



FIRST JORDAN

To: Jordan Securities Commission Amman Stock Exchange Date: 30/7/2018 <u>Subject: Semi- Annual Report as of 30/06/2018</u>	السادة هيئة الأوراق المالية السادة بورصة عمان التاريخ:- 2018/7/30 الرقم: 2018/FJIC/127 <u>الموضوع: التقرير نصف السنوي كما هو في 2018/06/30</u>
Attached the company's Semi- Annual Report of First Jordan Investment Company As of 30/06/2018	مرفق طيه نسخة من التقرير نصف السنوي لشركة الأردن الأولى للاستثمار كما هو بتاريخ 2018/06/30
Kindly accept our highly appreciation and respect Ayman Majali Chairman	وتفضلوا بقبول فائق الاحترام... أيمن مزاع المجالي رئيس مجلس الإدارة 

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الطابق

٢٠ تموز ٢٠١٨

3832

الرقم المتسلسل:

31269

رقم الملف:

2018/06/30

الجهة المختصة:

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨
مع تقرير المراجعة

شركة الأردن الأولى للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ حزيران ٢٠١٨

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 - ١٦ ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع/م ٨١٤٤٨

السادة رئيس واعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الأردن الأولى للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة لشركة الأردن الأولى للاستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للسنة 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 لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً إلى 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 .

أساس الاستنتاج المتحفظ

١ - كما يرد في الإيضاح رقم (٢/ب) ، تتضمن قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ على استثمار في شركة تابعة بقيمة التكلفة البالغة ٢٠,٠٠٢ دينار ، لم تتمكن الشركة من توحيد الشركة التابعة منذ حصولها على السيطرة في العام ٢٠١٣ بسبب عدم توفر معلومات مالية للشركة التابعة خلافاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية. لم نتمكن من تحديد أثر عدم توحيد الشركة التابعة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

٢ - كما يرد في الإيضاحين رقم (١٠/أ) و(١٤/د) ، تتضمن قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ على مبالغ مطلوبة من شركة الباحة للاستثمارات بقيمة ١٠,٦٣٤,٧٠٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (١٠,٦١٨,٩٢٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧) ، لم نتمكن من الحصول على ادلة مراجعة كافية بما يتعلق بقدرة الشركة على استرداد الذمة المدينة بسبب الوضع المالي للشركة التابعة ونتيجة القضية المقامة من قبلها ، وعليه لم نتمكن من تحديد ما اذا كان هنالك ضرورة لإجراء اية تعديلات على هذا الرصيد .

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا ، وباستثناء الأثر المحتمل لما يرد في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ أعلاه ، 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 .

فقرات تأكيدية

دون المزيد من التحفظ في استنتاجنا، نود لفت الانتباه إلى ما يلي:

١ - كما يرد في الإيضاح رقم (٧/ هـ) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يشير إلى قطعة أرض مسجلة بأسماء بعض أعضاء مجلس الإدارة الحاليين والسابقين.

١ - كما يرد في الإيضاح رقم (١٤/ ب) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، و الذي يشير إلى وجود قضية مقامة ضد الشركة. ان النتائج المتوقعة للقضية لا يمكن تحديدها حالياً بصورة موثوقة وعليه فإنه لم يتم احتساب أي مخصص في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لقاء أي أثر من الممكن أن ينشأ على الشركة.

٣ - كما يرد في الإيضاح رقم (١٤/ ج) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، و الذي يشير إلى القضية المرفوعة على دائرة الدخل والمبيعات ، و الذي يمثل الطعن في قرار دائرة الدخل والمبيعات.

أمر آخر

إن القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ قد تم تدقيقها من قبل مدقق حسابات آخر وأصدر تقرير متحفظ حولها بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠١٨ وكما قام بمراجعة القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وأصدر استنتاجه المتحفظ حولها بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٧ ، وكانت التحفظات متعلقة بأثر عدم توحيد شركة تابعة وإمكانية تحصيل الذمة المدينة المطلوبة من الشركة التابعة .

فقرة إيضاحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير انه تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الادارة وهيئة الأوراق المالية فقط .

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية ديلويت آند توش (الشرق الاوسط) - الأردن

٢٩ تموز ٢٠١٨

ديلويت آند توش (الشرق الاوسط) شفيق كميل بطشون
إجازة رقم (٧٤٠)

010103

قائمة (أ)

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

أول كانون الثاني ٢٠١٧ (معدلة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (معدلة)	٣٠ حزيران ٢٠١٨ (مراجعة غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار	دينار		
٣٥٢,٣١٨	٤٩,٣٨٥	٣١٢,٨٧٠	٤	موجودات متداولة: نقد في الصندوق ولدى البنوك موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٨,٨٠٩,١٤٧	٨,٢٥٨,٧١٧	٧,٢١٤,٢٤٠	٥	المطلوب من أطراف ذات علاقة
١١,٢٠١,٣٦٨	١١,٢٢٧,٥٩٢	١١,٢٤٣,٣٧٩	١٠	أرصدة مدينة أخرى
٤٤٦,٣٤٨	٣٣٠,٩٣٣	٢٩٨,٠٩٦		مجموع موجودات متداولة
٢٠,٨٠٩,١٨١	١٩,٨٦٦,٦٢٧	١٩,٠٦٨,٥٨٥		موجودات غير متداولة:
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
٢٠,٨٢٤,٦٦٧	١٨,٣٤٧,٥٠٣	١٥,٢٩٢,٦٠١	٦	استثمارات في شركات حليفة
٣,٨٠٥	٣,٦٨١	٣,٦٨١	ب/٢	استثمار في شركة تابعة غير موحدة
٢٠,٠٠٢	٢٠,٠٠٢	٢٠,٠٠٢		ممتلكات ومعدات - بالصافي
٣٦٢,٦٤٨	٣٣٧,٧٩٠	٣٣١,٢٧٠	٧	استثمارات عقارية - بالصافي
٤٢,١١٧,٤٢٦	٤١,٧٧٩,٢١٩	٤١,٥٩٢,١١٥		مشاريع تحت التنفيذ
٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	ج/٨	موجودات ضريبية مؤجلة
٦١٣,٠٦٥	٥٦٤,٨١٥	٤٥٩,٩٦٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٣,٩٦٣,٦١٣	٦١,٠٧٥,٠١٠	٥٧,٧٢١,٦٣٦		مجموع الموجودات
٨٤,٧٧٢,٧٩٤	٨٠,٩٤١,٦٣٧	٧٦,٧٩٠,٢٢١		المطلوبات وحقوق المساهمين
				المطلوبات المتداولة:
١,٦١٧,٥٠٧	١,٥٢٣,٦٩١	١,٦٩٣,٦٠٠	٩	قروض بنكية تستحق خلال عام
٥٥٧,٤٩٠	٥٣٨,٨٧٧	٥٣٠,٤٢٩		ذمم شركات وساطة - تمويل على الهامش
٦,٣٢٤	٨,٨٣٧	٥,٠٤٩	١٠	المطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٣٤٢,٦٣٨	٣٥٣,٩٣٤	١٩٤,٩٤٨		إيرادات غير متحققة
٩٥,٥٣٩	٩٥,٥٣٩	٩٥,٥٣٩	ب/٨	مخصص ضريبة الدخل
٥٤٠,٠١٣	٣٥٣,٠٣٩	٣٥٨,٧٥٠		أرصدة دائنة أخرى
٣,١٥٩,٥١١	٢,٨٧٣,٩١٧	٢,٨٧٨,٣١٥		مجموع المطلوبات المتداولة
				المطلوبات غير المتداولة:
٧,٣٢٣,١١٣	٧,١٦٤,٣٥٧	٦,٦١٨,٥٧٩	٩	قروض بنكية تستحق لأكثر من عام
٧,٣٢٣,١١٣	٧,١٦٤,٣٥٧	٦,٦١٨,٥٧٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٠,٤٨٢,٦٢٤	١٠,٠٣٨,٢٧٤	٩,٤٩٦,٨٩٤		مجموع المطلوبات
				حقوق المساهمين - قائمة (ج):
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٣٢٧,٢٧٦	٣٢٧,٢٧٦	٣٢٧,٢٧٦		الاحتياطي الإجمالي
(٥,٦٩٦,٣٨٣)	(٧,٦٣٨,٠١٠)	(١٠,٦٣٥,٠٤٧)		احتياطي القيمة العادلة
٤,٦٥٩,٢٧٧	٣,٢١٤,٠٩٧	٣,٢٢٤,٤٧٨		الأرباح المدورة
-	-	(٦٢٣,٣٨٠)		الخسارة للفترة - قائمة (ب)
٧٤,٢٩٠,١٧٠	٧٠,٩٠٣,٣٦٣	٦٧,٢٩٣,٣٢٧		مجموع حقوق المساهمين
٨٤,٧٧٢,٧٩٤	٨٠,٩٤١,٦٣٧	٧٦,٧٩٠,٢٢١		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

قائمة (ب)

شركة الأردن الأولى للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (معدلة)		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (معدلة)		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨		إيضاح
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٠٥,٥٨٣	٢٧٦,٥١٢	١٥٤,٣٣٣	١٢٩,٧٧٩					إيراد الإيجارات
٨٠,٨٦٥	٩٥,٠٩٣	(٣٦٦,٢٠٤)	٩٥,٠٠٩	١٢				أرباح / (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل - بالصافي
(٢٧٨,٦١٢)	(٢٣١,٧٣٧)	(١٣١,٦٩٥)	(١٢٧,٠١١)					مصاريف إدارية
(٤٠٨,٦٨٩)	(٣٧٢,٩٢٥)	(١٩٢,٦٠٦)	(٢٠٥,٩٥٢)					مصاريف استثمارات عقارية
-	(٢٥,٠٠٠)	-	(٢٥,٠٠٠)					مخصص قضايا
(٣,٥٩١)	(٨٠٢)	(١,٠٦٩)	٢					عمولات بيع وشراء أوراق مالية
١٥,٣٦٩	٩,٤٢٧	١٢,٢٣٤	٤,٥٤٢					إيرادات أخرى
٨٠٢	(٥,٦٦٤)	٧١١	(٥,٧٦١)					(خسائر) أرباح فروقات عملة
(٢٨٨,٢٧٣)	(٢٥٥,٠٩٦)	(٥٢٤,٢٩٦)	(١٣٤,٣٩٢)					(الخسارة) من العمليات التشغيلية
٣٢٩	١,٧٣٨	١٦٨	١,٧٣٦	١٠				إيرادات فوائد دائنة
(٣١٦,٤٨٤)	(٢٦٥,١٧٤)	(١٥٣,٠٨٤)	(١٣٩,٥٣٧)	١٠				مصاريف تمويل
(٣١٦,١٥٥)	(٢٦٣,٤٣٦)	(١٥٢,٩١٦)	(١٣٧,٨٠١)					صافي مصاريف تمويل
(٦٠٤,٤٢٨)	(٥١٨,٥٣٢)	(٦٧٧,٢١٢)	(٢٧٢,١٩٣)					(الخسارة) للفترة قبل ضريبة الدخل
-	(١٠٤,٨٤٨)	-	(١٠٤,٨٤٨)	٨/ب				مصروف ضريبة الدخل
(٦٠٤,٤٢٨)	(٦٢٣,٣٨٠)	(٦٧٧,٢١٢)	(٣٧٧,٠٤١)					(الخسارة) للفترة - قائمة (ج)
								بنود الدخل الشامل الآخر:
								بنود الدخل الشامل الآخر غير القابلة للتحويل لاحقا الى قائمة الدخل:
								التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(١,٤٣٣,٨٦١)	(٢,٩٩٧,٠٣٧)	(٤٧٦,٨٨٢)	(١,٦٠٥,٥٧٩)					خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(١١٢,٨٠٦)	(١٦,٥٩٠)	(٢٨٤)	-					من خلال الدخل الشامل
(١,٥٤٦,٦٦٧)	(٣,٠١٣,٦٢٧)	(٤٧٧,١٦٦)	(١,٦٠٥,٥٧٩)					اجمالي بنود (الخسارة الشاملة) للفترة - قائمة (ج)
(٢,١٥١,٠٩٥)	(٣,٦٣٧,٠٠٧)	(١,١٥٤,٣٧٨)	(١,٩٨٢,٦٢٠)					اجمالي (الخسارة الشاملة) للفترة - قائمة (ج)
(٠,٠٠٨)	(٠,٠٠٨)							حصة السهم من (الخسارة) للفترة - (أساسي ومخفض)

قائمة (ج)

شركة الأردن الأولى للاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

اجمالي حقوق المساهمين	الفترة (الخصارة) للفترة	الأرباح المدورة	احتياطي القيمة العادلة	الاحتياطي الإجمالي	رأس المال المدفوع	ايضاح
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٧٠,٩٠٣,٣٦٣	-	٣,٢١٤,٠٩٧	(٧,٦٣٨,٠١٠)	٣٢٧,٢٧٦	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨
٢٦,٩٧١	-	٢٦,٩٧١	-	-	-	الرصيد بداية الفترة
٧٠,٩٣٠,٣٣٤	-	٣,٢٤١,٠٦٨	(٧,٦٣٨,٠١٠)	٣٢٧,٢٧٦	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٥)
(٦٢٣,٣٨٠)	(٦٢٣,٣٨٠)	-	-	-	-	الرصيد بداية الفترة المعدل
(٣,٠١٣,٦٢٧)	-	(١٦,٥٩٠)	(٢,٩٩٧,٠٣٧)	-	-	(الخصارة) للفترة - قائمة (ب)
(٣,٦٣٧,٠٠٧)	(٦٢٣,٣٨٠)	(١٦,٥٩٠)	(٢,٩٩٧,٠٣٧)	-	-	إجمالي بنود (الخصارة الشاملة) للفترة - قائمة (ب)
٦٧,٢٩٣,٣٢٧	(٦٢٣,٣٨٠)	٣,٢٢٤,٤٧٨	(١٠,٦٣٥,٠٤٧)	٣٢٧,٢٧٦	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي (الخصارة الشاملة) للفترة - قائمة (ب)
						الرصيد نهاية الفترة
٧٤,٧٤٦,٦٤٧	-	٥,١١٥,٧٥٤	(٥,٦٩٦,٣٨٣)	٣٢٧,٢٧٦	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (معدلة)
(٤٥٦,٤٧٧)	-	(٤٥٦,٤٧٧)	-	-	-	الرصيد بداية الفترة
٧٤,٢٩٠,١٧٠	-	٤,٦٥٩,٢٧٧	(٥,٦٩٦,٣٨٣)	٣٢٧,٢٧٦	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	أثر تعديل سنوات سابقة
(٦٠٤,٤٢٨)	(٦٠٤,٤٢٨)	-	-	-	-	الرصيد بداية الفترة المعدل
(١,٥٤٦,٦٦٧)	-	(١١٢,٨٠٦)	(١,٤٣٣,٨٦١)	-	-	(الخصارة) للفترة - قائمة (ب)
(٢,١٥١,٠٩٥)	(٦٠٤,٤٢٨)	(١١٢,٨٠٦)	(١,٤٣٣,٨٦١)	-	-	إجمالي بنود (الخصارة الشاملة) للفترة - قائمة (ب)
٧٢,١٣٩,٠٧٥	(٦٠٤,٤٢٨)	٤,٥٤٦,٤٧١	(٧,١٣٠,٢٤٤)	٣٢٧,٢٧٦	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي (الخصارة الشاملة) للفترة - قائمة (ب)
						الرصيد نهاية الفترة

ي بموجب تعليمات السلطات الرقابية:

- يشمل رصيد الأرباح المدورة مبلغ ٤٥٩,٩٦٧ دينار لا يمكن التصرف به كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ لقاء منافع ضريبية موجهة بما في ذلك الرسالة أو التوزيع إلا بمقدار ما يتحقق منه فعلاً.
- يشمل رصيد الأرباح المدورة مبلغ ١,٣١٨,١٩٥ دينار لا يمكن التصرف به كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ لقاء خسائر تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل غير متحققة.
- يحظر التصرف باحتياطي القيمة العادلة السالبة والبالغة ١٠,٦٣٥,٠٤٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ بما في ذلك الرسالة أو التوزيع أو إطفاء الخسائر أو أي وجه من أوجه التصرف الأخرى إلا بمقدار ما يتحقق منه فعلاً من خلال عمليات البيع.

إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (د)

شركة الأردن الأولى للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاح	
٢٠١٧ (معدلة)	٢٠١٨		
دينار	دينار		
(٦٠٤,٤٢٨)	(٥١٨,٥٣٢)		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : (الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب) تعديلات :
٢٠,٣٥٧	١٢,٠٨١		استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٣٦,٥٠٣	١٨٩,٨٧٦	٧	استهلاك استثمارات عقارية
٤٢٦,٨٠٠	٩٥٧,٦٩٨	١٢	خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل غير متحققة
٣١٦,١٥٥	٢٦٣,٤٣٦		صافي مصاريف تمويل
-	٢٥,٠٠٠		مخصص قضايا
(٢٥,١٥٧)	(٤,٣٠٥)	١٢	(أرباح) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٤٨٢,٥٠٨)	(١,٠٤٨,٤٨٦)	١٢	إيرادات توزيع أرباح اسهم صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل التغير في بنود راس المال العامل
(١١٢,٢٧٨)	(١٢٣,٢٣٢)		النقص في ارصدة مدينة أخرى
١٥٩,٣١٠	٣٢,٨٣٧		(الزيادة) النقص في ذمم مدينة من اطراف ذات علاقة
٥,٣٢٧	(١٥,٧٨٧)		(الزيادة) النقص في إيرادات غير متحققة
١١,٩٧٥	(١٣٢,٠١٥)		(النقص) في ارصدة دائنة أخرى
(٢١٥,٦٩٩)	(١٩,٢٨٩)		صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١٥١,٣٥٥)	(٢٥٧,٤٨٦)		
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
٣٢٩	١,٧٣٨		إيرادات فوائد
٤٢٢,٧٨٨	٤١,٢٧٥		المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٦٠,١٠١	٩٧,٥٠٠		المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
-	(٦,٤١٦)		(شراء) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
(٤٠,٠٠٠)	(٢,٧٧٢)		(شراء) استثمارات عقارية
-	(٥,٥٦١)		(شراء) ممتلكات ومعدات
٤٨٢,٥٠٨	١,٠٤٨,٤٨٦	١٢	توزيعات أرباح اسهم
١,٠٢٥,٧٢٦	١,١٧٤,٢٥٠		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٤,٨٣٦	(٣,٧٨٨)		(النقص) الزيادة في ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة
(١٨,٦١٣)	(٨,٤٤٨)		(النقص) في ذمم شركات وساطة - تمويل على الهامش
(٨٦٧,٣٦٧)	(٣٧٥,٨٦٩)		أقساط قروض مسددة خلال الفترة
(٣١٦,٤٨٤)	(٢٦٥,١٧٤)		مصاريف تمويل مدفوعة
(١,١٩٧,٦٢٨)	(٦٥٣,٢٧٩)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(٣٢٣,٢٥٧)	٢٦٣,٤٨٥		صافي الزيادة (النقص) في النقد
٣٥٢,٣١٨	٤٩,٣٨٥		نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
٢٩,٠٦١	٣١٢,٨٧٠	٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

شركة الأردن الأولى للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

١ - عام

أ - تأسست شركة الأردن الأولى للاستثمار بتاريخ ٣ أيار ٢٠٠٦ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة مساهمة عامة وهي مسجلة تحت الرقم (٤٠٢) برأسمال قدره ١٥٠ مليون دينار بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. هذا وبتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠١٤ ، قررت الهيئة العامة للشركة تخفيض رأس مال الشركة عن طريق إطفاء رصيد الخسائر المتراكمة ليصبح رأس المال المصرح به والمدفوع ٧٥ مليون دينار أردني موزعاً على ٧٥ مليون سهم . وتم استكمال كافة الإجراءات القانونية لتحفيض رأس المال لدى وزارة الصناعة والتجارة خلال العام ٢٠١٤.

ب - ان عنوان مكتب الشركة هو مدينة عمان ، منطقة الرابية ، شارع عبدالله بن رواحة ، عمارة رقم (٤) - المملكة الأردنية الهاشمية .

ج - من أهم غايات الشركة والشركات التابعة لها هي : استثمار أموال الشركة في المجالات الاقتصادية الصناعية والمالية والعقارية والتجارية والسياحية والاستثمار في الأوراق المالية بجميع أنواعها بالإضافة الى استثمار وبناء وتأجير العقارات وشراء الأراضي وإقامة شقق سكنية عليها وبيعها وإدارة وتطوير العقارات .

د - تم اقرار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٣ تموز ٢٠١٨.

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أ - أسس اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

- تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

- ان الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

- 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 ٢٠١٧ . كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٨ .

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ممتاثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ باستثناء أثر تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨ علما بأنه لم ينتج عنها أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة :

- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٤ - ٢٠١٦ تشمل التحسينات تعديلات على كل من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) وهي سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨.

- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٢) "الدفع على أساس السهم" تتعلق هذه التعديلات بتصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس السهم وهي سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨.

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٤): "عقود التأمين" تتعلق هذه التعديلات بالفرق ما بين تاريخ سريان كل من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والمعيار الجديد لعقود التأمين وهي سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٨.

- تفسير رقم (٢٢) - لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية - المعاملات بالعملة الأجنبية والدفعات المقدمة:

يوضح هذا التفسير انه عند تحديد سعر الصرف السائد الذي سيستخدم عند الاعتراف الاولي المتعلق بأصل او مصروف او دخل (أو جزء منه) او عند الغاء الاعتراف بأصل او التزام غير نقدي متعلق بدفعات مقدمة ، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بالاعتراف الاولي بالأصل او الالتزام غير النقدي الذي نشأت عنه تلك الدفعات المقدمة .

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) - تحويلات الاستثمارات العقارية: توضح هذه التعديلات متى يجب على الشركة تحويل (إعادة تصنيف) العقارات بما فيها العقارات تحت التنفيذ او التطوير الى او من بند الاستثمارات العقارية .

- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) "الأدوات المالية: الإفصاحات" تتعلق هذه التعديلات بالإفصاحات حول التطبيق المبدئي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩). إن هذه التعديلات سارية المفعول عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) لأول مرة.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) "الأدوات المالية - الإفصاحات" تتعلق هذه التعديلات بالإفصاحات الإضافية لمحاسبة التحوط (والتعديلات اللاحقة) الناتجة عن إدخال فصل محاسبة التحوط في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩). إن هذه التعديلات سارية المفعول عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) لأول مرة.

• المعيار الدولي للتقارير المالية (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء:
صدر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) في أيار ٢٠١٤ الذي وضع نموذجاً شاملاً للمنشآت لإستخدامه في المحاسبة عن الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء. وسجل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) محل إرشادات تحقق الإيرادات الحالية بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١١) "عقود الإنشاء" والتفسيرات ذات الصلة عندما يصبح ساري المفعول.

إن المبدأ الأساسي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) هو أنه يجب على المنشأة الاعتراف بالإيرادات لتوضيح نقل السلع أو الخدمات الموعودة للعميل بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل تلك السلع أو الخدمات. وعلى وجه التحديد، يقدم المعيار منهجاً من خمس خطوات لإثبات الإيرادات:

- الخطوة ١: تحديد العقد (العقود) المبرمة مع العميل.
- الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء في العقد.
- الخطوة ٣: تحديد سعر البيع.
- الخطوة ٤: تخصيص سعر للبيع للالتزامات الأداء في العقد.
- الخطوة ٥: الإعراف بالإيراد عندما تستوفي (أو لدى إستيفاء) المنشأة إلتزام الأداء.

بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) ، تعترف المنشأة عندما (أو لدى) الوفاء بإلتزام الأداء، أي عندما تُحوّل "السيطرة" على السلع أو الخدمات التي يقوم عليها التزام الأداء المحدد إلى العميل. وقد أضيفت إرشادات أكثر إلزاماً في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) للتعامل مع سيناريوهات محددة. وعلاوة على ذلك، يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) إفصاحات شاملة.

يمكن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) بأثر رجعي، وذلك بتعديل أرقام المقارنة وتعديل الأرباح المدورة في بداية أقرب فترة مقارنة. - وبدلاً من ذلك، يمكن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) اعتباراً من تاريخ تقديم الطلب، وذلك عن طريق تعديل الأرباح المدورة في سنة التقرير (منهج الأثر التراكمي).

قامت الشركة باحتساب الأثر الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية (١٥) وقامت بتعديل الأثر على الرصيد الافتتاحي كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٨ كما يلي:

التغير	المعيار الدولي للتقارير المالية (١٥)	معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨)	
دينار	دينار	دينار	إيرادات غير متحققة
(٢٦,٩٧١)	١٩٤,٩٤٨	٢٢١,٩١٩	
٢٦,٩٧١	٣,٢٤١,٠٦٨	٣,٢١٤,٠٩٧	الأرباح المدورة

• التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء"
تتعلق هذه التعديلات بتوضيح ثلاثة جوانب من المعيار (تحديد التزامات الأداء، واعتبارات الموكل مقابل الوكيل، والترخيص) وبعض الإعفاء الانتقالية للعقود المعدلة والعقود المنجزة.

• تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) الأدوات المالية:
صدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) في تشرين الثاني ٢٠٠٩ وطرح متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية، ولاحقاً تم تعديل المعيار في تشرين الأول ٢٠١٠ ليشمل متطلبات حول تصنيف وقياس المطلوبات المالية وإلغاء الاعتراف بها. كما تم تعديل المعيار في تشرين الثاني ٢٠١٣ ليتضمن متطلبات جديدة حول محاسبة التحوط العام. وصدرت نسخة معدلة من المعيار في تموز ٢٠١٤ لتتضمن: (أ) متطلبات التدني للموجودات المالية، و(ب) تعديلات محدودة على متطلبات التصنيف والقياس من خلال طرح فئة قياس "القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر" لبعض أدوات الدين البسيطة.

تحتوي النسخة النهائية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) على المتطلبات المحاسبية للأدوات المالية وحلت محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩): الاعتراف والقياس. وتتضمن النسخة الجديدة من المعيار متطلبات للتصنيف والقياس والتدني ومحاسبة التحوط.

استبدلت النسخة النهائية للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) والمتعلقة بالأدوات المالية نموذج الخسارة الائتمانية المتكبد وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) والمتعلقة بالأدوات المالية: الاعتراف والقياس، حيث استبدل بنموذج للخسائر الائتمانية المتوقعة. تضمن المعيار نموذج أعمال لأدوات الدين والقروض والالتزامات المالية وعقود الضمان المالي والودائع والذمم المدينة، إلا أنه لا ينطبق على أدوات الملكية.

في حالة وجود مخاطر ائتمانية متدنية للموجودات المالية عند التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) يتم اعتبار مخاطر الائتمان المتعلقة بهذه الموجودات المالية أنها لم تتغير بشكل جوهري منذ الاعتراف الأولي بها.

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) الأدوات المالية يتم الاعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة بقرارات مبكرة مقارنة مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩).

تتضمن النسخة المعدلة للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) (٢٠١٤) (الأدوات المالية) آلية تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية. يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) أن يتم تصنيف جميع الموجودات المالية بناءً على نموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي.

لا يوجد أي اختلاف جوهري لتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية ناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) لسنة ٢٠١٤.

قامت الشركة باحتساب الأثر الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩). ونظراً لعدم ماديته فلم يتم عكس أثره على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة.

ب - أسس توحيد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة .

يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة ، وإذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة.

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 منها وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركة التابعة .

تمتلك الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ الشركات التابعة التالية :

اسم الشركة	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها
	دينار	%		
شركة الفحيص الأولى للاستثمار	١٩,٥٠٠	١٠٠	عقاري	الأردن
شركة السلط الأولى للاستثمار	٣٠,٠٠٠	١٠٠	استثماري	الأردن
شركة المطار للاستثمار (تحت التصفية)	١٩,٥٠٠	١٠٠	استثماري	الأردن
شركة الطنيب للاستثمار العقاري	١٩,٥٠٠	١٠٠	عقاري	الأردن
شركة لؤلؤة حوارة للتجارة والاستثمار	١٩,٥٠٠	١٠٠	عقاري	الأردن
شركة الأداء لتطوير وتأجير العقارات	٥٠,٠٠٣	١٠٠	عقاري	الأردن
شركة الطاهر للاستثمار والتطوير العقاري	٧٥٠,٠٠٠	١٠٠	عقاري	الأردن
شركة الباحة للاستثمارات *	٥٠,٠٠٠	٥٥	عقاري	الأردن
شركة القلعة الأولى للاستثمارات المالية	٦٥٠,٠٠٠	٣٠/٧٧	استثماري	الأردن
شركة الرمثا الأولى للاستثمار	١٩,٥٠٠	٢٢	عقاري	الأردن

يبين الجدول التالي المركز المالي والأداء المالي للشركات التابعة :

اسم الشركة	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨			كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧		
	الموجودات	المطلوبات	صافي الموجودات	الموجودات	المطلوبات	صافي الموجودات
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الفحيص الأولى للاستثمار	٧,٧٧٧,٤١٤	٢٧٦,٤٥٢	٧,٥٠٠,٩٦٢	٧,٧٧٧,١٥٢	٣٦٨,١٨٧	٧,٤٠٨,٩٦٥
السلط الأولى للاستثمار	١,٩٢٠	٨٢٨	١,٠٩٢	٣,٧٩٢	٢,٣٧١	١,٤٢١
المطار الاستثمار (تحت التصفية)	٨٦	٩	٧٧	١٢٥	٩	١١٦
الطنيب للاستثمار العقاري	١,٦٨٨,١٣٨	٩	١,٦٦٨,١٢٩	١,٦٨٨,١٣٨	٩	١,٦٨٨,١٢٩
لؤلؤة حوارة للتجارة والاستثمار	١,٠٣٦,٥٤١	٩	١,٠٣٦,٥٣٢	١,٠٣٦,٥٤١	٩	١,٠٣٦,٥٣٢
لأداء لتطوير وتأجير العقارات	١١,٣٤٥,٩٧١	٤,٩٨٧,٢٧٤	٦,٣٥٨,٦٩٧	١١,٤٦٩,٩٧٦	٥,٢٤٣,٨٧٠	٦,٢٢٦,١٠٦
الطاهر للاستثمار والتطوير العقاري	١٤,٧٩٠,١١١	٢,٢٩٢,٠٨٥	١٢,٤٩٨,٠٢٦	١٤,٨٨٧,٩١٦	٢,٨٧٠,٨٢٧	١٢,٠١٧,٠٨٩
الباحة للاستثمارات *	١٦,١٨١,٩٦٢	١٦,٢٥٠,٣٥٠	(٦٨,٣٨٨)	١٦,١٨١,٩٦٢	١٦,٢٥٠,٣٥٠	(٦٨,٣٨٨)

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧			للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨			اسم الشركة
صافي الدخل / (الخسارة)	مصرفات	إيرادات	صافي الدخل / (الخسارة)	مصرفات	إيرادات	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
(١٦,٦١١)	(١٦,٦١١)	-	(١٢,٥٩٣)	(١٢,٥٩٣)	١,٠٠٠	الفحيص الأولى للاستثمار
(١,١٩٨)	(١,١٩٨)	-	(٧٣٩)	(٧٣٩)	-	السلط الأولى للاستثمار
(٢٠٤)	(٢٠٤)	-	(٣٩)	(٣٩)	-	المطار الاستثمار (تحت التصفية)
(١٢٣)	(١٢٣)	-	(٣)	(٣)	-	الطنيب للاستثمار العقاري
(٩٩)	(٩٩)	-	(٤٢)	(٤٢)	-	لولوة حوارة للتجارة والاستثمار
(٩٩,١٤٠)	(٤٠٧,٢٢٣)	٣٠٨,٠٨٣	(٨٨,٩٩٢)	(٣٧٥,٥٨٥)	٢٨٦,٥٩٣	لأداء لتطوير وتأجير العقارات
(٢٥٨,٤٩٢)	(٢٥٨,٤٩٢)	-	(١٨١,٥٨٦)	(١٨٢,٤٣٢)	٨٤٦	الطاهر للاستثمار والتطوير العقاري
(٦,٨٦٥)	(٦,٨٦٥)	-	-	-	-	الباحة للاستثمارات *

* لم تقم الشركة بتوحيد القوائم المالية لشركة الباحة للاستثمارات (شركة تابعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ رغم أن الشركة بتاريخ ٣ آذار ٢٠١٣ حازت على سيطرة في مجلس إدارة شركة الباحة للاستثمارات وقد تمت تلك السيطرة بهدف تسهيل اتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة من قبل شركة الباحة للاستثمار بخصوص القضية المرفوعة على الشركة الخليجية للاستثمارات العامة التي تمتلك مشروع برج مارينا في دبي، وستقوم الشركة بالتخلص من هذه السيطرة عند الانتهاء من الغاية المذكورة أعلاه . حيث تمثل الأرقام المفصّل عنها أعلاه المركز المالي والأداء المالي لشركة الباحة للاستثمارات وفقاً للمعلومات المالية غير المدققة المتوفرة لدى إدارة الشركة .

- بلغ العجز في رأس المال العامل لشركة الطاهر للاستثمار والتطوير العقاري (شركة ذات مسؤولية محدودة) ما قيمته ٣٧٤,٢٩٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (٢٥١,٢٦٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧) . علماً بأن الهيئة العامة للشركة قررت في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٧ آذار ٢٠١٨ إطفاء الخسائر المتراكمة التي بلغت ٥٧٩,٨٠٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ من خلال جاري شركة الأردن الأولى للاستثمار (الشريك).

- بلغ العجز في رأس المال العامل لشركة الأداء لتطوير وتأجير العقارات (شركة مساهمة خاصة محدودة) ما قيمته ٧٦٥,٠٢٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (٤٥٥,٢٣٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧).

- بلغ العجز في رأس المال العامل لشركة الفحيص الأولى للاستثمار (شركة ذات مسؤولية محدودة) ما قيمته ١٣٧,٢٥١ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (١٨٠,٠٩٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧) . علماً بأن الهيئة العامة للشركة قررت في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٧ آذار ٢٠١٨ إطفاء الخسائر المتراكمة التي بلغت ٣١,٩٩٨ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ من خلال جاري شركة الأردن الأولى للاستثمار (الشريك).

- قررت الهيئة العامة لشركة السلط الأولى للاستثمار في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٣ نيسان ٢٠١٧ تخفيض رأس مال شركة السلط الأولى للاستثمار (شركة ذات مسؤولية محدودة) بقيمة ١٨٨,٧٧٣ دينار أردني وإطفاء الخسائر المتراكمة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ بقيمة ٨١,٢٢٧ دينار أردني من خلال جاري الشريك ليصبح رأس المال بعد التخفيض والإطفاء ٣٠,٠٠٠ دينار أردني، علماً أن الإجراءات القانونية قد تم استكمالها بتاريخ ٩ نيسان ٢٠١٨.

- قررت الهيئة العامة لشركة المطار للاستثمار في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٤ نيسان ٢٠١٧ بتصفية اختيارية للشركة ، علماً أن الإجراءات القانونية لم تستكمل بعد.

٣ - استخدام التقديرات

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 ، هذا ونعتقد بأن التقديرات الواردة ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة وهي متماثلة مع التقديرات المتبعة عن إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ باستثناء التقديرات المتبعة لاحتساب اثر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والمتعلق بالأدوات المالية حيث يتم احتساب التدني الائتماني المتوقع بموجب منهجية مبسطة .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (معدلة)	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار	دينار	
١,٩٣٣	٥,٢٣١	نقد في الصندوق
٩,٢٠٢	٢٩٤,٨٨٩	حسابات جارية *
٣٨,٢٥٠	١٢,٧٥٠	شيكات برسم التحصيل **
٤٩,٣٨٥	٣١٢,٨٧٠	

* يتضمن هذا البند حسابات يستحق عليها فوائد بمعدل ١% سنويا .

** يمثل هذا البند الشيكات المقبوضة من العملاء وتستحق القبض خلال ثلاثة أشهر أو أقل.

٥ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (معدلة)	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار	دينار	
١١٨,٩٢٣	٢٧,٠٥٧	أسهم شركات محلية
٨,١٣٩,٧٩٤	٧,١٨٧,١٨٣	استثمار في صناديق استثمارية خارجية
٨,٢٥٨,٧١٧	٧,٢١٤,٢٤٠	

٦ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (معدلة)	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار	دينار	
١٧,٥٨٤,١٠٣	١٤,٥٩٢,٦٠٠	أسهم شركة محلية متداولة:
٧٦٠,٠٠٠	-	البنك التجاري الأردني (١)
١٨,٣٤٤,١٠٣	١٤,٥٩٢,٦٠٠	شركة الإسراء للاستثمار والتمويل الإسلامي (٢)
		أسهم شركات محلية غير متداولة
-	٧٠٠,٠٠٠	شركة الإسراء للاستثمار والتمويل الإسلامي (٢)
٣,٤٠٠	١	شركة المجموعة المتحدة القابضة - تحت التصفية (٣)
٣,٤٠٠	٧٠٠,٠٠١	
١٨,٣٤٧,٥٠٣	١٥,٢٩٢,٦٠١	

١ - أ - تتضمن أسهم البنك التجاري الأردني على أسهم محجوزة بمقدار ١,٧٢٩,٦٣٨ سهم بقيمة عادلة ١,٧١٢,٣٤٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (٢,٠٥٨,٢٦٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧) مقابل قضية مقامة من قبل الحق العام وكما يرد في الإيضاح رقم (١٤/ب)

ب - تتضمن أسهم البنك التجاري الأردني على أسهم محجوزة بمقدار ١٠,٠٠٠ سهم بقيمة عادلة ٩,٩٠٠ دينار (١١,٩٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧) مقابل عضوية مجلس الإدارة.

ج - تتضمن أسهم البنك التجاري الأردني على أسهم مرهونة بمقدار ٢,٤٤٩,٩٩٨ سهم بقيمة عادلة ٢,٤٢٥,٤٩٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (٢,٩١٥,٤٩٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧) مقابل بعض القروض البنكية - إيضاح (٩).

٢ - تم بتاريخ ٣ تموز ٢٠١٨ وقف تداول أسهم شركة الإسراء للاستثمار والتمويل الإسلامي وعليه تم تصنيف هذا الاستثمار ضمن أسهم شركات محلية غير متداولة ، علما بان هنالك أسهم محجوزة بمقدار ٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة عادلة ١٧,٥٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (١٩,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧) مقابل عضوية مجلس الإدارة .

٣ - تم بتاريخ ٢١ كانون الثاني ٢٠١٨ الغاء تداول أسهم شركة المجموعة المتحدة القابضة بسبب تصفية الشركة الإجبارية وعليه تم تقييم حصة الشركة بقيمة دينار واحد بناء على تقديرات إدارة الشركة ، علما بان هنالك أسهم محجوزة بمقدار ١٠,٠٠٠ سهم كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ مقابل عضوية مجلس الإدارة .

٧ - استثمارات عقارية - بالصافي
أ - يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (معدلة)	أول كانون الثاني ٢٠١٧ (معدلة)
دينار	دينار	دينار
٢٣,٤٣٣,٨٥٩	٢٣,٤٣٣,٨٥٩	٢٣,٤٣٣,٨٥٩
٢١,٥٠٥,٩٦٤	٢١,٥٠٣,١٩٢	٢١,٣٨٨,٠٨٦
٤٤,٩٣٩,٨٢٣	٤٤,٩٣٧,٠٥١	٤٤,٨٢١,٩٤٥
(٣,٣٤٧,٧٠٨)	(٣,١٥٧,٨٣٢)	(٢,٧٠٤,٥١٩)
٤١,٥٩٢,١١٥	٤١,٧٧٩,٢١٩	٤٢,١١٧,٤٢٦

أراضي
عقارات

ينزل : الاستهلاك المتراكم *

* أن الحركة على الاستهلاك المتراكم خلال الفترة كما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (معدلة)	٢٠١٧ (معدلة)	أول كانون الثاني ٢٠١٧ (معدلة)
دينار	دينار	دينار
٣,١٥٧,٨٣٢	٢,٧٠٤,٥١٩	١,٨٥٣,١٣٢
-	-	٤٠١,٧٢٤
٣,١٥٧,٨٣٢	٢,٧٠٤,٥١٩	٢,٢٥٤,٨٥٦
١٨٩,٨٧٦	٢٣٦,٥٠٣	٤٤٩,٦٦٣
٣,٣٤٧,٧٠٨	٢,٩٤١,٠٢٢	٢,٧٠٤,٥١٩

الرصيد بداية الفترة / السنة

أثر تعديل سنوات سابقة **

الرصيد بداية الفترة / السنة المعدل

استهلاك الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

** قامت إدارة الشركة خلال الفترة بمراجعة الاستثمارات العقارية وعليه تم قيد استهلاك يعود لسنوات سابقة وتعديل الأثر على الأرصدة الافتتاحية كما يرد في الإيضاح رقم (١٦) ، كما وتم إعادة تصنيف أراضي بقيمة ٧,٧٧٤,١٠٠ دينار كانت مصنفة ضمن بند العقارات الى بند الأراضي .

ب - تم إعادة تقدير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية من قبل ثلاثة مخمنين معتمدين وقد بلغ متوسط تقدير القيمة السوقية لها ٤٧,٤٢٨,٨٢٩ دينار بموجب اخر تقييم عقاري متوفر لدى الشركة والمعد خلال الربع الأول من العام ٢٠١٨ . وتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بمقارنتها بالقيمة السوقية لاستثمارات العقارية مشابهة لها .

ج - بلغت الإضافات على الاستثمارات العقارية ٢,٧٧٢ دينار خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (١١٥,١٠٦ دينار خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧) .

د - تم رهن عدة أراضي من الاستثمارات العقارية و البالغة كلفتها ما مجموعه ٩,٥٧٤,٠٩٨ دينار وقيمتها العادلة ١٢,٦٠٩,٩١٧ دينار مقابل منح بعض القروض بنكية.

هـ - يتضمن رصيد الأراضي قطعة أرض بقيمة ١,٨٧٠,٢٩٥ دينار مسجلة بأسماء بعض أعضاء مجلس الإدارة الحاليين والسابقين كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ ، ويعود سبب تسجيلها بأسماء بعض أعضاء مجلس الإدارة كونها تقع ضمن أراضي سلطة وادي الأردن ولا يجوز تسجيل هذه الأرض الا بأسماء اشخاص طبيعيين يحملون ارقام وطنية . وتحفظ الشركة مقابلها بإقرارات خطية من أعضاء مجلس الإدارة بأن ملكية الأرض وعاندها لصالح الشركة ، وقد تم إيداع هذه الاقرارات لدى دائرة مراقبة الشركات وسلطة وادي الأردن لحفظ حقوق المساهمين .

و - ان الاستثمارات العقارية المملوكة للشركة محظور التصرف بها وفقاً لأحكام " قانون ايجار الأموال المنقولة وغير المنقولة وبيعها لغير الأردنيين والأشخاص المعنويين رقم (٤٧) لسنة ٢٠٠٦ " . حيث انه ووفقاً لأحكام هذه القانون فانه لا يمكن التصرف بهذه الاستثمارات بأي صورة كانت قبل مضي ٣ سنوات من تاريخ تملكها اذا كانت الغاية من الشركاء السكن ، وخمس سنوات اذا كانت لأي أغراض أخرى .

٨ - ضريبة الدخل

أ - الوضع الضريبي

- تم اجراء مخالصة مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات للشركة والشركات التابعة كما يلي:

التسويات النهائية	اسم الشركة
حتى العام	
٢٠١٤	شركة الأردن الأولى للاستثمار
٢٠١٥	شركة الفحيص الأولى للاستثمار
٢٠١٥	شركة السلط الأولى للاستثمار
٢٠١٥	شركة المطار للاستثمار (تحت التصفية)
٢٠١٥	شركة الطنيب للاستثمار العقاري
٢٠١٥	شركة لؤلؤة حوارة للتجارة والاستثمار
٢٠١٥	شركة الأداء لتطوير وتأجير العقارات
٢٠١٤	شركة الطاهر للاستثمار والتطوير العقاري

* توصلت شركة الأداء للتطوير العقاري (شركة تابعة) لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠١٥ باستثناء العامين ٢٠١٢ و ٢٠١٣ حيث صدر قرار الدائرة بالمطالبة برصيد دخل وتعويض قانوني بقيمة ٢٢٣ ألف دينار عن العامين ٢٠١٢ و ٢٠١٣، علما بأن الشركة قامت بالطعن لدى محكمة البداية الضريبية والمطالبة برديات الضريبة لصالح الشركة، وما تزال هذه القضية منظورة لدى المحكمة، و برأي ادارة الشركة والمستشار الضريبي و المحامي فإن وضع الشركة جيد.

ب - مخصص ضريبة الدخل

- لم يتم قيد مصروف ضريبة دخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ للشركة والشركات التابعة وذلك كون ان نتيجة الأعمال خسارة للفترة.

- بلغ رصيد مخصص ضريبة الدخل ٩٥,٥٣٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، علما بأنه لا يوجد حركة على رصيد مخصص ضريبة الدخل خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

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

- تمثل الضريبة المستحقة الظاهر في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة ما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في	٣٠ حزيران
٢٠١٨	٢٠١٧ (معدلة)
دينار	دينار
١٠٤,٨٤٨	-
١٠٤,٨٤٨	-

إطفاء موجودات ضريبية مؤجلة للفترة

ج - موجودات ضريبية مؤجلة

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

٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
٢٠١٨	٢٠١٧ (معدلة)
دينار	دينار
٥٦٤,٨١٥	٦١٣,٠٦٥
(١٠٤,٨٤٨)	(٤٨,٢٥٠)
٤٥٩,٩٦٧	٥٦٤,٨١٥

الرصيد في بداية الفترة / السنة
إطفاء موجودات ضريبية مؤجلة للفترة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٩ - قروض بنكية
يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (معدلة)

٣٠ حزيران ٢٠١٨

قروض طويلة الأجل	اقساط قروض قصيرة الأجل	قروض طويلة الأجل	اقساط قروض قصيرة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار
١٨٨,٠٩٢	١٥٥,٨٢٠	١٣٨,٩٣٩	١٣٧,٥٠٤
٣,٧٩٣,٧٧٤	٨٤٧,٣١٦	٣,٧٥١,٣٤٦	٧٩٥,٠٢١
٢,٦٠٠,٤١٤	١٥٣,٠٦١	٢,٥٣٣,٦٤٧	٢١٩,٨٢٨
٤٤٦,٥٦٥	١٣١,١٧٤	١٤٦,٨٠٩	٣١٧,٤٦١
١٣٥,٥١٢	٢٣٦,٣٢٠	٤٧,٨٣٨	٢٢٣,٧٨٦
٧,١٦٤,٣٥٧	١,٥٢٣,٦٩١	٦,٦١٨,٥٧٩	١,٦٩٣,٦٠٠

البنك التجاري الأردني (أ)
البنك التجاري الأردني (ب)
بنك الاستثمار العربي الأردني (ج)
بنك الاتحاد (د)
البنك العقاري المصري العربي (هـ)

أ - حصلت شركة الفحيص الأولى للاستثمار (شركة تابعة) بتاريخ ١٩ تشرين الأول ٢٠١٥ على قرض متناقص من البنك التجاري الأردني بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني وبسعر فائدة ٨,٥% سنويا ، على أن يسدد ما يستحق عليه من أقساط وفوائد على دفعات ربع سنوية عددها ١٦ قسط بقيمة ٣٨,٩٥٥ دينار ويستحق آخرها بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٢٠. هذا وتم رهن قطعة أرض من الدرجة الثانية في منطقة الرابية والمملوكة من قبل شركة الاداء لتطوير وتأجير العقارات (شركة تابعة) والتي تم تقدير قيمتها العادلة بمقدار ٤,٥٢٨,٥٦٧ دينار خلال الربع الأول من العام ٢٠١٨ مقابل هذا القرض.

ب - حصلت شركة الاداء لتطوير وتأجير العقارات (شركة تابعة) بتاريخ ٢٨ أيلول ٢٠١٠ على قرض متناقص من البنك التجاري الأردني ، هذا وتم إعادة جدولة القرض بتاريخ ٢٤ كانون الأول ٢٠١٧ على أن يسدد بموجب ٢١ قسط ربع سنوي بقيمة ٢٨١,٠٠٠ دينار لكل منها وبسعر فائدة ٨,٥% ، استحق القسط الأول بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٨ ويستحق آخرها بتاريخ أول نيسان ٢٠٢٣ ، هذا وتم رهن قطعة أرض من الدرجة الأولى في منطقة الرابية والمملوكة من قبل شركة الاداء لتطوير وتأجير العقارات (شركة تابعة) والتي تم تقدير قيمتها العادلة بمقدار ٤,٥٢٨,٥٦٧ دينار خلال الربع الأول من العام ٢٠١٨.

ج - حصلت شركة الطاهر للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) بتاريخ ٦ كانون الأول ٢٠١٢ على قرض متناقص من البنك الاستثمار العربي الأردني بقيمة ٤,٢٠٠,٠٠٠ دينار وبسعر فائدة ٧% سنويا، على أن يسدد ما يستحق عليه من أقساط وفوائد على ٢٠ قسط ربع سنوي بقيمة ٢٥٠,٠٠٠ دينار ، ويستحق آخرها بتاريخ ٥ تشرين الأول ٢٠٢٣. هذا وتم رهن ١,١٩٩,٩٩٨ سهم من أسهم البنك التجاري الأردني بقيمة عادلة ١,١٨٧,٩٩٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ بالإضافة الى قطعة أرض من الدرجة الثانية في منطقة العبدلي والمملوكة من قبل شركة الطاهر للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) والتي تم تقدير قيمتها العادلة بمقدار ٤,٨٤٠,٢٢٥ دينار خلال الربع الأول من العام ٢٠١٨. تم بتاريخ ٢٧ كانون الأول ٢٠١٧ هيكلة رصيد القرض ليسدد الرصيد القائم بتاريخ الهيكلية مع الفوائد بموجب اقساط ربع سنوية بقيمة ٣٢٥,٠٠٠ دينار لكل منها وبسعر فائدة ٧,٥% سنويا.

د - حصلت شركة الأردن الأولى للاستثمار بتاريخ ١٢ آب ٢٠١٧ على قرض متناقص من بنك الاتحاد بقيمة ٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني وبسعر فائدة ٩,٧٥% ، على أن يسدد ما يستحق عليه من أقساط وفوائد على ٢٤ قسط شهريا بقيمة ٢٧,١٣٦ دينار استحق القسط الأول بتاريخ ٢٣ كانون الأول ٢٠١٧ ويستحق آخرها بتاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠١٩ ، هذا وتم رهن ١,٢٥٠,٠٠٠ سهم من أسهم البنك التجاري الأردني بقيمة عادلة ١,٢٣٧,٥٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨.

هـ - حصلت شركة الأردن الأولى للاستثمار على قرض متناقص من البنك العقاري المصري العربي بقيمة ٤٢٥,٠٠٠ دينار أردني وبسعر فائدة ٨,٧٥% ، على أن يسدد ما يستحق عليه من أقساط وفوائد على دفعات ربع سنوية ولمدة ٢٤ شهر ويستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠١٧ ويستحق آخرها بتاريخ ٣٠ تشرين الأول ٢٠١٩. هذا وتم منح القرض برهن قطعة أرض في منطقة الشمساني والمملوكة من قبل شركة الاداء لتطوير وتأجير العقارات (شركة تابعة) والتي تم تقدير قيمتها العادلة بمقدار ٣,٢٤١,١٢٥ دينار خلال الربع الأول من العام ٢٠١٨.

١٠ - أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي تفاصيل الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

أ - بنود قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

المطلوب من أطراف ذات علاقة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (معدلة)	٣٠ حزيران ٢٠١٨	طبيعة العلاقة
دينار	دينار	شركة تابعة
١٠,٦١٨,٩٢٤	١٠,٦٣٤,٧٠٩	شركة الباحة للاستثمارات *
٦٠٨,٦٦٨	٦٠٨,٦٧٠	شركة الرمثا الأولى للاستثمار
٣,٩٣٧,٠٦٦	٣,٩٣٧,٠٦٦	شركة القلعة الأولى للاستثمارات المالية
١٥,١٦٤,٦٥٨	١٥,١٨٠,٤٤٥	
(٣,٩٣٧,٠٦٦)	(٣,٩٣٧,٠٦٦)	مخصص تدني
١١,٢٢٧,٥٩٢	١١,٢٤٣,٣٧٩	

* إن قدرة الشركة على تحصيل الذمة المدينة المطلوبة من شركة الباحة للاستثمار مرتبطة بالنتيجة النهائية للقضية المقامة من قبل شركة الباحة والواردة في الايضاح رقم (١٤/د) .

المطلوب الى أطراف ذات علاقة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (معدلة)	٣٠ حزيران ٢٠١٨	طبيعة العلاقة
دينار	دينار	ذمم دائنة لأعضاء مجلس الإدارة
٨,٨٣٧	٥,٠٤٩	مساهمين في الشركة
٨,٨٣٧	٥,٠٤٩	

قروض بنكية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (معدلة)	٣٠ حزيران ٢٠١٨	طبيعة العلاقة
دينار	دينار	البنك التجاري الأردني - إيضاح (٩)
٤,٩٨٥,٠٠٢	٤,٨٢٢,٨١٠	مساهم في الشركة
٤,٩٨٥,٠٠٢	٤,٨٢٢,٨١٠	عضو مجلس إدارة

ب - بنود قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (معدلة)	٢٠١٨	
دينار	دينار	إيراد فوائد بنكية - البنك التجاري الأردني
٣٢٩	١,٧٣٨	مصاريف تمويل - البنك التجاري الأردني
(١٩٦,١٦٠)	(١٩٨,٦٩٧)	رواتب ومكافآت الادارة التنفيذية
(١٢٨,٣٩٧)	(٩٢,٥٤٠)	
(٣٢٤,٢٢٨)	(٢٨٩,٤٩٩)	

١١ - التزامات ممكن ان تطرأ

كان على الشركة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة التزامات ممكن ان تطرأ تتمثل بكفالات بنكية بمبلغ ١٥٥,٥٠٠ دينار يقابلها تأمين نقدي بقيمة ١٥,٥٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

١٢ - أرباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		يتكون هذا البند مما يلي :	
٢٠١٧ (معدلة)	٢٠١٨	أرباح مُتحققة	(خسائر) غير مُتحققة
دينار	دينار	توزيعات نقدية	
٢٥,١٥٧	٤,٣٠٥		
(٤٢٦,٨٠٠)	(٩٥٧,٦٩٨)		
٤٨٢,٥٠٨	١,٠٤٨,٤٨٦		
٨٠,٨٦٥	٩٥,٠٩٣		

١٣ - حصة السهم من الربح / (الخسارة) للفترة

يتم احتساب الربح / (الخسارة) للسهم الواحد بقسمة الربح / (الخسارة) للفترة على المعدل المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة وتفاصيلها كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في			
٢٠١٧ (معدلة)	٢٠١٨	الفترة - قائمة (ب)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
دينار	دينار		
(٦٠٤,٤٢٨)	(٦٢٣,٣٨٠)		
سهم	سهم		
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠		
دينار / سهم	دينار / سهم		
(٠,٠٠٨)	(٠,٠٠٨)	حصة السهم من (الخسارة) للفترة - (أساسي ومخفض)	

١٤ - القضايا

أ - هناك قضايا مقامة ضد الشركة والشركات التابعة بخلاف ما يرد أدناه ناتجة عن أعمالها الاعتيادية وتبلغ قيمة التعويضات والمطالبات المتعلقة بهذه القضايا ٩٣,١٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ . وبراى الإدارة فإن موقف الشركة في الدعاوى جيد.

ب - تظهر الشركة مدعى عليها و اخرون (شركات و أفراد) بقضية مقامة من قبل الحق العام وشركة المجموعة المتحدة القابضة حيث تبلغ قيمة مطالبة المدعية بالحق الشخصي للمدعى عليهم بقيمة ٧٢ مليون دينار علما بان شركة الأردن الاولى للاستثمار تمتلك ٣٤٠,٠٠٠ سهم من أسهم شركة المتحدة القابضة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ و بحسب رأي المستشار القانوني للشركة فإن موقف شركة الاردن الاولى للاستثمار في الدعوى جيد من خلال الشروع بتقديم بيانات دفاع و التي تثبت عدم قيام الشركة بالاستيلاء على اية اموال عائدة للشركة المتحدة و بانه لم يتم الرجوع اليها حول اية قرارات متخذة من قبل مجلس ادارة الشركة المتحدة القابضة.

ج - قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمطالبة شركة الأداء للتطوير العقاري (شركة تابعة) برصيد ضريبة دخل وتعويض قانوني بقيمة ٢٢٣ ألف دينار عن العامين ٢٠١٢ و ٢٠١٣، علما بأن الشركة قامت بالطعن لدى محكمة البداية الضريبية والمطالبة برديات الضريبة لصالح الشركة، وما تزال هذه القضية منظورة لدى المحكمة، وبراى ادارة الشركة والمستشار الضريبي والمحامي فإن وضع الشركة جيد.

د - قامت شركة الباحة للاستثمارات (شركة تابعة غير موحدة) برفع دعوى أمام المحكمة في دبي لمطالبة كل من الشركة الخليجية للاستثمارات العامة (جيجيكو) والسيد محمد عبدالله جمعة السري وذلك للمطالبة بإبطال عقد الشراكة الموقع ما بين شركة الباحة للاستثمارات والشركة الخليجية للاستثمارات العامة وآخرون والزامهم برد مبلغ ٨٤,١١٠,٠٠٠ درهم (أي ما يعادل ١٦,٢٣٣,٣٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨) مع تعويض للشركة بمبلغ وقدره ١٠٠ مليون درهم (أي ما يعادل ١٩,٣٠٠,١٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨) بالإضافة الى فائدة بواقع ١٢% وذلك من تاريخ المطالبة وحتى تمام السداد ، بالإضافة إلى الرسوم والمصاريف وأتعاب المحاماة.

حيث أن شركة الباحة للاستثمارات وأطراف الدعوى قد نظموا في ما بينهم اتفاقية مشروع مشترك لإنشاء وتطوير مشروع عقاري تحت إسم "دبي مارينا تاور" بمنطقة مرسى دبي - الإمارات العربية المتحدة وتبلغ حصة شركة الباحة ٢٥% من المشروع وعلى أن تكون شركة الخليجية للاستثمارات العامة المطور الرئيسي للمشروع والتي كانت تتولى الإدارة والصرف على المشروع بعد الحصول على الدفعات من الشركاء في المشروع المشترك بناء على العقد. تم إيقاف العمل على المشروع ولم يتم استكمالها وكانت مساهمة شركة الباحة للاستثمارات ما قدره ٨٤,١١٠,٠٠٠ درهم (أي ما يعادل ١٦,٢٣٣,٣٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨).

خلال العام ٢٠١٥ أحالت محكمة الاستئناف في دبي المشروع المشترك للتصفية ، كما وصدر بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠١٧ حكم من محكمة الاستئناف في مدينة دبي - الإمارات العربية المتحدة بانتهاء الدعوى قبل أن يودع المصفي تقريره النهائي والانتهاج من اجراءات التصفية حسب القانون.

تم الطعن بالقضية أمام محكمة التمييز بدبي ، حيث أصدرت محكمة التمييز مدنية دبي - الإمارات العربية المتحدة بتاريخ ١٥ اذار ٢٠١٨ حكمها لإعادة القضية لمحكمة الاستئناف للنظر فيها من جديد.

وبرأي المستشار القانوني للشركة فإن موقف شركة الباحة للاستثمارات في الدعوى جيد ، كون أن محكمة الاستئناف ملزمة باستكمال أعمال التصفية حسب حكم محكمة التمييز.

١٥ - مستويات القيمة العادلة

١ - القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة المحددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر:
ان بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة مقيمة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية ، والجدول التالي يوضح مطلوبات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التقييم والمدخلات المستخدمة).

الموجودات المالية / المطلوبات المالية	القيمة العادلة		مستوى القيمة العادلة	طريقة التقييم والمدخلات المستخدمة	مدخلات هامة غير ملموسة	العلاقة بين المدخلات الهامة غير الملموسة والقيمة العادلة
	٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣١ كانون الاول ٢٠١٧				
موجودات مالية بالقيمة العادلة إستثمارات في شركات حليفة وتابعة	٧٣,٦٨٣	٧٣,٦٨٣	المستوى الثاني	قوائم مالية الاعمال المعانة في الاسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
	١٤,٦١٩,٦٥٧	١٧,٧٠٣,٠٢٦	المستوى الاول	آخر سعر تداول	لا ينطبق	لا ينطبق
	٧,١٨٨,١٨٣	٨,١٣٩,٧٩٤	المستوى الثاني	سعر تقييم مدير الصندوق	لا ينطبق	لا ينطبق
	٢٢,٥٣١,٥٢٤	٢٩,٦٢٩,٩٠٣	المستوى الثاني			
مطلوبات مالية بالقيمة العادلة قروض نعم شركات وساطة - تمويل على الجاهز المجموع	٨,٣١٢,١٧٩	٨,٦٨٨,٠٤٨	المستوى الاول	أسعار الصرف المعانة	لا ينطبق	لا ينطبق
	٥٣٠,٤٢٩	٥٣٨,٨٧٧	المستوى الاول	أسعار الصرف المعانة	لا ينطبق	لا ينطبق
	٨,٨٤٢,٦٠٨	٩,٢٢٦,٩٢٥				

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الاول والمستوى الثاني خلال السنة لشهر المتبقية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ والسنة المتبقية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧ .

ب - القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة غير محددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر:
اننا نعتقد ان القيم التقديرية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الشائعة في القوائم المالية الموحدة المرجعية الموزعة للشركة تقارب قيمتها العادلة وذلك ولأننا نعتقد ان القيمة التقديرية للتبريد المبينة اذناه تعادل القيمة العادلة لها تقريبا وذلك يعود اما لاستحقاقها قصير الاجل او ان اسعار الفائدة لها يعلا تسعيرها خلال العام .

مستوى القيمة العادلة	٢٠١٧ كانون الاول ٣١		مستوى القيمة العادلة	٢٠١٨ حزيران ٣٠	مستوى القيمة العادلة
	دينار	دينار		دينار	
المستوى الثاني	٤٧,٤٢٨,٨٢٩	٤١,٧٧٩,٢١٩	دينار	٤٧,٤٢٨,٨٢٩	موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة
	٤٧,٤٢٨,٨٢٩	٤١,٧٧٩,٢١٩	دينار	٤١,٥٩٢,١١٥	إستثمارات عقارية
				٤١,٥٩٢,١١٥	مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة

البيانات المبينة اعلاه قد تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الثاني وفقا لملامح تسعير متفق عليها والتي تعكس مخاطر الائتمان لدى الأطراف التي يتم التعامل معها.

١٦- ارقام المقارنة

قامت الشركة بتعديل واعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة للعام ٢٠١٧ والاعوام السابقة وفقا لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (٨) "السياسات المحاسبية ، التغيرات في التقديرات المحاسبية ، والأخطاء" وان أثر تلك التعديلات كان على قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ والاعوام السابقة بالإضافة الى قائمة الدخل والدخل الشامل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ نتيجة لخطأ عدم قيد مصروف استهلاك لبعض بنود الاستثمارات العقارية. ان اثر التعديلات كما يلي :

أ - تصحيح أخطاء متراكمة تتعلق بالعام ٢٠١٧:

٣١ كان - ون الأول ٢٠١٧			قائمة المركز المالي الموجودات : استثمارات عقارية - بالصادفي
الرصيد قبل التعديل	تعديلات الفترة السابقة	الرصيد المعدل	
دينار	دينار	دينار	
٤٢,٢٩٠,٤٤٩	(٥١١,٢٣٠)	٤١,٧٧٩,٢١٩	
٣,٧٢٥,٣٢٧	(٥١١,٢٣٠)	٣,٢١٤,٠٩٧	حقوق المساهمين الأرباح المدورة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧			قائمة الدخل والدخل الشامل مصاريق استثمارات عقارية
الرصيد قبل التعديل	تعديلات الفترة السابقة	الرصيد المعدل	
دينار	دينار	دينار	
٣٨١,٦٨٧	٢٧,٠٠٢	٤٠٨,٦٨٩	

ب - تصحيح أخطاء تتعلق بالاعوام ما قبل العام ٢٠١٧:

أول كان - ون الأول ٢٠١٧			قائمة المركز المالي الموجودات : استثمارات عقارية - بالصادفي
الرصيد قبل التعديل	تعديلات الفترة السابقة	الرصيد المعدل	
دينار	دينار	دينار	
٤٢,٥٧٣,٩٠٣	(٤٥٦,٤٧٧)	٤٢,١١٧,٤٢٦	
٥,١١٥,٧٥٤	(٤٥٦,٤٧٧)	٤,٦٥٩,٢٧٧	حقوق المساهمين الأرباح المدورة