

الرقم : 120/3/2/102
التاريخ : 2016/7/24

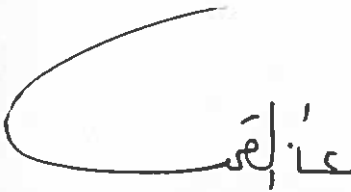
السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

الموضوع: القوائم المالية الموحدة
المرحلية الموجزة كما في 2016/6/30

تحية طيبة وبعد،،،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه وإلى تعليمات إفصاح الشركات المصدرة، نرفق لكم طيه
القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كما في 2016/6/30 والتي تم مراجعتها من قبل
المدقق الخارجي السادة ديلويت أند توش كما بتاريخ 2016/6/30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،


م. غازي قموه
المدير العام



بورصة عمان
الدائنة الإدارية والمالية
الديوان
٢٥ - ٢٠١٦
الرقم التسلسلي ٢٤٨١
رقم الملف ٤١٥٥٢
الجهة المختصة: المدير العام

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للستة أشهر
المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
مع تقرير المراجعة

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

- ١ - ٨ ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م / ٨١٤٤٨

معالي رئيس واعضاء مجلس الإدارة
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 حزيران ٢٠١٦ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للسنة 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 المرحلية 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 فابنا 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 لاغراض الادارة ومتطلبات هيئة الاوراق المالية ودائرة مراقبة الشركات فقط .

مبلويت آند توش (الشرق الأوسط) – الأردن

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

١٩ تموز ٢٠١٦

شفيق بطشون

إجازة رقم (٧٤٠)

مبلويت آند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

المركز المالي الموحد المرحلة الموجزة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
شركة الأردن الدولية للاستثمار

المدير العام

معالي رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه التوائم المالية الموحدة الموجزة وتقرأ معها وتقرير 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)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
دينار	دينار	
٩,٣٦٢	٨,٠٠٠	إيراد الإيجارات - بالصافي
١٣,٦٢٦	١٣,٦٥٦	٥ أرباح بيع أراضي قرية تلّال سالم
(٤,٢٩٠)	(٧,٦٧٧)	صافي (خسائر) مزرعة الحلابات
١٣,٨٠٧	١٠,٨٤٤	فوائد دائنة
-	٧,٣٧٢	إيرادات أخرى
٣٢,٥٠٥	٣٢,١٩٥	إجمالي الإيرادات
(٨٧,٦٣٥)	(٨٣,٢٩٤)	(ينزل): المصاريف الإدارية والعمومية
(٥,٩٩٠)	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٥,٤٤٩)	-	مخصص قضايا
(٦٦,٥٦٩)	(٥١,٠٩٩)	(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)
٢,٦٥٥	٣٦٧	٦ وفر ضريبي
(٦٣,٩١٤)	(٥٠,٧٣٢)	(الخسارة) للفترة / إجمالي (الخسارة الشاملة) للفترة - قائمة (ج)
(-/٠٠٦)	(-/٠٠٥١)	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 مدققة)

رأس المال المدفوع	الإحتياطي الإجباري	الإحتياطي الخاص	إحتياطي تقييم موجودات مالية	(الخسائر المتراكمة)	(الخسائر) للفترة	صافي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦						
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٩٥٨	٢,٢٢٥	(٤,٦٢٦)	(٦٧٢,٤٦٣)	-	٩,٣٥٤,٠٩٤
-	-	-	-	-	(٥٠,٧٣٢)	(٥٠,٧٣٢)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٩٥٨	٢,٢٢٥	(٤,٦٢٦)	(٦٧٢,٤٦٣)	(٥٠,٧٣٢)	٩,٣٠٣,٣٦٢
الرصيد بداية الفترة						
إجمالي (الخسارة الشاملة) للفترة - قائمة (ب)						
الرصيد نهاية الفترة						
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥						
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٣٣٧	٢,٢٢٥	-	(٦٩٠,٠٧٤)	-	٩,٣٣٩,٤٨٨
-	-	-	-	-	(٦٣,٩١٤)	(٦٣,٩١٤)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٣٣٧	٢,٢٢٥	-	(٦٩٠,٠٧٤)	(٦٣,٩١٤)	٩,٢٧٥,٥٧٤
الرصيد بداية الفترة						
إجمالي (الخسارة الشاملة) للفترة - قائمة (ب)						
الرصيد نهاية الفترة						

- يضاف للخسائر المتراكمة ٣٦,٢٨٥ دينار مقيد التصرف بها لقاء قيمة الموجودات الضريبية المؤجلة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (٣٥,٩١٨ دينار كما في ٣١ كانون اول ٢٠١٥).

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)

للسنة اشهر المنتهية في		ايضاح
٣٠ حزيران		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
(٦٦,٥٦٩)	(٥١,٠٩٩)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
		تعديلات :
(١٣,٨٠٧)	(١٠,٨٤٤)	(ايراد) فوائد بنكية
٩,٦١٠	٩,٣٦٥	استهلاك موجودات ثابتة واستثمارات عقارية
(١٣,٦٢٦)	(١٣,٦٥٦)	(أرباح) بيع استثمارات عقارية
٥,٩٩٠	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥,٤٤٩	-	مخصص التزامات محتملة
		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل التغير في
(٧٢,٩٥٣)	(٦٦,٢٣٤)	بنود راس المال العامل
٦,٠٠٠	٤٧,٠٠٠	النقص في الشيكات برسم التحصيل
(٣٠,٠٠٣)	(٩,٤٦٦)	(الزيادة) في الذمم المدينة وارصدة مدينة اخرى
(٢٤٦)	١٤٣	النقص (الزيادة) في المطلوب من أطراف ذات علاقة
(٢١,٤٣٧)	(١٦,٣٧٥)	(النقص) في الذمم الدائنة وارصدة دائنة اخرى
(١١٨,٦٣٩)	(٤٤,٩٣٢)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
-	(٣٩٢)	(شراء) موجودات ثابتة
٥٦,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	المتحصل من بيع استثمارات عقارية
١٣,٨٠٧	١٠,٨٤٤	فوائد بنكية مقبوضة
٦٩,٨٠٧	٤٥,٤٥٢	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٩٢١)	-	(النقص) الزيادة في المطلوب لأطراف ذات علاقة
(٩٢١)	-	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(٤٩,٧٥٣)	٥٢٠	صافي الزيادة (النقص) في النقد
٧٠٣,٣٤٨	٨٥٠,١٠٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
٦٥٣,٥٩٥	٨٥٠,٦٢٦	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 - ع - 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 وقد سجلت الشركة لدى دائرة مراقبة الشركات تحت الرقم (٤١٢) بتاريخ ١٣ تموز ٢٠٠٦ .

- ان الشركة مملوكة بنسبة ٩٠/٣٢٪ من قبل شركة الاردن الدولية للتأمين .
- ان أهم غايات الشركة هي كما يلي :
 - 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 ١٩ تموز ٢٠١٦ .

- 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 الشامل ، 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 ٢٠١٥ . كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٦ .

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥ باستثناء 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 ومعيار 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 وفقا 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 المعدلة اعلا لم تؤثر على المبالغ أو الافصاحات 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 ٢٠١٦ كما يلي :

الموجودات	المطلوبات	الإيرادات	المصاريف
دينار	دينار	دينار	دينار
٦٢٥,١٥٠	٤٧٣,٩٧٥	-	٦٠٠

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 .

اننا نعتقد بأن تقديراتها ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .

٤ - نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
دينار	دينار
١٩١	٢٠٠
٧,٩٥٤	٧,٩٣٠
٨٤٢,٤٨١	٨٤١,٩٧٦
٨٥٠,٦٢٦	٨٥٠,١٠٦

نقد في الصندوق
حسابات جارية
ودائع لدى بنوك *

* تتراوح معدلات الفائدة على أرصدة الودائع لدى البنوك من ١,٥٪ - ٣,٥٪ خلال الفترة ويتم تجديدها شهرياً .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	أراضي
٧,٨٤٨,٠٠٥	٧,٨٢٦,٦٦١	أبنية
٤٦٧,١١٩	٤٦٧,١١٩	شقق
١٢٠,٦٩٧	١٢٠,٦٩٧	مكتب وداي صقرة
٨٨,٤٣٣	٨٨,٤٣٣	
٨,٥٢٤,٢٥٤	٨,٥٠٢,٩١٠	
(١٠٣,٩٠٠)	(١١٠,٧٥٩)	ينزل : الاستهلاك المتراكم
(٢٤,٨٣٤)	(٢٤,٨٣٤)	تدني في قيمة استثمارات عقارية
٨,٣٩٥,٥٢٠	٨,٣٦٧,٣١٧	

- تم إعادة تقدير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية من قبل مخمين اثنين معتمدين وقد بلغ متوسط تقدير القيمة السوقية لها ١٠,٩١٠,٤١٦ دينار بموجب آخر تقييم عقاري متوفر لدى الشركة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٦ . وتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بمقارنتها بالقيمة السوقية لاستثمارات العقارية مشابهة لها .

- تم خلال الفترة بيع ارض كلفتها ٢١,٣٤٤ دينار من منطقة تلال سالم بمبلغ ٣٥,٠٠٠ دينار مما نتج عنه ربح ١٣,٦٥٦ دينار تم قيدها في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة .

٦ - ضريبة الدخل

أ - الوضع الضريبي

- تم اجراء مخالصة مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٤ ، كما قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٥ ولم تتم مراجعته من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد (الشركة المالكة) .

- تم انتهاء وتسوية الوضع الضريبي للشركة للاعوام ٢٠١٠ ولغاية العام ٢٠١٤ باستثناء العامين ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ . وقد قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي والقرارات الضريبية عن العامين 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 .

- لم يتم قيد ضريبة دخل للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ للشركة وذلك لوجود خسارة مدورة مقبولة ضريبياً .

- برأي الإدارة والمستشار الضريبي ، ان المخصصات المأخوذة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كافية لأغراض الالتزامات الضريبية .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	
-	-	الرصيد أول الفترة / السنة
-	-	مخصص ضريبة الدخل انتفت الحاجة له
-	-	الرصيد آخر الفترة / السنة

ج - يمثل الوفر الضريبي الظاهر في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة ما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢,٦٥٥	٣٦٧	موجودات ضريبية مؤجلة للفترة
٢,٦٥٥	٣٦٧	

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦					
قيمة الضريبة المؤجلة	قيمة الضريبة المؤجلة	الرصيد في نهاية الفترة	المبالغ المضافة	المبالغ المحذرة	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
١,١٥٦	١,١٥٦	٥,٧٨٢	-	-	٥,٧٨٢	من خلال قائمة الدخل
١٣,٧٠٠	١٣,٧٠٠	٦٨,٥٠٠	-	-	٦٨,٥٠٠	تدني في قيمة التغير في موجودات مالية
١,٠٩٠	١,٠٩٠	٥,٤٤٩	-	-	٥,٤٤٩	من خلال قائمة الدخل الشامل
٤,٠٧٧	٤,٤٤٤	٢٢,٢١٩	١,٨٣٥	-	٢٠,٣٨٤	مخصص التزامات محتملة
٣٥,٩١٨	٣٦,٢٨٥	١٨١,٣٣٥	١,٨٣٥	-	١٧٩,٥٠٠	مخصص قضايا
						نخصص مكافئة نهاية الخدمة

- تم احتساب المنافع الضريبية المؤجلة بنسبة ٢٠٪ كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ والساري المفعول اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٥.

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

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
دينار	دينار	
٣٥,٩١٨	٣١,٧٤٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٦٧	٤,١٧٨	المضافة
٣٦,٢٨٥	٣٥,٩١٨	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 :

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	دينار	
(٥٠,٧٣٢)	(٦٣,٩١٤)	(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
سهم	سهم	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
دينار / سهم	دينار / سهم	
(/٠٠٥١)	(٠/٠٠٦)	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 :

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
المطلوب من أطراف ذات علاقة	المطلوب من أطراف ذات علاقة	
دينار	دينار	قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة
٣,٨٤٨	٤,٠٢٢	شركة الأردن الدولية للتأمين (الشركة الأم)
٧٩٥	٧٦٤	شركة المجموعة المتحدة للإدارة والاستثمارات
٤,٦٤٣	٤,٧٨٦	(شركة مملوكة من أحد أعضاء مجلس الإدارة)
		المجموع

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
إيرادات	إيرادات	
دينار	دينار	قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة
٢,٧٤٨	٤,٠٩٠	شركة الأردن الدولية للتأمين (الشركة الأم)
٢,٧٤٨	٤,٠٩٠	المجموع

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية
بلغت الرواتب والمكافآت للإدارة التنفيذية العليا ما مجموعه ٢٩,١٨٢ دينار للستة أشهر المنتهية
في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (٢٩,٣٩٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥) .

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 ٢٠١٥ .

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 ١٠,٠٠٠ 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 . وبرأي الإدارة والمستشار القانوني بأنه لن تتكبد الشركة أية مبالغ تفوق المخصصات المرصودة لها كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ .

١٢- القضايا
هنالك قضايا عمالية ضد الشركة بمبلغ ٢,٦٩٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وقد تم قيد مخصص قضايا لها بالكامل ، هذا وبناء على رأي المستشار القانوني وإدارة الشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية مخصصات إضافية لقاء هذه القضايا .

١٣ - مستويات القيمة العادلة

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

	القيمة العادلة	
	٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
العلاقة بين المدخلات الهامة	٢٠١٦	٢٠١٥
مدخلات هامة	دينار	دينار
غير ملموسة		
غير الملموسة والقيمة العادلة		

موجودات مالية بالقيمة العادلة
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

	المجموع	
	٢٧,٢١٨	٢٧,٢١٨
أسهم شركات	٢٧,٢١٨	٢٧,٢١٨

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال كل من السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .

ب - القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة غير محددة القيمة العادلة بشكل مستمر:
بالمستثناء ما يرد في الجدول أدناه أننا نعتقد أن القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموزعة للشركة تقارب قيمتها العادلة وذلك لأن إدارة الشركة تعتقد أن القيمة الدفترية للبنود المبينة أدناه تعادل القيمة العادلة لها تقريباً وذلك يعود إما لاستحقاقها قصير الأجل أو أن أسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال العام .

	٣٠ حزيران ٢٠١٦		٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة	٨٤٢,٤٨١	٨٤٨,٦٩٣	٨٤٦,١٩٣	٨٤٦,١٩٣
وإذائع لدى البنوك	٨,٣٦٧,٣١٧	١٠,٩١٠,٤١٦	٨,٣٩٥,٥٢٠	١١,٠٢٦,١٥٨
الاستثمارات العقارية	٩,٢٠٩,٧٩٨	١١,٧٥٩,١٠٩	٩,٢٣٧,٤٩٦	١١,٨٧٦,٣٥١
مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة				

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