

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة أشهر
المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
مع تقرير المراجعة

شركة الأردن الدولية للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ أيلول ٢٠١٥

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

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 ٢٠١٥ 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 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 .

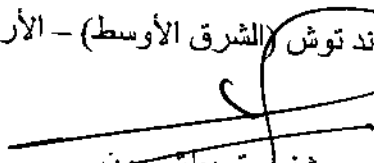
نطاق المراجعة

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 ، 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 المرجزة المرفقة لاغراض الادارة ومتطلبات هيئة الاوراق المالية ودائرة مراقبة الشركات فقط .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن


شفيق بطشون
إجازة رقم (٧٤٠)

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

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٨ تشرين الاول ٢٠١٥

قائمة (أ)

شركة الأردن الدولية للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

الموجودات	٣٠ أيلول ٢٠١٥		٣١ كانون الأول ٢٠١٤		إيضاح	مطلوبات متداولة:	المطلوبات	٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	إيضاح
	دينار	دينار	دينار	دينار						
موجودات متداولة:										
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٦٩٩,٨٧٧	٧٠٣,٣٤٨			٤	نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	١٩٨,٦٦٤	١٨١,٩٧٣		
شركات برسم التحصيل - قصيرة الأجل	٢٢,٠٠٠	٩,٠٠٠			٨	المطلوب لأطراف ذات علاقة	١٠,٣٢٢	-		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٣٣,٠٠٠	٣٣,٠٠٠			٦	مخصص ضريبة دخل	-	-		
نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	١٢٣,٨٥٦	٩٦,١٢٩				مجموع مطلوبات متداولة	١٩٩,٦٩٦	١٨١,٩٧٣		
المطلوب من أطراف ذات علاقة	٣,٣٣١	٥١٨			٨					
مجموع موجودات متداولة	٨٨٢,٠٦٤	٨٤١,٩٩٥								
استثمارات عقارية - بالصافي	٨,٥١٦,٣٠٠	٨,٢٢٨,٦٤٠			٥	حقوق المساهمين	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		
موجودات ضريبية مؤجلة	٣٤,٥٧٨	٣١,٧٤٠			٦	رأس المال المدفوع	٢٧,٣٣٧	٢٧,٣٣٧		
شركات برسم التحصيل - طويلة الأجل	١٦,٠٠٠	-				الاحتياطي الإجمالي	٢,٢٢٥	٢,٢٢٥		
موجودات ثابتة:						الاحتياطي الخاص	(٦٩٠,٠٧٤)	(٦٩٠,٠٧٤)		
موجودات ثابتة - بالكلفة	١١٤,٤٥٤	١١٤,٠٨٣				(الخصائر المتراكمة)	(٣٩,٦١٢)	(٣٩,٦١٢)		
بنزل: الاستهلاك المتراكم	٨١,٥٤٧	٧٧,٢٧٤				صافي حقوق المساهمين	٩,٢٩٩,٨٧٦	٩,٢٩٩,٨٧٦		
صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة	٣٢,٩٠٧	٣٦,٨٠٩								
مجموع الموجودات	٩,٤٨١,٨٤٩	٩,٥٣٩,١٨٤				مجموع المطلوبات وصافي حقوق المساهمين	٩,٤٨١,٨٤٩	٩,٤٨١,٨٤٩		

المدير العام

معالي رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة 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)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
١١,٧٢٤	١٤,٢٧٢	إيراد الإيجارات - بالصافي
٥١,٤٤٩	٧٤,٣٨٧	أرباح بيع أراضي قرية تلال سالم
٣,٤٦٤	٥٠٠	صافي أرباح مزرعة الحلابات
٣٥,٤٧١	٢٢,٢٢٣	فوائد دائنة
١٠٢,١٠٨	١١١,٣٨٢	إجمالي الإيرادات
(١٣٤,٠٨٢)	(١٤٨,٣٨٢)	ينزل : المصاريف الإدارية والعمومية
(٦٨,٥٠٠)	-	١١ مخصص التزامات محتملة
-	(٥,٤٤٩)	مخصص قضايا
(١٠٠,٤٧٤)	(٤٢,٤٥٠)	(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)
٧٩,٦٧٤	٢,٨٣٨	٦ ينزل : وفر ضريبي
(٢٠,٨٠٠)	(٣٩,٦١٢)	(الخسارة) للفترة / إجمالي (الخسارة الشاملة) للفترة - قائمة (ج)
(٠/٠٠٢)	(٠/٠٠٥)	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	الإحتياطي	الإحتياطي	(الخسائر)	(الخسارة)	صافي
المدفوع	الإجباري	الخاص	المتراكمة	للفترة	حقوق المساهمين
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٥					
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٣٣٧	٢,٢٢٥	(٦٩٠,٠٧٤)	-	٩,٣٢٩,٤٨٨
الرصيد بداية السنة					
-	-	-	-	(٣٩,٦١٢)	(٣٩,٦١٢)
إجمالي (الخسارة الشاملة) للفترة - قائمة (ب)					
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٣٣٧	٢,٢٢٥	(٦٩٠,٠٧٤)	(٣٩,٦١٢)	٩,٢٩٩,٨٧٦
الرصيد نهاية الفترة					
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤					
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٣٣٧	٢,٢٢٥	(٦٩٩,٦٦٠)	-	٩,٣٢٩,٩٠٢
الرصيد بداية السنة					
-	-	-	-	(٢٠,٨٠٠)	(٢٠,٨٠٠)
إجمالي (الخسارة الشاملة) للفترة - قائمة (ب)					
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٣٣٧	٢,٢٢٥	(٦٩٩,٦٦٠)	(٢٠,٨٠٠)	٩,٣٠٩,١٠٢
الرصيد نهاية الفترة					

- يضاف للخسائر المتراكمة ٣٤,٥٧٨ دينار مقيد التصرف بها لقاء قيمة الموجودات الضريبية المرحلة كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٥ (٣١,٧٤٠) دينار كما

في ٣١ كانون اول (٢٠١٤).

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
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
(١٠٠,٤٧٤)	(٤٢,٤٥٠)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
		تعديلات :
(٣٥,٤٧١)	(٢٢,٢٢٣)	(إيراد) فوائد بنكية
١٤,٤٠٤	١٤,٤١٧	استهلاك موجودات ثابتة واستثمارات عقارية
(٥١,٤٤٩)	(٧٤,٣٨٧)	أرباح بيع استثمارات عقارية
٦٨,٥٠٠	٥,٤٤٩	مخصص التزامات محتملة
		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل التغير في
(١٠٤,٤٩٠)	(١١٩,١٩٤)	بنود واس المال العامل
-	(٢٩,٠٠٠)	(الزيادة) في الشيكات برسم التحصيل
(١١١,٨٢٩)	(٢٧,٧٢٧)	(الزيادة) في الذمم المدينة وأرصدة مدينة أخرى
١٨٠	(٢,٨١٣)	(الزيادة) النقص في المطلوب من أطراف ذات علاقة
(٣٩,٣٧٧)	(٢٢,١٤١)	(النقص) في الذمم الدائنة وأرصدة دائنة أخرى
٤,٠٥٦	(١,٠٣٢)	(النقص) الزيادة في المطلوب لأطراف ذات علاقة
(٢٥١,٤٦٠)	(٢٠١,٩٠٧)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٨٥٩)	(٣٧١)	(شراء) موجودات ثابتة
(٥٧٤,٣٨٨)	(٦٧,٤١٦)	(شراء) استثمارات عقارية
٢٥٤,٠٠٠	٢٤٤,٠٠٠	المتحصل من بيع استثمارات عقارية
٣٥,٤٧١	٢٢,٢٢٣	فوائد بنكية مقبوضة
(٢٨٥,٧٧٦)	١٩٨,٤٣٦	صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
(٥٣٧,٢٣٦)	(٣,٤٧١)	صافي (النقص) في النقد
١,٢٥٨,٤١٤	٧٠٣,٣٤٨	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
٧٢١,١٧٨	٦٩٩,٨٧٧	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 - عام
- 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 ٩٠/١٥٨٪ من قبل شركة الاردن الدولية للتأمين .
- ب - 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 أو اجنبي .
- ج - تم اقرار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ١٨ تشرين الاول ٢٠١٥ .
- 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 ، 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 ٢٠١٤ . كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٥ .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

ب - أسس توحيد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
تتضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة القوائم المالية للشركة والشركة التابعة التالية بعد أن 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 ٢٠١٥ كما يلي :

٣٠ أيلول ٢٠١٥			
الموجودات	المطلوبات	الإيرادات	المصاريف
دينار	دينار	دينار	دينار
٦٢٥,١٥٠	-	-	١٠

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 ٢٠١٤ .

٤ - نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
دينار	دينار	
٢٠٠	٢٠٠	نقد في الصندوق
١٠,٢٦٦	٨,٩٥٦	حسابات جارية
٦٩٢,٨٨٢	٦٩٠,٧٢١	ودائع لدى بنوك *
٧٠٣,٣٤٨	٦٩٩,٨٧٧	

* تتراوح معدلات الفائدة على أرصدة الودائع لدى البنوك من ١/٧٪ - ٤/٥٪ خلال الفترة ويتم تجديدها شهرياً .

٥ - إستثمارات عقارية - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
دينار	دينار	
٨,٠٦٧,٥٥١	٧,٨٩٧,٩٣٩	أراضي
-	٦٧,٤١٦	تحسينات أراضي - طرق داخلية
٤٦٧,١١٩	٤٦٧,١١٩	أبنية
١٢٠,٦٩٧	١٢٠,٦٩٧	شقق
٨٨,٤٣٣	٨٨,٤٣٣	مكتب وداي صقرة
٨,٧٤٣,٨٠٠	٨,٦٤١,٦٠٤	
(٩٠,٣٢٦)	(١٠٠,٤٧٠)	ينزل : الاستهلاك المتراكم
(٢٤,٨٣٤)	(٢٤,٨٣٤)	تدني في قيمة استثمارات عقارية
٨,٦٢٨,٦٤٠	٨,٥١٦,٣٠٠	

- تم إعادة تقدير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية من قبل مخمين اثنين معتمدين وقد بلغ متوسط تقدير القيمة السوقية لها ١١,٠٩١,٣٤٥ دينار بموجب آخر تقييم عقاري متوفر لدى الشركة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ولأراضي القسطل خلال العام ٢٠١٤ . وتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بمقارنتها بالقيمة السوقية لاستثمارات العقارية مشابهة لها .

- تم خلال الفترة بيع أراضي كلفته ١٦٩,٦١٣ دينار من منطقة تلأل سالم بمبلغ ٢٤٤,٠٠٠ دينار مما نتج عنه ربح ٧٤,٣٨٧ 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 ٢٠١٠ ، كما قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ولم تتم مراجعته من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد (الشركة المالكة) .
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي والاقارات الضريبية لشركة تلال سالم العقارية (الشركة التابعة) منذ التأسيس من العام ٢٠٠٨ ولغاية العام ٢٠١٤ ، ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد .
- لم يتم قيد ضريبة دخل للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ 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 ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
دينــــــــار	دينــــــــار	الرصيد أول الفترة / السنة
٦٩,٧٣٤	-	مخصص ضريبة الدخل انتفت الحاجة له
(٦٩,٧٣٤)	-	الرصيد آخر الفترة / السنة
-	-	

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينــــــــار	دينــــــــار	مخصص ضريبة الدخل انتفت الحاجة له
٦٩,٧٣٤	-	موجودات ضريبية مؤجلة للفترة
٩,٩٤٠	٢,٨٣٨	
٧٩,٦٧٤	٢,٨٣٨	

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥					
قيمة الضريبة المؤجلة	قيمة الضريبة المؤجلة	الرصيد في نهاية الفترة	المبالغ المضافة	المبالغ المحررة	رصيد بداية الفترة	الحسابات المشمولة موجودات ضريبية مؤجلة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٨,٥٥٠	٩,٧٤٨	٤٨,٧٤١	٥,٩٩٠	-	٤٢,٧٥١	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 من خلال قائمة الدخل
١٣,٧٠٠	١٣,٧٠٠	٦٨,٥٠٠	-	-	٦٨,٥٠٠	مخصص التزامات محتملة
-	١,٠٩٠	٥,٤٤٩	٥,٤٤٩	-	-	مخصص قضايا
٣,٣٤٣	٣,٨٩٣	١٩,٤٦٦	٢,٧٥٢	-	١٦,٧١٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣١,٧٤٠	٣٤,٥٧٨	١٧٢,٨٩٠	١٤,١٩١	-	١٥٨,٦٩٩	

- تم احتساب المنافع الضريبية المؤجلة بنسبة ٢٠٪ كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ 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 ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
دينار	دينار	
١١,٨٨٧	٣١,٧٤٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٩,٨٥٣	٢,٨٣٨	المبالغ المضافة
٣١,٧٤٠	٣٤,٥٧٨	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 اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
(٢٠,٨٠٠)	(٣٩,٦١٢)	(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
سهم	سهم	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
دينار / سهم	دينار / سهم	
(٠/٠٠٢)	(٠/٠٠٥)	حصة السهم من (الخسارة) للفترة - (أساسي ومخفض)

٨ - أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٤		٣٠ أيلول ٢٠١٥		قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة
المطلوب من اطراف ذات علاقة	المطلوب من اطراف ذات علاقة	المطلوب من اطراف ذات علاقة	المطلوب من اطراف ذات علاقة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٠٣٢	-	-	٢,٥٦٧	شركة الأردن الدولية للتأمين (الشركة الأم)
-	٥١٨	-	-	شركة المجموعة المتحدة للإدارة والاستثمارات
-	-	-	-	(شركة مملوكة من أحد أعضاء مجلس الإدارة)
-	-	-	-	أقارب أحد أعضاء مجلس الإدارة
١,٠٣٢	٥١٨	-	٣,٣٣١	المجموع

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول				قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة
٢٠١٤		٢٠١٥		
مصاريف	إيرادات	مصاريف	إيرادات	
دينار	دينار	دينار	دينار	شركة الأردن الدولية للتأمين (الشركة الأم)
-	-	٣,٤٣٧	٣,٦٦٦	شركة المجموعة المتحدة للإدارة والاستثمارات
-	-	-	-	(شركة مملوكة من أحد أعضاء مجلس الإدارة)
-	-	٣,٤٣٧	٣,٦٦٦	المجموع

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية

بلغت الرواتب والمكافآت للإدارة التنفيذية العليا ما مجموعه ٤٤,٠٩١ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (٣٩,٩٠٧ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤) .

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 ٢٠١٤ .

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 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 وما زالت القضية في مرحلة سماع الشهود . وبرأي الادارة والمستشار القانوني بأنه لن تتكبد الشركة أية مبالغ تفوق المخصصات المرصودة لها كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ .

١٢ - القضايا

هنالك قضايا عمالية ضد الشركة بمبلغ ٢,٦٩٢ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وقد تم قيد مخصص قضايا لها ، هذا وبناء على رأي المستشار القانوني وإدارة الشركة فانه لن يترتب على الشركة أية مخصصات إضافية لقاء هذه القضايا .

١٣ - مستويات القيمة العادلة

أ - القيمة العادلة للموجودات المالية

ان بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة المحددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر:
والمطلوبات المالية (طرق التقييم والمداخلات المستخدمة).

الموجودات المالية / المطلوبات المالية	القيمة العادلة	
	٣٠ أيلول	٣١ كانون الأول
موجودات مالية بالقيمة العادلة	٣٠	٣١
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٢٠١٥	٢٠١٤
	دينار	دينار

أسهم شركات

المجموع

الأسعار المعانة في	٣٢,٠٠٠
الأسواق المالية	٣٣,٠٠٠

لا ينطبق

لا ينطبق

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال كل من التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

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

بالاستثناء ما يورد في الجدول أدناه نعتقد ان 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 للبيود المبيبة أدناه تعادل القيمة العادلة لها تقريباً وذلك يعود اما لاستحقاقها قصير الاجل او ان أسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال العام.

موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥
القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية
دينار	دينار	دينار
موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة	٦٩٠,٧٢١	٧١٨,٧١٦
الاستثمارات العقارية	٨,٥١٦,٣٠٠	١١,٠٩١,٣٤٥
مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة	٩,٢٠٧,٠٢١	١١,٨١٠,٠٦١
	٩,٣٢١,٥٢٢	١١,٢١٤,٦٦٧

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