

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة (شركة مساهمة عامة)
SPECIALIZED JORDANIAN INVESTMENTS CO. (PLC)



التاريخ : 2013/07/30

اشارتنا : م/2320/ت/594/ 2013

السادة/ بورصة عمان المحترمين

الموضوع / البيانات المالية المرحلية

تحية طيبة و بعد،،،

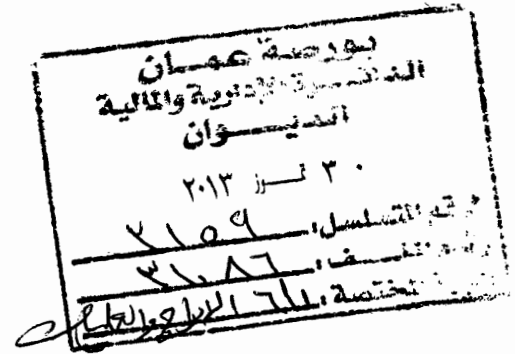
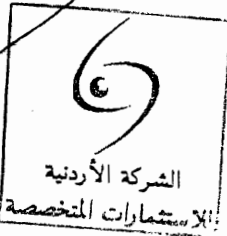
نرفق لكم بطيه البيانات المالية المرحلية لشركتنا وذلك عن الفترة المنتهية كما في 2013/06/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

الشركة الأردنية للاستثمارات المتخصصة

ضابط الارتباط

م. عمر سلامة



نسخة الى :-

- الملف العام

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية (مراجعة غير مدققة)

كما في 30 حزيران 2013

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية
2	قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2013 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية للسته اشهر المنتهية في 30 حزيران 2013 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسته اشهر المنتهية في 30 حزيران 2013 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية للسته اشهر المنتهية في 30 حزيران 2013 (قائمة د)
6 - 20	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

571 13 03

السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة للشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2013 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .
إن مجلس الادارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية) . ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة" . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا لم تسترغ انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

أمور أخرى :

تم اثبات حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة - الشركة المتخصصة للاستثمار والتطوير العقاري ذ.م.م المبينة في ايضاح (5) من القوائم المالية المرفقة اعتماداً على القوائم المالية المقدمة من ادارة الشركة الزميلة غير المراجعته كما في 30 حزيران 2013

عن ابراهيم العباسي وشركاه



احمد محمد العباسي

اجازة رقم 710

عمان في 18 تموز 2013

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة ا

قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2013 (مراجعة غير مدققة)

	ايضاح	30 حزيران 2013	31 كانون الاول 2012
الموجودات		دينار اردني	دينار اردني
الموجودات غير المتداولة		(مراجعة)	(مدققة)
الممتلكات والمعدات - بالصافي	4	24,672	26,877
الاستثمار في الشركة الزميلة	5	1,629,160	2,087,192
الاستثمارات العقارية - بالصافي	6	2,819,387	2,863,113
مجموع الموجودات غير المتداولة		4,473,219	4,977,182
الموجودات المتداولة			
الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل- بالصافي	7	83,240	18,698
الحسابات المدينة المتنوعة	8	165,162	148,753
النقد لدى البنوك		12,913	4,596
مجموع الموجودات المتداولة		261,315	172,047
مجموع الموجودات		4,734,534	5,149,229
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
راس المال		4,500,000	4,500,000
الاحتياطي الاجباري		325,730	325,730
الاحتياطي الاختياري		558,508	558,508
الاحتياطي الخاص		558,508	558,508
احتياطي القيمة العادلة	9	(7,137)	(501,196)
(الخسائر المتراكمة) في نهاية الفترة / السنة (قائمة ب)	10	(2,238,634)	(1,268,768)
صافي حقوق الملكية		3,696,975	4,172,782
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة	11	-	197,460
ذمم دائنة وشيكات موجلة الدفع	12	38,769	10,570
ذمة الشركة الزميلة - المتخصصة للاستثمار والتطوير العقاري		499,785	293,012
الحسابات الدائنة المتنوعة	13	499,005	475,405
مجموع المطلوبات المتداولة		1,037,559	976,447
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		4,734,534	5,149,229

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القائمة .

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2013 (مراجعة غير مدققة) قائمة ب

	ايضاح	للأشهر الستة المنتهية في		للأشهر الثلاثة المنتهية في	
		30 حزيران 2013	30 حزيران 2012	30 حزيران 2013	30 حزيران 2012
		دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
ايرادات الاستثمار العقاري		99,954	97,726	47,286	45,987
مصاريف تشغيل الاستثمار العقاري	14	(69,819)	(66,640)	(35,510)	(32,859)
صافي الايرادات		30,135	31,086	11,776	13,128
حصة الشركة من (خسائر) أرباح الاستثمار في الشركة الزميلة	5	(952,091)	73,205	(50,103)	61,116
المصاريف الادارية والعمومية	15	(44,596)	(43,244)	(26,053)	(23,412)
تكاليف التمويل		(3,314)	(8,465)	(11)	4,178
(خسارة) ربح الفترة - قائمة ج		(969,866)	52,582	(64,391)	55,010
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى:					
احتياطي القيمة العادلة		494,059	42,828	(16,315)	41,298
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ج)		(475,807)	95,410	(80,706)	96,308
		دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة	16	(0.216)	0.012	(0.014)	0.012

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القائمة .

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة ج قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية لستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2013 (مراجعة غير مدققة)

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الخاص	الاحتياطي القيمة العادلة	احتياطي الخسائر (المترابطة)	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في 31 كانون الاول 2012 (قائمة أ)	4,500,000	325,730	558,508	558,508	(501,196)	(1,268,768)	4,172,782
(خسارة) الفترة (قائمة ب)	-	-	-	-	-	(969,866)	(969,866)
التغير في احتياطي القيمة العادلة	-	-	-	-	494,059	-	494,059
الرصيد في 30 حزيران 2013 (قائمة أ)	4,500,000	325,730	558,508	558,508	(7,137)	(2,238,634)	3,696,975

السنة السابقة

الرصيد في 31 كانون الاول 2011	4,500,000	325,730	558,508	558,508	(536,254)	(1,172,065)	4,234,427
(خسارة) الفترة (قائمة ب)	-	-	-	-	42,828	52,582	95,410
التغير في احتياطي القيمة العادلة	-	-	-	-	42,828	-	42,828
الرصيد في 30 حزيران 2012 (قائمة أ)	4,500,000	325,730	558,508	558,508	(493,426)	(1,119,483)	4,329,837

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة .

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في 30 حزيران 2013 (مراجعة غير مدققة) قائمة د

	30 حزيران 2013 دينار اردني	30 حزيران 2012 دينار اردني
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>		
(خسارة) ربح الفترة - قائمة ب	(969,866)	52,582
الاستهلاكات	45,720	46,043
حصة الشركة من (خسائر) ارباح الاستثمار في الشركة الزميلة	952,091	(73,205)
صافي الربح (الخسارة) التشغيلية قبل التغير في بنود رأس المال العامل	27,945	25,420
<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>		
الذمم المدينة	(64,542)	(42,145)
الحسابات المدينة المتنوعة	(16,409)	(7,396)
<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>		
الذمم الدائنة وشيكات مؤجلة الدفع	28,199	139
ذمة الشركة الزميلة	206,773	(53,309)
الحسابات الدائنة المتنوعة	23,600	68,058
صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الانشطة التشغيلية	205,566	(9,233)
<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>		
التغير في الممتلكات والمعدات	211	-
صافي النقد الناتج عن الانشطة الاستثمارية	211	-
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>		
البنوك الدائنة	(197,460)	9,495
صافي النقد الناتج عن الانشطة التمويلية	(197,460)	9,495
صافي الزيادة في رصيد النقد	8,317	262
النقد لدى البنوك في بداية الفترة	4,596	-
النقد لدى البنوك في نهاية الفترة (قائمة أ)	12,913	262

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة .

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

1- تأسيس الشركة وغاياتها

أ. تأسست الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة كشركة مساهمة عامة محدودة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الأردنية الهاشمية تحت رقم (270) بتاريخ 19/1/1995 برأسمال قدره أربعة ملايين دينار مقسم الى أربعة ملايين سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد ، وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل اعتباراً من 5/7/1995 ، ومن غايات الشركة القيام بجميع الأعمال التجارية والاستثمارية وكل شيء يندرج تحت أعمال الشركات التجارية والاستثمارية في الاردن والخارج .

تم خلال عام 2007 زيادة رأس مال الشركة بمبلغ 500,000 دينار عن طريق الاكتتاب الخاص بموجب اجتماع الهيئة العامة غير العادي والمنعقد بتاريخ 2 نيسان 2007 وقد استكملت الاجراءات القانونية لدى وزارة الصناعة والتجارة ليصبح رأس مال الشركة 4,500,000 دينار

2- اسس اعداد القوائم المالية

أ.

- تم اعداد القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) (اعداد القوائم المالية المرحلية).
- تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .
- تظهر القوائم المالية بالدينار الاردني وتقرب لاقرب دينار وهي العمل الوظيفي للشركة.

ب. استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن الالتزامات المحتملة ، كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التعبيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية واوقاتها . ان التقديرات المذكورة مبينة بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

- اننا نعتقد بان تقديراتنا ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :
- يتم تكوين مخصص تدني مدينين اعتماداً على اسس وفرضيات معتمدة من قبل ادارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير الدولية .
- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل .

- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع

3- ملخص في السياسات المحاسبية العامة
فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة عند اعداد هذه القوائم المالية المرحلية، وقد تم تطبيق هذه السياسات المحاسبية على جميع السنوات الظاهرة في القوائم المالية الا اذا تمت الاشارة الى غير ذلك، وهذه السياسات المحاسبية متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة.

أ. الاستثمار في الشركة الزميلة

يظهر الاستثمار في الشركة الزميلة والتي تزيد نسبة الملكية فيها عن 20% ونقل عن 50% او كان هناك تأثير هام من قبل الشركة على شركة اخرى وكان ذلك من خلال التمثيل في عضوية مجلس الادارة حسب طريقة حقوق الملكية .

ب. الاستثمارات في العقارات

تظهر الاستثمارات العقارية بالتكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكم (باستثناء الاراضي) ويتم استهلاك هذه الاستثمارات على مدى عمرها الانتاجي بنسبة 2 - 10% سنوياً يتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل ، يتم تسجيل الايرادات او المصاريف التشغيلية لهذه الاستثمارات في بيان الدخل .

يتم تقييم الاستثمارات العقارية بتاريخ كل قوائم مالية ويتم الافصاح عن قيمتها العادلة في ايضاح الاستثمارات العقارية .

ج. الممتلكات و المعدات والاستهلاكات

يتم اثبات الممتلكات والمعدات بالتكلفة ، ويتم استهلاكها على مدى العمر الانتاجي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وبمعدلات استهلاك سنوية تتراوح بين 10 - 20 بالمائة .

د. النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل الى مبالغ محدودة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغيير في القيمة .

هـ. الذمم الدائنة

يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد .

و. تحقق الايرادات

يتم تحقق الايراد عند توقيع العقد و اتمام نقل الملكية للمشتري.

ز. ايراد الاجارات

يتم الاعتراف بايرادات الاجارات من الاستثمارات العقارية بعقود اجار تشغيلية بطريقة القسط الثابت على مدة تلك العقود.

ط. تحويلات العملات الأجنبية

يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ المركز المالي، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج السنة في قائمة الدخل .

ي. التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية و اظهار المبلغ الصافي في المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على اساس التقاص او يكون تحقق الموجودات و تسوية المطلوبات في نفس الوقت .

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع

4- الممتلكات والمعدات - الصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	الاتك والمفروشات	الات والمعدات	الديكورات	موجودات المشاريع	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2013					
التكلفة في 1 كانون الثاني 2013	6,845	9,272	7,468	39,802	63,387
حقوق الاستهلاك المتراكم	-	-	-	(211)	(211)
القيمة الدفترية كما في 30 حزيران 2013	(6,823)	(8,419)	(7,458)	(15,804)	(38,504)
	22	853	10	23,787	24,672
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2012 (مدققة)					
التكلفة في 1 كانون الثاني 2012	6,845	9,272	7,468	40,903	64,488
الاضافات	-	-	-	(1,101)	(1,101)
الاستهلاك المتراكم	(6,777)	(8,239)	(7,458)	(14,036)	(36,510)
القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2012	68	1,033	10	25,766	26,877

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع

5- الاستثمار في الشركة الزميلة - الشركة المتخصصة للاستثمار والتطوير العقاري (ذ.م.م).
 أ- يتألف هذا البند مما يلي :

		30 حزيران 2013	31 كانون الاول 2012
	نسبة المساهمة بالمائة	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	16.9%	2,087,192	2,097,612
حصة الشركة من (خسائر) ربح الفترة / السنة		(952,091)	35,058
حصة الشركة من التغير المتراكم في القيمة العادلة		494,059	(45,478)
المجموع		1,629,160	2,087,192

ب- تم تقييم الاستثمار في الشركة الزميلة اعلاه بناءً على القوائم المالية المرحلية المعدة من قبل ادارة الشركة الزميلة (قوائم مالية مرحلية غير مراجعة) كما في 30 حزيران 2013 .

6- الاستثمارات العقارية - بالصافي

أ- يتألف هذا البند مما يلي :

		30 حزيران 2013	31 كانون الاول 2012
		دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
مشروع الشميساني- جراند سنتر		3,175,197	3,175,197
الاستهلاك المتراكم لمشروع جراند سنتر		(355,810)	(312,084)
المجموع		2,819,387	2,863,113

ب. بلغت القيمة العادلة لمشروع الشميساني - جراند سنتر مبلغ 3,314,750 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2012 وذلك حسب تقدير الخبير العقاري.

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية- تابع

7- الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي
 يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2013	31 كانون الاول 2012
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
ذمم مدينة	10,483	10,483
ذمم مستأجرين	80,927	17,918
ذمم مدينة اخرى	2,313	780
المجموع	93,723	29,181
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(10,483)	(10,483)
الصافي	83,240	18,698

8- الحسابات المدينة المتنوعة
 يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2013	31 كانون الاول 2012
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
دفعات مقدماً على حساب استشارات مالية (ايضاح 8 ب)	84,887	84,887
دفعات مقدماً على حساب القضايا (ايضاح 8 ب)	50,320	50,320
مصاريف مدفوعة مقدماً	13,454	1,723
التأمينات المستردة	2,770	2,845
ذمم موظفين - التأمين الصحي	1,725	590
أمانات ضريبة الدخل	12,006	8,388
المجموع	165,162	148,753

ب. تمثل الدفعات اعلاه قيمة الاتعاب المدفوعة على القضايا المقامة من قبل الشركة على الغير (ايضاح 22)

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع

9- احتياطي القيمة العادلة

يمثل احتياطي القيمة العادلة حصة الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة من احتياطي تقييم الموجودات المالية الظاهر ضمن حقوق الملكية في الشركة الزميلة الشركة المتخصصة للاستثمار والتطوير العقاري ذات المسؤولية المحدودة بنسبة 16.9%.

وفيما يلي الحركة على احتياطي تقييم الموجودات المالية:

	30 حزيران 2013	31 كانون الاول 2012
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	(501,196)	(536,254)
حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة	494,059	35,058
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	<u>(7,137)</u>	<u>(501,196)</u>

10- (الخسائر المتراكمة) في نهاية الفترة / السنة

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2013	31 كانون الاول 2012
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
(الخسائر) المتراكمة المتحققة	(759,368)	(741,593)
(الخسائر) المتراكمة غير المتحققة	(1,479,266)	(527,175)
المجموع	<u>(2,238,634)</u>	<u>(1,268,768)</u>

11- البنوك الدائنة

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من بعض البنوك المحلية بسقف 200,000 دينار وذلك بضمان الشركة.

12- الذمم الدائنة والشيكات مؤجلة الدفع

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2013	31 كانون الاول 2012
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
ذمم اعضاء مجلس الادارة	2,674	3,790
ذمم دائنة أخرى	21,795	6,780
شيكات مؤجلة الدفع	14,300	-
المجموع	<u>38,769</u>	<u>10,570</u>

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع

-13- الحسابات الدائنة المتنوعة
يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2013	31 كانون الاول 2012
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
مخصص التزامات متوقعة	135,208	135,208
امانات مساهمين / زيادة راس المال	132,662	132,662
امانات مساهمين - ارباح موزعة	68,256	68,256
ايجارات مقبوضة مقدما	106,695	53,834
أخرى	4,518	1,649
مكافأة أعضاء مجلس الادارة	130	1,751
مخصص البحث العلمي والتدريب المهني	9,069	9,069
مخصص رسوم الجامعات الاردنية	27,926	27,926
مخصص الاجازات ومكافأة نهاية الخدمة	2,365	3,773
امانات مؤسسين ومساهمين	2,171	2,171
مصاريف مستحقة	9,406	38,535
امانات الضمان الاجتماعي	599	571
المجموع	499,005	475,405

-14- مصاريف تشغيل الاستثمار العقاري

	30 حزيران 2013	30 حزيران 2012
	دينار اردني	دينار اردني
رواتب واجور وملحقاتها	4,969	5,695
صيانة واصلاحات	4,981	135
الاستهلاكات	45,706	45,837
كهرباء ومياه و هواتف	3,294	2,550
أخرى	995	479
ضريبة مسقفات	9,265	9,265
خدمة اصطفاف سيارات	0	1,947
مصاريف تأمين	609	732
المجموع	69,819	66,640

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع

-15 المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2013	30 حزيران 2012
	دينار اردني	دينار اردني
الرواتب والاجور وملحقاتها	20,780	17,271
الايجارات	1,275	1,275
رسوم واشتراكات	3,841	3,523
تنقلات أعضاء مجلس الادارة	6,300	6,300
بريد وهاتف	1,026	1,293
قرطاسية ومطبوعات	962	1,427
كهرباء ومياه ومحروقات	157	197
دعاية واعلان	836	961
أتعاب مهنية	6,225	6,850
أمانة سر	900	900
اجازات ومكافأة نهاية الخدمة	897	1,030
مصاريف اخرى	1,171	2,010
استهلاكات	226	207
المجموع	44,596	43,244

-16 حصصة السهم من (خسارة) ربح الفترة

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2013	30 حزيران 2012
	دينار اردني	دينار اردني
(خسارة) ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة	(969,866)	52,582
المتوسط المرجح لعدد الاسهم	4,500,000	4,500,000
حصصة السهم من (خسارة) ربح الفترة	(0.216)	0.012

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع

17- التصنيف القطاعي

من اهداف الشركة الرئيسة القيام بجميع الاعمال التجارية والاستثمارية ، وفيما يلي معلومات عن قطاعات الاعمال

30 حزيران 2013 (مراجعة)

	النشاط الرئيس دينار اردني	اخرى دينار اردني	الاجمالي دينار اردني
صافي الايرادات	30,135	-	30,135
الموجودات والمطلوبات			
الموجودات	4,721,621	12,913	4,734,534
المطلوبات	1,037,559	-	1,037,559
معلومات القطاعات الاخرى			
الاستهلاكات	45,720	-	45,720

31 كانون الاول 2012 (مدققة)

	النشاط الرئيسي دينار اردني	اخرى دينار اردني	الاجمالي دينار اردني
الايرادات	49,492	-	49,492
الموجودات والمطلوبات			
الموجودات	5,144,633	-	5,149,229
المطلوبات	976,447	-	976,447
معلومات القطاعات الاخرى			
الاستهلاكات	91,973	-	91,973

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع

18- تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة المتوقعة لاستردادها أو تسويتها

30 حزيران 2013

	لغاية سنة دينار اردني	أكثر من سنة دينار اردني	المجموع دينار اردني
الممتلكات والمعدات - بالصافي	-	24,672	24,672
الاستثمار في الشركة الزميلة	-	1,629,160	1,629,160
الاستثمارات العقارية	-	2,819,387	2,819,387
الذمم المدينة - بالصافي	83,240	-	83,240
الحسابات المدينة المتنوعة	165,162	-	165,162
النقد لدى البنوك	12,913	-	12,913
مجموع الموجودات	261,315	4,473,219	4,734,534
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة وشيكات مؤجلة الدفع	38,769	-	38,769
ذمة الشركة الزميلة - المتخصصة للاستثمار والتطوير العقاري	499,785	-	499,785
الحسابات الدائنة المتنوعة	499,005	-	499,005
مجموع المطلوبات	1,037,559	-	1,037,559
الصافي	(776,244)	4,473,219	3,696,975

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع

تابع تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

31 كانون الاول 2012

	لغاية سنة دينار اردني	أكثر من سنة دينار اردني	المجموع دينار اردني
الممتلكات والمعدات - بالصافي	-	26,877	26,877
الاستثمار في الشركة الزميلة	-	2,087,192	2,087,192
الاستثمارات العقارية	-	2,863,113	2,863,113
الذمم المدينة - بالصافي	18,698	-	18,698
الحسابات المدينة المتنوعة	148,753	-	148,753
النقد لدى البنوك	4,596	-	4,596
مجموع الموجودات	172,047	4,977,182	5,149,229
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة	197,460	-	197,460
ذمم دائنة وأوراق دفع	10,570	-	10,570
ذمة الشركة الزميلة - المتخصصة للاستثمار والتطوير العقاري	293,012	-	293,012
الحسابات الدائنة المتنوعة	475,405	-	475,405
مجموع المطلوبات	976,447	0	976,447
الصافي	(804,400)	4,977,182	4,172,782

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع

19- المعاملات مع اطراف ذات علاقة

أ. تمثل الجهات ذات العلاقة مع الشركة الزميلة الشركة المتخصصة للاستثمار والتطوير العقاري ذات المسؤولية المحدودة

	31 كانون الاول 2012	30 حزيران 2013
دينار اردني	293,012	دينار اردني
دينار اردني	499,785	دينار اردني

بنود داخل المركز المالي

ذمة الشركة الزميلة (رصيد دانن)

ب. فيما يلي ملخص لمنافع رواتب ومكافأة الادارة العليا للشركة :

	30 حزيران 2012	30 حزيران 2013
دينار اردني	11,937	دينار اردني
دينار اردني	11,019	دينار اردني

رواتب ومكافآت

20- ادارة المخاطر

- **مخاطر الائتمان :**

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو عجز المدينون والاطراف الاخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة وترى الشركة بأنها غير معرضة لمخاطر الائتمان ، تحتفظ الشركة بالارصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ائتمان مناسب .

- **مخاطر سعر السوق**

وتعرف بأنه الخطر الذي ينتج عنه تقلب في قيمة الادوات المالية نتيجة التغير في أسعار السوق ، وأن الاوراق المالية التي تعرض الشركة لخطر سعر السوق كما بتاريخ المركز المالي تتمثل في الاستثمارات .

- **مخاطر أسعار الفوائد**

ان الشركة معرضة لمخاطرة أسعار الفائدة على مطلوباتها والتي تحمل فائدة من البنوك الدائنة والقروض .

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع

مخاطر السيولة

- تعمل الشركة على ادارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية .
- ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الاردني ، وبالتالي فان أثر العملات غير جوهري على القوائم المالية .
- يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية كما في 30 حزيران 2013 على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية .

30 حزيران 2013				
	من ثلاثة	شهور الى 12	من سنة الى خمس	المجموع
	اقل من ثلاثة	شهور الى 12	سنوات	المجموع
	شهور	شهر	سنوات	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
ذمم دائنة	-	38,769	-	38,769
ذمة الشركة الزميلة	-	499,785	-	499,785
الحسابات الدائنة المتنوعة	-	499,005	-	499,005
المجموع	-	1,037,559	-	1,037,559
31 كانون الاول 2012				
	من ثلاثة	شهور الى 12	من سنة الى خمس	المجموع
	اقل من ثلاثة	شهور الى 12	سنوات	المجموع
	شهور	شهر	سنوات	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
البنوك الدائنة	-	197,460	-	197,460
ذمم دائنة	-	10,570	-	10,570
ذمة الشركة الزميلة	-	293,012	-	293,012
الحسابات الدائنة المتنوعة	-	475,405	-	475,405
المجموع	-	976,447	-	976,447

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع

21- ادارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيس فيما يتعلق بادارة رأس مال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأس مال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية .

تقوم الشركة بادارة هيكله رأس المال واجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل ، هذا ولم تقم الشركة باية تعديلات على الاهداف والسياسات والاجراءات المتعلقة بهيكله رأس المال خلال السنة المالية الحالية والسابقة .

ان البنود المتضمنة في هيكله رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الاجباري والاحتياطي الاختياري والاحتياطي الخاص والارباح المدورة والبالغ مجموعها 3,704,112 دينار اردني كما في 30 حزيران 2013 مقابل 4,673,978 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2012.

22- قضايا مقامة من قبل الشركة

هناك دعوى رقم 2005/1014 تطالب بها الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة والشركة الزميلة - المتخصصة للاستثمار والتطوير العقاري ذ.م.م للمطالبة بمبلغ مليوني دينار ولا زالت قيد النظر وحسب اعتقاد الاستاذ محامي الشركة ان هذه الدعوى لصالح الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة والشركة الزميلة المتخصصة للاستثمار والتطوير العقاري بالنتيجة.

23- الاحداث اللاحقة

لا توجد احداث لاحقة بتاريخ القوائم المالية أو بعد اعداد القوائم المالية .

24- ارقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض ارقام سنة المقارنة لتناسب وعرض ارقام الفترة الحالية للقوائم المالية المرحلية الحالية .