

شركة الشرق العربي للتطوير والإستثمارات المساهمة العامة - قابضة

التاريخ : 2016/04/26

المرجع : ش.التطوير / ١ / ٧٤ / 2016

الساده / بورصة عمان المحترمين .

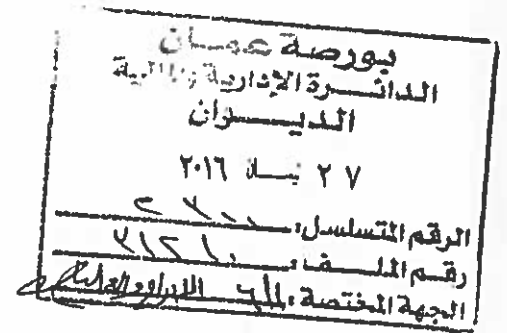
تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع / البيانات المالية كما في 2016/03/31

نرفق لكم بطيه البيانات المالية لشركة الشرق العربي للتطوير والاستثمارات (قابضه) م.ع كما في
2016/03/31 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،

شركة الشرق العربي للتطوير والاستثمارات (قابضه) م.ع
المدير المالي / مازن قديمات





Grant Thornton

An instinct for growth™

شركة الشرق العربي للتطوير والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣١ آذار ٢٠١٦

Arab Professionals

Member firm within Grant Thornton International Ltd
P.O.Box : 921879 Amman 11192 Jordan
T (962) 6 5151125
F (962) 6 5151124
Email: arabprof@gtjordan.com

المهنيون العرب

اعضاء في جرانت ثورنتون العالمية
صندوق بريد : ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن
تلفون : ٦ ٥١٥١ ١٢٥ (٩٦٢)
فاكس : ٦ ٥١٥١ ١٢٤ (٩٦٢)
البريد الإلكتروني : arabprof@gtjordan.com

شركة الشرق العربي للتطوير والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٢١ آذار ٢٠١٦

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة الشرق العربي للتطوير والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة

الفهرس

صفحة

| | |
|--------|---|
| ٢ | - تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة |
| ٣ | - بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ |
| ٤ | - بيان الدخل المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ |
| ٥ | - بيان الدخل الشامل المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ |
| ٦ | - بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ |
| ٧ | - بيان التدفقات النقدية المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ |
| ٨ - ١١ | - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة |



Grant Thornton

An instinct for growth™

المهنيون العرب

اعضاء في جرانت ثورنتون العالمية
صندوق بريد : ٩٦١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن
تلفون : ٦٥١٥١ ١٢٥ (٩٦٢)
فكس : ٦٥١٥١ ١٢٤ (٩٦٢)
البريد الإلكتروني : arabprof@gtjordan.com

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة الشرق العربي للتطوير والاستثمارات المساهمة العامة (شركة قابضة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة


لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الشرق العربي للتطوير والاستثمارات المساهمة العامة (شركة قابضة) والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وكلام من بيان الدخل المرحلي وبيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية المختصرة. إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية، فإننا لا نبيدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.


أمين سمارة (إجازة ٨١)

المهنيون العرب
(أعضاء في جرانت ثورنتون)

عمان في ١٧ نيسان ٢٠١٦



المهنيون العرب
Grant Thornton

شركة الشرق العربي للتطوير والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ آذار ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ | ٣١ آذار ٢٠١٦ | |
|------------------------|-----------------|---|
| | | الموجودات |
| | | الموجودات غير المتداولة |
| ٢٣٥,٣١٠ | ٢٣٥,٣١٠ | ذمم جهات ذات علاقة مدينة |
| ١٢٧,٤٧١ | ١٢٣,٠٢٣ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل |
| ٤٦٢,٧٨١ | ٤٥٨,٣٣٣ | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| | | الموجودات المتداولة |
| ١٠,٠٢٨ | ١٠,٠٢٨ | أرصدة مدينة أخرى |
| ١١,٥٩٣ | ٨,٨٦٢ | النقد وما في حكمه |
| ٢١,٦٢١ | ١٨,٨٩٠ | مجموع الموجودات المتداولة |
| ٤٨٤,٤٠٢ | ٤٧٧,٢٢٣ | مجموع الموجودات |
| | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | حقوق الملكية |
| ٥٠٠,٠٠٠ | ٥٠٠,٠٠٠ | رأس المال المصرح به والمدفوع |
| ٢٨,٧٢١ | ٢٨,٧٢١ | احتياطي إجباري |
| ٥٧,٤٤٢ | ٥٧,٤٤٢ | احتياطي اختياري |
| (٥٢١,٥١٥) | (٥٢٥,٩٦٣) | التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية |
| ٢٠٥,٨٥٦ | ٢٠٣,١٠٠ | أرباح مرحلة |
| ٢٧٠,٥٠٤ | ٢٦٣,٣٠٠ | صافي حقوق الملكية |
| | | المطلوبات |
| | | المطلوبات غير المتداولة |
| ٢٠١,٨٦٩ | ٢٠١,٨٦٩ | ذمم جهات ذات علاقة دائنة |
| | | المطلوبات المتداولة |
| ١٢,٠٢٩ | ١٢,٠٥٤ | ذمم وأرصدة دائنة أخرى |
| ٢١٣,٨٩٨ | ٢١٣,٩٢٣ | مجموع المطلوبات |
| ٤٨٤,٤٠٢ | ٤٧٧,٢٢٣ | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة الشرق العربي للتطوير والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة
بيان الدخل المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

| ٣١ آذار ٢٠١٥ | ٣١ آذار ٢٠١٦ | |
|-----------------|-----------------|---|
| (٢,٧٩٨) | (٢,٧٥٦) | مصاريف إدارية |
| (٢,٧٩٨) | (٢,٧٥٦) | خسارة الفترة |
| (٠,٠٠٦) | (٠,٠٠٦) | حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة |

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة الشرق العربي للتطوير والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة
بيان الدخل الشامل المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

| ٣١ آذار ٢٠١٥ | ٣١ آذار ٢٠١٦ |
|-----------------|-----------------|
| (٢,٧٩٨) | (٢,٧٥٦) |
| (٢٢,٧٥٠) | (٤,٤٤٨) |
| (٢٥,٥٤٨) | (٧,٢٠٤) |

خسارة الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى:

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل

اجمالي الدخل الشامل للفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة الشرق العربي للتطوير والاستثمارات
 شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة
 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للفترة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
 (بالدينار الأردني)

| المجموع | أرباح مرحلة | التغير المتراكم في القيمة العادلة | احتياطيات | | رأس المال المدفوع |
|---------------------|---------------------|--------------------------------------|-----------|--------|----------------------|
| | | | اختياري | إجباري | |
| ٢٧٠,٥٠٤ (٧,٢٠٤) | ٢٠٥,٨٥٦ (٢,٧٥٦) | (٥٢١,٥١٥) (٤,٤٤٨) | ٥٧,٤٤٢ | ٢٨,٧٢١ | ٥٠٠,٠٠٠ |
| ٢٦٣,٣٠٠ | ٢٠٣,١٠٠ | (٥٢٥,٩٦٣) | ٥٧,٤٤٢ | ٢٨,٧٢١ | ٥٠٠,٠٠٠ |
| ٢٧٥,٩٥٠ | ٢١٠,٨٣٥ | (٥٢١,٠٤٨) | ٥٧,٤٤٢ | ٢٨,٧٢١ | ٥٠٠,٠٠٠ |
| ٢٧٥,٩٥٠ | ٢١٠,٨٣٥ | (٥٢١,٠٤٨) | ٥٧,٤٤٢ | ٢٨,٧٢١ | ٥٠٠,٠٠٠ |
| ٢٧٥,٩٥٠ | ٢١٠,٨٣٥ | (٥٢١,٠٤٨) | ٥٧,٤٤٢ | ٢٨,٧٢١ | ٥٠٠,٠٠٠ |

الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١
 إجمالي الدخل الشامل للفترة
 الرصيد كما في ٢٠١٦/٣/٣١

الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١
 إجمالي الدخل الشامل للفترة
 الرصيد كما في ٢٠١٥/٣/٣١

٣١١ الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الشرق العربي للتطوير والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة
بيان التدفقات النقدية المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

| ٣١ آذار ٢٠١٥ | ٣١ آذار ٢٠١٦ | |
|-----------------|-----------------|--|
| (٢,٧٩٨) | (٢,٧٥٦) | التدفقات النقدية من عمليات التشغيل خسارة الفترة |
| - | ٢٥ | التغير في رأس المال العامل ذمم وارصدة دائنة أخرى |
| (٢,٧٩٨) | (٢,٧٣١) | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التشغيل |
| ٧٢ | - | التدفقات النقدية من عمليات التمويل ذمم جهات ذات علاقة دائنة |
| (٢,٧٢٦) | (٢,٧٣١) | التغير في النقد وما في حكمه |
| ٧,٩٧٧ | ١١,٥٩٣ | النقد وما في حكمه في بداية السنة |
| ٥,٢٥١ | ٨,٨٦٢ | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة |

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة الشرق العربي للتطوير والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣١ آذار ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست شركة البتراء للتطوير والاستثمارات (شركة مساهمة عامة - قابضة) بتاريخ ٢٠٠١/٦/١٣ وسجلت تحت الرقم (٣٤٣). إن مركز تسجيل الشركة في المملكة الأردنية الهاشمية. ومن أهم غايات الشركة استثمار أموالها في الأسهم والسندات وإدارة الشركات التابعة لها وتقديم القروض والكفالات والتمويل لها، قررت الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ ٢٠٠٧/٤/٢٨ تعديل اسم الشركة ليصبح شركة الشرق العربي للتطوير والاستثمارات - قابضة.

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ نيسان ٢٠١٦.

٢ . ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار البيانات المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية.

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية:

- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل للسنة.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

يتضمن هذا البند الاستثمارات الاستراتيجية المحتفظ بها على المدى الطويل وليس بهدف المتاجرة.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل الشامل ضمن حقوق الملكية بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تحويل رصيد التغير المتراكم في القيمة العادلة الخاص بالموجودات المباعة إلى الأرباح والخسائر المدورة بشكل مباشر.

يتم إثبات الأرباح الموزعة على هذه الموجودات في بيان الدخل.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكافة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وبأسواق لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة. وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

الإيرادات

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

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية المعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل.

בשנת 2010
 המספרים המוצגים הם מספרים מעוקלים
 והם אינם בהכרח שווים לסכום המספרים
 המוצגים באופן נפרד.

| שנת סיום | 2010 | 2009 | 2008 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| הון עצמי | 8,112,878 | 8,112,878 | 8,112,878 |
| הון חוזר | 11,820 | 11,820 | 11,820 |
| הון מוגבל | - | - | - |
| סה"כ | 8,124,698 | 8,124,698 | 8,124,698 |
| הון עצמי | 8,112,878 | 8,112,878 | 8,112,878 |
| הון חוזר | 11,820 | 11,820 | 11,820 |
| הון מוגבל | - | - | - |
| סה"כ | 8,124,698 | 8,124,698 | 8,124,698 |

בשנת 2010
 המספרים המוצגים הם מספרים מעוקלים
 והם אינם בהכרח שווים לסכום המספרים
 המוצגים באופן נפרד.

בשנת 2010
 המספרים המוצגים הם מספרים מעוקלים
 והם אינם בהכרח שווים לסכום המספרים
 המוצגים באופן נפרד.

בשנת 2010
 המספרים המוצגים הם מספרים מעוקלים
 והם אינם בהכרח שווים לסכום המספרים
 המוצגים באופן נפרד.

בשנת 2010
 המספרים המוצגים הם מספרים מעוקלים
 והם אינם בהכרח שווים לסכום המספרים
 המוצגים באופן נפרד.