الموجزة ، 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 السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ ، كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٦. كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥ بإستثناء ما يلي:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤): حسابات التأجيل التنظيمية.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): عرض القوائم المالية والمتعلقة بالمبادرة بالافصاح.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الاتفاقيات المشتركة والمتعلقة بالمعالجة المحاسبية لشراء الحصص في العمليات المشتركة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والالات والمعدات ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) الموجودات غير الملموسة: توضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والإطفاء.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والالات والمعدات و معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة: النباتات المنتجة .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): القوائم المالية المنفصلة ، السماح للمنشآت بتسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة ، المشاريع المشتركة والشركات الزميلة اما بالكلفة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) او باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠): القوائم المالية الموحدة والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢): الافصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة ، والمتعلقة بتطبيق الاستثناء من التوحيد في الشركات الاستثمارية.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٢-٢٠١٤ والتي تغطي التعديلات الحاصلة على المعايير الدولية للتقارير المالية ارقام (٥) و (٧) ومعايير المحاسبة الدولية ارقام (١٩) و (٣٤) .

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

ب - أسس توحيد القوائم المالية 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 ٣١ آذار ٢٠١٦ كما يلي :

٣١ آذار ٢٠١٦			
الموجودات	المطلوبات	الإيرادات	المصاريف
دينار	دينار	دينار	دينار
٦٢٥,١٢٥	-	-	٦٠٠

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 تحقق للسيطرة 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 الشركة ، إذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة .

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 ومتماثلة مع التقديرات المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .

٤ - نقد في الصندوق ولدى البنوك يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
دينار	دينار
١٩٨	٢٠٠
٩,٣٥٤	٧,٩٣٠
٨٣٧,٣٢٣	٨٤١,٩٧٦
٨٤٦,٨٧٥	٨٥٠,١٠٦

نقد في الصندوق
حسابات جارية
ودائع لدى بنوك *

* تتراوح معدلات الفائدة على الأرصدة لدى البنوك من ١,٥٪ إلى ٣,١٪ خلال الفترة ويتم تجديدها شهرياً .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار	دينار	أراضي
٧,٨٤٨,٠٠٥	٧,٨٤٨,٠٠٥	أبنية
٤٦٧,١١٩	٤٦٧,١١٩	شقق
١٢٠,٦٩٧	١٢٠,٦٩٧	مكتب وداي صقرة
٨٨,٤٣٣	٨٨,٤٣٣	
٨,٥٢٤,٢٥٤	٨,٥٢٤,٢٥٤	
(١٠٣,٩٠٠)	(١٠٧,٣٢٨)	ينزل : الإستهلاك المتراكم
(٢٤,٨٣٤)	(٢٤,٨٣٤)	تدني في قيمة استثمارات عقارية
٨,٣٩٥,٥٢٠	٨,٣٩٢,٠٩٢	

- تم إعادة تقدير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية من قبل مخرمين اثنين معتمدين وقد بلغ متوسط تقدير القيمة السوقية لها ١١,٠٢٦,١٥٨ دينار بموجب اخر تقييم عقاري متوفر لدى الشركة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ولأراضي القسطل بتاريخ ٣١ كانون الاول ٢٠١٤. وتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بمقارنتها بالقيمة السوقية لاستثمارات العقارية مشابهة لها .

٦ - ضريبة الدخل

أ - الوضع الضريبي

- تم اجراء مخالصة مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٤ للشركة المالكة (شركة الاردن الدولية للاستثمار) وتم تقديم الاقرار الضريبي عن العام ٢٠١٥ ولم يتم تدقيقها من قبل الدائرة ولم يصدر قرار نهائي بشأنها.

- تم انتهاء وتسوية الوضع الضريبي للشركة للسنوات عن العام ٢٠١٠ ولغاية العام ٢٠١٤ باستثناء السنوات ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩. وقد قامت الشركة بتقديم كشوف التقييم الذاتي والاقارات الضريبية عن السنوات ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ ، لشركة تلال سالم العقارية (الشركة التابعة) ولم يتم تدقيقها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يصدر قرار نهائي بشأنها حتى تاريخه.

- برأي الادارة والمستشار الضريبي للشركة لا داعي لقيدي اية مخصصات لوجود خسائر متراكمة مقبولة ضريبيا.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار	دينار	
-	-	الرصيد أول الفترة / السنة
-	-	مصرف ضريبة الدخل للفترة / السنة
-	-	الرصيد آخر الفترة / السنة

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٨٣	١٨٣	موجودات ضريبية مؤجلة للفترة
١٨٣	١٨٣	

د - موجودات ضريبية مؤجلة
يتكون هذا البند هي مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦					
قيمة الضريبة المؤجلة	قيمة الضريبة المؤجلة	الرصيد في نهاية الفترة	المبالغ المضافة	المبالغ المحررة	رصيد بداية الفترة	الحسابات المشمولة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	موجودات ضريبية مؤجلة
٩,٧٤٨	٩,٧٤٨	٤٨,٧٤١	-	-	٤٨,٧٤١	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٤,٩٦٧	٤,٩٦٧	٢٤,٨٣٤	-	-	٢٤,٨٣٤	مخصص تدني في قيمة استثمارات عقارية
١,١٨٠	١,١٨٠	٥,٩٠٠	-	-	٥,٩٠٠	تدني في قيمة التغير في موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
١,١٥٦	١,١٥٦	٥,٧٨٢	-	-	٥,٧٨٢	تدني في قيمة التغير في موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل
١٣,٧٠٠	١٣,٧٠٠	٦٨,٥٠٠	-	-	٦٨,٥٠٠	مخصص التزامات محتملة
١,٠٩٠	١,٠٩٠	٥,٤٤٩	-	-	٥,٤٤٩	مخصص قضايا
٤,٠٧٧	٤,٢٦٠	٢١,٢٩٩	٩١٥	-	٢٠,٣٨٤	مخصص مكافئة نهاية الخدمة
٣٥,٩١٨	٣٦,١٠١	١٨٠,٥٠٥	٩١٥	-	١٧٩,٥٩٠	

- تم احتساب المنافع الضريبية المؤجلة بنسبة ٢٠٪ كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ والساري المفعول اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٥.

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣١ اذار ٢٠١٦	
دينار	دينار	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣١,٧٤٠	٣٥,٩١٨	المبالغ المضافة
٤,١٧٨	١٨٣	
٣٥,٩١٨	٣٦,١٠١	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 وتفصيلها كما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
(٣٤,٥٢٦)	(٣٧,٢٥٠)	
سهم	سهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من (خسارة) الفترة - (أساسي ومخفض)
(٠/٠٠٣)	(٠/٠٠٤)	

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣١ اذار ٢٠١٦	
ذمم مدينة	ذمم مدينة	قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة
دينار	دينار	شركة الأردن الدولية للتأمين (الشركة الأم)
-	٤,٠٢٢	شركة المجموعة المتحدة للإدارة والاستثمارات
-	٧٦٤	(شركة مملوكة من أحد أعضاء مجلس الإدارة)
-	٤,٧٨٦	
٤,٠٩٠	١,٤٠٠	قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة
مصاريف	مصاريف	شركة الأردن الدولية للتأمين (الشركة الأم)
دينار	دينار	شركة المجموعة المتحدة للإدارة والاستثمارات
٤,٠٩٠	١,٥٠٠	(شركة مملوكة من أحد أعضاء مجلس الإدارة)
-	-	المجموع
٤,٠٩٠	١,٤٠٠	

١٣ - مستويات القيمة العادلة

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

إن بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة مقيمة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية ، والجداول التالية يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التقييم والمخاطر المستخدمة).

العلاقة بين المخاطر الهامة غير المحسومة والقيمة العادلة	مخاطر هامة غير محسومة	طريقة التقييم والمدخلات المستخدمة	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة	
				٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦
لا ينطبق	لا ينطبق	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	المستوى الاول	٢٧,٢١٨	٢٧,٢١٨
				٢٧,٢١٨	٢٧,٢١٨

موجودات مالية بالقيمة العادلة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

اسهم شركات

المجموع

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الاول والمستوى الثاني خلال كل من الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

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

باستثناء ما يورد في الجدول ادناه اننا نعتقد ان القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة تقارب قيمتها العادلة وذلك لأن إدارة الشركة تعتقد ان القيمة الدفترية للبند المبينة ادناه تعادل القيمة العادلة لها تقريباً وذلك يعود اما لاستحقاقها قصير الاجل او ان اسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال العام.

مستوى القيمة العادلة	٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
		القيمة الدفترية	القيمة العادلة
دينار	دينار	دينار	دينار
المستوى الثاني	٨٤٦,١٩٣	٨٤١,٩٧٦	٨٤٢,٤٤٧
المستوى الثاني	١١,٠٢٦,١٥٨	٨,٣٩٥,٥٢٠	١١,٠٢٦,١٥٨
	١١,٨٧٢,٣٥١	٩,٢٣٧,٤٩٦	١١,٨٦٨,٦٠٥

موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة

ودائع لدى البنوك

الاستثمارات العقارية

مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة

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