

شركة الإنماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
وتقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

شركة الإنماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أعضاء مجلس الإدارة

رئيساً للمجلس

الدكتور المهندس سامي جميل بركات

نائباً للرئيس

السيد هاتي جميل بركات

عضو

البنك التجاري الأردني و يمثله السيد زياد أحمد الرفاتي

عضو

شركة المجموعة لتكنولوجيا المعلومات و صناعة البرمجيات و يمثّلها

السيد وائل رجا أحمد

عضو

شركة المجموعة لتكنولوجيا المعلومات و صناعة البرمجيات و يمثّلها

الأستاذ سليمان يوسف الختاتنة

عضو

شركة أملاك للاستثمارات المالية و يمثّلها الأستاذ وائل صبحي كيالي

عضو

المكتب الدولي للاستشارات الإدارية و يمثّلها السيد ناصر أيمن المجالي

مدققو الحسابات

نوباتي وشركاه

بي دي أو - الأردن

محاسبون قانونيون

المستشار القانوني

مسعود فهد الطنبور

شركة الإنماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

<u>البيان</u>	<u>الصفحة</u>	
-	١	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
أ	٣-٢	قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١١
ب	٤	بيان الدخل الشامل الموحد للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١
ج	٥	بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١
د	٦	بيان التدفقات النقدية الموحد للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١
-	١٤ - ٧	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة (١ - ١٠)

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة

السادة مساهمي شركة الإئماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة الإئماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١١ وكل من بيان الدخل الشامل الموحد وبيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للفترة المنتهية بذلك التاريخ. إن هذه المعلومات المالية هي من مسؤولية إدارة الشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، التقارير المالية المرحلية المختصرة. وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير مراجعة حول هذه المعلومات المالية الموحدة المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠)، والذي يتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة بهدف الحصول على قناعة معقولة بأن المعلومات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. وتقتصر أعمال المراجعة أساساً على استفسارات من المسؤولين وعلى تطبيق إجراءات المراجعة التحليلية على المعلومات المالية، وعليه فإن هذه الأعمال توفر تأكيدات بمستوى أقل مما توفره أعمال التدقيق. إننا لم نقم بأعمال تدقيق وعليه فإننا لا نبدي رأياً حول تدقيق المعلومات المالية المذكورة أعلاه.

فقرة تأكيدية

من ضمن الممتلكات الإستثمارية - أراضي من ضمنه أراضي بلغت قيمتها ٢,٧٤٣,٠٠٤ دينار أردني غير مسجلة باسم الشركة الأم و هي مشتراة بموجب وكالات غير قابلة للعزل و/ أو إتفاقيات و كذلك أراضي بلغت قيمتها ١,١٤٧,٢٩٧ دينار غير مسجلة باسم الشركة التابعة و هي مشتراة بموجب وكالات غير قابلة للعزل و/ أو إتفاقيات.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا فإنه لم يصل إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، التقارير المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

لـ محمد علي النوباني
مراجع مالي مستقل
(ترخيصه رقم ٥١٨٤)
محاسبون قانونيون معتمدون

عمان في ٢٧ نيسان ٢٠١١

شركة الإتماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان أ

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١١

٣١ كانون الأول		إيضاحات	الموجودات
٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١		
مدققة	غير مدققة		
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات المتداولة
١٥,٨٩٥	١٠,٥٢٦		نقد ونقد معادل
٧٢,٠٧٨	٦٢,٤٦٦		شيكات برسم التحصيل
٢٦٧,٧٠٥	١٣٥,٥٠٢		ذمم مدينة وأوراق قبض
١١,٣٠٦	٢٤,٤٦١		أرصدة مدينة أخرى
٥٣٥,٦٠٢	٨٣٩,٤٨٥	٤	إستثمارات في أوراق مالية لغايات المتاجرة
٩٠٢,٥٨٦	١,٠٧٢,٤٤٠		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٦,٤١٥	٧,٨٥٤		شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل
٣٧٣,٣٣٧	٣٧٣,٣٣٧		إستثمارات في أوراق مالية محتفظ بها للبيع
٥,٩٧٠,٠٨٤	٦,٠٢٣,٢٠٤	٥	ممتلكات استثمارية - أراضي
٤,٢٤٣,٢٨٨	٤,٠٥٣,٢٢٨	٦	ممتلكات استثمارية - عقارات
١٧,٤١٢	٢٨,٥٢٨		ممتلكات وآلات ومعدات
١٠,٦٢٠,٥٣٦	١٠,٤٨٦,١٥١		مجموع الموجودات غير المتداولة
١١,٥٢٣,١٢٢	١١,٥٥٨,٥٩١		مجموع الموجودات

تم المصادقة على المعلومات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١١ و قد وقع عليها رئيس مجلس الإدارة بالنيابة عنهم.

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الايضاحات الواردة في الصفحات من ٧ الى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية

شركة الإنماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تابع بيان أ

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١١

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١	إيضاحات	
مدققة	غير مدققة		
دينار أردني	دينار أردني		المطلوبات
			مطلوبات متداولة
١٠٤,٥٣٠	١٠١,٣٥٨		تسهيلات بنكية
٦٤٩,٤٣٩	١,٣١٠,٣٧٥		شيكات آجلة الدفع
٩٠٩,٥٧٠	٢٦٦,٦٨٢		ذمم دائنة
٦٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠		قروض بنكية - الجزء الجاري
١٨٤,٤٨٠	٢٠٢,٨٤٣		أرصدة دائنة أخرى
٣٣,٠٨٦	٣٣,٠٨٨		مخصصات أخرى
١,٩٤١,١٠٥	٢,٠٨٤,٣٤٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
-	٦٥,٨٤٧		شيكات آجلة الدفع
١٢٥,٠٠٠	-		قروض بنكية طويلة الأجل
١٢٥,٠٠٠	٦٥,٨٤٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
			رأس المال المصرح به ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		إسمية ١ دينار أردني للسهم الواحد
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المكتتب به والمدفوع
(٣,٧٠٠)	(٣,٩٠٠)		أسهم خزينة
٢٤٠,٩١٤	٢٤٠,٩١٤		إحتياطي إجباري
٢٤٤,٤٦٦	٢٤٤,٤٦٦		إحتياطي إختياري
٢٢٩,٩٦٧	٢٢٩,٩٦٧		إحتياطي خاص
			أرباح محتفظ بها :
١,٤٧٨,٥٠٦	١,٤٧٩,٥٢٩		أرباح متحققة
٢٦٦,٨٦٤	٢١٧,٤٢٢		أرباح غير متحققة
٩,٤٥٧,٠١٧	٩,٤٠٨,٣٩٨		مجموع حقوق المساهمين - بيان ج
١١,٥٢٣,١٢٢	١١,٥٥٨,٥٩١		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تم المصادقة على المعلومات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١١ و قد وقع عليها رئيس مجلس الإدارة بالنيابة عنهم.

رئيس مجلس الإدارة

شركة الإنماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ب		إيضاحات
٣١ آذار ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٧,٣٠٨	٥٥,٩٠١	إيرادات الإيجارات
(٢,٢٩٢)	٤٥,٦٦٢	أرباح (خسائر) المتاجرة في أوراق مالية
٢٠,٠٠٠	-	أرباح بيع أراضي
٨٠٣	٢,٩١٤	إيرادات أخرى
٦٥,٨١٩	١٠٤,٤٧٧	إجمالي الإيرادات
(٢٧,٢٠٧)	(٤٥,٥٧١)	مصاريف إدارية وعمومية
(٣٠٠)	(٧٠٠)	أتعاب جلسات مجلس الإدارة
(٦,٢٥٠)	(٦,٥٠٠)	تقانات أعضاء مجلس الإدارة
(٢٦,٤٠٨)	(٢٤,٤٦١)	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	١,٤٠٥	ربح بيع الآلات و ممتلكات و معدات
(١٨,٨٣٠)	(٢١,١٥٩)	مصاريف تمويلية
(٢,١٧١)	(٦,٦٦٧)	مصاريف سنوات سابقة
(١٥,٣٤٧)	٨٢٤	اجمالي الأرباح (الخسائر) المتحققة
(٣٨١,٨٦٤)	(٤٩,٤٤٢)	خسائر غير متحققة من فروقات إعادة تقييم إستثمارات في أوراق مالية
(٣٩٧,٢١١)	(٤٨,٦١٨)	مجموع الدخل الشامل للفترة - بيان ج
٠,٠٥٧-	٠,٠٠٧-	حصة السهم من خسارة الفترة دينار/ سهم
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح للأسهم

تشكل الايضاحات الواردة في الصفحات من ٧ الى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية

شركة الإجماع العربية للتجارة والاستثمارات العالمية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

أرباح محتفظ بها															
أرباح محتفظة		أرباح (خسائر)		أرباح متحققة (خسائر متحققة)		إحتياطي خاص		إختباري		إحتياطي إجباري		أسمه خزينة		رأس المال المكتتب	
دينار أردني		دينار أردني		دينار أردني		دينار أردني		دينار أردني		دينار أردني		دينار أردني		دينار أردني	
المجموع		غير متحققة		غير متحققة		إحتياطي خاص		إختباري		إحتياطي إجباري		أسمه خزينة		به و المدفوع	
١٠,٩٢٤,٣٨٩		٤٢٥,٩٥٩		٢,٧٨٩,٠٨٣		٢٢٩,٩١٧		٢٤٤,٤٦٦		٢٤٠,٩١٤		(١,١٠٠)		٧,٠٠٠,٠٠٠	
(٣٩٧,٢١١)		(٣٨١,٨٦٤)		(١٥,٣٤٧)		-		-		-		-		-	
-		-		(٢,٠٠٠)		-		-		-		٢,٠٠٠		-	
(٥٦)		-		(٥٦)		-		-		-		-		-	
١٠,٥٢٧,٠٢٢		٤٤,٠٩٥		٢,٧٧١,٦٨٠		٢٢٩,٩١٧		٢٤٤,٤٦٦		٢٤٠,٩١٤		(٤,١٠٠)		٧,٠٠٠,٠٠٠	
٩,٤٥٧,٠١٧		٢٦٦,٨١٤		١,٤٧٨,٥٠٦		٢٢٩,٩١٧		٢٤٤,٤٦٦		٢٤٠,٩١٤		(٣,٧٠٠)		٧,٠٠٠,٠٠٠	
(٤٨,٦١٨)		(٤٩,٤٤٢)		٨٢٤		-		-		-		-		-	
٥٥		-		٢٥٥		-		-		-		(٢٠٠)		-	
(٥٦)		-		(٥٦)		-		-		-		-		-	
٩,٤٠٨,٣٩٨		٢١٧,٤٢٢		١,٤٧٩,٥٢٩		٢٢٩,٩١٧		٢٤٤,٤٦٦		٢٤٠,٩١٤		(٣,٩٠٠)		٧,٠٠٠,٠٠٠	
كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٠															
مجموع الدخل الشامل للفترة - بيان ب															
عمليات أسهم الخزينة (بالتكلفة)															
تحويلات سنوات سابقة															
كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ - بيان أ															
كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١															
مجموع الدخل الشامل للفترة - بيان ب															
عمليات أسهم الخزينة (بالتكلفة)															
تحويلات سنوات سابقة															
كما في ٣١ آذار ٢٠١١ - بيان أ															

تشكل الإيضاحات الواردة في الصفحات من ٧ الى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية

شركة الإتماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية الموحد للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

٢٠١٠ آذار ٣١	٢٠١١ آذار ٣١	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٩٧,٢١١)	(٤٨,٦١٨)	(خسارة) ربح الفترة
		تعديلات للبنود غير النقدية :
٢٦,٤٠٨	(٢٤,٤٦١)	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	(١,٤٠٥)	ربح بيع الآلات وممتلكات ومعدات
٣٨١,٨٦٤	٤٩,٤٤٢	خسائر فروقات إعادة تقييم إستثمارات في أوراق مالية
(٢,٠٠٠)	-	خسائر من أسهم خزينة
(٥٦)	(٥٦)	تعديلات سنوات سابقة
		التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة:
(٤٣٥)	١٨,١٧٣	شيكات برسم التحصيل
١,٠٤٥	١٣٢,٢٠٣	ذمم مدينة وأوراق قبض
(١٠,٩٤٠)	(١٣,١٥٥)	أرصدة مدينة أخرى
-	٧٢٦,٧٨٣	شيكات آجلة الدفع
(٥١,٢٠٠)	(٦٤٢,٨٨٨)	ذمم دائنة
٢,١٠٣	١٨,٣٦٥	مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
(٥٠,٤٢٢)	٢١٤,٣٨٣	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٦٧,٨٤١	(٣٥٣,٣٢٥)	إستثمارات في أوراق مالية لغايات المتاجرة
٢,٠٠٠	٥٥	أسهم الخزينة
٣٠٠,٠٠٠	(٥٣,١٢٠)	ممتلكات استثمارية - أراضي
(٢,٢٠٢)	٢١١,١٧١	ممتلكات استثمارية - عقارات
-	١,٤٠٥	المتحصل من بيع الآلات وممتلكات ومعدات
(٦٦)	(٧,٧٦٦)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٣٦٧,٥٧٣	(٢٠١,٥٨٠)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٠٣,٧٠٩)	(٣,١٧٢)	تسهيلات بنكية
(١٤٣,١٥٠)	(١٥,٠٠٠)	قروض بنكية طويلة الأجل
(٣٤٦,٨٥٩)	(١٨,١٧٢)	صافي النقد المستخدم في الناتج عن الأنشطة التمويلية
		صافي النقص في النقد والنقد المعادل
(٢٩,٧٠٨)	(٥,٣٦٩)	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
٣١,٩٢٥	١٥,٨٩٥	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - بيان أ
٢,٢١٧	١٠,٥٢٦	

شركة الإتماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المختصرة

١. الكيان القانوني والنشاط

تم تسجيل الشركة الأم في وزارة الصناعة والتجارة لدى مراقب الشركات كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ١٤ كانون الأول ٢٠٠٤ تحت رقم ٣٥٧، الرقم الوطني للمنشأ: ٢٠٠٠٠٩٦٢٢.

تم إقرار المعلومات المالية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١١. لدى الشركة مكتب رئيسي مسجل ومكان العمل الرئيسي في عمان الدوار الثامن.

وغاياتها الرئيسية هي:

تهدف الشركة للقيام بجميع الأعمال الإستثمارية والتجارية وممارسة الأنشطة المتعلقة بشراء وبيع واستغلال العقارات بكافة السبل، وكل ما يندرج تحت أعمال الشركات الإستثمارية والتجارية في الأردن والخارج بما في ذلك استيراد وشراء وبيع وتصدير وإعادة تصدير والإتجار بالمواد الأولية وشبه المصنعة والمصنعة على إختلاف أنواعها وأشكالها وإستعمالاتها، بما في ذلك قطع الغيار اللازمة لها بقصد إستغلالها بالبيع و/ أو إعادة البيع والتصدير داخل المملكة وخارجها بما يحقق مصلحة الشركة وغاياتها. ومن أهم غايات الشركة:

أ. تسهيل عقارات الغير.

ب. الدخول في المزادات العلنية المتعلقة بالعقارات.

ج. العمل على إدارة المحافظ العقارية بالتعاون مع الشركات البنكية والشركات الإستثمارية والأفراد والآخرين.

د. القيام بأعمال الصيانة العامة للعقارات على مختلف أشكالها وإستعمالاتها وذلك لحساب الشركة و / أو لحساب الغير.

هـ. القيام بأعمال إدارة أملاك الغير.

و. الإستثمار في شراء الأراضي وتطويرها وتحسينها وإيصال كافة الخدمات الضرورية واللازمة لها وتهيئة هذه الأراضي بحيث تصبح مناسبة لغايات البيع و / أو الاستثمار وغيرها من المجالات الإستثمارية المتاحة.

ز. القيام بأعمال إدارة وإنشاء وتأجير وبيع المشاريع العقارية المختلفة وخاصة الاسكانية منها شريطة أن يتم تمويل المشاريع الاسكانية ذاتياً دون الاقتراض من البنوك أو غيرها.

ح. التصرف بكافة أنواع التصرف لما تمتلكه من عقارات وأملاك وغيره لحسابها أو لحساب الآخرين.

ط. القيام بأعمال الوساطة العقارية.

ي. القيام بالإستثمار في سوق عمان المالي لشراء وبيع الأسهم لصالح محفظتها و/ أو للغير.

ك. بيع وشراء الأراضي والعقارات حسب متطلبات مصالح الشركة.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

تم عرض البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، والتفسيرات الصادرة عن اللجنة الدائمة للمجلس الدولي لمعايير المحاسبة ومتطلبات القوانين واللوائح المحلية حيثما ينطبق ذلك. وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ . أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وإستناداً للمعايير المحاسبية الدولية والمعيار المحاسبي

الدولي رقم (٣٤) المتعلق بإعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة .

هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات و الإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية و المعدة و فقا

لمعايير التقارير المالية الدولية و يجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ .

٢ . معايير ومفاهيم محاسبية جديدة سيتم تطبيقها اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٠

المعايير المحاسبية التي صدرت مؤخراً و/أو تم تعديلها ولكنها ليست فعالة ولم يتم اعتمادها من قبل الشركة في نهاية السنة، و من

غير المتوقع أن يكون لها تأثير على البيانات المالية للشركة ، كما هو مبين أدناه:

— المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ : تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى-اعفاءات لمستخدمي

المعيار للمرة الاولى (تعديلات)، فعال اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٠ .

— المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٥ : الأصول غير المتداولة المحتفظ بها برسم البيع والعمليات المتوقفة (تعديلات)،

فعال اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٠ .

— المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨ : القطاعات التشغيلية (تعديلات) الإفصاح عن المعلومات المتعلقة بأصول القطاع

التشغيلي، فعال اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٠ .

— معيار المحاسبة الدولي رقم ١ : عرض البيانات المالية (تعديلات) أدوات متداولة / غير متداولة - عرض الأدوات المالية

القابلة للتحويل، فعال اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٠ .

— معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ : بيان التدفق النقدي (تعديلات) تصنيف النفقات على الأصول غير المعترف بها، فعال اعتباراً

من ١ كانون الثاني ٢٠١٠ .

— معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ : عقود الإيجار (تعديلات) تصنيف عقود إيجار الأراضي والمباني - تصنيف عقود الإيجار

كإيجار تمويلي أو تشغيلي، فعال اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٠ .

— معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ : الإنخفاض في قيمة الموجودات (تعديلات)، فعال اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٠ .

— معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ : الادوات المالية: الإعتراف والقياس (تعديلات) معالجة غرامات دفعات القروض بإعتبارها

جزء لا يتجزأ من المشتقات الضمنية، فعال اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٠ .

— معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ : الادوات المالية: الإعتراف والقياس (تعديلات) اعفاء عقود اندماج الشركات، فعال اعتباراً من

١ كانون الثاني ٢٠١٠ .

— معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ : الادوات المالية: الإعتراف والقياس (تعديلات) محاسبة التحوط للتدفق النقدي-اعادة التصنيف

من حقوق الملكية لحساب الارباح والخسائر، فعال اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٠ .

ب. العرف المحاسبي

أعدت البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، ولقد تم إعداد البيانات المالية بالدينار الأردني، تم تقريب المبالغ لأقرب دينار أردني ما لم يتم ذكر غير ذلك .

ج. البيانات المالية الموحدة

تشتمل البيانات المالية على الموجودات والمطلوبات ونتائج أعمال شركة الإنماء العربية للتجارة والاستثمارات المالية - شركة مساهمة عامة محدودة وشركتها التابعة بعد إجراء تسوية للحسابات الجارية والمعاملات فيما بينها. وتعتبر الشركة قابضة إذا كانت تمتلك بشكل مباشر نسبة تتجاوز ٥٠%، بالإضافة إلى ذلك يجب أن يكون لها سيطرة على عملياتها التشغيلية والمالية.

٣. تقرير القطاعات التشغيلية

يفصح عن قطاع العمل الذي يزود بالخدمات والمنتجات إذا كانت المخاطر الخاصة به مختلفة عن قطاعات الأعمال الأخرى. يفصح عن القطاع الجغرافي الذي يزود بالخدمات والمنتجات والذي يخضع لبيئة أو ظروف إقتصادية خاصة مختلفة عن الظروف الإقتصادية المرتبطة بالقطاعات الجغرافية الأخرى.

(٣ - أ) قطاع العمل

نموذج معلومات القطاع الأولي للمجموعة هو قطاعات الأعمال كالعوائد والمخاطر للمجموعة التي تتأثر أساساً من الاختلاف في الاستثمارات.

الممتلكات الإستثمارية: الإستثمار في الأراضي والعقارات بهدف إستعمال رأس المال وإيرادات الإيجار.

الإستثمارات في الأوراق المالية: الإستثمار في أسهم محتفظ بها للمناجزة في سوق الأوراق المالية.

(٣-ب) القطاعات التشغيلية

الجدول التالي يبين الإيرادات والنفقات ومعلومات محددة عن الموجودات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية كما في الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١:

٣١ آذار ٢٠١١				
المجموع	غير محددة	إستثمارات	الممتلكات	
دينار أردني	دينار أردني	محتفظ بها	الإستثمارية	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٥٥,٩٠١	-	-	٥٥,٩٠١	الإيرادات
٤٥,٦٦٢	-	٤٥,٦٦٢	-	إيرادات الإيجارات
٢,٩١٤	٢,٩١٤	-	-	أرباح المتاجرة في أوراق مالية
١٠٤,٤٧٧	٢,٩١٤	٤٥,٦٦٢	٥٥,٩٠١	إيرادات أخرى
				إيرادات القطاع
				النتيجة
١٠٤,٤٧٧	٢,٩١٤	٤٥,٦٦٢	٥٥,٩٠١	نتائج القطاع قبل الإقتطاعات
(٤٩,٤٤٢)	-	(٤٩,٤٤٢)	-	تعديلات من إعادة تقييم الإستثمارات
٥٥,٠٣٥	٢,٩١٤	(٣,٧٨٠)	٥٥,٩٠١	نتائج القطاع بعد تعديلات من إعادة تقييم الإستثمارات
				الموجودات والمطلوبات
١١,٥٥٨,٥٩١	٢٦٩,٣٣٧	١,٢١٢,٨٢٢	١٠,٠٧٦,٤٣٢	مجموع الموجودات
٢,١٥٠,١٩٣	٣٧٨,٩٣٢	١,٠٨٢,٥٧٠	٦٨٨,٦٩١	مجموع المطلوبات
				معلومات القطاع الأخرى
(٢٤,٤٦١)	(٣,٣٥٠)	-	(٢١,١١١)	إستهلاكات وإطفاءات
				التدفقات النقدية
(٦٠٧,٧٢٧)	(٢,٢٧٥,٦٦٠)	٥١٨,٧٨٣	١,١٤٩,١٥٠	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
٩٤٤,٥٦٦	٢٨٥,٢٢٩	٩٥٨,٩٥٢	(٢٩٩,٦١٥)	صافي النقد الناتج عن الأنشطة الإستثمارية
(٣٥٢,٨٦٩)	٢٧٥,٤٤٦	(٢٨,٤٣٨)	(٥٩٩,٨٧٧)	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية

(٣-ج) القطاعات التشغيلية

الجدول التالي يبين الإيرادات والنفقات ومعلومات محددة عن الموجودات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية كما في السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠

الممتلكات الإستثمارية	إستثمارات محتفظ بها	غير محددة	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الإيرادات			
١٩٢,٥٠٠	-	-	١٩٢,٥٠٠
-	(١,١٨٠,٧٣٣)	-	(١,١٨٠,٧٣٣)
٤٠,٤٦٠	-	-	٤٠,٤٦٠
-	-	٩٦,٢٢٧	٩٦,٢٢٧
٢٣٢,٩٦٠	(١,١٨٠,٧٣٣)	٩٦,٢٢٧	(٨٥١,٥٤٦)
النتيجة			
٢٣٢,٩٦٠	(١,١٨٠,٧٣٣)	٩٦,٢٢٧	(٨٥١,٥٤٦)
-	(١٥٩,٠٩٥)	-	(١٥٩,٠٩٥)
٢٣٢,٩٦٠	(١,٣٣٩,٨٢٨)	٩٦,٢٢٧	(١,٠١٠,٦٤١)
الموجودات والمطلوبات			
١٠,٢١٣,٣٧٢	٩٠٨,٩٣٩	٤٠٠,٨١١	١١,٥٢٣,١٢٢
٥٤٢,٤٢٧	٥٦١,٥٧١	٩٤٢,٢٦٣	٢,٠٤٦,٢٦١
معلومات القطاع الأخرى			
-	-	٩٨,١٥٧	٩٨,١٥٧
التدفقات النقدية			
١,١٤٩,١٥٠	٥١٨,٧٨٣	(٢,٢٧٥,٦٦٠)	(٦٠٧,٧٢٧)
(٢٩٩,٦١٥)	٩٥٨,٩٥٢	٢٨٥,٢٢٩	٩٤٤,٥٦٦
(٥٩٩,٨٧٧)	(٢٨,٤٣٨)	٢٧٥,٤٤٦	(٣٥٢,٨٦٩)

٤. إستثمارات في أوراق مالية لغايات المتاجرة

يمثل هذا البند إستثمارات المجموعة في الشركات المدرجة في السوق المالي كما في تاريخ المعلومات المالية.

— تم إعادة تقييم الأسهم في إستثمارات في أوراق مالية لغايات المتاجرة للفترة من تاريخ شراء هذه الاسهم وحتى تاريخ ٣١ آذار ٢٠١١ وقد حققت الشركة صافي خسائر من إعادة تقييم هذه الأسهم بما يعادل ٤٩,٤٤٢ دينار أردني وقد تم عكس أثرها على حساب خسائر غير متحققة من فروقات إعادة تقييم استثمارات في أوراق مالية في بيان الدخل الشامل.

٥. ممتلكات إستثمارية - أراضي

بلغت قيمة الأراضي المملوكة للمجموعة ما قيمته ٦,٠٢٣,٢٠٤ دينار أردني كما في ٣١ آذار ٢٠١١ (٥,٩٧٠,٠٨٤ دينار

أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠)، و إن تفاصيل نشاط هذه الأراضي خلال الفترة موضحة في الإيضاح رقم ٥.أ.

(٥-أ) تفاصيل النشاط		٣١ آذار ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
		دينار أردني	دينار أردني
كما في ١ كانون الثاني	إضافات	٥٣,١٢٠	١,٠٦٩,٥٨٣
	إستبعادات	-	(٧٨٣,٠٧٤)
	كما في ٣١ آذار	٦,٠٢٣,٢٠٤	٥,٩٧٠,٠٨٤

- بلغت القيمة الدفترية المسجلة للأراضي ما مقداره ٦,٠٢٣,٢٠٤ دينار أردني كما في ٣١ آذار ٢٠١١ (مقابل ٥,٩٧٠,٠٨٤ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠). بناء على تعليمات هيئة الأوراق المالية تم تسجيل الأراضي بكلفتها الدفترية من خلال تطبيق مبدأ الكلفة بدلا من مبدأ القيمة السوقية حسب متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠.

- هنالك أراضي بالغة قيمتها ٢,٧٤٣,٠٠٤ دينار أردني غير مسجلة بأسم الشركة الأم شركة الإنماء العربية للتجارة والإستثمارات العالمية م.ع.م، و إن هذه الممتلكات مشتراة بموجب وكالات غير قابلة للعزل و إتفاقيات و العمل جاري على نقل ملكيتها باسم الشركة حسب الأصول كما افادتنا الإدارة.

— هنالك أراضي بالغة قيمتها ١,١٤٧,٢٩٧ دينار أردني غير مسجلة بأسم الشركة التابعة (شركة الإنماء العربية السعودية للإستثمارات ذ.م.م) و إن واحدة من هذه الأراضي فقط مشتراة بموجب إتفاقية و العمل جاري على نقل ملكيتها باسم الشركة حسب الأصول كما افادتنا الادارة.

- هنالك أرض غير مسجلة باسم الشركة الام و أرض أخرى غير مسجلة باسم الشركة التابعة (شركة الإنماء العربية السعودية للإستثمارات ذ.م.م) ولم يتم نقل ملكيتها باسم الشركة لتاريخه و لم يتم عمل وكالة غير قابلة للعزل باسم الشركة الأم حتى تاريخ إعداد المعلومات المالية.

— هنالك أراضي قيمتها ٤٥٤,٠٥٨ دينار أردني تم أخذ موافقة من الجهات الرسمية لنقلها باسم الشركة و العمل جاري على نقلها باسم الشركة حسب ما إفادتنا الإدارة.

٦. ممتلكات استثمارية - عقارات

بلغت قيمة الممتلكات الاستثمارية - عقارات للشركة ما قيمته ٤,٠٥٣,٢٢٨ دينار أردني كما في ٣١ آذار ٢٠١١ (٤,٢٤٣,٢٨٨ دينار

أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠) ، و إن تفاصيل نشاط هذه العقارات موضحة في الايضاح رقم ٦.أ

٣١ كانون الأول		(٦- أ) تفاصيل النشاط
٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١	
دينار أردني	دينار أردني	كما في ١ كانون الثاني
٤,٥٧٧,٨٨٣	٤,٤٩٧,٩٨٠	إضافات
٢٠,٦٧٦	٧,٨٥٠	مجمع إستهلاك الفترة / السنة
(٢٥٨,٩١٧)	(٢٧٦,٨٧٧)	إستبعادات
(٩٦,٣٥٤)	(١٧٥,٧٢٥)	كما في ٣١ آذار/ كانون الأول
٤,٢٤٣,٢٨٨	٤,٠٥٣,٢٢٨	

— بلغت صافي القيمة الدفترية المسجلة للعقارات ما مقداره ٤,٠٥٣,٢٢٨ دينار أردني كما في ٣١ آذار ٢٠١١ (٤,٢٤٣,٢٨٨ دينار

أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠) بناءً على تعليمات هيئة الأوراق المالية تم تسجيل العقارات بكلفتها الدفترية من خلال تطبيق مبدأ الكلفة بدلاً من مبدأ القيمة السوقية حسب متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠.

— قامت الشركة بإحتساب استهلاك على العقارات بنسبة ٢% سنوياً من بداية ٢٠٠٨.

٧. التزامات طارئة

يوجد على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة التزامات طارئة مقابل كفالات بنكية بقيمة ٢,١٦٠ دينار أردني (بعد طرح تأمينات كفالات بقيمة ٢٤٠ دينار أردني).

٨. أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية

لا يوجد هناك أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية. غير التي تم ذكرها في البيانات المالية المرحلية الموحدة و التي قد يكون لها تأثير على القوائم المالية في هذا التاريخ.

٩. كتاب المحامي

حسب ما ورد في تثبيت محامي الشركة، بلغ حجم القضايا المرفوعة من الغير ضد الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١١ بمبلغ (٢,٥٠٠) دينار أردني، مع العلم أن هنالك قضايا ضد الغير بمبلغ (٧٣,٢٥١) دينار أردني قد جرى تنظيم لوائح دعوى بحقهم.

١٠. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب وعرض البيانات المالية للفترة الحالية.