

الرقم : 109/3/2/102
التاريخ : 2014/4/29

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

الموضوع: القوائم المالية الموحدة
المرحلية الموجزة كما في 2014/3/31

تحية طيبة وبعد،،،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه وإلى تعليمات إفصاح الشركات المصدرة، نرفق لكم طيه
القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كما في 2014/3/31 والتي تم مراجعتها من قبل
المدقق الخارجي السادة ديلويت أند توش كما بتاريخ 2014/3/31.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،



م. غازي قموه
المدير العام

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣٠ نيسان ٢٠١٤
الرقم المتسلسل: ٤٤٤٤
رقم الملف: ٤٤٤٤
الجهة المختصة: م. غازي قموه

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤
مع تقرير المراجعة

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

- ١ - ٨ ايضاحات 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 ٣١ آذار ٢٠١٤ 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 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 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 ايضاحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الاول من كل عام غير انه تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الادارة ولأغراض هيئة الاوراق المالية ومراقبة الشركات فقط .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ نيسان ٢٠١٤

عاصم فؤاد حداد

إجازة رقم (٥٨٨)

ديلويت آند توش (الشركة المسجلة)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

قائمة (ب)

شركة الأردن الدولية للاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
دينار	دينار	
٤,١٣٥	٤,١٣٥	إيرادات الإيجارات - بالصافي
٤,٨٠٠	٧,٣٢٩	إيرادات استثمارات عقارية
٧٥٩	٧٧٧	إيرادات أخرى
١١,٩٨٦	١٥,٦٢٨	فوائد دائنة
٢١,٦٨٠	٢٧,٨٦٩	إجمالي الإيرادات
٥٥,٩٧٨	٤١,٣٩٨	ينزل : المصاريف الإدارية والعمومية
(٣٤,٢٩٨)	(١٣,٥٢٩)	(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)
١١٧	١١٧	١/٦ منافع ضريبة مؤجلة
(٣٤,١٨١)	(١٣,٤١٢)	(الخسارة) للفترة / إجمالي (الخسارة الشاملة) للفترة - قائمة (ج)
(٠/٠٠٣)	(٠/٠٠١)	٧ حصة السهم من (الخسارة) للفترة - (أساسي ومخفض)

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات 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	الخاص	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
المسحوق	الإجباري	الخاص	متركة	الفترة	الفترة	الفترة	الفترة	الفترة	الفترة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٧,٣٣٧	٢,٢٢٥	(١٩٩,٦٦٠)	-	(١٣,٤١٢)	٩,٣٢٩,٩٠٢	-	(١٣,٤١٢)	٩,٣٢٩,٩٠٢
-	-	-	-	-	(١٣,٤١٢)	(١٣,٤١٢)	-	-	(١٣,٤١٢)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٧,٣٣٧	٢,٢٢٥	(١٩٩,٦٦٠)	-	(١٣,٤١٢)	٩,٣١٦,٤٩٠	-	-	٩,٣١٦,٤٩٠

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

الرصيد بداية الفترة

إجمالي (الخسارة الشاملة) للفترة - قائمة (ب)

الرصيد نهاية الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

الرصيد بداية الفترة

إجمالي (الخسارة الشاملة) للفترة - قائمة (ب)

الرصيد نهاية الفترة

١٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٧,٣٣٧	٢,٢٢٥	(١٩٩,٦٦٠)	-	(٣٤,١٨١)	٩,٣٥٩,٩٠٢	-	(٣٤,١٨١)	٩,٣٥٩,٩٠٢
-	-	-	-	-	(٣٤,١٨١)	(٣٤,١٨١)	-	-	(٣٤,١٨١)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٧,٣٣٧	٢,٢٢٥	(١٩٩,٦٦٠)	-	(٣٤,١٨١)	٩,٣٢٥,٧٢١	-	-	٩,٣٢٥,٧٢١

- يضاف للخسائر المتركة ١٢,٠٠٤ دينار مقيد التصرف بها لقاء قيمة الموجودات الضريبية المرحلية الموجزة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ (١١,٨٨٧ دينار كما في ٣١ كانون أول ٢٠١٣).

ان الإيضاحات 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)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
(٣٤,٢٩٨)	(١٣,٥٢٩)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
		تعديلات :
(١١,٩٨٦)	(١٥,٦٢٨)	(ايراد) فوائد بنكية
٦,١٢١	٤,٧٩٤	استهلاك موجودات ثابتة واستثمارات عقارية
(٤,٨٠٠)	(٩,٦٥٥)	ارباح بيع استثمارات عقارية
-	(٤)	(ارباح) بيع موجودات ثابتة
		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل التغير
(٤٤,٩٦٣)	(٣٤,٠٢٢)	في بنود راس المال العامل
١,٨٠٠	-	النقص في الشيكات برسم التحصيل
١٧,٥٠٧	(٢٣,٤٣٠)	(الزيادة) النقص في الذمم المدينة وارصدة مدينة اخرى
(٤٧)	٢١٠	النقص (الزيادة) في المطلوب من أطراف ذات علاقة
٩,٥٩١	(٥,٣٢٩)	(النقص) الزيادة في الذمم الدائنة وأرصدة دائنة اخرى
(١٦,١١٢)	(٦٢,٥٧١)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٤٧,٤٦٩)	(٥٦٢,٦٠١)	(شراء) استثمارات عقارية
٢٦,٠٠٠	٥٢,٠٠٠	المتحصل من بيع استثمارات عقارية
-	(٥٥٠)	(شراء) موجودات ثابتة
-	١٥٠	المتحصل من بيع موجودات ثابتة
١١,٩٨٦	١٥,٦٢٨	فوائد بنكية مقبوضة
(٩,٤٨٣)	(٤٩٥,٣٧٣)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
١,٩٢٩	٣,٠٣٨	الزيادة في المطلوب لأطراف ذات علاقة
١,٩٢٩	٣,٠٣٨	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢٣,٦٦٦)	(٥٥٤,٩٠٦)	صافي (النقص) في النقد
٦٧٣,٠٩٤	١,٢٥٨,٤١٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
٦٤٩,٤٢٨	٧٠٣,٥٠٨	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 للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

١ - عمان
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 / سهم وقد سجلت الشركة لدى دائرة مراقبة الشركات تحت الرقم (٤١٢) بتاريخ ١٣ تموز ٢٠٠٦ .

- ان الشركة مملوكة بنسبة ٨٩/٩ % 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 أو اجنبي .

ج - تم اقرار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٤ .

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 ٢٠١٣ ، كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 ٣١ آذار 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 - تقاوص 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 ٣١ آذار ٢٠١٤ كما يلي :

٣١ آذار ٢٠١٤					
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 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 ومتمثلة مع التقديرات المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ .

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

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
دينار	دينار
٢٠٠	٢٠٠
٨,٤٤٠	٣,٢٢٤
٦٩٤,٨٦٨	١,٢٥٤,٩٩٠
٧٠٣,٥٠٨	١,٢٥٨,٤١٤

نقد في الصندوق
حسابات جارية
ودائع لدى بنوك *

* تتراوح معدلات الفائدة على أرصدة الودائع لدى البنوك من ٣,٧٥ % - ٦,٥٠ % خلال الفترة ويتم تجديدها شهرياً .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار	دينار	أراضي
٧,٦٩٧,٠٩٠	٨,٢١٧,٣٤٦	أبنية
٤٦٧,١١٩	٤٦٧,١١٩	شقق
١٢٠,٦٩٧	١٢٠,٦٩٧	مكتب وداي صقرة
٨٨,٤٣٣	٨٨,٤٣٣	
٨,٣٧٣,٣٣٩	٨,٨٩٣,٥٩٥	
(٧٦,٨٠١)	(٨٠,١٨٣)	ينزل : الإستهلاك المتراكم
(٢٤,٨٣٤)	(٢٤,٨٣٤)	تدني في قيمة استثمارات عقارية *
٨,٢٧١,٧٠٤	٨,٧٨٨,٥٧٨	

- تم إعادة تقدير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية من قبل مخرمين معتمدين وقد بلغ متوسط تقدير القيمة السوقية لها ١٢,٠٣٤,٩٢٧ دينار بموجب آخر تقييم عقاري متوفر لدى الشركة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٣١ آذار ٢٠١٤ لأراضي القسطل وتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بمقارنتها بالقيمة السوقية للاستثمارات العقارية مشابهة لها . علماً بأن أسلوب التقييم المتبع خلال الفترة لم يتم عليها أي تغيير مقارنة بالسنة السابقة .

- ان تفاصيل الاستثمارات العقارية والمعلومات المتعلقة بمستويات القيمة العادلة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ كما يلي :

القيمة العادلة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث
دينار	دينار	دينار	دينار
١٢,٠٣٤,٩٢٧	-	٨,٧٨٨,٥٧٨	-

الاستثمارات العقارية

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ .

- تم خلال الفترة بيع ارض كلفتها ٤٢,٣٤٥ دينار من منطقة تلأل سالم بمبلغ ٥٢,٠٠٠ دينار نتج عنه ربح ٩,٦٥٥ دينار تم قيدها في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة .

- تم خلال الفترة شراء اراضي في منطقة القسطل بمبلغ ٥٦٢,٦٠١ دينار مسجلة باسم احد أعضاء مجلس الإدارة وليس باسم الشركة بموجب وكالة غير قابلة للعزل . حيث تم تكليف الشركة لبيع الارض خلال فترة اقصاها شهر أيار ٢٠١٤ أو نقل ملكيتها باسم الشركة حسب الاصول .

٦ - ضريبة الدخل

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

- لم يتم تقديم كشوف التقدير الذاتي والاقارات الضريبية لشركة تلال سالم العقارية (الشركة التابعة) منذ التأسيس من العام ٢٠٠٨ ولغاية العام ٢٠١٣ ، ولم يتم انهاء وتسوية الوضع الضريبي لتلك السنوات بعد .

- برأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة ، إن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كافية لتغطية الالتزامات الضريبية .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار	دينار	الرصيد أول الفترة / السنة
٦٩,٧٣٤	٦٩,٧٣٤	مصرف ضريبة الدخل للفترة / للسنة
-	-	الرصيد آخر الفترة / السنة
٦٩,٧٣٤	٦٩,٧٣٤	

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

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار	دينار	مصرف ضريبة الدخل عن أرباح الفترة
-	-	موجودات ضريبية مؤجلة للفترة
١١٧	١١٧	
١١٧	١١٧	

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤					
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
٦,١٨٥	٦,١٨٥	٤٢,٧٥١	-	-	٤٢,٧٥١	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٣,٤٧٧	٣,٤٧٧	٢٤,٨٣٤	-	-	٢٤,٨٣٤	مخصص تدني في قيمة استثمارات عقارية
٣٩٩	٣٩٩	٥,٩٠٠	-	-	٥,٩٠٠	تدني في قيمة التغير في موجودات مالية
١,٨٢٦	١,٩٤٣	١٣,٨٨٠	٨٣٦	-	١٣,٠٤٤	من خلال قائمة الدخل
١١,٨٨٧	١٢,٠٠٤	٨٧,٣٦٥	٨٣٦	-	٨٦,٥٢٩	مخصص مكافئة نهاية الخدمة

تم احتساب المنافع الضريبية المؤجلة بنسبة ١٤ % .

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣١ اذار ٢٠١٤	
دينار	دينار	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١١,٤٥٥	١١,٨٨٧	المضافة
٤٦٧	١١٧	المستبعدة
(٣٥)	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١١,٨٨٧	١٢,٠٠٤	

٧ - حصة السهم من (الخسارة) للفترة

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٤	
دينار	دينار	(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
(٣٤,١٨١)	(١٣,٤١٢)	
سهم	سهم	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
(-٠/٠٣)	(-٠/٠١)	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 :

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣١ اذار ٢٠١٤	
ذمم مدينة	ذمم مدينة	قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة
دينار	دينار	شركة الأردن الدولية للتأمين (الشركة المالكة)
-	٣,٠٣٨	شركة المجموعة المتحدة للإدارة والاستثمارات
-	-	(شركة مملوكة من أحد اعضاء مجلس الادارة)
-	٤٨٨	
-	٣,٠٣٨	
-	٤٨٨	
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٤	
ايرادات	ايرادات	قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة
(مصاريف)	(مصاريف)	شركة الأردن الدولية للتأمين (الشركة الأم)
بيع اسهم	بيع اسهم	شركة المجموعة المتحدة للإدارة والاستثمارات
دينار	دينار	(شركة مملوكة من أحد اعضاء مجلس الادارة)
-	-	المجموع
-	-	
-	-	
-	-	

رواتب ومكافآت الادارة التنفيذية

بلغت الرواتب والمكافآت للادارة التنفيذية العليا ما مجموعه ١٠,٦٨١ دينار للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٤ .

٩ - التوزيع القطاعي والجغرافي

إن جميع موجودات وعمليات الشركة داخل المملكة الأردنية الهاشمية ، هذا وتتركز عمليات الشركة على الاستثمار في الأراضي والعقارات 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

كان على الشركة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة التزامات ممكن ان تطرأ تتمثل كفالات بنكية بمبلغ ١٠,٠٠٠ دينار .

١٢ - مستوى بلات القيمة العادلة

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

إن بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية لشركة مقبلة 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		مستوى القيمة العادلة	طريقة التقييم والمدخلات المستخدمة	مدخلات هامة غير مطلوبة	العلاقة بين المدخلات الهامة غير المطلوبة والقيمة العادلة
	٢٠١٤ آذار	٢٠١٣ كانون الأول	٢٠١٣ كانون الأول	الاسعار المعطاة في الاسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
موجودات مالية بالقيمة العادلة	٣٣,١٠٠	٣٣,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٣٣,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
أسهم شركات						

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال كل من الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٤ آذار ٣١ وللسنة المنتهية في ٢٠١٣ كانون الأول ٣١.

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

بإستثناء ما يرد في الجدول أدناه نعتقد أن القيمة التقديرية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية الموحدة المرحلة الموزعة للشركة تقارب قيمتها العادلة وذلك لأن إدارة الشركة تعتقد أن القيمة التقديرية للتبورد المبنية أدناه تعادل القيمة العادلة لها تقريباً وذلك يعود إما لاستحقاقها قصير الأجل أو أن أسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال العام.

	٢٠١٤ آذار		٢٠١٣ كانون الأول		مستوى القيمة العادلة
	ديسمبر	نوفمبر	ديسمبر	نوفمبر	
القيمة التقديرية	١٩٤,٨٦٨	٧١٤,٣٣٥	١,٢٥٤,٩٩٠	١,٢١٥,٤٢٦	المستوى الثاني
موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة					
ودائع لدى البنوك					
مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة					

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