

شركة الإنماء العربية

للتجارة والاستثمارات العالمية المساهمة العامة المحدودة

الأشارة : ن/1952/3/297/2012
التاريخ : 29/03/2012

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - الاردن

الموضوع : البيانات المالية 2011

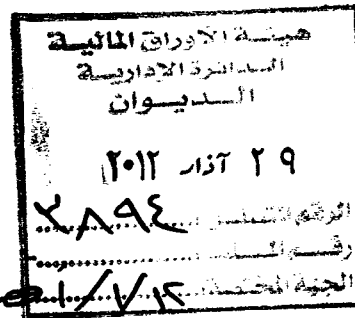
تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات للسنة المنتهية في
2011/12/31 لشركة الإنماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية المساهمة العامة

واقبلوا فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة
الدكتور سامي بركات
[Signature]

نسخه :
- الدائرة المالية
- الملف العام



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

القوائم المالية الموحدة
وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

شركة الإتماء 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 هاني جميل بركات

عضو

البنك التجاري الأردني و يمثله السيد زياد أحمد الرفاتي

عضو

شركة المجموعة لتكنولوجيا المعلومات و صناعة البرمجيات و يمثله

السيد هلال راغب عبد الرحمن

عضو

شركة المجموعة لتكنولوجيا المعلومات و صناعة البرمجيات و يمثله

الأستاذ سليمان يوسف الختاتنة

عضو

شركة أملاك للاستثمارات المالية و يمثله الأستاذ وائل صبحي الكيالي

عضو

المكتب الدولي للاستشارات الإدارية و يمثله السيد ناصر أيمن

المجالي لغاية ٢١ أيلول ٢٠١١ و تم تعيين السيد وليد عليان القضاة

إعتباراً من ٢ تشرين الأول ٢٠١١

مدققو الحسابات

نوباتي و شركاه

محاسبون قاتونيون

المستشار القانوني

مسعود فهد الطنبور

شركة الإنماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

<u>الصفحة</u>	<u>البيان</u>
٢-١	- تقرير المحاسب القانوني المستقل
٤-٣	أ قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٥	ب قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٦	ج قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٧	د قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٣١-٨	- إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (١ - ٣٣)

تقرير المحاسب القانوني المستقل

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

مقدمة

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة الإنماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية (شركة مساهمة عامة محدودة) وشركتها التابعة والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وكل من قائمة الدخل الشامل الموحد والتغيرات في حقوق المساهمين الموحد والتدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية بالتاريخ المذكور، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه الـ المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى تدقيقنا، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في القوائم المالية، تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير المحاسب القانوني، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للقوائم المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في

الشركة. ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للقوائم المالية.

نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

أساس الرأي المتحفظ

- يتضمن بند الممتلكات الإستثمارية - أراضي كما هو مبين في إيضاح رقم (١٢) من القوائم المالية، أراضي بلغت قيمتها ٣,٩٧٥,٨٠٣ دينار أردني غير مسجلة باسم الشركة الأم و هي مشتراة بموجب وكالات غير قابلة للعزل و/ أو إتفاقيات و العمل جاري على نقل ملكيتها باسم الشركة بعد أخذ الموافقات حسب الأصول من الجهات الرسمية.

الرأي المتحفظ

في رأينا، و باستثناء ما ورد ذكره في فقرة اساس الراي المتحفظ ، أن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية عن الوضع المالي لشركة الإلتماء العربية للتجارة والإستثمارات العالمية (شركة مساهمة عامة محدودة) و شركتها التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وعن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تحتفظ الشركة بسجلات حسابية منظمة بصورة اصولية و هي متفقة مع القوائم المالية المرفقة و مع القوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة و نوصي الهيئة العامة للمساهمين بالمصادقة على هذه القوائم المالية.

محمد جمال "بشر النوباني"
(ترخيص رقم ٥٣٩)
نوباني وشركاه
محاسبون قانونيون معتمدون

عمان في ١٧ آذار ٢٠١٢

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

بيان أ

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

الموجودات	إيضاحات	٢٠١١	٢٠١٠
الموجودات المتداولة		دينار أردني	دينار أردني
نقد ونقد معادل	٦	٨٨٧	١٥,٨٩٥
شيكات برسم التحصيل	٧	١٣٠,٤٧٤	٧٢,٠٧٨
نعم مدينة وأوراق قبض	٨	٢٧٣,٠٧٠	٢٦٧,٧٠٥
أرصدة مدينة أخرى	٩	٢١,٨٧٧	١١,٣٠٦
إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	١٠	٤٤٢,٣٤٨	-
إستثمارات في موجودات مالية لغايات المتاجرة	١٠	-	٥٣٥,٦٠٢
مجموع الموجودات المتداولة		٨٦٨,٦٥٦	٩٠٢,٥٨٦
الموجودات غير المتداولة			
شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل	٧	١٢٠,٠٠٠	١٦,٤١٥
إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١١	٢١٥,٠٠٠	-
إستثمارات في موجودات مالية متوفرة للبيع	١١	-	٣٧٣,٣٣٧
ممتلكات استثمارية - أراضي	١٢	٥,٧٣٥,٣٣١	٥,٩٧٠,٠٨٤
ممتلكات استثمارية - عقارات	١٣	٣,٦٢٦,٠٥١	٤,٢٤٣,٢٨٨
ممتلكات وألات ومعدات	١٤	٢١,٨٦٧	١٧,٤١٢
مجموع الموجودات غير المتداولة		٩,٧١٨,٢٤٩	١٠,٦٢٠,٥٣٦
مجموع الموجودات		١٠,٥٨٦,٩٠٥	١١,٥٢٣,١٢٢

تم المصادقة على البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ آذار ٢٠١٢ وقد وقع عليها المدير المالي و رئيس مجلس الإدارة بالنيابة عنهم.

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

تشكل الايضاحات الواردة في الصفحات من ٨ الى ٣١ جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات 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 كانون الأول ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات	المطلوبات
دينار أردني	دينار أردني		مطلوبات متداولة
١٠٤,٥٣٠	١٠٣,١٥٩	١٥	تسهيلات بنكية
٦٤٩,٤٣٩	٦٩٤,٩٢٢	١٦	شيكات آجلة الدفع
٩٠٩,٥٧٠	٥٨٩,٠٢٤		ذمم دائنة
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٧	قرض بنكي - الجزء الجاري
١٨٤,٤٨٠	١٩٩,٠١٧	١٨	أرصدة دائنة أخرى
٣٣,٠٨٦	٣٣,٠٨٦	١٩	مخصصات أخرى
١,٩٤١,١٠٥	١,٦٧٩,٢٠٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
-	٧,٦٤٤	١٦	شيكات آجلة الدفع
١٢٥,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	١٧	قرض بنكي طويل الأجل
١٢٥,٠٠٠	٨٧,٦٤٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
			رأس المال المصرح به ١٠ مليون سهم بقيمة إسمية ١ دينار أردني للسهم الواحد
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٠	رأس المال المكتتب به والمدفوع
(٣,٧٠٠)	-		أسهم خزينة
٢٤٠,٩١٤	٢٤٠,٩١٤	٢١	إحتياطي إجباري
٢٤٤,٤٦٦	٢٤٤,٤٦٦	٢٢	إحتياطي إختياري
٢٢٩,٩٦٧	٢٢٩,٩٦٧	٢٣	إحتياطي خاص
-	(٧٥,٠٠٠)		إحتياطي تقييم إستثمارات
			أرباح محتفظ بها:
١,٤٧٨,٥٠٦	١,١١٥,٠٣٦		أرباح متحققة
٢٦٦,٨٦٤	٦٤,٦٧٠		أرباح غير متحققة
٩,٤٥٧,٠١٧	٨,٨٢٠,٠٥٣		مجموع حقوق المساهمين - بيان ج
١١,٥٢٣,١٢٢	١٠,٥٨٦,٩٠٥		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تم المصادقة على البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ آذار ٢٠١٢ وقد وقع عليها المدير المالي ورئيس مجلس الإدارة بالنيابة عنهم.

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

تشكل الايضاحات الواردة في الصفحات من ٨ الى ٣١ جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

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

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١			بيان ب
٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		
١٩٢,٥٠٠	٢٠٩,٤٧٤		إيرادات الإيجارات
-	(١٣٦,٤١٠)		خسائر المتاجرة في إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١,١٨٠,٧٣٣)	-		خسائر المتاجرة في إستثمارات في موجودات مالية لغايات المتاجرة
٤٠,٤٦٠	(١٤٩,٨٨٣)		(خسائر) أرباح بيع أراضي
-	١٠٧,٥٥٠		أرباح بيع عقارات
٩٦,٢٢٧	١٣,٤٧٠		إيرادات أخرى
(٨٥١,٥٤٦)	٤٤,٢٠١		إجمالي الإيرادات (الخسائر)
(٢٠٩,١٥٥)	(٢١٣,٣٠٦)	٢٤	مصاريف إدارية وعمومية
-	(٢,٠٠٠)		مصاريف اجتماعات الهيئة العامة
(٢,٦٠٨)	(٥,٢٥٠)	٢٧	أتعاب جلسات مجلس الإدارة و اللجان المنبثقة عنه
(٢٩,٢٠٠)	(٢١,٠٠٠)	٢٧	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
(٨,٥٨٦)	(٩,٠٦٥)		إستهلاكات ممتلكات، آلات ومعدات
(٨٩,٥٧١)	(٨٥,١٥٣)		إستهلاك ممتلكات استثمارية - عقارات
-	(١٣,٩٣٢)		مخصص التدني في قيمة الذمم المدينة، أوراق القبض و الشيكات برسم التحصيل
(٤٢,٩٩٤)	(٤٢,٧٦٥)		مصاريف تمويل
(٧٤,١١٣)	(١٥,٢٠٠)		مصاريف سنوات سابقة
(١,٣٠٧,٧٧٣)	(٣٦٣,٤٧٠)		اجمالي الخسائر المتحققة
-	(٢٠٢,١٩٤)		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
			التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الموجودات انتمائية لغايات المتاجرة
(١٥٩,٠٩٥)	-		خسارة السنة
(١,٤٦٦,٨٦٨)	(٥٦٥,٦٦٤)		يضاف بنود الدخل الشامل الآخر
			صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(٧٥,٠٠٠)		مجموع الدخل الشامل للسنة - بيان ج
(١,٤٦٦,٨٦٨)	(٦٤٠,٦٦٤)		حصة السهم من خسارة السنة (أساسي ومخفض)
(٠,٢١٠)	(٠,٠٨١)	٢٥	

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

بيان ج

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

أرباح محتفظ بها									
المجموع	أرباح غير متحققة	أرباح متحققة	إحتياطي تقييم	إحتياطي خاص	إحتياطي اختياري	إحتياطي إيجاري	أسهم خزينة	رأس المال المكتسب به و المدفوع	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٩,٤٥٧,٠١٧	٢٦٦,٨٦٤	١,٤٧٨,٥٠٦	-	٢٢٩,٩٦٧	٢٤٤,٤٦٦	٢٤٠,٩١٤	(٣,٧٠٠)	٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١١ كانون الثاني
(٦٤٠,٦٦٤)	(٢٠٢,١٩٤)	(٣٦٣,٤٧٠)	(٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	١ كانون الثاني ٢٠١١
٣,٧٠٠	-	-	-	-	-	-	٣,٧٠٠	-	١ كانون الثاني ٢٠١١
٨,٨٢٠,٠٥٣	٦٤,٦٧٠	١,١١٥,٠٣٦	(٧٥,٠٠٠)	٢٢٩,٩٦٧	٢٤٤,٤٦٦	٢٤٠,٩١٤	-	٧,٠٠٠,٠٠٠	١ كانون الثاني ٢٠١١ - بيان أ
١٠,٩٢٤,٢٨٩	٤٢٥,٩٥٩	٢,٧٨٩,٠٨٣	-	٢٢٩,٩٦٧	٢٤٤,٤٦٦	٢٤٠,٩١٤	(٦,١٠٠)	٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٠ كانون الثاني
(١,٤٦٦,٨٦٨)	(١٥٩,٠٩٥)	(١,٣٠٧,٧٧٣)	-	-	-	-	-	-	١ كانون الثاني ٢٠١٠ - بيان ب
(٣٥٠)	-	(٢,٧٥٠)	-	-	-	-	٢,٤٠٠	-	١ كانون الثاني ٢٠١٠ - بيان ب
(٥٤)	-	(٥٤)	-	-	-	-	-	-	١ كانون الثاني ٢٠١٠ - بيان ب
٩,٤٥٧,٠١٧	٢٦٦,٨٦٤	١,٤٧٨,٥٠٦	-	٢٢٩,٩٦٧	٢٤٤,٤٦٦	٢٤٠,٩١٤	(٣,٧٠٠)	٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٠ كانون الأول - بيان أ

تشكل الإيضاحات الواردة في الصفحات من ٨ إلى ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الإنماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان د

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار أردني	دينار أردني	
(١,٤٦٦,٨٦٨)	(٥٦٥,٦٦٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		خسارة السنة
		تعديلات للبنود غير النقدية :
٨,٥٨٦	٩,٠٦٥	إستهلاكات ممتلكات، آلات ومعدات
٨٩,٥٧١	٨٥,١٥٣	إستهلاك ممتلكات استثمارية - عقارات
-	١٣,٩٣٢	التدني في قيمة الذمم المدينة ، أوراق القبض و الشيكات برسم التحصيل
-	٢٠٢,١٩٤	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من
		خلال قائمة الدخل
١٥٩,٠٩٥	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الموجودات المالية لغايات المتاجرة
(٥٤)	-	تعديلات سنوات سابقة
		التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة:
(٣١,٠٥٨)	(١٦١,٩٨١)	شيكات برسم التحصيل
(٦١,٥١١)	(١٩,٢٩٧)	ذمم مدينة وأوراق قبض
٦٦٧	(١٠,٥٧١)	أرصدة مدينة أخرى
١٠٥,٤٣٩	٥٣,١٢٧	شيكات آجلة الدفع
٥٣٣,٨٩٨	(٣٢٠,٥٤٦)	ذمم دائنة
٥٤,٥٠٨	١٤,٥٣٧	أرصدة دائنة أخرى
(٦٠٧,٧٢٧)	(٧٠٠,٠٥١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(١٠٨,٩٤٠)	استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٨٩٠,٢١٨	٨٣,٣٣٧	استثمارات في موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
(٣٥٠)	٣,٧٠٠	أسهم الخزينة
(٢٨٦,٥٠٩)	(٩٢,٢٤٥)	شراء ممتلكات استثمارية - أراضي
-	٣٢٦,٩٩٨	إستبعاد ممتلكات إستثمارية - أراضي
٢٥٠,٠٠٠	-	إستثمارات محتفظ بها لتاريخ الإستحقاق
(٩٧١)	(١٣,٩٨٥)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
١٦,٥٠٠	٤٦٥	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٢٦,١٧٦)	شراء ممتلكات إستثمارية - عقارات
٧٥,٦٧٨	٥٥٨,٢٦٠	إستبعاد ممتلكات إستثمارية - عقارات
٩٤٤,٥٦٦	٧٣١,٤١٤	صافي النقد الناتج عن الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٩٣,٨١٢)	(١,٣٧١)	تسهيلات بنكية
(١٥٩,٠٥٧)	(٤٥,٠٠٠)	قرض بنكي طويل الأجل
(٣٥٢,٨٦٩)	(٤٦,٣٧١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٦,٠٣٠)	(١٥,٠٠٨)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
٣١,٩٢٥	١٥,٨٩٥	نقد ونقد معادل في بداية السنة
١٥,٨٩٥	٨٨٧	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - بيان أ

شركة الإنماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

١. الكيان القانوني والنشاط

تم تسجيل الشركة القبلية في وزارة الصناعة والتجارة لدى مراقب الشركات كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ١٤ كانون الأول ٢٠٠٤ تحت رقم ٣٥٧.

الرقم الوطني المنشأ: ٢٠٠٠٠٩٦٢٢

تم المصادقة على البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ آذار ٢٠١٢ و قد وقع عليها رئيس المجلس و المدير المالي بالنيابة عنهم.

لدى المجموعة مكتب رئيسي مسجل ومكان العمل الرئيسي في عمان الدوار الثامن.

وغاياتها الرئيسية هي :

تهدف المجموعة للقيام بجميع الأعمال الإستثمارية والتجارية وممارسة الأنشطة المتعلقة بشراء وبيع واستغلال العقارات بكلفة 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 المجموعة:

أ. تسييل عقارات الغير.

ب. الدخول في المزايدات العلنية المتعلقة بالعقارات.

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

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 الإستثمار وغيرها من المجالات الإستثمارية المتاحة.

ز. القيام بأعمال إدارة وإنشاء وتأجير وبيع المشاريع العقارية المختلفة وخاصة الاسكاتية منها شريطة أن يتم تمويل المشاريع الاسكاتية 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 بأعمال الوساطة في سوق عمان المالي لشراء وبيع الأسهم لصالح محفظتها و/ أو للغير.

ك. بيع و شراء الأراضي والعقارات حسب متطلبات مصالح المجموعة.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

تم عرض البيانات المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ. العرف المحاسبي

أعدت البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء بعض الموجودات والمطلوبات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة، ولقد تم إعداد البيانات المالية بالدينار الأردني. تم تقريب المبالغ لأقرب دينار أردني ما لم يتم ذكر غير ذلك.

ب. الاتفاق مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

ج. معايير ومفاهيم محاسبية جديدة تم تطبيقها اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١١

المعايير المالية التي صدرت مؤخراً و/أو تم تعديلها حيث كانت فعالة ومطبقة من قبل الشركة كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١ ولكن لم يكن لها تأثير مادي على البيانات المالية للشركة، وهي المبينة أدناه:

* المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١: تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى- إعفاءات محدودة من الإفصاحات المقارنة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ لمستخدمي المعيار للمرة الأولى، فعال اعتباراً من بداية أو بعد ١ تموز ٢٠١٠.

* المعيار المحاسبي الدولي ٢٤: الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة (تعديلات)، فعال اعتباراً من بداية أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١.

* المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢: الأدوات المالية: العرض - تصنيف خيالات الشراء (تعديلات)، فعال اعتباراً من بداية أو بعد ١ شباط ٢٠١٠.

* تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٤: الدفعات المسبقة لمتطلبات الحد الأدنى للتمويل (تعديلات)، فعال اعتباراً من بداية أو بعد ١ كانون

الثاني ٢٠١١

* تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٩: تسديد الالتزامات المالية ب أدوات حقوق الملكية (تعديلات)، فعال اعتبارا من

بداية او بعد ١ تموز ٢٠١٠.

د. معايير و تفسيرات و تعديلات فعالة للسنوات المالية المنتهية في كانون الاول ٢٠١٢:

المعايير المحاسبية التي صدرت مؤخرا و / أو تم تعديلها بحيث تكون فعالة و واجبة التطبيق للسنوات المالية المنتهية في كانون الاول ٢٠١٢، مع ترك الخيار للشركات لتطبيقها في وقت سابق. ان هذه المعايير لم تعتمد في وقت مبكر من قبل الشركة وليس من المتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة في المستقبل. كما هو مبين أدناه :

* المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١: تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى (تعديلات) - التضخم المرتفع و الاعفاء من التواريخ المحددة، فعال اعتبارا من بداية او بعد ١ تموز ٢٠١١.

* المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧: الادوات المالية: الإفصاحات (تعديلات) - ان هذا التعديل فعال اعتبارا من بداية او بعد ١ تموز ٢٠١١.

* معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢: ضرائب الدخل (تعديلات) - الضرائب المؤجلة: استرداد قيمة الاصول. ان هذا التعديل فعال اعتبارا من بداية او بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٢.

هـ. معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة سيتم تطبيقها للسنوات المالية اللاحقة للسنة المنتهية في كانون الاول ٢٠١٢
المعايير المحاسبية التي صدرت مؤخرا و / أو تم تعديلها بحيث تكون فعالة اعتبارا من الفترات اللاحقة للسنوات المالية المنتهية في كانون الاول ٢٠١٢، مع ترك الخيار للشركات لتطبيقها في وقت سابق. ان هذه المعايير لم تعتمد في وقت مبكر من قبل الشركة وليس من المتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة في المستقبل باستثناء المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٠) و (١١) حيث تتوقع الادارة ان تطبق المعايير في موعدها المحدد و قد يكون لها اثر جوهري على الارقام الواردة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة بالاضافة الى زيادة الايضاحات لكن مازالت الادارة بصدد تقييم اثر تطبيق تلك المعايير على القوائم المالية الموحدة للمجموعة و بالتالي لم يتم بعد تحديد الاثر عند التطبيق الاولي لهذه المعايير . كما هو مبين أدناه :

* المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩: الادوات المالية - التصنيف و القياس فعال اعتبارا من بداية او بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣.

* المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠: البيانات المالية الموحدة، معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧: البيانات المالية المنفصلة. فعال

اعتبارا من بداية او بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣.

* المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١: المشاريع المشتركة، معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨: الاستثمارات في المنشآت الزميلة

ومشاريع الاستثمار المشترك فعال اعتبارا من بداية او بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣.

* المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٢: الإفصاح عن الحقوق في المنشآت الاخرى، فعال اعتبارا من بداية او بعد ١ كانون الثاني

٢٠١٣.

* المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣: قياس القيمة العادلة، فعال اعتبارا من بداية او بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣.

* معيار المحاسبة الدولي رقم ١ : عرض بنود الدخل الشامل الآخر- تعديلات لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١. التعديل يعمل على تغيير

تصنيف البنود التي يتم عرضها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر. فعال اعتبارا من بداية او بعد ١ تموز ٢٠١٢.

* معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩: منافع الموظفين (معدل)، فعال اعتبارا من بداية او بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣.

و. التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية"

قامت الشركة خلال السنة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) و وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية بحيث تم اعتبار الأول من كانون الثاني ٢٠١١ كتاريخ التطبيق الأولي للمعيار و هو التاريخ الذي تم فيه تقييم التصنيف الملانم للموجودات و المطلوبات المالية للشركة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩).

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) الطريقة التي يتوجب إتباعها في تصنيف و قياس الموجودات المالية بحيث يتطلب تصنيف كافة الموجودات المالية بناءً على نماذج الأعمال لإدارة الموجودات المالية و صفات التدفقات النقدية للموجودات المالية إما بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة.

قامت الشركة بمراجعة و تقييم كافة الموجودات المالية بتاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) و نتج عنه ما يلي:

– تم قياس إستثمارات الشركة في أدوات الدين التي تطابق الشروط المطلوبة الواردة في المعيار بالتكلفة المطفأة.

– تم قياس إستثمارات الشركة في أدوات الملكية المحتفظ بها لغير المتاجرة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

تم قياس باقي إستثمارات الشركة في كل من أدوات الدين و الملكية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل.

ز. اندماج الاعمال

تتم محاسبة عمليات اندماج الأعمال بإستخدام طريقة الشراء بغض النظر اذا كانت تكتسب سمة أوراق مالية أو أية أصول أخرى. ويتم قياس التكلفة بالقيمة العادلة في تاريخ التبادل للأصول الممنوحة والإلتزامات المتكبدة أو المضمونة وأدوات حقوق الملكية الصادرة للمنشأة المشتريّة مقابل السيطرة على المنشأة المشتراة مضافاً إليها أية تكاليف تنسب مباشرة إلى عملية الشراء. وعند إصدار أدوات حقوق الملكية في إندماج الأعمال يتم تقييمها بالقيمة العادلة وهو سعر إصدارها في السوق المالي يوم التداول. تكاليف المعاملات الناشئة عن إصدار أدوات حقوق الملكية يتم الإعتراف بها مباشرة في حقوق الملكية.

بإستثناء الأصول غير المتداولة أو المنشآت المعدة للبيع (والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة مطروحا منها التكلفة)، يتم قياس جميع الأصول المكتسبة والقابلة للتحديد وأي إلتزام مالي أو طارئ تم إحتسابه في عملية الإندماج على أساس قيمته العادلة في تاريخ الإستملاك. ويتم الإعتراف بزيادة تكلفة إندماج الأعمال عن حصة المنشأة المشتريّة في صافي القيمة العادلة للأصول القابلة للإستملاك والإلتزامات المحتملة كشهرة، وإذا كانت كلفة التملك أقل من حصة المنشأة المشتريّة في صافي القيمة العادلة للأصول القابلة للإستملاك والإلتزامات المحتملة تعترف المنشأة المشتريّة بالربح الناتج في قائمة الدخل الموحدة فقط بعد إعادة تقييم وتحديد الأصول القابلة للإستملاك.

إذا تم تأجيل دفعات من قبل المنشأة المشتريّة فإن المبلغ المستحق والذي سيتم دفعه في المستقبل سيتم تحديده بأستخدام معدل خصم بالقيمة الحالية كما في تاريخ التداول. إن معدل الخصم للمنشأة هو عبارة عن معدل فائدة الاقتراض التي يمكن الحصول عليها من ممول

مستقل بموجب أحكام وشروط مماثلة.

ح. العملات الأجنبية

العملة التي تستخدمها الشركة للقيام بأنشطتها هي الدينار الأردني و القوائم المالية تم عرضها بالدينار الأردني.

تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بالدينار الأردني على أساس أسعار السوق السائدة بتاريخ هذه المعاملات، وتقيد الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية بالدينار الأردني على أساس أسعار الصرف السائدة كما هي في نهاية السنة، أما الأرباح والخسائر الناجمة عن المعاملات بالعملة الأجنبية فترحل إلى قائمة الدخل الموحدة.

ط. القطاعات التشغيلية

القطاع التشغيلي عبارة عن مكون من الشركة يقوم بنشاطات تجارية، يكتسب منها أرباح و يترتب عليه مصاريف (و هذا يشمل الأرباح و المصاريف الناتجة من التعاملات مع المكونات الأخرى في نفس الشركة)، و يتم مراجعة نتائج النشاطات بشكل منتظم من قبل صاحب القرار التشغيلي في الشركة لأجل اتخاذ قرارات تتعلق بالمصادر التي تخصص للقطاع و تقييم أدائه حيث أن المعلومات المالية المحددة للقطاع متوفرة. يتم التعرف على القطاعات التشغيلية بناءً على المعلومات المقدمة لأصحاب القرار التشغيلي - الذي هو عبارة عن فريق الإدارة التنفيذية. الشركة تمتلك فقط قطاعان تشغيليان، واحد للاستثمار في الأوراق المالية والآخر للممتلكات الإستثمارية.

تم إضافة إفصاح عن القطاعات التشغيلية حيث أن هذا الأساس يطبق لدى الشركات التي يتم تداول أسهمها لدى السوق المالي .

ي. النقد والنقد المعادل

لغايات إعداد قائمة التدفقات النقدية ، النقد والنقد المعادل يمثل النقد في الصندوق، الحسابات الجارية و الودائع الثابتة في البنوك و التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ قائمة المركز المالي. البنوك الدائنة و التي تتغير أرصنتها ما بين المدين والدائن يتم طرحها من النقد و النقد المعادل.

ك. الذمم المدينة

يتم الاعتراف بالذمم المدينة التجارية التي عادة تكون أعمارها ما بين ٩٠-١٢٠ يوم بقيمتها العادلة وتدرج لاحقاً على أساس التكلفة المطفأة باستخدام طريقة المردود الفعلي للفائدة ناقصاً مخصص الإنخفاض في قيمة الديون. يتم مراجعة تحصيل الذمم التجارية بشكل مستمر على مستوى الوحدة التنفيذية. الديون الفردية التي من المعروف أنه لا يمكن تحصيلها يتم اطفائها عند تحديد قيمتها. يتم تكوين مخصص الإنخفاض في قيمة الديون عندما يتوفر الإثبات الفعلي بأن المجموعة لن تتمكن من تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً لشروط الدين الأصلية. إن أية مصاعب مالية تواجه المدين كتأخر سداد دين لأكثر من ٣٦٠ يوم أو أي تقصير في السداد يعتبر دليل فعلي على الإنخفاض في الأصول المتداولة.

ل. الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات كافة الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم والإنخفاض في قيمة الأصول وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في إحتساب الإستهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات باستخدام النسب المئوية التالية:

٢٠-٤%

أثاث وأجهزة مكتبية

٢٥-١٠%

تجهيزات الحرفية وموجودات هجر العقبة

١٥%

سيارات

إذا تم إستبعاد أي أصل فإن تكلفة الأصل و مجمع إستهلاكه يتم إستبعادهما من سجلات المجموعة والنتيجة إن كانت ربح أو خسارة يتم عكسها في

قائمة الدخل الموحدة.

يتم رسملة الإضافات والتحسينات الكبيرة بالتكلفة، أما مصاريف الصيانة والتصليل فيتم تحميلها على العمليات الجارية حال حدوثها، ويتم رسملة تكاليف الإقتراض ضمن تكلفة الأصل المتكبدة لتمويل إنشاء الممتلكات والآلات والمعدات خلال الفترة الزمنية لإكمال وتجهيز الممتلكات للإستخدام المقصود.

م. عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالية إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر، ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية. عندما يتم تصنيف عقد إيجار تشغيلي، يتم معاملة مصاريف عقد الإيجار كمصاريف تشغيلية ويتم قيدها في قائمة الدخل خلال فترة عقد الإيجار باستخدام طريقة القسط الثابت.

ن. الانخفاض في قيمة الموجودات الغير مالية

الموجودات الغير مالية عدا الشهرة والأصول الغير ملموسة غير محدودة العمر يتم إختبارها لغايات الإنخفاض عندما يكون هناك تغيير في الظروف والتي تدل على أن القيمة الحالية لا يمكن إستردادها. تقوم المجموعة بتاريخ البيانات المالية، بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن إنخفاض في قيمة الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل. وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمة الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للإسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل كمصروفات فوراً في قائمة الدخل الموحدة.

س. الموجودات المالية

١ - الموجودات المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ :
يتم قياس كافة الموجودات المالية لاحقاً بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة .

تصنيف الموجودات المالية

الأدوات المالية بالتكلفة المطفأة :

يتم قياس أدوات الدين ، وتشمل التسهيلات الائتمانية المباشرة والأذونات والسندات ، بالتكلفة المطفأة في حال توافر الشرطين التاليين:

(أ) إذا كانت تلك الموجودات المالية (أدوات الدين) محتفظ بها وفقاً لنموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات بغرض تحصيل التدفقات النقدية المتعاقد عليها.

(ب) إذا كان ينشأ عن الشروط التعاقدية للموجودات المالية مواعيد محددة لتدفقات نقدية متمثلة حصرياً بأصل مبلغ الدين غير المسدد والفوائد المترتبة عليه.

يتم قياس أدوات الدين التي تطابق هذين الشرطين بداية بالقيمة العادلة بعد إضافة تكاليف المعاملة (إلا إذا كانت مصنفة كأدوات دين بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل). ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة بعد طرح أي خسارة تدني في القيمة ، ويتم الاعتراف بإيراد الفائدة في قائمة الدخل .

في حال تغيرت أهداف نموذج الأعمال بحيث كان هنالك تعارض مع شروط التكلفة المطفأة ، فإنه يجب على الشركة إعادة تصنيف أدوات الدين المصنفة سابقاً بالتكلفة المطفأة لتصنيف بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل .

وقد تختار الشركة أن تصنف أدوات الدين التي تطابق شروط التكلفة المطفأة المشار إليها أعلاه كأدوات مداينة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل إذا كان هذا التصنيف يلغي عدم التوافق المحاسبي أو يقلل منه بدرجة كبيرة في حال قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

إن أدوات الدين التي لا تتطابق مع شروط التكلفة المطفأة المذكورة أعلاه ، أو التي تطابق تلك الشروط ومع ذلك اختارت الشركة عند الاعتراف الأولي تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل ، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل. وفي حال تغيرت أهداف نموذج الاعمال بحيث كان أصبح هناك توافق مع شروط التكلفة المطفأة وكانت التدفقات المالية التعاقدية للأداة تطابق شروط التكلفة المطفأة ، فإن على الشركة إعادة تصنيف أدوات الدين المصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل لتصنيف بالتكلفة المطفأة ، لا يجوز إعادة تصنيف أدوات الدين المصنفة عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل. يتم تصنيف الاستثمارات في أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل ، إلا إذا قامت الشركة بتصنيف استثمار محتفظ به بغير المتاجرة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند الاعتراف المبني. يتم قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن إعادة القياس في قائمة الدخل الموحدة. يتم الاعتراف بايرادات توزيعات الأرباح من الاستثمارات في أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح في قائمة الدخل عندما ينشأ حق للشركة في الحصول على توزيعات الأرباح (اقرارها من قبل الهيئة العامة).

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يمكن للشركة ان تختار بشكل نهائي (على أساس كل أداة على حدة) أن تصنف أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. ولا يسمح التصنيف بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر اذا كان الاستثمار بأداة الملكية محتفظ به لغرض المتاجرة. تعتبر الموجودات المالية محتفظ بها لغرض المتاجرة اذا انطبقت عليها أحد الشروط التالية:

* تم شراؤها أساسا لغرض بيعها في المستقبل القريب.

* كانت عند الاعتراف المبني جزء من محفظة أدوات مالية محددة تديرها الشركة ولها طابع فعلي حديث للحصول على أرباح في فترات قصيرة.

* كانت أدوات مشتقة غير مصنفة وفعالة كأداة تحوط أو كضمان مالي.

يتم قياس الاستثمارات في أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مبدئيا بالقيمة العادلة مضاف اليها تكاليف المعاملة. ويتم قياسها لاحقا بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناشئة عن التغير في القيمة العادلة تحت بند الدخل الشامل الآخر وتضاف الى احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات. عند استبعاد الموجودات المالية، فإن الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها سابقا في احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات لا يتم إعادة تصنيفها الى قائمة الدخل ولكن يتم إعادة تصنيفها الى الأرباح المدورة. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح على هذه الاستثمارات في أدوات الملكية في قائمة الدخل عندما ينشأ حق للشركة في استلام هذه التوزيعات، الا اذا كانت هذه التوزيعات تمثل بشكل واضح استرداد لجزء من تكاليف الاستثمار.

٢- الموجودات المالية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩

- موجودات مالية للمتاجرة

هي تلك الموجودات التي تم اقتناؤها بصفة أساسية بغرض بيعها في مدى زمني قصير أو كانت جزءا من محفظة أدوات مالية يتم ادارتها معا ويوجد دليل على وجود معاملات فعلية حديثة تؤيد الحصول على أرباح قصيرة الأجل.

يتم تسجيل الموجودات المالية للمتاجرة المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل عند الشراء في حين يتم تسجيل مصاريف الاقتناء في قائمة الدخل الموحد، ويعاد تقييمها في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات اللاحقة في قائمة الدخل في نفس فترة حدوث هذا التغير.

يتم تسجيل الأرباح (الخسائر) الناجمة عن التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية للموجودات النقدية بالعملات الأجنبية ضمن أرباح (خسائر) العملات الأجنبية، أما بالنسبة للموجودات المالية غير النقدية فيتم إدراجها كجزء من التغير في القيمة العادلة.

يتم تسجيل الأرباح الموزعة ضمن بند أرباح موجودات مالية للمتاجرة في حين يتم تسجيل الفوائد المتحققة ضمن بند الفوائد الدائنة في قائمة الدخل الموحدة.

- موجودات مالية متوفرة للبيع

هي تلك الموجودات التي لم يتم تصنيفها كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الموحدة أو كتسهيلات انتمائية مباشرة أو كموجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق.

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة مضافا إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها بتاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة الناتجة عن إعادة التقييم في الدخل الشامل. تظهر الموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة.

في حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الموحدة بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقا في الدخل الشامل والتي تخص هذه الموجودات.

يمكن استرجاع خسارة التدني التي تم تسجيلها سابقا في قائمة الدخل الموحدة لأدوات الدين إذا ما تبين بموضوعة إن الزيادة في القيمة العادلة لتلك الأدوات قد حدثت في فترة لاحقة لتسجيل خسائر التدني، في حين أنه لا يمكن استرجاع خسائر التدني في أسهم الشركات.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناجمة عن التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية للموجودات النقدية بالعملات الأجنبية ضمن أرباح وخسائر العملات الأجنبية، أما بالنسبة للموجودات غير النقدية فيتم إدراجها كجزء من التغير في القيمة العادلة. يتم تسجيل الفوائد المكتسبة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع في قائمة الدخل الموحدة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم تسجيل الأرباح الموزعة ضمن بند أرباح موجودات مالية متوفرة للبيع في حين يتم تسجيل الفوائد المتحققة ضمن بند الفوائد الدائنة في قائمة الدخل الموحدة.

ع. أساس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الموحدة على الموجودات والمطلوبات ونتائج أعمال شركة الإنماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية - شركة مساهمة عامة محدودة وشركتها التابعة (شركة الإنماء العربية السعودية للاستثمارات ذ.م.م) المملوكة بنسبة ١٠٠% 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.

ف. الذمم الدائنة

يتم احتساب الذمم الدائنة بالتكلفة المطفأة. يتم إثبات المطلوبات للمبالغ مستحقة السداد في المستقبل للبضائع والخدمات المقدمة للمجموعة والتي لم يتم سدادها قبل نهاية السنة المالية، تعتبر هذه المبالغ غير مضمونة السداد إذا لم يتم سدادها خلال ٦٠ يوم.

ص. الفائدة وتكاليف الاقتراض

جميع القروض وتكاليف الاقتراض يعترف بها بشكل مبدئي بالقيمة العادلة بتاريخ استلام القرض مطروحاً منه أية تكاليف مباشرة على القرض. وبعد الإقرار المبدئي بقيمة القرض وأية تكاليف أخرى مرفقة معه تقاس كافة الإلتزامات المالية بمقدار قيمتها المطفأة باستخدام طريقة الفائدة السائدة وتصنف القروض كمطلوبات متداولة إلا إذا كان للمنشأة حق غير مشروط لتأجيل سداد هذه الإلتزامات على الأقل ١٢ شهراً من تاريخ صدور البيانات المالية.

ق. تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض مباشرة على الأصل المؤهل الذي يتم حيازته تنفيذه أو إنتاجه (الأصل يجب أن يأخذ فترة حتى يكون جاهز للإستخدام أو البيع) ويتم رسملتها على أنها جزء من تكلفة الأصل، عدا ذلك فإن تكاليف الاقتراض تسجل كمصاريف في الفترة الذي تحدث بها . تكاليف الاقتراض تشتمل على الفائدة أو أية تكاليف أخرى تتحملها الشركة كجزء من الحصول على التمويل .

ر. أسهم الخزينة

تظهر أسهم الخزينة بالتكلفة، ولا تتمتع هذه الأسهم بأي حق في الأرباح الموزعة على المساهمين. لا يتم الإقرار بالربح أو الخسارة الناتجة عن بيع أسهم الخزينة في قائمة الدخل الموحدة إنما يتم إظهار الربح في حقوق الملكية ضمن بند علاوة / خصم إصدار أسهم، أما الخسارة فيتم قيدها على الأرباح المدورة في حال إستنفاد رصيد علاوة إصدار أسهم الخزينة.

ش. تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات من بيع العقارات عند توقيع اتفاقية البيع مع المشتري وتوقيع عقد الوعد بالبيع و نقل ملكية العقارات الى المشتري، وتتحقق إيرادات تأجير الوحدات المؤجرة على أساس فترة العقد لتلك الوحدات المؤجرة.

ض. المخصصات

يتم تسجيل مخصصات في الدفاتر لمقابلة التزامات غير محددة القيمة أو توقيت سدادها، وهي عادة ما تنشأ من معاملات سابقة تخص نشاط الشركة ويتم احتسابها بحيث تعكس القيمة الحالية السوقية العادلة لهذه الإلتزامات والمخاطر المرتبطة بها.

ت. ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم ٢٨ لعام ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعديلات الصادرة عن "دائرة ضريبة الدخل والضريبة العامة على المبيعات" في المملكة الأردنية الهاشمية. يتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق. ويتم احتساب مخصص ضريبة دخل الشركة على أساس صافي الربح المعدل.

ث. رأس المال

حوص الأسهم العادية يتم تصنيفها ضمن حقوق المساهمين.

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) معلومات القطاع

قطاع العمل

نموذج معلومات القطاع الأولي للمجموعة هو قطاعات الأعمال كالعوائد والمخاطر للمجموعة التي تتأثر أساساً من الاختلاف في الإستثمارات. -الممتلكات الإستثمارية: الإستثمار في الأراضي والعقارات بهدف إستعمال رأس المال وإيرادات الإيجار. -الإستثمارات في الموجودات المالية.

القطاعات التشغيلية

الجدول التالي يبين الإيرادات والمصاريف للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ ومعلومات محددة عن الموجودات و المطلوبات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١:

٣١ كانون الأول ٢٠١١

الممتلكات الإستثمارية	إستثمارات الموجودات المالية	غير محددة	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الإيرادات			
٢٠٩,٤٧٤	-	-	٢٠٩,٤٧٤
إيرادات الإيجارات			
-	(١٣٦,٤١٠)	-	(١٣٦,٤١٠)
خسائر المتاجرة في إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل			
(١٤٩,٨٨٣)	-	-	(١٤٩,٨٨٣)
خسائر بيع أراضي			
١٠٧,٥٥٠	-	-	١٠٧,٥٥٠
أرباح بيع عقارات			
-	-	١٣,٤٧٠	١٣,٤٧٠
إيرادات أخرى			
١٦٧,١٤١	(١٣٦,٤١٠)	١٣,٤٧٠	٤٤,٢٠١
إيرادات القطاع			
النتيجة			
٤١,٢١٨	(١٣٦,٤١٠)	(٢٦٨,٢٧٨)	(٣٦٣,٤٧٠)
نتائج القطاع قبل الإقتطاعات			
-	(٢٠٢,١٩٤)	-	(٢٠٢,١٩٤)
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الموجودات المالية من خلال قائمة الدخل			
٤١,٢١٨	(٣٣٨,٦٠٤)	(٢٦٨,٢٧٨)	(٥٦٥,٦٦٤)
نتائج القطاع بعد تعديلات من إعادة تقييم الاستثمارات			
معلومات القطاع الأخرى			
٨٥,١٥٣	-	٩,٠٦٥	٩٤,٢١٨
إستهلاكات وإطفاءات			

الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١:

٩,٧٦٥,٣٢٨	٧١٤,٧٣٥	١٠٦,٨٤٢	١٠,٥٨٦,٩٠٥
مجموع الموجودات			
١٢٨,٥٣٠	٣٧,٩٧٨	١,٦٠٠,٣٤٤	١,٧٦٦,٨٥٢
مجموع المطلوبات			

القطاعات التشغيلية

الجدول التالي يبين الإيرادات والمصاريف للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ ومعلومات محددة عن الموجودات و المطلوبات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠

الممتلكات الإستثمارية	إستثمارات الموجودات المالية	غير محددة	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
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)

الإيرادات

إيرادات الإيجارات

خسائر المتاجرة في إستثمارات في موجودات مالية لغايات المتاجرة

أرباح بيع أراضي

إيرادات أخرى

إيرادات القطاع

النتيجة

نتائج القطاع قبل الإقتطاعات

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الموجودات المالية لغايات

المتاجرة

نتائج القطاع بعد تعديلات من إعادة تقييم الاستثمارات

معلومات القطاع الأخرى

إستهلاكات وإطفاءات

الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠:

الموجودات والمطلوبات

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

١٠,٢١٣,٣٧٢	٩٠٨,٩٣٩	٤٠٠,٨١١	١١,٥٢٣,١٢٢
٥٤٢,٤٢٧	٥٦١,٥٧١	٩٦٢,١٠٧	٢,٠٦٦,١٠٥

٤. إدارة المخاطر المالية / أهداف وسياسات

الأدوات المالية الأساسية في المجموعة تشمل الذمم المدينة و أوراق القبض والذمم الدائنة والتسهيلات و القروض البنكية والنقد والنقد المعادل. تقوم المجموعة بإدارة المخاطر المالية التي تتعرض لها والتي تتمثل في مخاطر أسعار الفائدة ومخاطر العملة وفقاً لسياسة المجموعة في إدارة هذه المخاطر المالية. تقوم الإدارة بالمراجعة والموافقة على السياسات اللازمة لإدارة هذه المخاطر بما في ذلك وضع حدود لمخصصات الائتمان وتوقعات تدهور التدفقات النقدية في المستقبل على النحو الموضح أدناه.

التعرض للمخاطر والاستجابة

أ. مخاطر أسعار الفائدة

بشكل رئيسي إن المجموعة معرضة لمخاطر تقلب أسعار الفائدة في السوق وبالإضافة إلى مخاطر إلزام المجموعة بديون طويلة الأجل. تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة على المطلوبات التالية، كما في تاريخ البيانات المالية:

تسهيلات بنكية

٢٠١٠	٢٠١١
دينار أردني	دينار أردني
١٠٤,٥٣٠	١٠٣,١٥٩
١٨٥,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠
٢٨٩,٥٣٠	٢٤٣,١٥٩

تسهيلات بنكية

قرض بنكي - الجزء الجاري

صافي التعرض لمخاطر أسعار الفائدة

جميع المطلوبات المذكورة أعلاه ذات سعر فائدة متغير.

ب. مخاطر العملات الأجنبية

معظم تعاملات المجموعة بالدينار الأردني وعليه فإن تقلب أسعار صرف العملات الأجنبية لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية.

ج. مخاطر الأسعار

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار أسهم الأوراق المالية إلى أدنى مستوياتها.

مخاطر أسعار أسهم تنشأ من الاستثمارات في الأوراق المالية. للحد من هذا الخطر على الشركة تنوع محفظتها الاستثمارية وفقاً للحدود التي

وضعها مجلس الإدارة. الغالبية العظمى من استثمارات الأسهم هي من نوعية عالية، ويتم تداول الأسهم في سوق عمان للأوراق المالية.

د. مخاطر الائتمان

تنشأ مخاطر الائتمان من الموجودات المالية للمجموعة، والتي تتضمن النقد والنقد المعادل، والذمم التجارية المدينة و أوراق القبض و الشيكات برسم التحصيل والأرصدة المدينة الأخرى.

لا تملك المجموعة أية مشتقات مالية (وهو عبارة عن أداة مالية أو عقود أخرى) لمقابلة مخاطر الائتمان.

لا تتعامل المجموعة إلا مع أطراف أخرى معترف به وصاحبة جدارة ائتمانية، ولا يتم طلب ضمانات إلا إذا كانت ضمن سياسة المجموعة

المتبعة لحماية ذممها التجارية المدينة و أوراق القبض و الشيكات برسم التحصيل و أرصدها المدينة الأخرى.

من سياسة المجموعة أن تقوم بتقييم عملائها من ناحية الوضع المالي والخبرة السابقة والسمعة، حيث تقوم الإدارة بتحديد مخاطر الائتمان لكل

عميل على حدة، ويتم مراقبتها بشكل منتظم.

تحتفظ المجموعة بأموالها وتتعامل مع مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة، ويتم مراقبة الذمم المدينة و أوراق القبض و الشيكات برسم

التحصيل على أساس الإستمرارية ونتيجة لذلك يكون موضوع الديون المعدومة ليس بالحدث الهام.

في نهاية العام يتم تقييم جودة الائتمان كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١
دينار أردني	دينار أردني
٢٦٧,٧٠٥	٢٧٣,٠٧٠
٢٦٧,٧٠٥	٢٧٣,٠٧٠

العملاء الجيدين *

بالنسبة الى بقية الأصول المالية لا وجود لمخاطر الائتمان.
*العملاء الجيدين هم العملاء الذين قامت المجموعة بالتعامل معهم لمدة تزيد عن سنة واحدة ولم تواجه المجموعة معهم حالات التأخر بالدفع وإعادة التفاوض على شروط خرق الائتمان خلال العامين الماضيين.
هـ. مخاطر السيولة

تنشأ مخاطر السيولة من الالتزامات المالية للمجموعة ومن عدم قدرة المجموعة على سداد هذه الإلتزامات عند موعد الاستحقاق.
مواعيد إستحقاق الإلتزامات المالية للمجموعة هي كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١
دينار أردني	دينار أردني
٢٦٥,٨٢٢	٧٩٦,٦٥١
١,٤٥٩,٢٤٠	٧٣٣,٠٨٤
٣٤١,٠٤٣	٢٣٧,١١٧
٢,٠٦٦,١٠٥	١,٧٦٦,٨٥٢

٦-٠ أشهر

٦-١٢ أشهر

١-٥ سنوات

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١، (٨٧ %) من ديون المجموعة سوف يتم استحقاقها خلال سنة واحدة.

مواعيد إستحقاق الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة بناءً على توقعات مجلس إدارة المجموعة:

٢٠١١

المجموع دينار أردني	٥-١ سنوات دينار أردني	١٢-٦ شهر دينار أردني	٦-٠ أشهر دينار أردني	الموجودات المالية
٨٨٧	-	-	٨٨٧	نقد ونقد معادل
٢٥٠,٤٧٤	١٢٤,٩٩٨	٦٥,٢٠٤	٦٠,٢٧٢	شيكات برسم التحصيل
٤٤٢,٣٤٨	-	-	٤٤٢,٣٤٨	إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٩٤,٩٤٧	٢٢٥,٢٢٧	١٤,٩٠٧	٥٤,٨١٣	نم مدينة ونم مدينة أخرى
٩٨٨,٦٥٦	٣٥٠,٢٢٥	٨٠,١١١	٥٥٨,٣٢٠	
٥٨٩,٠٢٤	٨٤,٨٢٠	٥٠٤,٢٠٤	-	المطلوبات المالية
٧٠٢,٥٦٦	-	١٢٤,٥٦٧	٥٧٧,٩٩٩	نم دائنة
٢٤٣,١٥٩	٨٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	١٣٣,١٥٩	شيكات آجلة الدفع
٢٣٢,١٠٣	٧٢,٢٩٧	٧٤,٣١٣	٨٥,٤٩٣	تسهيلات بنكية وقروض
١,٧٦٦,٨٥٢	٢٣٧,١١٧	٧٣٣,٠٨٤	٧٩٦,٦٥١	مخصصات و أرصدة دائنة أخرى
(٧٧٨,١٩٦)	١١٣,١٠٨	(٦٥٢,٩٧٣)	(٢٣٨,٣٣١)	صافي الإستحقاق

٢٠١٠

المجموع دينار أردني	٥-١ سنوات دينار أردني	١٢-٦ شهر دينار أردني	٦-٠ أشهر دينار أردني	الموجودات المالية
١٥,٨٩٥	-	-	١٥,٨٩٥	نقد ونقد معادل
٨٨,٤٩٣	١٦,٤١٥	٢٣,٦٢٢	٤٨,٤٥٦	شيكات برسم التحصيل
٥٣٥,٦٠٢	-	-	٥٣٥,٦٠٢	إستثمارات في موجودات مالية لغايات المتاجرة
٢٧٩,٠١١	١٤٦,٧٨٦	١٠٣,٦٦٣	٢٨,٥٦٢	نم مدينة ونم مدينة أخرى
٩١٩,٠٠١	١٦٣,٢٠١	١٢٧,٢٨٥	٦٢٨,٥١٥	
٩٠٩,٥٧٠	١٣٠,٧٤١	٧١٠,٨٠١	٦٨,٠٢٨	المطلوبات المالية
٦٤٩,٤٣٩	-	٥٨٦,١٧٥	٦٣,٢٦٤	نم دائنة
٢٨٩,٥٣٠	١٢٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	١٣٤,٥٣٠	شيكات آجلة الدفع
٢١٧,٥٦٦	٨٥,٣٠٢	١٣٢,٢٦٤	-	تسهيلات بنكية وقروض
٢,٠٦٦,١٠٥	٣٤١,٠٤٣	١,٤٥٩,٢٤٠	٢٦٥,٨٢٢	مخصصات و أرصدة دائنة أخرى
(١,١٤٧,١٠٤)	(١٧٧,٨٤٢)	(١,٣٣١,٩٥٥)	٣٦٢,٦٩٣	صافي الإستحقاق

و. القيمة العادلة

تستخدم المجموعة العديد من الأدوات المالية خلال دورة معاملاتها العادية، والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقارب قيمتها العادلة كما

في تاريخ القوام المالية.

٥. التقديرات المحاسبية والأحكام

إعداد القوائم المالية يتطلب من الإدارة اعتماد تقديرات وإفتراضات والتي بدورها تؤثر على المبالغ المذكورة في القوائم المالية. إن الإدارة تقوم باستمرار بتقييم تقديراتها وإفتراضاتها بالنسبة إلى الأصول والالتزامات والالتزامات الطارئة والإيرادات والنفقات. وحيث أن الإدارة تعتمد في تقديراتها وإفتراضاتها على الخبرة وأسلوب التجربة، وغيرها من العوامل المختلفة الأخرى، إن نتيجة تلك التقديرات التي أثرت على تقييم الأصول والالتزامات لا يمكن التحقق منها من مصادر أخرى حيث قد تختلف النتائج الفعلية لهذه التقديرات والإفتراضات في ظل ظروف مختلفة. وقد حددت الإدارة السياسات المحاسبية التي يمكن إصدار تقديرات وإفتراضات تتعلق بها.

٦. نقد ونقد معادل

٢٠١٠	٢٠١١
دينار أردني	دينار أردني
٥٠٠	٥٠٠
١٥,٣٩٥	٣٨٧
١٥,٨٩٥	٨٨٧

صندوق السلفة النثرية

نقد لدى البنوك

٧. شيكات برسم التحصيل

٢٠١٠	٢٠١١
دينار أردني	دينار أردني
٧٢,٠٧٨	١٣١,٧٢٤
١٦,٤١٥	١٢٠,٠٠٠
٨٨,٤٩٣	٢٥١,٧٢٤
-	(١,٢٥٠)
٨٨,٤٩٣	٢٥٠,٤٧٤

شيكات برسم التحصيل قصيرة الأجل

شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل

مخصص تندي شيكات برسم التحصيل

(أ-٧) من ضمن الشيكات برسم التحصيل، شيكات بقيمة ١٩٨,٥٦٠ دينار أردني تمثل جزء من ثمن بيع مستودعات من مستودعات المدينة الحرفية / أبو علندا و الظاهر أرباح بيعها ضمن قائمة الدخل الشامل تم التنازل عنها لصالح المشتري دون رهنها كضمان لتحصيل الشيكات و العمل جاري على أخذ الضمانات اللازمة.

(ب-٧) قامت الشركة بالإعتراف بمخصص تندي في قيمة الشيكات برسم التحصيل بقيمة ١,٢٥٠ كما في تاريخ إعداد البيانات المالية، حيث إن هذه القيمة كافية من وجهة نظر الإدارة لمواجهة الديون المشكوك في تحصيلها.

٨. نرم مدينة وأوراق قبض

٢٠١٠	٢٠١١
دينار أردني	دينار أردني
٥٦,٠٦١	٨٣,٠٦٧
٨٠,٥٠٠	٤٥,١٨٦
٦٤,٠٠٠	٦٧,٨٤٠
٣٠,٠٠٢	٤,٥١٦
٣٧,١٤٢	٨٥,١٤٣
٢٦٧,٧٠٥	٢٨٥,٧٥٢
-	(١٢,٦٨٢)
٢٦٧,٧٠٥	٢٧٣,٠٧٠

نرم إيجارات

أوراق قبض

نرم بيع أراضي

نرم شركات وساطة

نرم مدينة أخرى

مخصص للتندي في قيمة الديون (٨-١)

(أ-٨) مخصص التندي في قيمة الديون
النرم المدينة بطبيعتها لا تحسب لها فائدة وعادة ما تكون أعمارها ما بين ٩٠-١٢٠ يوم، ويتم تكوين مخصص التندي في قيمة الديون عندما يتوفر الإثبات الفعلي بأن المجموعة لن تتمكن من تحصيل هذه الديون. قامت الشركة بالإعتراف بمخصص تندي في قيمة الديون بقيمة ١٢,٦٨٢ كما في تاريخ إعداد البيانات المالية، حيث إن هذه القيمة كافية من وجهة نظر الإدارة لمواجهة الديون المشكوك في تحصيلها.

و فيمايلي التغيرات التي طرأت على مخصص التدني في قيمة الديون :

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار أردني	دينار أردني	
(١١١,٥١١)	-	كما في ١ كانون الثاني
١١١,٥١١	-	نم محصلة من المدينين
-	١٢,٦٨٢	إضافات خلال السنة
-	١٢,٦٨٢	كما في ٣١ كانون الأول

في ٣١ كانون الأول ٢٠١١/٢٠١٠، العمر الزمني للذمم المدينة التجارية على النحو التالي:

المجموع	٣٠ - ٠ يوم	٣١ - ٦٠ يوم	٦١ - ٩٠ يوم	أكثر من ٩١ يوم
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٢٠١١	٤٨,٩٧٨	٤,١٨٠	٢,٠٥٧	٢١٧,٨٥٥
٢٠١٠	-	-	٥١,٩٠٢	٢١٥,٨٠٣

من ضمن المبالغ السابقة، أوراق قبض بقيمة ٤٥,٠٨٠ دينار أردني استحققت قبل تاريخ القوائم المالية و لم يتم تحصيلها إضافة إلى ذمم مدينة

بقيمة ٧٧,٢٢٦ دينار أردني مدورة من سنوات سابقة و تم تحويل جزء منها للقضاء لمتابعتها بشكل قانوني كما هو في إيضاح رقم (٢٨).
بإستثناء مخصص الإنخفاض في قيمة الديون المشار إليه أعلاه إن الذمم تعتبر قابلة للتحويل نظراً للعلاقة الجيدة بين الشركة والمدين حيث أن

الشركة متأكدة من تحصيل الذمم المدينة بالكامل.

(أ) القيمة العادلة:

نظراً لطبيعة هذه الذمم المدينة قصيرة الأجل، فإن قيمها الحالية تعادل تقريباً قيمتها العادلة.

(ب) سعر الفائدة : فرق العملة و مخاطر السيولة .

التفاصيل حول سعر الفائدة ، فرق العملة و مخاطر السيولة تم الإفصاح عنها في الإيضاح رقم ٤ .

٩. أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار أردني	دينار أردني	
٤,٩٤٨	١٠,١١٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
-	٦,١٦٠	أمانات مؤقتة
٥,٨٤٨	٢,٥١٧	ذمم موظفين
-	٢,٢٧٦	أمانات ضريبة دخل
٢٧٠	٥٧٠	تأمينات مستردة
٢٤٠	٢٤٠	تأمينات كفالات
١١,٣٠٦	٢١,٨٧٧	

لم يحدث أي إنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى، ومن المتوقع أن هذه المبالغ سيتم تحصيلها أو تحميلها كمصاريف عند إستحقاقها.

(أ) القيمة العادلة:

نظراً لطبيعة الأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الأجل، فإن قيمها الحالية تعادل تقريباً قيمها العادلة.

(ب) سعر الفائدة : فرق العملة و مخاطر السيولة .

التفاصيل حول سعر الفائدة ، فرق العملة و مخاطر السيولة تم الإفصاح عنها في الإيضاح رقم ٤ .

١٠. إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل (لغايات المتاجرة)

يمثل هذا البند استثمارات المجموعة في أسهم الشركات المدرجة في السوق المالي داخل الأردن كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة.

- تم إعادة تقييم الأسهم في إستثمارات في الموجودات المالية للفترة من تاريخ شراء هذه الاسهم وحتى تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وقد

حققت الشركة صافي خسائر من إعادة تقييم هذه الأسهم بما يعادل ٢٠٢,١٩٤ دينار أردني وقد تم عكس أثرها على حساب التغير في القيمة

العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

- يتضمن بند الإستثمار في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل مبلغ ١٢٩,٩٤٩ دينار أردني في استثمار في اسهم

شركات موقوفة عن التداول حيث تم تقييم أسهمها بالإستناد على سعر السهم بتاريخ آخر يوم تداول للسهم.

- يتضمن بند الإستثمار في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل أسهم محجوزة بقيمة ٢٠,٥٢٠ دينار أردني كما في ٣١

كانون الأول ٢٠١١ مقابل عضوية مجلس إدارة هذه الشركة.

١١. إستثمارات فى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (متوفرة للبيع)

- يمثل هذا البند إستثمارات الشركة في أسهم شركات غير مدرجة في سوق عمان المالي.

- يتضمن هذا البند استثمار في اسهم شركة الرويا بقيمة ١٣٠,٠٠٠ دينار أردني تظهر بالتكلفة حيث لم تتمكن من التحقق من القيمة العادلة

لهذه الأسهم حتى تاريخ إعداد البيانات المالية لتحديد أثر التدني - إن وجد - على القوائم المالية.

١٢. ممتلكات استثمارية - أراضي

إن تفاصيل نشاط هذه الأراضي خلال السنة موضحة كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار أردني	دينار أردني	
٥,٦٨٣,٥٧٥	٥,٩٧٠,٠٨٤	كما في ١ كانون الثاني
١,٠٦٩,٥٨٣	٩٢,٢٤٥	إضافات
(٧٨٣,٠٧٤)	(٣٢٦,٩٩٨)	إستبعادات - اراضي مباحة
٥,٩٧٠,٠٨٤	٥,٧٣٥,٣٣١	كما في ٣١ كانون الأول

- بلغت القيمة السوقية العادلة للأراضي حسب تقدير خبراء عقاريين كما في تاريخ البيانات المالية ما قيمته ٧,٠٦٧,٢٤٢ دينار أردني.

- بلغت القيمة الدفترية المسجلة للأراضي ما مقداره ٥,٧٣٥,٣٣١ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (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 بدلاً من مبدأ القيمة السوقية حسب متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠.

- يتضمن بند (الممتلكات الإستثمارية - أراضي) أراضي بقيمة ٣,٩٧٥,٨٠٣ دينار أردني غير مسجلة بأسم الشركة الأم شركة الإنماء

العربية للتجارة والاستثمارات العالمية م.ع.م.و/أو الشركة التابعة (شركة الإنماء العربية السعودية للاستثمارات ذ.م.م). علماً بأنه من ضمن

تلك الأراضي يوجد أراضي قيمتها ٣٥٧,٢٢٠ دينار أردني تم رفض نقل ملكيتها بأسم الشركة من قبل دائرة الأراضي والمساحة .

- كما هو مبين في إيضاح رقم (١٧) فإن قطعة الأرض رقم (٥١٠) حوض رقم (١) من أراضي ماركا بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني

مرهونة لصالح البنك مقابل التسهيلات المصرفية الممنوحة للشركة.

١٣. ممتلكات استثمارية - عقارات

تفاصيل نشاط هذه الأراضي خلال السنة موضحة كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار أردني	دينار أردني	كما في ١ كانون الثاني
٤,٥٧٧,٨٨٣	٤,٥٠٢,٢٠٥	إضافات
٢٠,٦٧٦	٢٦,١٧٦	مجمع الاستهلاك
(٢٥٨,٩١٧)	(٣١٦,٤٤٤)	إستبعادات - عقارات مبيعة
(٩٦,٣٥٤)	(٥٨٥,٨٨٦)	كما في ٣١ كانون الأول
٤,٢٤٣,٢٨٨	٣,٦٢٦,٠٥١	

- بلغت القيمة السوقية العادلة للعقارات من قبل خبراء عقاريين كما في تاريخ البيانات المالية ما قيمته ٣,٨٧٣,٩٨٧ دينار أردني.

- بلغت صافي القيمة الدفترية المسجلة للعقارات ما مقداره ٣,٦٦٢,٠٥١ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول 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.

١٤. ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	سيارات *	موجودات هنجر	تجهيزات	اثاث وأجهزة	
دينار أردني	دينار أردني	العقبة	الحرفية	مكتبية	التكلفة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٧٨,٥٧٠	٤٧,٢٨٠	٢,٤٩١	٥,١٤٩	٢٣,٦٥٠	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١
١٣,٩٨٥	١٣,٨٠٠	-	-	١٨٥	إضافات
(٣,٧١٣)	(٣,٧١٣)	-	-	-	إستبعادات
٨٨,٨٤٢	٥٧,٣٦٧	٢,٤٩١	٥,١٤٩	٢٣,٨٣٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
الإستهلاك المتراكم					
٦١,١٥٨	٣٢,٥٢٦	٢,٤٩٠	٤,٨٣١	٢١,٣١١	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١
٩,٠٦٥	٨,١٦٤	-	٣٦	٨٦٥	إستهلاك السنة
(٣,٢٤٨)	(٣,٢٤٨)	-	-	-	إستبعادات
٦٦,٩٧٥	٣٧,٤٤٢	٢,٤٩٠	٤,٨٦٧	٢٢,١٧٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
صافي القيمة الدفترية					
٢١,٨٦٧	١٩,٩٢٥	١	٢٨٢	١,٦٥٩	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
١٧,٤١٢	١٤,٧٥٤	١	٣١٨	٢,٣٣٩	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

* يتضمن هذا البند سيارة صافي قيمتها الدفترية ١١,٩٠٣ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ مسجلة باسم الشركة المتكاملة

للتأجير التمويلي بموجب عقد إيجار تمويلي كما هو مبين في إيضاح رقم (١٦)

* يتضمن هذا البند سيارة مرهونة لصالح البنك كما هو في إيضاح رقم (١٧).

١٥. تسهيلات بنكية

قرض متجدد

٢٠١٠	٢٠١١
دينار أردني	دينار أردني
١٠٤,٥٣٠	١٠٣,١٥٩
١٠٤,٥٣٠	١٠٣,١٥٩

تم تجديد القرض المتجدد خلال عام ٢٠١١ من البنك التجاري الأردني بسقف ١٠٠ ألف دينار بفائدة ٩% و عمولة ١%.

أن ضمانات التسهيلات كالآتي:

تم منح القرض المتجدد مقابل رهونات عقارية من الدرجة الأولى عبارة عن أرض ماركا قطعة رقم (٥١٠) حوض ١ بقيمة ٥٠٠,٠٠٠

دينار أردني.

و الكفالة الشخصية للسيد فيصل البشيتي و رهن سيارة هونداي بقيمة ٢٧,٤٠٠ دينار و التأمين الشامل عليها مقابل قرض البيع الآجل.

١٦. شيكات آجلة الدفع

- يتضمن بند الشيكات المؤجلة شيكات متساوية عددها (٣٨ شيك) بمبلغ إجمالي ١١,١٧٢ دينار أردني لصالح الشركة المتكاملة للتأجير

التمويلي مقابل شراء سيارة بموجب عقد إيجار تمويلي تستحق شهرياً اعتباراً من تاريخ ٦ آذار ٢٠١١ و حتى تاريخ ٦ شباط ٢٠١٥.

(أ) القيم العادلة :

نظراً لطبيعة القروض طويلة و قصيرة الأجل فإن قيمتها الحالية تعادل تقريباً قيمتها العادلة تقريباً.

(ب) سعر الفائدة، فرق العملة و مخاطر :

تفاصيل سعر الفائدة و فرق العملة و مخاطر السيولة تم الإفصاح عنها في الإيضاح رقم (٤) .

(ج) التأخر أو التخلف عن السداد :

يتضمن بند الشيكات مؤجلة الدفع شيكات بمبلغ ٤٨٨,٤١٣ دينار أردني تمثل باقي قيمة أرض ناعور استحققت على الشركة التابعة شركة

الإئماء العربية السعودية للإستثمارات قبل تاريخ البيانات المالية و بناءً على ما افادتنا الإدارة فإن العمل جاري على تسوية هذه الشيكات.

١٧. قرض بنكي

الإجمالي		طويل الأجل		الجزء الجاري	
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١٨٥,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
١٨٥,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠

البنك التجاري الأردني

تم منح الشركة قرض متناقص من البنك التجاري الأردني بلغ رصيده ١٤٠,٠٠٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ يسدد بأقساط

شهرية قيمة كل قسط ٥,٠٠٠ دينار أردني بفائدة ٨,٥% و عمولة ١% .

تم منح القرض المتناقص مقابل رهونات عقارية من الدرجة الأولى عبارة عن أرض ماركا قطعة رقم (٥١٠) حوض ١ بقيمة ٥٠٠,٠٠٠

دينار أردني.

و الكفالة الشخصية للسيد فيصل البشيتي و رهن سيارة هونداي بقيمة ٢٧,٤٠٠ دينار و التأمين الشامل عليها مقابل قرض البيع الآجل على

السيارة.

(أ) القيم العادلة :

نظراً لطبيعة القرض فإن قيمته الحالية تعادل تقريباً قيمته العادلة.

(ب) سعر الفائدة، فرق العملة و مخاطر :

تفاصيل سعر الفائدة و فرق العملة و مخاطر السيولة تم الإفصاح عنها في الإيضاح رقم (٤) .

(ج) التأخر أو التخلف عن السداد :

خلال السنة الحالية و السنوات السابقة لم تتخلف المجموعة أو تتأخر عن سداد ديونها .

١٨. أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٥,٦٧٨	٨٥,٤٩٣	إيرادات مقبوضة مقدماً
٤,٢٠٠	٣٤,٣٧٦	ذمة رئيس مجلس الإدارة
٤٠,٩٣٤	٣١,٧٩٢	مصاريف مستحقة
١٩,٧٢٩	١٩,٧٢٩	أرباح غير موزعة على المساهمين
١٩,٠٠٠	١٩,٠٠٠	مخصص قضايا
١,٠٥٦	٨,١٤٥	مخصص إجازات
-	٤٨٢	أرصدة دائنة أخرى
٣,٨٨٣	-	صندوق دعم التعليم و التدريب المهني والتقني
٦٠,٠٠٠	-	مخصص ضريبة دخل سنوات سابقة
١٨٤,٤٨٠	١٩٩,٠١٧	

(أ) القيم العادلة :

نظراً لطبيعة الأرصدة الدائنة الأخرى فإن قيمها الحالية تعادل تقريباً قيمها العادلة تقريباً.

(ب) سعر الفائدة، فرق العملة و مخاطر :

تفاصيل سعر الفائدة و فرق العملة و مخاطر السيولة تم الإفصاح عنها في الإيضاح رقم (٤) .

١٩. مخصصات أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار أردني	دينار أردني	
٢١,٨٨٤	٢١,٨٨٤	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
١١,٢٠٢	١١,٢٠٢	مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٣٣,٠٨٦	٣٣,٠٨٦	

٢٠. رأس المال

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار أردني	دينار أردني	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المكتتب به والمدفوع

الأسهم العادية المدفوعة بالكامل بقيمة إسمية دينار واحد للسهم الواحد وللمجموعة الحق في توزيع الأرباح.

كما هو مبين في إيضاح رقم (٣١) فقد قامت الشركة بتعديل رأس المال المصرح به ليعود و يصبح ٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني و

ذلك بناءً على طلب مراقب عام للشركات خلال شهر كانون الثاني ٢٠١٢.

إدارة رأس المال

عند إدارة رأس المال، فإن هدف الإدارة التأكد من إستمرارية المنشأة بالإضافة إلى المحافظة على أفضل العوائد لحملة الأسهم، كما وتهدف الإدارة أيضاً الحفاظ على هيكل رأس المال الذي يضمن أقل تكلفة لرأس المال المتاح للمجموعة. وتقوم الإدارة بتعديل هيكل رأس المال بإستمرار للإستفادة من ملائمة تكاليف رأس المال أو إرتفاع العائدات على الأصول. حيث أن السوق في تغير مستمر، فقد تقرر الإدارة تغيير مبلغ الأرباح الموزعة على المساهمين أو العائد على رأس مال مساهمين أو إصدار أسهم جديدة أو بيع الأصول لتخفيض الديون.

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار أردني	دينار أردني	
٢,٠٦٦,١٠٥	١,٧٦٦,٨٥٢	مجموع الإلتزامات (التمويل الخارجي)*
(١٥,٨٩٥)	(٨٨٧)	ينزل: النقد والنقد المعادل
٢,٠٥٠,٢١٠	١,٧٦٥,٩٦٥	صافي الدين
٩,٤٥٧,٠١٧	٨,٨٢٠,٠٥٣	إجمالي حقوق المساهمين
١١,٥٠٧,٢٢٧	١٠,٥٨٦,٠١٨	مجموع التمويل الداخلي و الخارجي
١٨%	١٧%	نسبة الدين إلى مجموع التمويل الداخلي و الخارجي

* يمثل هذا المبلغ التسهيلات البنكية، ذمم دائنة، قروض قصيرة و طويلة الأجل و مخصصات وأرصدة دائنة أخرى. إن الشركة غير ملزمة تجاه أية جهة خارجية فيما يتعلق بمتطلبات رأس المال شريطة أن يخضع الحد الأدنى لرأس المال اللازم لتسجيل الشركة وأن لا تتجاوز الخسائر أكثر من ٥٠ ٪ من قيمة رأس مال المكتتب به و المدفوع.

٢١. إحتياطي إجباري

يتم تكوين الإحتياطي الإجباري وفقاً لأحكام قانون الشركات بإقتطاع نسبة ١٠ ٪ من صافي أرباح السنة المتحققة قبل التخصيص، ويتوقف هذا الإقتطاع متى بلغ الإحتياطي ربع رأس مال الشركة المصرح به، إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الإستمرار في إقتطاع هذه النسبة إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل رأس مال الشركة المصرح به.

٢٢. إحتياطي إختياري

يتم تكوين الإحتياطي الإختياري وفقاً لأحكام قانون الشركات بإقتطاع ما لا يزيد عن ٢٠ ٪ من صافي أرباح السنة المتحققة قبل التخصيص.

٢٣. إحتياطي خاص

يتم تكوين الإحتياطي الخاص بموافقة مجلس إدارة الشركة بإتخاذ قرار فيما يتعلق بالبيانات المالية والذي يقتضي بإقتطاع ما لا يزيد عن ٢٠ ٪ من صافي أرباح الشركة المتحققة قبل التخصيص كإحتياطي خاص وذلك لإستعماله لأغراض الطوارئ ومواجهة المخاطر غير المنظورة التي قد تتعرض لها الشركة وذلك لتقوية مركز الشركة المالي.

٢٤. مصاريف إدارية وعمومية

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار أردني	دينار أردني	
٦٥,١٣٩	٩٦,٩٢٥	رواتب وأجور ومنافع موظفين
٢,٨٨٥	١٣,١٥٧	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
١٤,١٠٦	-	مكافآت
-	٢٠,٠١٢	مصاريف المدينة الحرفية
٣٢,٩٥٢	١٩,٩٤٢	إستشارات وأتعاب مهنية
٨,٠٩١	١٧,٣٦٣	صيانة ومحروقات
٩,٥٠٥	٧,٨٦٩	إشتراكات
٤,٩٢٦	٥,٥٧٦	رسوم تأمين
٤,٦٣٥	٥,٤٦٣	رسوم ورخص حكومية
-	٥,٢٣٩	مصاريف قضايا على الشركة
٦,٠٩٠	٥,٢٣٠	بريد وبرق وهاتف
٤٢,٦١٣	٢,٥٢٦	مسققات
٢,٢٠٠	٢,٤٠٠	إيجارات
١,٨٣٢	٢,٤١٢	كهرباء ومياه وتدفئة
١,٠٧٩	١,٩٠٠	رسوم تسجيل أراضي و إفراز
-	١,٥٠٠	مصاريف تحصيل
١,٦٢٠	١,٣٨٦	قرطاسية ومطبوعات
١,١٢٧	١,١٠٠	مصاريف أمن وحماية وأخرى
٦١٢	١,٠٥١	ضيافة ونظافة ومواد مستهلكة
٢,٧١٨	٤٧٧	دعاية وإعلان
١٠٥	٣٨٣	تنقلات
-	٣٠٥	ضريبة دخل
-	٣٠٠	تدريب موظفين
٥,٩٨٩	٧٩٠	متفرقة
٩٣١	-	مصاريف سيارات
<u>٢٠٩,١٥٥</u>	<u>٢١٣,٣٠٦</u>	

٢٥. حصة السهم من خسارة السنة

أن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
(١,٤٦٦,٨٦٨)	(٥٦٥,٦٦٤)	خسارة السنة (دينار أردني)
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
<u>(٠,٢١٠)</u>	<u>(٠,٠٨١)</u>	الحصة الأساسية للسهم من خسارة السنة (دينار أردني)

إن الحصة المخفضة للسهم من خسارة السنة مساوية للحصة الأساسية.

٢٦. القوائم المالية للشركة التابعة

القوائم المالية الموحدة تشمل القوائم المالية لشركة الإنماء العربية السعودية للاستثمارات مسجلة لدى مراقب الشركات كشركة ذات مسؤولية محدودة

بتاريخ ٦ تموز ٢٠٠٦ تحت رقم ١٢٤٨٥. و تفاصيلها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ على النحو التالي:

إسم الشركة	رأس المال المنفوع	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	الخسائر المتراكمة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
شركة الإنماء العربية السعودية للاستثمارات ذ.م.م	١٠٠,٠٠٠	١,٣٨٣,٧٥٠	٢,٠٩٠,٩١٨	(٨٢٣,٤٧١)

٢٧. أطراف ذات علاقة

(أ.٢٧) تحتفظ الشركة بأرصدة هامة مع اطراف ذات علاقة كما يلي :

الطرف ذو علاقة	البند في قائمة المركز المالي	طبيعة الحساب	٢٠١١	٢٠١٠
رئيس مجلس الإدارة	شيكات برسم التحصيل	مدین	٣٣,١٠٤	دينار أردني -
شركات البركات للإستثمار	ذمم دائنة	دائن	٢٠٨,١٠٠	٥٥٠,٠٠٠
رئيس مجلس الإدارة	ذمم دائنة	دائن	٣٤,٣٧٦	-
رئيس مجلس الإدارة	أرصدة دائنة أخرى - مخصص	دائن	٦,٦٦٧	-
شركة البركات للإستثمارات	إستثمارات في موجودات مالية بالبقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	مدین	١٤,٢٨٢	-

(ب.٢٧) العمليات التي تمت عن طريق الاطراف ذات العلاقة من خلال قائمة الدخل الشامل خلال السنة كما يلي :

الطرف ذو علاقة	البند في قائمة الدخل الشامل	طبيعة الحساب	٢٠١١	٢٠١٠
أعضاء مجلس الادارة	أتعاب لجان مجلس الإدارة	مصروف	٥,٢٥٠	٢,٦٠٨
أعضاء مجلس الادارة	تقلات أعضاء مجلس الإدارة	مصروف	٢١,٠٠٠	٢٩,٢٠٠
رئيس مجلس الإدارة	مصاريف رواتب	مصروف	٦٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠

(ج.٢٧) بناء على قرار مجلس الادارة في اجتماعه رقم (٧) تاريخ ٣٠ تشرين الاول ٢٠١١ تم اخذ قرار بانهاء خدمات المدير

التففيذي السيد لطفي العقرباوي و منحه مبلغ ٥,٠٠٠ دينار و السيارة التي يستخدمها و المسجلة باسم الشركة نوع "هيونداي توسان" (صافي القيمة الدفترية صفر دينار)، حيث لغاية تاريخ البيانات المالية لم تنقل السيارة باسمه لغاية عمل ابراء ذمة نهائي له من الشركة و ان يقوم بنقل ملكية اراضي الشركة المسجلة باسمه (قطعة ارض الكرك ٢٨ حوض ٤ المزار الجنوبي المقيدة في دفاتر الشركة الام، و قطعة أرض راسون رقم ٤٥ المقيدة في دفاتر الشركة التابعة) لتصبح باسم الشركة.

(د.٢٧) قامت ادارة الشركة بتحويل مبلغ ٢٥٠,٠٠٠ دينار اردني من الذمة الدائنة لشركة مجموعة البركات للاستثمار (بناء على طلبها) لصالح شركة المجموعة العربية الاردنية للتأمين. و تم تسديد مبلغ ٢٠,٠٠٠ دينار اردني من هذه الذمة، لاحقا قامت ادارة الشركة بتحويل الرصيد المتبقي من الذمة الدائنة لشركة مجموعة العربية الاردنية للتأمين و البالغ ٢٣٠,٠٠٠ دينار اردني (بناء على طلبها) لصالح شركة ملتقى التداول، تمت التحويلات السابقة لأرصدة الذمم بدون وجود قرار من مجلس الادارة يخص هذه العمليات السابقة.

٢٨. محامي الشركة

وفق لما ورد في كتاب تثبيت محامي المجموعة، فقد بلغ حجم القضايا المرفوعة من الغير ضد الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ ما قيمته (٢,٥٠٠) دينار أردني لا تزال منظورة امام محكمة التمييز، مع العلم أن هنالك قضايا ضد الغير قيمتها (٧٣,٦٢٨) دينار أردني و قد جرى تنظيم لوائح دعوى بحقهم و بعض هذه القضايا تم الحصول على احكام نهائية بها و هي في مرحلة التنفيذ.

٢٩. الوضع الضريبي

قامت دائرة ضريبة الدخل و المبيعات بتدقيق بيانات الشركة للاعوام ٢٠٠٥، ٢٠٠٦، ٢٠٠٧ و تم الاعتراض على القرارات الصادرة بحق الشركة، حيث تم تخفيض المبالغ المستحقة على الشركة ليتم تسديده على اقساط. تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال المجموعة للاعوام ٢٠٠٨، ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات، هذا ولم يتم إنهاء الوضع الضريبي للشركة حيث لم يتم مناقشة الكشف من قبل دائرة ضريبة الدخل و المبيعات.

٣٠. التزامات طارئة

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

٣١. رأس المال المكتتب به والمدفوع

قررت الهيئة العامة بالإجماع في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ آذار ٢٠٠٨ على تغطية الجزء غير المكتتب به من رأس مال الشركة المصرح به والبالغ ٣ مليون سهم عن طريق رسملة الأرباح المدورة والمتحققة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وتم إستكمال الإجراءات القانونية لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٦ نيسان ٢٠٠٨، وقد صدر قرار هيئة الأوراق المالية بعدم فقد قامت الشركة بتعديل رأس المال المصرح به ليعود و يصبح ٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني و ذلك بناءً على طلب مراقب عام للشركات خلال شهر كانون الثاني ٢٠١٢.

٣٢. أرقام المقارنة

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

٣٣. قائمة المركز المالي للشركة الأم كما في ٣١ كانون الأول

٢٠١٠	٢٠١١	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني	الموجودات المتداولة
١٥,٥٠٠	٥٢١	نقد ونقد معادل
٧٢,٠٧٨	١٣٠,٤٧٤	شيكات برسم التحصيل
٢٠٢,٢١٨	١٩٨,٠٧٧	نعم مدينة وأوراق قبض
١١,٣٠٦	٢١,٨٧٧	أرصدة مدينة أخرى
١,٣٧١,٢٢٢	١,٤٦٠,٦٣٣	أطراف ذات علاقة
-	٣٥٦,٢٥٥	إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤٥٦,٩٠١	-	إستثمارات في موجودات مالية لغايات المتاجرة
٢,١٢٩,٢٢٥	٢,١٦٧,٨٣٧	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
١٦,٤١٥	١٢٠,٠٠٠	شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل
-	١٤٠,٠٠٠	إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٢٣,٣٣٧	-	إستثمارات في موجودات مالية متوفرة للبيع
٤,٨٢٢,٧٨٧	٤,٥٨٨,٠٣٤	ممتلكات استثمارية - أراضي
٤,٢٤٣,٢٨٨	٣,٦٢٦,٠٥١	ممتلكات استثمارية - عقارات
٢٨٧,١٤٨	٢٨٧,١٤٨	إستثمار في شركة تابعة
١٧,٤١٢	٢١,٨٦٨	ممتلكات آلات ومعدات
٩,٦١٠,٣٨٧	٨,٧٨٣,١٠١	مجموع الموجودات غير المتداولة
١١,٧٣٩,٦١٢	١٠,٩٥٠,٩٣٨	مجموع الموجودات
		المطلوبات
		مطلوبات متداولة
١٠٤,٥٣٠	١٠٣,١٥٩	تسهيلات بنكية
١٠٥,٤٣٩	١٥٠,٩٢٢	شيكات مؤجلة الدفع
٨٢٥,٤٤٢	٥٠٤,٢٠٥	نعم دائنة
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	قرض بنكي - الجزء الجاري
١٨٤,٤٨٠	١٩٩,٠٢٠	أرصدة دائنة أخرى
٣١,٦١٩	٣١,٦١٨	مخصصات أخرى
١,٣١١,٥١٠	١,٠٤٨,٩٢٤	مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
-	٧,٦٤٤	شيكات آجلة الدفع
١٢٥,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	قروض بنكية - طويلة الأجل
١٢٥,٠٠٠	٨٧,٦٤٤	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		حقوق المساهمين
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به ١٠ مليون سهم بقيمة إسمية ١ دينار أردني للسهم الواحد
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المكتتب به والمدفوع
٢٤٠,٩١٤	٢٤٠,٩١٤	إحتياطي إجباري
٢٤٤,٤٦٦	٢٤٤,٤٦٦	إحتياطي إختياري
٢٢٩,٩٦٧	٢٢٩,٩٦٧	إحتياطي خاص
٢,٥٨٧,٧٥٥	٢,٠٩٩,٠٢٣	أرباح محتفظ بها
١٠,٣٠٣,١٠٢	٩,٨١٤,٣٧٠	مجموع حقوق المساهمين
١١,٧٣٩,٦١٢	١٠,٩٥٠,٩٣٨	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين