



FIRST JORDAN

التاريخ: 2016/4/27
الرقم: 2016 /FJIC/048

السيد / نادر عازر المحترم
المدير التنفيذي
بورصة عمان

تحية طيبة وبعد،،،

استناداً إلى المادة (17) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان لسنة 2012، نرفق لكم البيانات المالية المرحلية الموحدة والموجزة للشركة والمراجعة من قبل مدقق حسابات الشركة كما في 2016/3/31.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

محمد خير عبد الحميد عباينه
رئيس مجلس الإدارة
شركة الأردن الأولى للاستثمار

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٨ نيسان ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: ٢٤٦٩
رقم الملف: ٢٤٦٩
الجهة المختصة: المدير العام



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

المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل
حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

المحتويات	الصفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة	١ - ٢
بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز	٣
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد الموجز	٤
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد الموجز	٥
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز	٦
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة	٧ - ١٥

شركة القواسمي وشركاه

عمان - الأردن

الشميساني، شارع عبد الحميد شرف عمارة رقم ٢٨

هاتف ٠٧٠٠ - ٥٦٥ (٦) ٩٦٢ + فاكس ٨٥٩٨ - ٥٦٨ (٦) ٩٦٢ +

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين

شركة الأردن الأولى للاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز المرفق لشركة الأردن الأولى للاستثمار - شركة مساهمة عامة محدودة - "الشركة" - وشركاتها التابعة "المجموعة" كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وكل من البيانات المرحلية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية"، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة استناداً لمراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة من إجراء استفسارات، بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية أخرى وإجراءات مراجعة أخرى، يقل نطاق المراجعة بشكل جوهري عن نطاق التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق، لذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس الاستنتاج المتحفظ

تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة ذمة مدينة مستحقة من شركة الباحة للاستثمارات تبلغ ١٠,٥٥٧,٠٣٦ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ١٠,٥٥٠,١٧١ دينار اردني) كما هو وارد في الايضاح رقم (٩). كما تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة استثمار في شركة تابعة بالتكلفة التاريخية (شركة الباحة للاستثمارات) بقيمة ٢٠,٠٠٢ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٢٠,٠٠٢ دينار) لم يتم توحيد بياناتها المالية ايضاح رقم (٢-ب). لم نتمكن من الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة بطريقة مباشرة أو من خلال إجراءات مراجعة بديلة للتحقق من قابلية استرداد المبلغ المستحق للشركة وقيمة الاستثمار في الشركة التابعة وتحديد مدى صحة البيانات المالية للشركة التابعة المفصّل عنها. وبالتالي فإننا غير قادرين على تحديد ما إذا كانت هناك ضرورة لإجراء أية تعديلات على المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء الآثار الممكنة لما ورد في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ أعلاه، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي المرحلي الموحد الموجز للمجموعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وأداءها المالي المرحلي الموحد الموجز وتدفقاتها النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

فقرات توضيحية

دون المزيد من التحفظ في استنتاجنا، فإننا نود أن نلفت الإنتباه إلى ما يلي:

- إيضاح رقم (٧) "الاستثمارات العقارية" والذي يتضمن قطعة أرض بقيمة ١,٨٧٠,٢٩٥ دينار مسجلة بأسماء بعض أعضاء مجلس الإدارة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٣١ كانون الاول ٢٠١٥ : ١,٨٧٠,٢٩٥ دينار)، وقد حصلت المجموعة مقابلها على إقرارات خطية من أعضاء مجلس الإدارة بأن ملكية هذه الأرض وعاندها هو لصالح المجموعة وتم إيداع هذه الإقرارات لدى دائرة مراقبة الشركات وسلطة وادي الأردن لحفظ حقوق المساهمين.
- إيضاح رقم (١٢) في المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة والذي يشير إلى وجود قضية مقامة ضد المجموعة. إن النتائج المتوقعة للقضية لا يمكن تحديدها حالياً بصورة موثوقة وعليه فإنه لم يتم احتساب أي مخصص في المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لقاء أي آثار من الممكن أن تنشأ على المجموعة.

القواسمي وشركاه

KPMG

حاتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)

KPMG

شركة القواسمي وشركاه

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ نيسان ٢٠١٦

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

بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز

بالدينار الأردني	إيضاح	كما في ٣١ آذار ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
الموجودات			
ممتلكات ومعدات	٦	٣٧٠,٩٤٣	٣٨٢,٣٦٢
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٢٠,٦٧٥,٦٧٣	١٧,٤١٥,٩٨١
استثمارات في شركات حليفة و تابعة		٢٣,٩٤٧	٢٣,٩٤٧
استثمارات عقارية	٧	٢٧,٧٩١,٤٥٢	٢٧,٨٤٦,٨٥١
مشاريع تحت التنفيذ	٨	١٥,١١٦,٩١٤	١٥,١١٦,٩١٤
موجودات ضريبية مؤجلة		١٣,٠٦٥	١٣,٠٦٥
مجموع الموجودات غير المتداولة		٦٣,٩٩١,٩٩٤	٦٠,٧٩٩,١٢٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة		٩,٧٣٧,٠٧٣	٩,٨٥٠,٧٨٤
أرصدة مدينة أخرى		٣٠٩,٥٩٣	٣٦٤,٦٧٦
ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة	٩	١١,١٦٣,٠٥٠	١١,١٥٨,١١٠
النقد وما في حكمه		٤٨٩,٠٩٣	٦٤٤,٥٦٦
مجموع الموجودات المتداولة		٢١,٦٩٨,٨٠٩	٢٢,٠١٨,١٣٦
مجموع الموجودات		٨٥,٦٩٠,٨٠٣	٨٢,٨١٧,٢٥٦
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	١	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي الاجباري		٣٢٧,٢٧٦	٣٢٧,٢٧٦
الأرباح المدورة		٥,٨٤٩,٧٧٠	٥,٩٥٤,٦٩٣
إحتياطي القيمة العادلة		(٦,٨٧٦,٦٨٦)	(١٠,٦١٣,٠٦٣)
صافي حقوق الملكية		٧٤,٣٠٠,٣٦٠	٧٠,٦٦٨,٩٠٦
المطلوبات			
قروض تستحق خلال أكثر من عام		٨,٥٥٠,٨٩١	٨,٩٠٧,٠١٩
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٨,٥٥٠,٨٩١	٨,٩٠٧,٠١٩
قروض تستحق خلال عام		١,٣٧٣,١١٤	١,٤٠٢,٢٩٦
ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة	٩	٤,٢٩٩	٧٤٤
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		١,٤٦٢,١٣٩	١,٨٣٨,٢٩١
مجموع المطلوبات المتداولة		٢,٨٣٩,٥٥٢	٣,٢٤١,٣٣١
مجموع المطلوبات		١١,٣٩٠,٤٤٣	١٢,١٤٨,٣٥٠
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٨٥,٦٩٠,٨٠٣	٨٢,٨١٧,٢٥٦

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٧) إلى صفحة رقم (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.
تم إقرار المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة من (٣) إلى (١٥) قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٦.

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد الموجز

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٥	٢٠١٦	بالدينار الأردني
٢٧٢,٠٩٨	٢٥٩,٩٩٨	صافي إيرادات إيجارات
(١١٣,٣٨٩)	(٣٩,٦١٩)	صافي خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٤٤,٩١١)	(١٤٣,٢٣٤)	مصاريف إدارية
(٣,٩٥٢)	(٢,١٢٩)	عمولات بيع وشراء أوراق مالية
(٢٥,٦٨٨)	١٠٤,٨٩٨	إيرادات (مصاريف) أخرى
(٧٤٤)	٦٧	أرباح (خسائر) فروقات عملة
(١٦,٥٨٦)	١٧٩,٩٨١	الربح (الخسارة) من العمليات التشغيلية
٨٨٣	١,٠٢٩	إيرادات فوائد دائنة
(١٦٩,٤١٩)	(١٨٨,٠٤١)	مصاريف تمويل
(١٦٨,٥٣٦)	(١٨٧,٠١٢)	صافي مصاريف التمويل
(١٨٥,١٢٢)	(٧,٠٣١)	الخسارة للفترة قبل ضريبة الدخل
(٩,٢٣٦)	(٦,٠٠٧)	مصرف ضريبة الدخل للفترة
(١٩٤,٣٥٨)	(١٣,٠٣٨)	الخسارة للفترة
(٩٥٢,٢٨٠)	٣,٨٢٨,٢٦٢	بنود الدخل الشامل الآخر التي من غير الممكن أن تتحول إلى بيان الربح أو الخسارة:
-	(٩١,٨٨٥)	فروقات القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
		خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
(١,١٤٦,٦٣٨)	٣,٧٢٣,٣٣٩	إجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة
(٠,٠٠٢٦)	(٠,٠٠٠١)	حصة السهم من الخسارة للفترة
(٠,٠٠٢٦)	(٠,٠٠٠١)	الأساسي للسهم (دينار)
		المخفض للسهم (دينار)

تعتبر الأيضاحات في الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٧) إلى صفحة رقم (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد الموزع

بالدينار الأردني	رأس المال المدفوع	الاحتياطي الاجباري	الارباح المدورة	احتياطي القيمة العادلة	مجموع حقوق الملكية
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٧,٢٧٦	٥,٩٥٤,٦٩٣	(١٠,٦١٣,٠٦٣)	٧٠,٦٦٨,٩٠٦
الرصيد كما في الاول من كانون الثاني ٢٠١٦	-	-	(١٣,٠٣٨)	-	(١٣,٠٣٨)
الخسارة للفترة	-	-	-	٣,٦٤٤,٤٩٢	٣,٦٤٤,٤٩٢
الدخل الشامل الاخر	-	-	(٩١,٨٨٥)	٩١,٨٨٥	-
المحول من احتياطي القيمة العادلة الى الارباح المدورة	-	-	٥,٨٤٩,٧٧٠	(٦,٨٧٦,٦٨٦)	٧٤,٣٠٠,٣٦٠
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٦	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٧,٢٧٦	٥,٨٤٩,٧٧٠	(٦,٨٧٦,٦٨٦)	٧٤,٣٠٠,٣٦٠
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٧,٢٧٦	٦,٤٦١,١٢٦	(١٢,٠٠٤,١٥٤)	٦٩,٧٨٤,٢٤٨
الرصيد كما في الاول من كانون الثاني ٢٠١٥	-	-	(١٩٤,٣٥٨)	-	(١٩٤,٣٥٨)
الخسارة للفترة	-	-	-	(٩٥٢,٢٨٠)	(٩٥٢,٢٨٠)
الدخل الشامل الاخر	-	-	-	(٩٥٢,٢٨٠)	(٩٥٢,٢٨٠)
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٥	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٧,٢٧٦	٦,٢٦٦,٧٦٨	(١٢,٩٥٦,٤٣٤)	٦٨,٦٣٧,٦١٠

* وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية فإنه يحظر توزيع جزء من الارباح المدورة المتضمن جزء منه القيمة المالية لرصيد فروقات القيمة العادلة للموجودات المالية على المساهمين.

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٧) الى صفحة رقم (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموزعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح	بالدينار الأردني
٢٠١٥	٢٠١٦		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٨٥,١٢٢)	(٧,٠٣١)		الخسارة للفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات:
٦٤,٤٢٥	٦٦,٨١٨	٦,٧	استهلاكات
(٤١,٨٠٨)	٥٢,٧٥٢		خسائر (ارباح) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح او الخسارة
٢٧,٩٤٨	-		خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
١٦٨,٥٣٦	١٨٧,٠١٢		صافي مصاريف تمويل
٣٣,٩٧٩	٢٩٩,٥٥١		
			التغير في :
٣٣,٤٣٧	٥٥,٠٨٣		أرصدة مدينة أخرى
٤٥٨,٤٥٣	٦٠,٩٥٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح او الخسارة
(٣,٣٧١)	(٤,٩٤٠)		ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
(٩,٥٦٩)	(٣٨٢,١٥٩)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥١٢,٩٢٩	٢٨,٤٩٤		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٨٨٣	١,٠٢٩		إيرادات فوائد
-	٣٨٤,٨٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٤٩,٤٦٤)	-	٦	شراء ممتلكات ومعدات
(٦٤,٠٩٦)	-	٨	مشاريع تحت التنفيذ
(١١٢,٦٧٧)	٣٨٥,٨٢٩		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٧١٧	٣,٥٥٥		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥٩٧,٩٩٤)	(٣٨٥,٣١٠)		التغير في ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة
(١٦٩,٤١٩)	(١٨٨,٠٤١)		التغير في القروض
			مصاريف تمويل مدفوعة
(٧٦٤,٦٩٦)	(٥٦٩,٧٩٦)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٣٦٤,٤٤٤)	(١٥٥,٤٧٣)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٨٣٦,٣٧٢	٦٤٤,٥٦٦		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٧١,٩٢٨	٤٨٩,٠٩٣		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٧) إلى صفحة رقم (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(١) عام

تأسست شركة الأردن الأولى للاستثمار في الأردن كشركة مساهمة عامة بتاريخ ٣ أيار ٢٠٠٦ وهي مسجلة تحت الرقم (٤٠٢). ان عنوان مكتب الشركة المسجل هو منطقة الرابية، شارع عبد الله بن راحة، عمارة رقم (٤) - المملكة الأردنية الهاشمية. تتكون البيانات المالية الموحدة للشركة كما في والفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ من الشركة والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة" وبشكل فردي بـ "شركات المجموعة") بالإضافة الى مصالح الشركة في الشركات الحليفة والشركات التي تخضع لسيطرة مشتركة.

بلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ بقيمة اسمية دينار للسهم.

أهم غايات الشركة الام والشركات التابعة لها هي:

الاستثمار في كافة المجالات الاقتصادية والمالية وإقامة وإدارة وتأجير المشروعات العقارية والاستثمار في مشاريع التنمية العقارية والاستثمار في تطوير المباني وتحسينها.

- تمت الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة من قبل رئيس و أعضاء مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٦.

(٢) أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

أ- بيان الالتزام

- تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

- لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة كافة المعلومات والإيضاحات التي من الممكن أن تظهر في مجموعة كاملة من البيانات المالية معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تُقرأ هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، وإن الأداء المالي للفترة المالية المرحلية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ولم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطات والرسوم والتي يتم احتسابها في البيانات المالية الموحدة السنوية في نهاية العام ٢٠١٦.

- تم مراعاة اعتبارات القياس والاعتراف المطبقة في البيانات المالية الموحدة كما في والسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ ولا يوجد لدى الشركة أنشطة تتأثر بموسمية زمنية خلال العام.

ب- أسس توحيد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

تمثل المعلومات المالية الموحدة البيانات المالية لشركة الأردن الأولى للاستثمار (الشركة الأم) والشركات التابعة لها والتي تخضع لسيطرتها، الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة، تسيطر المجموعة على شركة عندما تكون لديها الحق في عوائد متغيرة من مشاركتها مع الشركة ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال السيطرة على الشركة. يتم تضمين البيانات المالية للشركات التابعة في البيانات المالية الموحدة من التاريخ الذي بدء منه السيطرة حتى تاريخ فقدان السيطرة عليها.

- يتم إعداد البيانات المالية الموحدة للشركات التابعة لنفس السنة المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة من الشركة الأم.

تمتلك الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ الشركات التابعة والحليفة التالية:

اسم الشركة	رأس المال المدفوع والمصرح به	نسبة ملكية الشركة	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها
شركة الفحيص الأولى للاستثمار	١٩,٥٠٠	١٠٠	عقاري	الأردن
شركة السلط الأولى للاستثمار	٣٠٠,٠٠٠	١٠٠	استثماري	الأردن
شركة المطار الاستثمار	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 الزمنا الأولى للاستثمار	١٩,٥٠٠	٢٢	عقاري	الأردن

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

قامت الشركة خلال الربع الأول من عام ٢٠١٦ بإستكمال إجراءات زيادة رأس مال شركة الطاهر للإستثمار والتطوير العقاري (شركة ذات مسؤولية محدودة) من مبلغ ٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني ليصبح ٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني. بلغ العجز في رأس المال العامل لشركة الطاهر للإستثمار والتطوير العقاري (شركة ذات مسؤولية محدودة) ما قيمته ٣٥١,٣٩٤ دينار أردني كما في ٣١ آذار ٢٠١٦، (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٩٣٨,٥٢٠). بلغ العجز في رأس المال العامل لشركة الأداء لتطوير وتأجير العقارات (شركة مساهمة خاصة) ما قيمته ٤,٠٤٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦، (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ١,٤١٧,١٥٢).

تشير البيانات المالية لشركة الفحيص الأولى للإستثمار (شركة ذات مسؤولية محدودة) إلى وجود خسائر متراكمة بلغت مبلغ ١٩,٧٩٢ دينار أردني كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ تتجاوز ٧٥% من رأس المال المدفوع.

يبين الجدول التالي المركز المالي والأداء المالي للشركات التابعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦:

٣١ آذار ٢٠١٦

بالدينار الأردني	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	مجموع الإيرادات	الربح (الخسارة) للفترة
شركة الفحيص الأولى للإستثمار	٧,٧٧٨,٥٩٦	٥١٧,٥٩١	-	(١٠,٣٦١)
شركة السلط الأولى للإستثمار	٢٢٠,٣٣٠	٨٢٨	-	١,١٥٢
شركة المطار الإستثمار	٢٢٣,٧٠٩	٩	٦,٣٩١	٦,٠٨١
شركة الطنيب للإستثمار العقاري	١,٦٨٨,١٣٨	٩	-	(٦٧)
شركة لؤلؤة حوارة للتجارة والإستثمار	١,٠٣٦,٥٤١	٩	-	(٣٧)
شركة الأداء لتطوير وتأجير العقارات	١١,٩٥٢,٠٩٩	٥,٩٠٥,٧٨٧	٣٢٨,٤٧١	١٤٩,٢٥٠
شركة الطاهر للإستثمار والتطوير العقاري	١٥,١٣٣,٤٦٠	١٤,٦٠٩,٠٨١	١٠٢,٨٩٢	٤٨,٣٨٧
شركة الباحة للإستثمارات *	١٦,١٥٨,٤٢٨	١٦,٢٥٧,٥٩٣	-	(٦,٨٦٥)

* لم تقم المجموعة بتوحيد البيانات المالية لشركة الباحة للإستثمارات كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ و ٢٠١٦ رغم ان المجموعة بتاريخ ٣ آذار ٢٠١٣ حازت على سيطرة مؤقتة على مجلس ادارة شركة الباحة للإستثمارات وقد تمت تلك السيطرة المؤقتة فقط لتسهيل اتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة من قبل شركة الباحة للإستثمارات بخصوص القضية المرفوعة على الشركة الخليجية للإستثمارات العامة التي تملك مشروع برج مارينا في دبي، و ستقوم المجموعة بالتخلص من هذه السيطرة عند الانتهاء من الحاجة المذكورة اعلاه.

يتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحد اعتباراً من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركة التابعة.

يسيطر المستثمر على الجهة المستثمر بها عندما يتعرض المستثمر للعوائد المتغيرة الناتجة من شراكته مع الجهة المستثمر بها أو يكون له حقوق فيها ولديه القدرة الحالية على التأثير في تلك العوائد من خلال سيطرته على الجهة المستثمر بها.

يتضح مفهوم السيطرة عند تحقق ثلاث عناصر وهي :

١. سلطة المستثمر على الجهة المستثمر بها ،
٢. تعرض المستثمر للعوائد المتغيرة الناتجة من شراكته مع الجهة المستثمر بها أو حقوقه فيها ، و
٣. قدرة المستثمر على استخدام تلك السلطة على الجهة المستثمر بها للتأثير في مبلغ عوائد المستثمر.

ينبغي على الشركة الأم بأن تقوم بإعادة تقدير مدى سيطرتها على الشركة التابعة في حال تواجد ظروف تشير الى حدوث تغيير في البنود المذكورة اعلاه.

يتم تسجيل قيمة التملك بالقيمة العادلة لصافي الأصول المستحوذ عليها. ويتم بشكل سنوي اختبار أي تدني في قيمة الشهرة.

يتم الاعتراف بأي ربح من شراء صفقة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر وفي حين تكبد تكاليف إضافية يتم تسجيلها إلا اذا كانت متصلة بالديون أو بالأوراق المالية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

إن قيمة المنافع الناتجة عن عملية الاندماج لا تشمل المبالغ الناتجة عن تسوية العلاقات ما قبل عملية الاندماج. ويتم قيد هذه المبالغ في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحد.

يتم قياس الالتزامات المحتملة بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ إذا تم تصنيفها كحقوق ملكية، ويتم معالجة أية معاملات ضمن حقوق الملكية. على خلاف ذلك فإن أية تغيرات على القيمة العادلة للالتزامات المحتملة يتم قيدها ضمن بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر.

يتم قياس أي تغير في حصة ملكية شركة تابعة، بدون فقدان السيطرة، كمعاملة لحقوق المساهمين وهذا يعني عدم الاعتراف بأي ربح أو خسارة حصلت من هذه التغيرات ضمن بيان الأرباح والخسائر وإن عدم حدوث تغير في القيمة الدفترية لموجودات الشركة التابعة (بما في ذلك الشهرة) أو المطلوبات ينبغي الاعتراف بها كنتيجة لمثل هذه المعاملات.

وعند فقدان السيطرة، تنتهي علاقة الشركة الأم مع الشركة التابعة ولا تسيطر الشركة الأم على الأصول والالتزامات للشركة التابعة ولذلك فإن الشركة الأم:

١. تلغي اعترافها بالأصول والالتزامات وحقوق الملكية المرتبطة بالشركة التابعة من بيان المركز المالي الموحد.
٢. الاعتراف بأية عوائد استثمارية من الشركة التابعة بالقيمة العادلة في حال فقدان السيطرة و للفترة اللاحقة وفقاً للمعايير الدولية لأعداد القوائم المالية.
٣. تعترف بأي ربح أو خسارة متعلقة بحصة غير المسيطرين.

يتم إعداد البيانات المالية الموحدة للشركات التابعة لنفس السنة المالية للشركة الأم باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة من الشركة الأم، يتم إجراء بعض التعديلات للبيانات المالية للشركات التابعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة في حال وجود شركة تابعة أو أكثر تقوم باستخدام سياسات محاسبية غير التي يتم استخدامها في البيانات المالية الموحدة لنفس المعاملات في نفس الظروف لضمان توافقها مع المعايير الدولية لأعداد القوائم المالية.

يتم قياس حقوق غير المسيطرين بتاريخ الشراء بنسبة حصتهم في صافي الموجودات. يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات والأرباح المتحققة والمصاريف الناتجة عن المعاملات التي تمت داخل المجموعة عند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة.

ج- استخدام التقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة بإجتهادات وتقديرات وإفتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

إن التقديرات المحاسبية والإجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ هي نفس التقديرات المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

٣) السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ هي نفسها المطبقة في المعلومات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. باستثناء المعايير الدولية للتقارير المالية والتي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من السنوات التي تبدأ بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٦ وهي كما يلي:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) حسابات التأجيل التنظيمية.
- التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١): شراء الحصص في العمليات المشتركة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (١٦) و (٣٨) توضيح طرق الاستهلاك والإطفاء المقبولة.
- التعديل على معيار المحاسبة الدولية رقم (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات و (٤١) الموجودات البيولوجية المحتفظ بها للإنتاج.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (٢٧): طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية للدورات ٢٠١٢ - ٢٠١٤.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) و (١٢) ومعيار المحاسبة الدولية رقم (٢٨) مشتقات استثمارية: تطبيق استثناء القوائم المالية الموحدة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (١).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

- المعايير الدولية للتقارير المالية غير سارية المفعول بعد مع السماح بتطبيق المبكر:
 - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) الإيرادات الناتجة عن العقود العملاء. (يطبق في ٢٠١٧).
 - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية. (يطبق في ٢٠١٧).
 - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) الإيجارات. (يطبق في ٢٠١٧).
- إن تطبيق هذه المعايير الجديدة لا يؤثر تأثيراً جوهرياً على المعلومات المالية المرحلية الموجزة وإيضاحاتها.

٤) إدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال

تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية وهي مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ومخاطر إدارة رأس المال وبوجه عام فإن أهداف وسياسات الشركة في إدارة المخاطر المالية التي تتعرض لها الشركة مماثلة لما هو مفصّل عنه في البيانات المالية الموحدة والتقارير السنوي للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

تم الإفصاح عن هيكلية القيمة العادلة للموجودات المالية المتمثلة في أدوات الملكية في الإيضاح رقم ١١.

لم يكن لدى المجموعة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال الفترة المرحلية الحالية كما لا تخضع المجموعة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.

٥) التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعة من العناصر في المجموعة تنفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بالقطاع التشغيلي أو تشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تتميز عن باقي القطاعات في البيانات الاقتصادية الأخرى وهذا ما يعرف بالقطاع الجغرافي.

عند تقديم معلومات على أساس جغرافي، تعتمد إيرادات القطاع على الموقع الجغرافي للعملاء، وتعتمد موجودات القطاع على الموقع الجغرافي للموجودات.

أ - القطاع التشغيلي

- وتشتمل المجموعة على قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:-
- الاستثمارات.
- العقارات.

ب- القطاع الجغرافي

- تمارس المجموعة نشاطها من داخل المملكة الأردنية الهاشمية.
- تشمل القطاعات التشغيلية للمجموعة على ما يلي:

بالدينار الأردني			للتلاثة أشهر المنتهية كما في ٣١ آذار ٢٠١٦		
المجموع	عقارات	استثمارات	صافي إيرادات القطاع		
٢٧٥,٧٧٨	٣١٥,٣٩٧	(٣٩,٦١٩)	إيرادات فوائد		
١,٠٢٩	٤٢٧	٦٠٢	مصاريف تمويل		
(١٨٨,٠٤١)	(١٥١,٥٦٣)	(٣٦,٤٧٨)	استهلاكات		
(٦٦,٨١٨)	(٥٥,٣٩٩)	(١١,٤١٩)	إيرادات أخرى		
١٠٤,٨٩٨	١٠٤,٨٩٨	-	مصاريف إدارية		
(١٣١,٨١٥)	(١٨,٢٢٦)	(١١٣,٥٨٩)	عمولات بيع وشراء أوراق مالية		
(٢,١٢٩)	-	(٢,١٢٩)	خسائر فروقات عملة		
٦٧	-	٦٧	(خسارة) ربح القطاع		
(٧,٠٣١)	١٩٥,٥٣٤	(٢٠٢,٥٦٥)	إجمالي موجودات القطاع		
٨٥,٦٩٠,٨٠٣	٤١,٨١٦,٤١٠	٤٣,٨٧٤,٣٩٣	إجمالي مطلوبات القطاع		
(١١,٣٩٠,٤٤٣)	(٩,١٩٩,٩٩٣)	(٢,١٩٠,٤٥٠)	موجودات ضريبية مؤجلة		
١٣,٠٦٥	١٣,٠٦٥	-	مصاريف رأسمالية		
-	-	-			

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

للتلاثة أشهر المنتهية كما في ٣١ آذار ٢٠١٥

٢١٥,٨٧٤	٣٢٩,٢٦٣	(١١٣,٣٨٩)	صافي إيرادات القطاع
٨٨٣	٣٢٦	٥٥٧	إيرادات فوائد
(١٦٩,٤١٩)	(١١١,٤٦٠)	(٥٧,٩٥٩)	مصاريف تمويل
(٦٤,٤٢٥)	(٥٧,١٦٦)	(٧,٢٥٩)	استهلاكات
(٢٥,٦٨٨)	١,٨٥٩	(٢٧,٥٤٧)	(مصاريف) إيرادات أخرى
(١٣٧,٥٣١)	(١٧,٨٣٤)	(١١٩,٦٩٧)	مصاريف إدارية
(٣,٩٥٢)	-	(٣,٩٥٢)	عمولات بيع وشراء أوراق مالية
(٧٤٤)	-	(٧٤٤)	خسائر فروقات عملة
(١٨٥,١٢٢)	١٤٤,٩٨٨	(٣٣٠,١١٠)	(خسارة) ربح القطاع
٨١,٤١٥,١٩٨	٤٤,٢٠٢,٩٩٧	٣٧,٢١٢,٢٠١	إجمالي موجودات القطاع
(١٢,١٤٨,٣٥٠)	(٩,٤١٤,٠٥٣)	(٢,٧٣٤,٢٩٧)	إجمالي مطلوبات القطاع
١٣,٠٦٥	١٣,٠٦٥	-	موجودات ضريبية مؤجلة
٤٩,٤٦٤	-	٤٩,٤٦٤	مصاريف رأسمالية

(٦) ممتلكات ومعدات

لا يوجد إضافات على حساب الممتلكات والمعدات خلال الفترة المنتهية كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٣١ آذار ٢٠١٥: ٤٩,٤٦٤ دينار) ومصروف الاستهلاك خلال الفترة المنتهية كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ مبلغ ١١,٤١٩ دينار (٣١ آذار ٢٠١٥: ٧,٣٢٠ دينار)، كما بلغت صافي القيمة الدفترية للاستيعادات مبلغ صفر دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٣١ آذار ٢٠١٥: ٢٧,٩٤٨ دينار).

(٧) استثمارات عقارية

لا يوجد إضافات على الاستثمارات العقارية خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ و السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، كما بلغ مصروف الاستهلاك خلال الفترة ٥٥,٣٩٩ دينار (٣١ آذار ٢٠١٥: ٥٧,١٠٥ دينار أردني).

- تم رهن أرض من الاستثمارات العقارية والبالغة كلفتها ٢,١٢٨,٠٧٥ دينار مقابل منح الشركة قرض من البنك التجاري الأردني.
- تم رهن أرض من الاستثمارات العقارية والبالغة كلفتها ٤,١٥٨,٣٩٠ دينار مقابل منح الشركة قرض من البنك العقاري المصري.
- يتضمن رصيد الأراضي قطعة أرض بقيمة ١,٨٧٠,٢٩٥ دينار مسجلة بأسماء بعض أعضاء مجلس الإدارة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦، ويعود سبب تسجيلها بأسماء بعض أعضاء مجلس الإدارة كونها تقع ضمن أراضي سلطة وادي الأردن ولا يجوز تسجيل هذه الأرض إلا بأسماء أشخاص طبيعيين يحملون أرقام وطنية. وتحفظ المجموعة مقابلها باقرارات خطية من أعضاء مجلس الإدارة بأن ملكية الأرض وعاندها لصالح المجموعة، وقد تم ايداع هذه الاقرارات لدى دائرة مراقبة الشركات وسلطة وادي الأردن لحفظ حقوق المساهمين.

(٨) مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند ما يلي:

- التكاليف المتكبدة على مشروع بناء مجمع تجاري "Signature" في منطقة العبدلي، والذي تملكه شركة الطاهر للاستثمار والتطوير العقاري، حيث أن الكلفة الإجمالية المتوقعة للمشروع تبلغ ١٥,٣٠٦,٣٤٨ دينار متضمنة كلفة أرض المشروع.

- مشاريع أخرى بمبلغ ٢٢,٠٠٠ دينار.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦، بلغت تكاليف الاقتراض المرسمة المرتبطة بمشروع العبدلي مبلغ صفر دينار (٢٠١٥: ٦٤,٠٩٦ دينار)، بمعدل رسملة صفر % للفترة المنتهية كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٧ %). إن جاهزية مبنى العبدلي تعتمد بشكل رئيسي على المخالصة النهائية للمشروع والمتمثلة بالحصول على موافقة و مخالصة نهائية من منطقة العبدلي بالإضافة إلى إذن أشغال من أمانة عمان الكبرى كي يتم إنهاء المشروع وتحويله إلى استثمارات عقارية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

تتمثل المبالغ المتكبدة والمستحقة على هذه المشاريع خلال الفترة/ السنة والأرصدة كما في تاريخ المعلومات المالية الموحدة فيما يلي:

بالدینار الأردني	كما في آذار ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥
أرض المشروع	٣,٢٨٧,٦٣٣	٣,٢٨٧,٦٣٣
مصاريف تطوير وبناء المشروع بداية الفترة / العام	١١,٨٢٩,٢٨١	١١,٧٠٣,٩٢٩
مصاريف تطوير وبناء المشروع خلال الفترة / العام	-	١٢٥,٣٥٢
مصاريف تطوير وبناء المشروع نهاية الفترة / العام	١١,٨٢٩,٢٨١	١١,٨٢٩,٢٨١
	١٥,١١٦,٩١٤	١٥,١١٦,٩١٤

تم رهن الأرض (أرض مشروع العبدلي) مقابل منح المجموعة قرض من بنك الاستثمار العربي.

٩- إرسدة ومعاملات معاملات مع أطراف ذات علاقة

٩-١ ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة

بالدینار الأردني	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	حجم التعامل للمنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦	كما في ٣١ آذار ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥
شركة الباحة للاستثمارات	شركة تابعة	تمويل	٦,٨٦٥	١٠,٥٥٧,٠٣٦	١٠,٥٥٠,١٧١
شركة الرمثا الأولى للاستثمار	شركة حليفة	تمويل	١١٦	٦٠٦,٠١٤	٦٠٧,٩٣٩
شركة القلعة الأولى للاستثمارات المالية	شركة حليفة	تمويل	-	٣,٩٣٩,٥٦٦	٣,٩٣٩,٥٦٦
مخصص تندي			-	(٣,٩٣٩,٥٦٦)	(٣,٩٣٩,٥٦٦)
				١١,١٦٣,٠٥٠	١١,١٥٨,١١٠

٩-٢ ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة

بالدینار الأردني	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	حجم التعامل للمنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦	كما في ٣١ آذار ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥
ذمم أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس إدارة	مصاريف	٣,٥٥٥	٤,٢٩٩	٧٤٤
				٤,٢٩٩	٧٤٤

٩-٣ قروض من طرف ذو علاقة

بالدینار الأردني	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	كما في ٣١ آذار ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥
البنك التجاري الاردني *	كبار المساهمين	تمويل	٥,٦٤٩,٢٠١	٥,٨١١,٦١٢
			٥,٦٤٩,٢٠١	٥,٨١١,٦١٢

* يمثل هذا البند تمويل من البنك التجاري الأردني والظاهر ضمن بند القروض في بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز.

* إن معدل الفائدة على القروض المذكورة أعلاه يبلغ ٨%.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

٩-٤) رواتب ومنافع الإدارة العليا

بلغت رواتب ومكافآت وتنقلات الإدارة التنفيذية وأعضاء مجلس الإدارة قصيرة الأجل ٥٨,٠٩٠ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥: ٥٠,٩٩٢ دينار).

١٠) ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل بناء على تقديرات الإدارة بمعدل ضريبة الدخل السنوية المرجح للمجموعة المتوقعة للسنة المالية كاملة والتي تطبق على الربح قبل الضريبة للفترة المالية.

حصلت المجموعة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام نهاية العام ٢٠١١ وقد قامت بتقديم كشف التقدير الذاتي عن العامين ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥ ولم يصدر قرار نهائي عنهما حتى تاريخ المعلومات المالية الموحدة.

بلغ معدل ضريبة الدخل الفعال للمجموعة ٣% للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٣١ آذار ٢٠١٥: ٦%).

١١) إدارة المخاطر المالية

مخاطر أسعار السوق

تنتج مخاطر أسعار الأسهم من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر المحتفظ بها لتلبية النسبة غير الممولة جزئياً من التزامات المجموعة وكذلك الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل. تقوم إدارة المجموعة بمراقبة مجموعة الديون والأوراق المالية في محفظتها الاستثمارية التي تقوم على مؤشرات السوق. يتم إدارة الاستثمارات المادية في المحفظة على أساس فردي وتقوم لجنة إدارة المخاطر بالموافقة على جميع قرارات البيع والشراء.

تحليل الحساسية لمخاطر أسعار الأسهم

إن التغير في القيمة العادلة للأوراق المالية بنسبة ٥% بتاريخ البيانات المالية سيؤدي إلى زيادة (نقص) في الملكية والربح أو الخسارة من خلال المبالغ المبينة أدناه. ويفترض هذا التحليل أن كافة المتغيرات الأخرى، وبالأخص أسعار صرف العملات الأجنبية، تبقى ثابتة.

هيكل القيمة العادلة

يحلل الجدول أدناه الأدوات المالية المعالجة بالقيمة العادلة باستخدام طريقة التقييم. تعرف المستويات المختلفة كما يلي:

المستوى ١: أسعار مدرجة (غير معدلة) في سوق نشط لأداة مالية.

المستوى ٢: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات يمكن تحديدها اما مباشرة كالأسعار أو بصورة غير مباشرة بربطها مع الأسعار، تضم هذه الفئة الأدوات المقيمة بناء على:

الأسعار المعلنة في سوق نشطة لأدوات مشابهة، أو باستخدام أساليب تقييم تتوفر فيها مدخلات هامة يمكن تحديدها بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال معلومات السوق.

المستوى ٣: أساليب تقييم باستخدام مدخلات لا تعتمد على معلومات السوق المتاحة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

أ. الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس متكرر:

بالدينار الأردني			
٣١ آذار ٢٠١٦			
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	القيمة العادلة
٤٨٩,٠٩٣	٤٨٩,٠٩٣	-	-
٢٠,٦٧٥,٦٧٣	٢٠,٦٥١,٣٥٣	-	٢٤,٣٢٠
٩,٧٣٧,٠٧٣	٩,٦٤٤,٦٠٧	-	٩٢,٤٦٦
(٩,٩٢٤,٠٠٥)	(٩,٩٢٤,٠٠٥)	-	-
٣١ كانون الأول ٢٠١٥			
٦٤٤,٥٦٦	٦٤٤,٥٦٦	-	-
١٧,٤١٥,٩٨١	١٧,٣٩١,٦٦١	-	٢٤,٣٢٠
٩,٨٥٠,٧٨٤	٩,٧٥٠,٠٤٩	-	١٠٠,٧٣٥
(١٠,٣٠٩,٣١٥)	(١٠,٣٠٩,٣١٥)	-	-

*تعتقد إدارة الشركة أن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية التي تظهر في البيانات المالية تقارب قيمتها العادلة.

لا يوجد أي تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ للقيمة العادلة.

ب. الموجودات والمطلوبات التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة

بالدينار الأردني			
٣١ آذار ٢٠١٦			
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	القيمة العادلة
١١,١٦٣,٠٥٠	-	١١,١٦٣,٠٥٠	-
٣٠٩,٥٩٣	-	٣٠٩,٥٩٣	-
(١,٤٦٢,١٣٩)	-	(١,٤٦٢,١٣٩)	-
(٤,٢٩٩)	-	(٤,٢٩٩)	-
٣١ كانون الأول ٢٠١٥			
١١,١٥٨,١١٠	-	١١,١٥٨,١١٠	-
٣٦٤,٦٧٦	-	٣٦٤,٦٧٦	-
(١,٨٣٨,٢٩١)	-	(١,٨٣٨,٢٩١)	-
(٧٤٤)	-	(٧٤٤)	-

*تعتقد إدارة الشركة أن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية التي تظهر في البيانات المالية تقارب قيمتها العادلة.

لا يوجد أي تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ للقيمة العادلة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

ت. الموجودات والمطلوبات غير المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة والتي تكشف عنها القيمة العادلة في البيانات المالية:

الدينار الأردني			
القيمة الدفترية	المستوى	القيمة العادلة	المستوى ٣
٣١ آذار ٢٠١٦			
ممتلكات ومعدات	-	-	٣٧٠,٩٤٣
استثمارات عقارية	-	-	٢٧,٧٩١,٤٥٢
٣١ كانون الأول ٢٠١٥			
ممتلكات ومعدات	-	-	٣٨٢,٣٦٢
استثمارات عقارية	-	-	٢٧,٨٤٦,٨٥١

(١٢) التزامات محتملة

بالدينار الأردني		كفالات بنكية	
٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥
١٥٥,٥٠٠	١٥٥,٥٠٠	١٥٥,٥٠٠	١٥٥,٥٠٠

تظهر الشركة مدعى عليها وآخرون (شركات وأفراد) بقضية مقامة من قبل الحق العام وشركة المجموعة المتحدة القابضة حيث تبلغ قيمة المطالبة المدعية بالحق الشخصي للمدعى عليهم بقيمة ٧٢ مليون دينار علما بان شركة الاردن الأولى تمتلك ٣٠٤,٠٠٠ سهم من أسهم شركة المتحدة القابضة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وبحسب رأي المستشار القانوني للشركة فان موقف شركة الاردن الأولى للاستثمار في الدعوى جيد من خلال الشروع بتقديم بيانات دفاع والتي تثبت عدم قيام الشركة بالاستيلاء على اية اموال عائدة للشركة المتحدة وبانه لم يتم الرجوع اليها حول اية قرارات متخذة من قبل مجلس ادارة الشركة المتحدة القابضة.

(١٣) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة بيان المركز المالي الموحد المدقق كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، بالإضافة الى بيانات الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر المرحلي الموجز الموحد والتغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد والتدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥.