

الرقم : 180/3/2/102

التاريخ : 2014/10/29

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

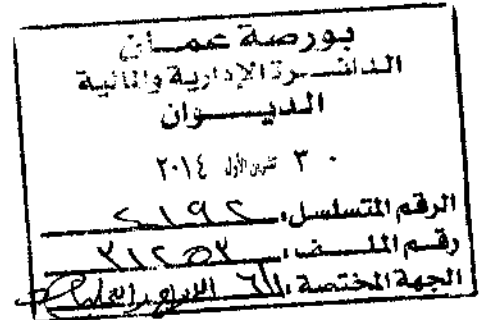
الموضوع: القوائم المالية الموحدة
المرحلية الموجزة كما في 2014/9/30

تحية طيبة وبعد،،،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه وإلى تعليمات إفصاح الشركات المصدرة، نرفق لكم طيه
القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كما في 2014/9/30 والتي تم مراجعتها من قبل
المدقق الخارجي السادة ديلويت أند توش كما بتاريخ 2014/9/30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،


م. غازي قموه
المدير العام



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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
مع تقرير المراجعة

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

تقرير المراجعة

ع م / ٨١٤٤٨

السادة الرئيس و أعضاء مجلس إدارة
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 ٢٠١٤ 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 الإدارة 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، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الامور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق، لذلك فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة 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 ومتطلبات هيئة الأوراق المالية ودائرة مراقبة الشركات فقط .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٦ تشرين الأول ٢٠١٤


عاصم النابلي حداد
إجازة رقم (٥٨٨)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

البيان رقم (1)

شركة الأردن الوطنية للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
صان - المساهمة الأردنية الوطنية
قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموحدة

٣٠ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ كانون الأول ٢٠١٣	البيان	٣٠ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ كانون الأول ٢٠١٣	البيان
دينار	دينار		دينار	دينار	
٢٧٨,٨٣٠	٢٧٨,٨٣٠	مطلوبات متداولة :	٧٢١,١٧٨	١,٣٥٨,٤١٤	موجودات متداولة :
٤,٥٥٦	-	نعم دائلة وأرصدة دائلة أخرى	٤	٤	تدفق في الصندوق وليس البنوك
٨	٨	المطلوب لأطراف ذات علاقة	٨	٨	موجودات مالية بالقيمة المدالة من خلال
-	-	مخصص ضريبة دخل	٣٣,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	قائمة الدخل
٢١٩,٤٤١	٢٨٢,٨٨٦	مجموع مطلوبات متداولة	١٤٣,٨٣٧	٣٢,٠٠٨	نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
			٥١٨	٦٩٨	المطلوب من أطراف ذات علاقة
			٨٩٨,٥٢٣	١,٣٢٤,١٢٠	مجموع موجودات متداولة

استثمارات عقارية - بالمصافي

موجودات ضريبية موزعة

موجودات ثابتة :

موجودات ثابتة - بالكلية
بناي : الاستثمارات المراكم

مطلوب القومة المقررة للموجودات الثابتة
مجموع الموجودات

١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
٢٧,٣٣٧	٢٧,٣٣٧	الأخيلبي الإيجاري
٢,٢٢٥	٢,٢٢٥	الأخيلبي الخاص
(٦٩٩,٦٦٠)	(٦٩٩,٦٦٠)	(الضمان المراكمة)
-	(٢٠,٨٠٠)	(العسرة) للقررة
٩,٣٢٩,٩٠٢	٩,٣٠٩,١٠٢	مطلوب حقوق المساهمين

مجموع المطلوبات ومطلوب حقوق المساهمين

٨,٢٧١,٧٠٤	٨,٦٣٢,٣٩٧	٥
١١,٨٨٧	٢١,٨٢٧	٦
١١٣,٢٢٢	١١٤,٠٨١	
٧١,٥٩٠	٧٥,٨٥٥	
٤٦,٦٣٧	٣٨,٢٣١	
٩,٦٤٩,٢٤٣	٩,٥٩١,٩٨٨	

المصير العام

مطلوب رتبتي مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموحدة وتقرأ معها ومع 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>للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول</u>		
<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٤</u>	<u>إيضاح</u>
دينار	دينار	
١٢,٤٠٥	١١,٧٢٤	إيراد الإيجارات - بالصافي
٩,٧٠٠	٥١,٤٤٩	أرباح بيع أراضي قرية تلال سالم
(١٢,٥١٢)	٣,٤٦٤	صافي أرباح (خسائر) مزرعة الحلابات
٣٠,٤٠٣	٣٥,٤٧١	فوائد دائنة
٣٩,٩٩٦	١٠٢,١٠٨	إجمالي الإيرادات
(١٤٧,٩١٩)	(١٣٤,٠٨٢)	ينزل : المصاريف الإدارية والعمومية
-	(٦٨,٥٠٠)	مخصص التزامات محتملة
(١٠٧,٩٢٣)	(١٠٠,٤٧٤)	(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)
٣٥٠	٧٩,٦٧٤	ينزل : وفر ضريبي
(١٠٧,٥٧٣)	(٢٠,٨٠٠)	(الخسارة) للفترة / إجمالي (الخسارة الشاملة) للفترة - قائمة (ج)
(٠/٠١١)	(٠/٠٠٢)	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)

صان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

رأس المال	الإحتياطي	الإحتياطي	(الخسائر)	(الخسارة)	صافي
المدفوع	الإجباري	الخصص	المترابكة	للفترة	حقوق المساهمين
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
<u>للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤</u>					
الرصيد بداية السنة	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٣٣٧	٢,٢٢٥	(٦٩٩,٦٦٠)	-
إجمالي (الخسارة الشاملة) للفترة - قائمة (ب)	-	-	-	(٢٠,٨٠٠)	(٢٠,٨٠٠)
الرصيد نهاية الفترة	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٣٣٧	٢,٢٢٥	(٦٩٩,٦٦٠)	(٢٠,٨٠٠)
<u>للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣</u>					
الرصيد بداية السنة	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٣٣٧	٢,٢٢٥	(٦٦٩,٦٦٠)	-
إجمالي (الخسارة الشاملة) للفترة - قائمة (ب)	-	-	-	(١٠٧,٥٧٣)	(١٠٧,٥٧٣)
الرصيد نهاية الفترة	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٣٣٧	٢,٢٢٥	(٦٦٩,٦٦٠)	(١٠٧,٥٧٣)

- يضاف للخسائر المترابكة ٢١,٨٢٧ دينار مقيد للتصرف بها لقاء قيمة الموجودات الضريبية الموجلة كما في ٣٠ أيلول 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 للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
(١٠٧,٩٢٣)	(١٠٠,٤٧٤)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
		تعديلات :
(٣٠,٤٠٣)	(٣٥,٤٧١)	(إيراد) فوائد بنكية
١٥,٥٠٢	١٤,٤٠٤	استهلاك موجودات ثابتة واستثمارات عقارية
٢٢١	-	خسائر بيع موجودات ثابتة
(٩,٧٠٠)	(٥١,٤٤٩)	أرباح بيع استثمارات عقارية
-	٦٨,٥٠٠	مخصص التزامات محتملة
		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل التغير في
(١٣٢,٣٠٣)	(١٠٤,٤٩٠)	بنود راس المال العامل
(٤,٧٠٠)	-	(الزيادة) في التحويلات برسم التحصيل
١٤,٥٥٦	(١١١,٨٢٩)	(الزيادة) النقص في النعم المدينة وأرصدة مدينة أخرى
١,١٨٠	١٨٠	النقص في المطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٠,٧١٨	(٣٩,٣٧٧)	(النقص) الزيادة في النعم الدائنة وأرصدة دائنة أخرى
١,٥٢٥	٤,٠٥٦	الزيادة في المطلوب لأطراف ذات علاقة
(٩٩,٠٢٤)	(٢٥١,٤٦٠)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٧١١)	(٨٥٩)	(شراء) موجودات ثابتة
٨٥١	-	المتحصل من بيع موجودات ثابتة
(٤٨,٣٧٠)	(٥٧٤,٣٨٨)	(شراء) استثمارات عقارية
٥٢,٠٠٠	٢٥٤,٠٠٠	المتحصل من بيع استثمارات عقارية
٣٠,٤٠٣	٣٥,٤٧١	فوائد بنكية مقبوضة
٣٤,١٧٣	(٢٨٥,٧٧٦)	صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٦٤,٨٥١)	(٥٣٧,٢٣٦)	صافي (النقص) في النقد
٦٧٣,٠٩٤	١,٢٥٨,٤١٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
٦٠٨,٢٤٣	٧٢١,١٧٨	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 - معلومات عامة
- أ - بناءً على كتاب معالي وزير الصناعة والتجارة رقم ١٣٢٥٩ بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠٠٦ تمت الموافقة على اندماج 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 .
- ب - ان الشركة مملوكة بنسبة ٨٩/٩٧٪ من قبل شركة الاردن الدولية للتأمين (شركة مساهمة عامة).
- ب - ان اهم 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 المرحدة المرحلية الموجزة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٦ تشرين الأول ٢٠١٤ .
- ٢ - أهم السياسات المحاسبية
- أ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
- تم إعداد 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 السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ ، وأن نتائج الأعمال للتمسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 أيلول 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 باستثناء ما يلي :

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : عرض الانوات 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 أيلول ٢٠١٤ كما يلي :

٣٠ أيلول 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 للشركة التابعة من أجل الحصول على منافع من أنشطتها ، ويتم استبعاد 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.

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.

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 ٢٠١٣.

٤ - نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار	دينار	نقد في الصندوق
٢٠٠	٢٠٠	حسابات جارية
٣,٢٢٤	٩,٢٠١	ودائع لدى البنوك *
١,٢٥٤,٩٩٠	٧١١,٧٧٧	
١,٢٥٨,٤١٤	٧٢١,١٧٨	

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار	دينار	أراضي
٧,٦٩٧,٠٩٠	٨,٠٦٨,٩٢٧	أبنية
٤٦٧,١١٩	٤٦٧,١١٩	شق
١٢٠,٦٩٧	١٢٠,٦٩٧	مكتب وداي صقرة
٨٨,٤٣٣	٨٨,٤٣٣	
٨,٣٧٣,٣٣٩	٨,٧٤٥,١٧٦	
(٧٦,٨٠١)	(٨٦,٩٤٥)	ينزل : الإستهلاك المتراكم
(٢٤,٨٣٤)	(٢٤,٨٣٤)	تدني في قيمة استثمارات عقارية
٨,٢٧١,٧٠٤	٨,٦٣٣,٣٩٧	

- تم إعادة تقدير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية من قبل مخرمين معتمدين وقد بلغ متوسط تقدير القيمة السوقية لها ١٠,٤٩٥,٤٨٧ دينار بموجب آخر تقييم عقاري متوفر لدى الشركة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٣١ آذار ٢٠١٤ الخاص بأراضي القسطل.
- تم خلال الفترة بيع أراضي كلفتها ٢٠٢,٥٥١ دينار من منطقة تلال سالم بمبلغ ٢٥٤,٠٠٠ دينار مما نتج عنه ربح ٥١,٤٤٩ دينار تم قيدها في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة.
- تم خلال الفترة شراء أراضي في منطقة القسطل بمبلغ ٥٦٢,٦٠١ دينار مسجلة باسم احد أعضاء مجلس الإدارة و ليس باسم الشركة بموجب وكالة غير قابلة للعزل حيث تم تكليف إدارة الشركة ببيع الأرض في أسرع وقت ممكن أو نقل ملكيتها باسم الشركة حسب الأصول.

٦ - ضريبة الدخل

- أ - الوضع الضريبي
- تم إجراء 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 و ٢٠١٣ ولم تتم مراجعتها 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 إنهاء وتسوية الوضع الضريبي لتلك السنوات .
- برأي الإدارة 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 :

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

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
-	٦٩,٧٣٤	مخصص ضريبة الدخل انتفت الحاجة له
٣٥٠	٩,٩٤٠	موجودات ضريبية مؤجلة للفترة
٣٥٠	٧٩,٦٧٤	

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤					
قيمة الضريبة المؤجلة	قيمة الضريبة المؤجلة	الرصيد في نهاية الفترة	المبالغ المضافة	المبالغ المحيرة	رصيد بداية الفترة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	الحسابات المشمولة
						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 تكدي في قيمة استثمارات عقارية
٣٩٩	٣٩٩	٥,٩٠٠	-	-	٥,٩٠٠	تكدي في قيمة التغير في موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
-	٩,٥٩٠	٦٨,٥٠٠	٦٨,٥٠٠	-	-	مخصص التزامات محتملة
١,٨٢٦	٢,١٧٦	١٥,٥٤٦	٢,٥٠٢	-	١٣,٠٤٤	مخصص مكافئة نهاية الخدمة
١١,٨٨٧	٢١,٨٢٧	١٥٧,٥٣١	٧١,٠٠٢	-	٨٦,٥٢٩	

تم احتساب المنافع الضريبية المؤجلة بنسبة ١٤ % .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار	دينار	
١١,٤٥٥	١١,٨٨٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤٦٧	٩,٩٤٠	المضاف
(٣٥)	-	المستبعد
١١,٨٨٧	٢١,٨٢٧	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	٢٠١٤
دينار	دينار
(١٠٧,٥٧٣)	(٢٠,٨٠٠)
سهم	سهم
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
دينار / سهم	دينار / سهم
(٠/٠١١)	(٠/٠٠٢)

(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

حصة السهم من (الخسارة) للفترة - (أساسي ومخفض)

٨ - أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣		٣٠ أيلول ٢٠١٤	
ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة
دينار	دينار	دينار	دينار
-	-	٤,٠٥٦	-
-	٦٩٨	-	٥١٨
-	٦٩٨	٤,٠٥٦	٥١٨

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

شركة الأردن الدولية للتأمين (الشركة المالكة)
شركة المجموعة المتحدة للإدارة والاستثمارات
(شركة مملوكة من أحد أعضاء مجلس الإدارة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول

٢٠١٣		٢٠١٤	
إيرادات (مصاريف)		إيرادات (مصاريف)	
إيرادات	مصاريف	إيرادات	مصاريف
دينار	دينار	دينار	دينار
-	(٤,٨٦٢)	-	-
-	-	-	-
-	(٤,٨٦٢)	-	-

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

شركة الأردن الدولية للتأمين (الشركة المالكة)
شركة المجموعة المتحدة للإدارة والاستثمارات
(شركة مملوكة من أحد أعضاء مجلس الإدارة)
المجموع

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية

بلغت الرواتب والمكافآت للإدارة التنفيذية العليا ما مجموعه ٣٩,٩٠٧ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (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 ٢٠١٣ .

١١ - التزامات ممكن أن تطرأ

أ- كان على الشركة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموحدة التزامات ممكن أن 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 ، و ما زالت القضية في مرحلة تبادل اللوائح بالاضافة الى قضية أخرى بقيمة ٢,٧٥٧ دينار وهي لا تزال في مرحلة البيّنات . هذا ويرأي الإدارة والمستشار القانوني بأنه لن تتكبد الشركة اية مبالغ تفوق المخصصات المرصودة لها كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ .

١٢ - معنويات القيمة العادلة

أ - القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة المحددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر:
إن بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة مقومة 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).

العلاقة بين المدخلات الهامة غير الملموسة والقيمة العادلة		غير ملموسة	مدخلات هامة	طريقة التقييم	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	القيمة العادلة ٣٠ أيلول ٢٠١٤	الموجودات المالية / المطلوبات المالية
دينار								
لا ينطبق	لا ينطبق	الاسهم المطلة في الاسواق المالية	المستوى الاول	٣٢,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة
								موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
								أسهم شركات
								المجموع

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال كل من التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

ب - القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة غير محددة القيمة العادلة بشكل مستمر:
بمستثناء ما يرد في الجدول أدناه أننا نعتقد أن القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية للظاهرة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة تقارب قيمتها العادلة وذلك لأن إدارة الشركة تعتقد أن القيمة الدفترية للبيود المبينة أدناه تمثل القيمة العادلة لها تقريبا وذلك يعود إما لاستحقاقها قصير الأجل أو أن أسعار الفائدة لها يعاد تفسيرها خلال العام.

مستوى القيمة العادلة	٢٠١٣ الأول	٣١	٢٠١٤ أيلول	٣٠	موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة ودائع لدى البنوك الاستثمارات العقارية مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
المستوى الثاني	١,٢٦٥,٤٢٦	١,٢٥٤,٩٩٠	٧٤٧,٢٤٨	٧١١,٧٧٧	
المستوى الثاني	١١,٣٦١,٢٩٢	٨,٢٧١,٧٠٤	١٠,٤٩٥,٤٨٧	٨,٩٣٣,٣٩٧	
	١٢,٦٢٦,٧١٨	٩,٥٢٦,٦٩٤	١١,٢٤٢,٧٣٥	٩,٦٤٥,١٧٤	

البيود المبينة أعلاه قد تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الثاني والثالث وفقاً لنماذج تسعير متفق عليها والتي تمكن من تخاطر الائتمان لدى الأطراف التي يتم التعامل معها.