

شركة الأردن الأولي للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

شركة الأردن الأولى للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
الميزانية المرحلية الموحدة المخصصة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ (غير المدققة)

الموجودات	إيضاحات	دينار
أرصدة لدى البنوك		١٦٤٠١٢٠١
موجودات مالية للمتاجرة	٤	٤٨٢٧٧٣٠٥٥٩
موجودات مالية متوفرة للبيع	٥	٨٢٢١٢٩٢٣
استثمارات في شركات حليفة		١٤٢٩٦٠٣
تفيمات مقدمة على حساب شراء استثمارات		٤٢٠٣٧٤
ذمم مدينة		١٣١٤٢٢٧
ذمم شركات حليفة		٦٨٨٢٠٠٠
موجودات أخرى		٥٧٤٩٠١
ممتلكات ومعدات		٢٢٤٠
مجموع الموجودات		١٦١٢٧٥١٤٢٨
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات -		
ذمم دائنة		١٨٤٨٨٥٠
مطلوبات أخرى		٣٥٦٠٥٩٧
مخصص ضريبة الدخل	٣	٢٠١٠٤١٨٢
مطلوبات ضريبية مؤجلة		٣٩٢٤٠
مجموع المطلوبات		٤٢٤٨٧٦٩
حقوق الملكية -		
حق ملكية حملة الأسهم		١٥٠٠٠٠٠٠٠
رأس المال المدفوع		(٢٧١٥٠٢١)
التغير المتراكم في القيمة العادلة		١٠٢١٧٦٨٠
أرباح متوزعة		١٥٧٠٢٦٥٩
مجموع حقوق الملكية		١٦١٢٧٥١٤٢٨
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١٦١٢٧٥١٤٢٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الأردن الأولى للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة

للفترة منذ التأسيس في ٣ أيار ٢٠٠٦ ونهاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ (غير منقحة)

الإيرادات -	إيضاحات	دينار
فوائد بنكية		١٠,١٥٣,٣٦٨
أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع		٥٥٢,٩٩٨
أرباح موجودات مالية للمعاجرة		٢,٥٧٠,٧٣١
حصة الشركة من أرباح شركات حليفة		١,٢٢٩,٦٠٣
فروقات عملة		١٠٧,٩١٣
مجموع الإيرادات		١٤,١١٤,٦١٣
يقل:		
مصاريف إدارة الإصدار		٨٦٥,٥٥٤
مصاريف حكومية		٥٥٥,٠٤٥
عمولات بيع وشراء أوراق مالية		٥٦٢,٦٩٨
استهلاكات		٩٢
رسوم مختلفة		٣٤١,٨٨٦
أخرى		٦٧,٥٧٦
مجموع المصاريف		٢,٣٩٢,٨٥١
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل		١٢,٧٢١,٧٦٢
ضريبة الدخل	٣	٢,٠٠٤,٠٨٢
ربح الفترة		١٠,٧١٧,٦٨٠
الحصة الأساسية والمخفضة لسهم من ربح الفترة	٧	٠,٠٦٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الأردن الأولى للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة
 للفترة منذ التأسيس في ٣ أيار ٢٠٠٦ ونهاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ (غير مدققة)

المجموع	ربح الفترة			التغير المتراكم في القيمة العادلة	رأس المال المدفوع	
	المجموع	أرباح غير متحققة	أرباح متحققة			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
١٠,٢١٧,٦٨٠	١٠,٢١٧,٦٨٠	٩,٦٨٣,٨	٩,٣١٠,٨٤٢	-	-	أرباح الفترة
(٢,٧١٥,٠٢١)	-	-	"	(٢,٧١٥,٠٢١)	-	صافي التغير في القيمة العادلة
						الرصيد كما في
١٥٧,٢٨٥,٦٥٩	١٠,٢١٧,٦٨٠	٩,٦٨٣,٨	٩,٣١٠,٨٤٢	(٢,٧١٥,٠٢١)	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الأردن الأولى للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة منذ التأسيس في ٣ أيار ٢٠٠٦ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ (غير مدققة)

دينار	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
١٢,٢٢١,٧٦٢	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٩٢	التعديلات -
(٥٥٢,٩٩٨)	استهلاكات
(٩٠٦,٨٣٨)	أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
(١,٢٢٩,٦٠٣)	أرباح الموجودات المالية للمتاجرة غير المتحققة
(١٠٠,٥٣٣,٦٨)	حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
	إيرادات فواتر بنكية
(١,٣١٤,٢٢٧)	تغيرات رأس المال العامل -
(٥٧٤,٩٠١)	ذمم متدنية
(٤٧,٨٦٦,٧٢١)	موجودات أخرى
١,٨٤٨,٨٥٠	موجودات مالية للمتاجرة
٢٥٦,٥٩٧	ذمم دائنة
	مطلوبات أخرى
(٤٨,١٧١,٣٥٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	
٥٩,٥٠٨,٩٩٦	بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
(١٤٣,٨٤٤,٧٠٢)	شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
(٢٠٠,٠٠٠)	استثمارات في شركات حليفة
(٤١٦,٠٣٧٤)	دفعات مقدمة على حساب شراء استثمارات
(٢,٧٣٢)	شراء ممتلكات ومعدات
(٨٨,٦٩٨,٨١٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	
١٠,١٥٣,٣٦٨	فواتر بنكية مقبوضة
(٦,٨٨٢,٠٠٠)	ذمم شركات حليفة
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
١٥٣,٢٧١,٣٦٨	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
١٦,٤٠١,٣٠١	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
	للقدر وما في حكمه في بداية الفترة
١٦,٤٠١,٣٠١	للقدر وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الأردن الأولى للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المخصصة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(١) عام

تأسست شركة الأردن الأولى للاستثمار كشركة مساهمة عامة بتاريخ ٣ أيار ٢٠٠٦ برأسمال ٢٠٠٠ر.٠٠٠ر.١٥٠ دينار مقسم إلى ١٥٠ر.٠٠٠ر.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من أهم غايات الشركة الاستثمار في كافة المجالات الاقتصادية وإقامة وإدارة وتأجير المشروعات العقارية والاستثمار في مشاريع التنمية العقارية والاستثمار في تطوير المباني وتحسينها.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية غير المختصرة والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

أهم السياسات المحاسبية

فيما يلي أهم الأسس المحاسبية المطبقة:

أسس توحيد القوائم المالية -

- تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة الميزانية لشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها، ويتم استبعاد تعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة وشركاتها التابعة.
- يتم إعداد القوائم المالية لشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة، إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة.

- يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة في قائمة الدخل المرحلية الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركات التابعة، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة للتسي تسم التخلص منها في قائمة الدخل المرحلية الموحدة حتى تاريخ التخلص وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة.

موجودات مالية للمتاجرة -

يتم تسجيل الموجودات المالية للمتاجرة بالقيمة العادلة عند الشراء، وبعد تقييمها في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في قائمة الدخل في نفس فترة حدوث التغير بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتجة عن فروقات تحويل بنود موجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية.

يتم تسجيل الأرباح الموزعة أو القوائد المتحققة في قائمة الدخل الموحدة.

موجودات مالية متوفرة للبيع -

- يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء وبعد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية. وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تنفي في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل بما في ذلك المبالغ المتوقعة سابقاً في حقوق الملكية والتي تخص هذه الموجودات، ولا يمكن استرجاع خسائر التنفي في أسهم الشركات التي تم قيدها في قائمة الدخل سابقاً.

- تظهر الموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها للعادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة ويتم تسجيل أي تنفي في قيمتها في قائمة الدخل.

استثمار في شركات حليفة -

الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس الشركة فيها تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية والتي تملك الشركة نسبة تتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق التصويت.

تظهر الاستثمارات في شركات حليفة بموجب طريقة حقوق الملكية للشركات المستثمر بها وفي حال وجود مؤشر على انخفاض قيمة هذه الاستثمارات يتم تسجيل قيمة الانخفاض في قائمة الدخل وفي حالة ان خسائر الانخفاض التي تم تحقيقها في سنوات سابقة لم تعد قائمة يتم تحقيقها في قائمة الدخل.

القيمة العادلة -

إن أسعار الإغلاق بتاريخ القوائم المالية في أسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للموجودات المالية التي لها أسعار سوقية.

التفاصيل -

يتم إجراء تقاض بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في الميزانية فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية المنزومة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التفاضل أو يكون تحقق الموجودات وتسمية المطلوبات في نفس الوقت.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية -

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المناجزة.

التقيد وما في حكمه -

لغرض قائمة التدفقات النقدية، فإن التقيد وما في حكمه يشمل على التقيد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل بعد تنزيل أرصدة البنوك الدائنة.

الممتلكات والمعدات -

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، يتم استبعاد كلفة الممتلكات والمعدات والاستهلاك المتراكم حين بيع الممتلكات والمعدات أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في قائمة الدخل،

تستهلك الممتلكات والمعدات باستخدام طريقة القسط الثابت وبمعدل سنوية تتراوح ما بين ١٥٪ إلى ٢٠٪.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات،

الذمم المدينة -

تسجل للذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل المبالغ المقدّر عدم تحصيلها. يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها.

تحقق الإيرادات -

يتم تحقق الإيرادات عندما يصبح من المحتمل تدفق منافع اقتصادية للشركة نتيجة لعملية تبادل قابلة للقياس بصورة موثوقة.

يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ضريبة الدخل -

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة للموجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمظنوبات.

(٣) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن شركة الأردن الأولى للاستثمار لفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

(٤) موجودات مالية للمتاجرة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

دينار	
٣٢٧١٠٠٥١٣	أسهم شركات مدرجة في الأسواق المالية المحلية
٥٢٣٢٤٦٢	أسهم شركات مدرجة في الأسواق المالية الخارجية
<u>١٠٠٦٠٠٠٨١٤</u>	صناديق استثمارية
<u>٤٨٠٧٧٣٠٥٥٩</u>	

(٥) موجودات مالية متوفرة للبيع

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

دينار	
٢٤٠١٢٠٠٣١٨	أسهم شركات مدرجة في الأسواق المالية المحلية
٣٦٠١٦٢٠٦٣٣	أسهم شركات مدرجة في الأسواق المالية الخارجية
<u>٢١٠٩٢٩٠٩٧٢</u>	أسهم شركات غير مدرجة في الأسواق المالية
<u>٨٢٠٢١٢٠٩٢٣</u>	

(٦) الإحتياطات القانونية والرسوم الأخرى

لم تتم الشركة باقتطاع الإحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم قوائم مرحلية.

(٧) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٧	
١٠٠٢١٧٠٦٨٠	ربح الفترة
١٥٠٠٠٠٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>فلس/دينار</u>	
<u>٠/٠٦٨</u>	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

إن الحصة المخفضة للسهم من ربح الفترة مساوية للحصة الأساسية للسهم من ربح الفترة.

(٨) القوائم المالية الموحدة

تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية لشركة الأردن الأولى للاستثمار والشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية %	بلد التأسيس	رأس المال دينار	اسم الشركة
١٠٠	الأردن	٣٠,٠٠٠	شركة عجلون الأولى للاستثمار
١٠٠	الأردن	٣٠,٠٠٠	شركة الرمثا الأولى للاستثمار
١٠٠	الأردن	٣٠,٠٠٠	شركة الفحيص الأولى للاستثمار
١٠٠	الأردن	٣٠,٠٠٠	شركة السلط الأولى للاستثمار
١٠٠	الأردن	٣٠,٠٠٠	شركة الشونة الأولى للاستثمار