

الرقم : 147/3/2/102
التاريخ : 2016/10/30

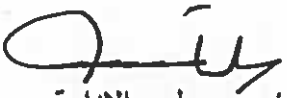
السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

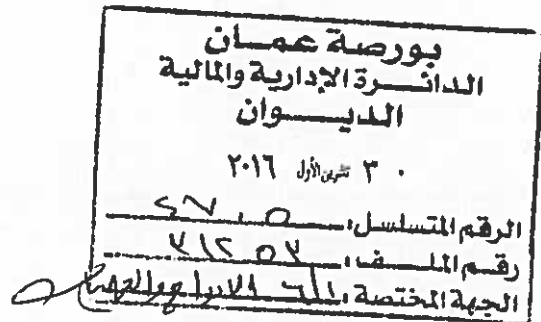
الموضوع: القوائم المالية الموحدة
المرحلية الموجزة كما في 2016/9/30

تحية طيبة وبعد،،،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه وإلى تعليمات إفصاح الشركات المصدرة، نرفق لكم طيه
القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كما في 2016/9/30 والتي تم مراجعتها من قبل
المدقق الخارجي السادة ديلويت أند توش كما بتاريخ 2016/9/30 ، وإقرارها من مجلس
الإدارة في إجتماعه السادس بتاريخ 2016/10/24.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،


رئيس مجلس الإدارة



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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة أشهر
المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦
مع تقرير المراجعة

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

تقرير المراجعة

هاتف : ٦ ٥٥٠٢٢٠٠ (٠) ٩٦٢
فاكس : ٦ ٥٥٠٢٢١٠ (٠) ٩٦٢
www.deloitte.com

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 أيلول ٢٠١٦ 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 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 الى علمنا ما يدعونا الى الاعتقاد بان 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 .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)
محاسبون قانونيون
شفيق بطش صويحان - الأردن
إجازة رقم (٧٤٠)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٤ تشرين الاول ٢٠١٦

مركز المالئ المتحدة المرحلية الموجزة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
شركة الأردن الدولية للاستثمار

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

رئيس مجلس الإدارة

قائمة (ب)

شركة الأردن الدولية للاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		
٢٠١٥	٢٠١٦	ايضاح
دينار	دينار	
١٤,٢٧٢	١٢,٥٢٠	إيراد الإيجارات - بالصافي
٧٤,٣٨٧	٥٨,٦٩٩	إيراد بيع الاستثمارات العقارية
-	١٨,٧٠٨	المسترد من تدني استثمارات عقارية
٥٠٠	(٩,١٣٨)	صافي (خسائر) أرباح مزرعة الحلابات
٢٢,٢٢٣	١٨,١١٩	فوائد بنكية دائنة
-	٨,٤٨٢	إيرادات أخرى
١١١,٣٨٢	١٠٧,٣٩٠	إجمالي الإيرادات
(١٤٨,٣٨٣)	(١٣٨,٠٣٧)	ينزل : المصاريف الإدارية والعمومية
(٥,٤٤٩)	-	مخصص قضايا
(٤٢,٤٥٠)	(٣٠,٦٤٧)	(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)
٢,٨٣٨	(٧,٨١٨)	ج / ٦ (ضريبة دخل) / وفر ضريبي للفترة
(٣٩,٦١٢)	(٣٨,٤٦٥)	(الخسارة) للفترة / إجمالي (الخسارة الشاملة) للفترة - قائمة (ج)
(٠/٠٠٤)	(٠/٠٠٤)	حصة السهم من (الخسارة) للفترة - (أساسي ومخفض)

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

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 المرحلة

(مراجعة غير منققة)

رأس المال	الإحتياطي الإيجابي	الإحتياطي الخاص	موجودات مالية	إحتياطي تقييم	(الخسائر)	(الخسارة)	صافي
المدفوع	الإيجابي	الخاص	موجودة مالية	إحتياطي تقييم	(الخسائر)	(الخسارة)	صافي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٩٥٨	٢,٢٢٥	(٤,٦٢٦)	(٦٧٢,٤٦٣)	-	-	٩,٣٥٤,٠٩٤
-	-	-	-	-	-	(٣٨,٤٦٥)	(٣٨,٤٦٥)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٩٥٨	٢,٢٢٥	(٤,٦٢٦)	(٦٧٢,٤٦٣)	(٣٨,٤٦٥)	(٣٨,٤٦٥)	٩,٣١٥,٦٢٩
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦							
الرصيد بداية الفترة							
إجمالي (الخسارة الشاملة) للفترة - قائمة (ب)							
الرصيد نهاية الفترة							
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٣٣٧	٢,٢٢٥	-	-	(٦٩٠,٠٧٤)	-	٩,٣٣٩,٤٨٨
-	-	-	-	-	-	(٣٩,٦١٢)	(٣٩,٦١٢)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٣٣٧	٢,٢٢٥	-	-	(٦٩٠,٠٧٤)	(٣٩,٦١٢)	٩,٢٩٩,٨٧٦
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٥							
الرصيد بداية الفترة							
إجمالي (الخسارة الشاملة) للفترة - قائمة (ب)							
الرصيد نهاية الفترة							

- يضاف للخسائر المتراكمة ٢٨,١٠٠ دينار مقيد التصرف بها لقاء قيمة الموجودات الضريبية الموجلة كما في ٣٠ ايلول 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)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول

ايضاح

دينار دينار

(٤٢,٤٥٠) (٣٠,٦٤٧)

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :

(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)

تعديلات :

(٢٢,٢٢٣) (١٨,١١٩)

(ايراد) فوائد بنكية دائنة

١٤,٤١٧ ١٣,٣٩١

استهلاك موجودات ثابتة واستثمارات عقارية

(٧٤,٣٨٧) (٥٨,٦٩٩)

(أرباح) بيع استثمارات عقارية

- (١٨,٧٠٨)

(المسترد) من تدني استثمارات عقارية

٥,٤٤٩ -

مخصص التزامات محتملة

صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل التغير في

(١١٩,١٩٤) (١١٢,٧٨٢)

بنود راس المال العامل

(٢٩,٠٠٠) ٥١,٠٠٠

النقص (الزيادة) في الشيكات برسم التحصيل

(٢٧,٧٢٧) (١٠,٥٤٣)

(الزيادة) في الذمم المدينة وأرصدة مدينة أخرى

(٢,٨١٣) (١,٥٣٦)

(الزيادة) في المطلوب من أطراف ذات علاقة

(٢٢,١٤١) (٤٤,٨٤٤)

(النقص) في الذمم الدائنة وأرصدة دائنة أخرى

(١,٠٣٢) -

(النقص) في المطلوب لأطراف ذات علاقة

(٢٠١,٩٠٧) (١١٨,٧٠٥)

صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :

(٣٧١) (٣٩٣)

(شراء) موجودات ثابتة

(٦٧,٤١٦) (٥٢,٧١٣)

(شراء) استثمارات عقارية

٢٤٤,٠٠٠ ٢٤٠,٠٠٠

المتحصل من بيع استثمارات عقارية

٢٢,٢٢٣ ١٨,١١٩

فوائد بنكية مقبوضة

١٩٨,٤٣٦ ٢٠٥,٠١٣

صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار

(٣,٤٧١) ٨٦,٣٠٨

صافي الزيادة (النقص) في النقد

٧٠٣,٣٤٨ ٨٥٠,١٠٦

نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة

٦٩٩,٨٧٧ ٩٣٦,٤١٤

نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

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 وقد سجلت الشركة لدى دائرة مراقبة الشركات تحت الرقم (٤١٢) بتاريخ ١٣ تموز ٢٠٠٦ .
- ب - ان الشركة مملوكة بنسبة ٩٠/٣٨٣٪ من قبل شركة الاردن الدولية للتأمين .
- ج - 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 اسم تجاري محلي كان او اجنبي .
- ج - تم اقرار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٤ تشرين الاول ٢٠١٦ .
- ٢ - أهم السياسات المحاسبية
- أسس اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
- أ - تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) .
- ب - تظهر القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .
- ج - 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 .
- د - 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٦ .

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥ باستثناء اثر 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 والآلات والمعدات ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) الموجودات غير الملموسة : توضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والإطفاء.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) : الممتلكات والآلات والمعدات ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة : النباتات المنتجة .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية الموحدة والمنفصلة ، 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 أعلاه 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 :

إسم 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 ٢٠١٦ كما يلي :

٣٠ أيلول ٢٠١٦			
الموجودات	المطلوبات	الإيرادات	المصاريف
دينار	دينار	دينار	دينار
٦٢٥,١٥٠	٤٨٠,٥٧٥	-	٦,٦٠٠

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 .

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 ٢٠١٥ .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢٠٠	١٩٨	نقد في الصندوق
٧,٩٣٠	٥,٩٧٦	حسابات جارية
٨٤١,٩٧٦	٩٣٠,٢٤٠	ودائع لدى بنوك *
٨٥٠,١٠٦	٩٣٦,٤١٤	

* تتراوح معدلات الفائدة على أرصدة الودائع لدى البنوك من ١/٧٪ - ٣/٥٪ خلال الفترة ويتم تجديدها شهرياً .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	أراضي
٧,٨٤٨,٠٠٥	٧,٧١٩,٤١٨	أبنية
٤٦٧,١١٩	٤٦٧,١١٩	شقق
١٢٠,٦٩٧	١٢٠,٦٩٧	مكتب وداي صقرة
٨٨,٤٣٣	٨٨,٤٣٣	
٨,٥٢٤,٢٥٤	٨,٣٩٥,٦٦٧	ينزل : الإستهلاك المتراكم
(١٠٣,٩٠٠)	(١١٤,٢٠٩)	تدني في قيمة استثمارات عقارية *
(٢٤,٨٣٤)	(٦,١٢٦)	
٨,٣٩٥,٥٢٠	٨,٢٧٥,٣٣٢	

* ان الحركة الحاصلة على على مخصص التدني في قيمة الاستثمارات العقارية كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢٤,٨٣٤	٢٤,٨٣٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	(١٨,٧٠٨)	المسترد خلال الفترة / السنة
٢٤,٨٣٤	٦,١٢٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

- تم إعادة تقدير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية من قبل مضمينين اثنين معتمدين وقد بلغ متوسط تقدير القيمة السوقية لها ١٠,٨٢٣,٠٨٣ دينار بموجب آخر تقييم عقاري متوفر لدى الشركة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٦ ولأراضي القسطل خلال العام ٢٠١٥ . وتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بمقارنتها بالقيمة السوقية لاستثمارات العقارية مشابهة لها .

- تم خلال الفترة بيع اراضي كلفتها ١٦٢,٥٩١ من بمبلغ ٢٤٠,٠٠٠ دينار مما نتج عنه ربح ٧٧,٤٠٧ دينار والذي يتضمن المسترد من تدني استثمارات عقارية بمبلغ ١٨,٧٠٨ دينار تم قيدها في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة.

- تم خلال الفترة شراء اراضي بمنطقة الحلابات بمبلغ ٥٢,٧١٣ دينار.

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 بإستثناء العامين ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ وقد قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي والاقارات 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 :

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

ج - يمثل (مصرف ضريبة الدخل) / الوفر الضريبي الظاهر في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة ما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٥	
دينار	دينار	
(٨,٣٠٧)	-	اطفاء موجودات ضريبية مؤجلة للفترة
٤٨٩	٢,٨٣٨	موجودات ضريبية مؤجلة للفترة
(٧,٨١٨)	٢,٨٣٨	

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

٣١ كانون الأول
٢٠١٥

٣٠ أيلول 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	١,٢٢٦	٦,١٢٦	-	(١٨,٧٠٨)	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	-	-	٢,٤٤٥	(٢٢,٨٢٩)	٢٠,٣٨٤	مخصص مكافئة نهاية الخدمة
٣٥,٩١٨	٢٨,١٠٠	١٤٠,٤٩٨	٢,٤٤٥	(٤١,٥٣٧)	١٧٩,٥٩٠	

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣١,٧٤٠	٣٥,٩١٨	المبالغ المضافة خلال الفترة
٤,١٧٨	٤٨٩	المبالغ المحررة خلال الفترة
-	(٨,٣٠٧)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣٥,٩١٨	٢٨,١٠٠	

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
(٣٩,٦١٢)	(٣٨,٤٦٥)	
سهم	سهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من (الخسارة) للفترة - (أساسي ومخفض)
(٠/٠٠٤)	(٠/٠٠٤)	

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

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة		المطلوب من أطراف ذات علاقة	
		٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
		دينار	دينار
		٥,٥٢٧	٤,٠٢٢
		٧٩٥	٧٦٤
		٦,٣٢٢	٤,٧٨٦

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول				قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة	شركة الأردن الدولية للتأمين (الشركة الأم)
٢٠١٦		٢٠١٥			
إيرادات	مصاريف	إيرادات	مصاريف		المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار		
٤,١٢٥	٤,٠٠٠	٣,٦٦٦	٣,٤٣٧		
٤,١٢٥	٤,٠٠٠	٣,٦٦٦	٣,٤٣٧		

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية
بلغت الرواتب والمكافآت للإدارة التنفيذية العليا ما مجموعه ٤٠,٧٣٠ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (٤٤,٠٩٠ دينار كما في ٣٠ أيلول 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 وخدمات 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 سماع الشهود . وبرأي الإدارة والمستشار القانوني بأنه لن تتكبد الشركة اية مبالغ تفوق المخصصات المرصودة لها كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ .

١٢ - القضايا
هنالك قضايا عمالية ضد الشركة بمبلغ ٢,٦٩٢ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وقد تم قيد مخصص قضايا لها ، هذا وقد تم اسقاط هذه الدعوى اسقاطاً مؤقتاً لعدم حضور المدعي .

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 ، والجدول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التقييم والمدخلات المستخدمة).

الموجودات المالية / المطلوبات المالية	القيمة العادلة		المستوى الثالث	خصم التدفقات النقدية	لا ينطبق	لا ينطبق
	٢٠١٦	٢٠١٥				
موجودات مالية بالقيمة العادلة	٢٧,٢١٨	٢٧,٢١٨	٢٧,٢١٨	٢٧,٢١٨	٢٧,٢١٨	٢٧,٢١٨
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	٢٧,٢١٨	٢٧,٢١٨	٢٧,٢١٨	٢٧,٢١٨	٢٧,٢١٨	٢٧,٢١٨
أسهم شركات المجموع	٢٧,٢١٨	٢٧,٢١٨	٢٧,٢١٨	٢٧,٢١٨	٢٧,٢١٨	٢٧,٢١٨

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال كل من التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٦ أيلول ٢٠١٥ كانون الأول ٢٠١٥.

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

باستثناء ما يرد في الجدول أدناه أننا نعتقد أن القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة تقارب قيمتها العادلة وذلك لأن إدارة الشركة تعتقد أن القيمة الدفترية للبند المبينة أدناه تعادل القيمة العادلة لها تقريباً وذلك يعود إما لاستحقاقها قصير الأجل أو أن أسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال العام.

موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة	٢٠١٦ أيلول ٢٠١٦		٢٠١٥ كانون الأول ٢٠١٥	مستوى القيمة العادلة	مستوى القيمة العادلة	مستوى القيمة العادلة
	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة	٩٣٠,٢٤٠	٩٤٢,٠٧٨	٨٤١,٩٧٦	٨٤٦,١٩٣	المستوى الثاني	المستوى الثاني
دائع لدى البنوك	٩٣٠,٢٤٠	٩٤٢,٠٧٨	٨٤١,٩٧٦	٨٤٦,١٩٣	المستوى الثاني	المستوى الثاني
الاستثمارات العقارية	٨,٢٧٥,٣٣٢	١٠,٨٢٣,٠٨١	٨,٣٩٥,٥٢٠	١١,٠٢٦,١٥٨	المستوى الثاني	المستوى الثاني
مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة	٩,٢٠٥,٥٧٢	١١,٧٦٥,١٥٩	٩,٢٣٧,٤٩٦	١١,٨٧٢,٣٥١	المستوى الثاني	المستوى الثاني

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