

الأشارة : ن/2089/ق/2013
التاريخ : 28/03/2013

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الاردن

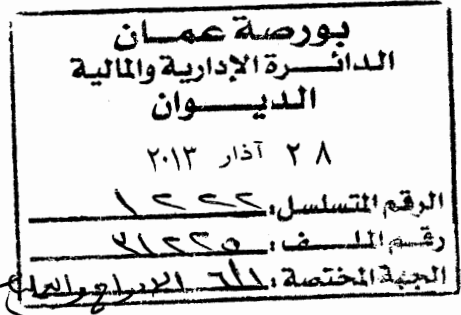
الموضوع : البيانات المالية 2012

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية كما هي في 2012/12/31 لشركة الانماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية المساهمة العامة .

واقبلوا فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الادارة
شريف توفيق الرواشده



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

القوائم المالية الموحدة
وتقرير مدقق الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

شركة الإنماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أعضاء مجلس الإدارة

رئيساً للمجلس	السادة شركة البلاد للاوراق المالية و الاستثمار م.ع.م و يمثلها السيد شريف توفيق الرواشدة إعتباراً من ١٩ تموز ٢٠١٢
نائباً للرئيس	شركة الصالح القابضة للإستثمار و يمثلها السيد ناصر أيمن المجالي إعتباراً من ١٩ تموز ٢٠١٢
عضو	المهندس خالد حافظ بدر إعتباراً من ١٩ تموز ٢٠١٢
عضو	البنك التجاري الأردني و يمثلها السيد زياد أحمد الرفاتي
عضو	شركة دوم الرياض للتجارة و الاستثمار و يمثلها السيد سامر يوسف حماد إعتباراً من ١٩ تموز ٢٠١٢
عضو	شركة الواحة الخضراء للإسكان ذ.م.م و يمثلها السيد شاهر توفيق الرواشدة إعتباراً من ١٩ تموز ٢٠١٢
عضو	السيد طارق محمد داود المحتسب إعتباراً من ٢ تشرين الأول ٢٠١٢

مدققو الحسابات

نوياني و شركاه

محاسبون قانونيون

المستشار القانوني

مسعود فهد الطنبور

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

<u>القائمة</u>	<u>الصفحة</u>	
-	٢-١	تقرير مدقق الحسابات المستقل
أ	٤-٣	قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
ب	٥	قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
ج	٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
د	٧	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
-	٣٠-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (١ - ٣٤)

تقرير مدقق الحسابات 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 ٢٠١٢ 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 القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض القوائم 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 مدقق الحسابات المستقل

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 ٢,٨٢٨,٧٩٨ دينار أردني غير مسجلة باسم الشركة الأم و هي مشترأة بموجب وكالات غير قابلة للعزل و العمل جاري على نقل ملكيتها باسم الشركة حيث لم 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 الإنماء العربية للتجارة والإستثمارات العالمية (شركة مساهمة عامة محدودة) و شركتها التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وعن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أمور أخرى

إن القوائم المالية للشركة التابعة المبينة في الإيضاح رقم (٢٧) من القوائم المالية و هي شركة الإنماء العربية السعودية للإستثمارات (شركة ذات مسؤولية محدودة) غير مدققة كما في تاريخ التقرير، و قدمت لنا كمسودة قوائم مالية مقدمة من إدارة الشركة.

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.

لعمري
محمد جمال "بشر النوباني"
(مخلص رقم ٥٣٩)
نوباني (و) شركاه
محاسبون قانونيون معتمدون

عمان في ٢٧ آذار ٢٠١٣

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

قائمة أ

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

الموجودات	إيضاحات	٢٠١٢	٢٠١١
الموجودات المتداولة		دينار أردني	دينار أردني
نقد ونقد معادل	٦	٧,٣٥٩	٨٨٧
شيكات برسم التحصيل	٧	٨٦,٩٠٣	١٣٠,٤٧٤
ذمم مدينة وأوراق قبض	٨	١٧٤,٩٨٥	٢٧٣,٠٧٠
أرصدة مدينة أخرى	٩	٥١,٤٠٨	٢١,٨٧٧
إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	١٠	٣٥,٧٤٣	٤٤٢,٣٤٨
مجموع الموجودات المتداولة		٣٥٦,٣٩٨	٨٦٨,٦٥٦
الموجودات غير المتداولة			
شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل	٧	٦٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠
إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١١	٢١٥,٠٠٠	٢١٥,٠٠٠
ممتلكات استثمارية أراضي - بالوصافي	١٢	٣,١٧٠,٦٩٢	٥,٧٣٥,٣٣١
ممتلكات استثمارية عقارات - بالوصافي	١٣	٣,٤١١,٣٤٤	٣,٦٢٦,٠٥١
ممتلكات وآلات ومعدات	١٤	١٥,٤١٨	٢١,٨٦٧
مجموع الموجودات غير المتداولة		٦,٨٧٢,٤٥٤	٩,٧١٨,٢٤٩
مجموع الموجودات		٧,٢٢٨,٨٥٢	١٠,٥٨٦,٩٠٥

تم المصادقة على القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٥ آذار ٢٠١٣ و قد وقع عليها المدير المالي و رئيس مجلس الإدارة بالنيابة عنهم.

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

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

تابع قائمة أ

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	المطلوبات
دينار أردني	دينار أردني		مطلوبات متداولة
١٠٣,١٥٩	-	١٥	تسهيلات بنكية
٦٩٤,٩٢٢	٣٩,٦١٨	١٦	شيكات آجلة الدفع
٥٨٩,٠٢٤	١١٧,٢٦٨		نعم دائنة
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٧	قرض بنكي - الجزء الجاري
١٩٩,٠١٧	٢٤٣,٢٩٨	١٨	أرصدة دائنة أخرى
٣٣,٠٨٦	٣٣,٠٨٦	١٩	مخصصات أخرى
١,٦٧٩,٢٠٨	٤٩٣,٢٧٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٧,٦٤٤	٤,١١٧	١٦	شيكات آجلة الدفع
٨٠,٠٠٠	٢٠١,٦٧٣	١٧	قرض بنكي طويل الأجل
٨٧,٦٤٤	٢٠٥,٧٩٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
			رأس المال المصرح به ٧,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية ١ دينار أردني للسهم الواحد
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المكتتب به والمدفوع
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٠	إحتياطي إجباري
٢٤٠,٩١٤	٢٤٠,٩١٤	٢١	إحتياطي إختياري
٢٤٤,٤٦٦	٢٤٤,٤٦٦	٢٢	إحتياطي خاص
٢٢٩,٩٦٧	٢٢٩,٩٦٧	٢٣	إحتياطي تقييم إستثمارات
(٧٥,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠)		أرباح محتفظ بها:
١,١١٥,٠٣٦	٨٦٥,٥١٦		أرباح متحققة
٦٤,٦٧٠	(١,٩٧٦,٠٧١)		(خسائر) أرباح غير متحققة
٨,٨٢٠,٠٥٣	٦,٥٢٩,٧٩٢		مجموع حقوق المساهمين - قائمة ج
١٠,٥٨٦,٩٠٥	٧,٢٢٨,٨٥٢		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تم المصادقة على القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٥ آذار ٢٠١٣ وقد وقع عليها المدير المالي ورئيس مجلس الإدارة بالنيابة عنهم.

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

تشكل الايضاحات الواردة في الصفحات من ٨ الى ٣٠ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة ب

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات
دينار أردني	دينار أردني	
٢٠٩,٤٧٤	٢٠٦,٩٧٢	إيرادات الإيجارات
(١٣٦,٤١٠)	(١٥٠,٠٩١)	خسائر المتاجرة في إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٤٩,٨٨٣)	-	خسائر بيع أراضي
١٠٧,٥٥٠	-	أرباح بيع عقارات
١٣,٤٧٠	٦٥,١٧٢	إيرادات أخرى
٤٤,٢٠١	١٢٢,٠٥٣	إجمالي الإيرادات
(٢١٣,٣٠٦)	(١٧٤,٤٩٤)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢,٠٠٠)	(٣,٥٤٤)	مصاريف اجتماعات الهيئة العامة
(٥,٢٥٠)	(١,٩٥٠)	أتعاب جلسات مجلس الإدارة و اللجان المنبثقة عنه
(٢١,٠٠٠)	(١٢,٢٥٠)	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
(٩,٠٦٥)	(٥,٩٩٩)	إستهلاكات ممتلكات، آلات ومعدات
(٨٥,١٥٣)	(٦١,٥٧٥)	إستهلاك ممتلكات استثمارية - عقارات
(١٣,٩٣٢)	(٩,٢٦٧)	مخصص التدني في قيمة الذمم المدينة، أوراق القبض و الشيكات برسم التحصيل
(٤٢,٧٦٥)	(٣٠,٩١١)	مصاريف تمويل
(١٥,٢٠٠)	(٢٥,٤٧٧)	مصاريف سنوات سابقة
(٣٦٣,٤٧٠)	(٢٠٣,٤١٤)	اجمالي الخسائر المتحققة قبل المخصصات و ضريبة الدخل
-	-	مخصص ضريبة الدخل
-	(٤٦,١٠٦)	مخصص ضريبة دخل سنوات سابقة
(٣٦٣,٤٧٠)	(٢٤٩,٥٢٠)	اجمالي الخسائر المتحققة بعد المخصصات و ضريبة الدخل
(٢٠٢,١٩٤)	(٢٦,٧٤٠)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	(١,٦١٢,٢٦٢)	مخصص التدني في قيمة ممتلكات استثمارية أراضي
-	(٤٠١,٧٣٩)	مخصص التدني في قيمة ممتلكات استثمارية عقارات
(٥٦٥,٦٦٤)	(٢,٢٩٠,٢٦١)	خسارة السنة
		يضاف بنود الدخل الشامل الآخر
(٧٥,٠٠٠)	-	صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٦٤٠,٦٦٤)	(٢,٢٩٠,٢٦١)	مجموع الدخل الشامل للسنة - قائمة ج
(٠,٠٨١)	(٠,٣٢٧)	حصة السهم من خسارة السنة (أساسي ومخفض)

تشكل الايضاحات الواردة في الصفحات من ٨ الى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة ج

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

أرباح محتفظ بها									
المجموع	دينار أردني	(خسائر) أرباح غير متحققة	دينار أردني	أرباح متحققة	دينار أردني	إحتياطي تقييم استثمارات	دينار أردني	إحتياطي خالص	دينار أردني
٨,٨٢٠,٠٥٣	٦٤,٦٧٠	١,١١٥,٠٣٦	(٧٥,٠٠٠)	٢٢٩,٩٦٧	٢٤٤,٤٦٦	٢٤٠,٩١٤	-	٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٢ كانون الثاني
(٢,٢٩٠,٢٦١)	(٢,٠٤٠,٧٤١)	(٢٤٩,٥٧٠)	-	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للسنة - قائمة ب
٦,٥٢٩,٧٩٢	(١,٩٧٦,٠٧١)	٨٦٥,٥١٦	(٧٥,٠٠٠)	٢٢٩,٩٦٧	٢٤٤,٤٦٦	٢٤٠,٩١٤	-	٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٢ كانون الأول - قائمة أ
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)	(٣٦٢,٤٧٠)	(٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للسنة - قائمة ب
٣,٧٠٠	-	-	-	-	-	-	٣,٧٠٠	-	عمليات أسهم الخزينة (بالتكلفة)
٨,٨٢٠,٠٥٣	٦٤,٦٧٠	١,١١٥,٠٣٦	(٧٥,٠٠٠)	٢٢٩,٩٦٧	٢٤٤,٤٦٦	٢٤٠,٩١٤	-	٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١١ كانون الأول - قائمة أ

تشكل الإيضاحات الواردة في الصفحات من ٨ الى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الإنماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة د

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
(٥٦٥,٦٦٤)	(٢,٢٩٠,٢٦١)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		خسارة السنة
		تعديلات للبنود غير النقدية :
٩,٠٦٥	٥,٩٩٩	إستهلاكات ممتلكات، آلات ومعدات
٨٥,١٥٣	٣,٩٢٦	إستهلاك ممتلكات استثمارية - عقارات
١٣,٩٣٢	٩,٢٦٧	التدني في قيمة الذمم المدينة ، أوراق القبض و الشيكات برسم التحصيل
٢٠٢,١٩٤	٢٦,٧٤٠	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من
		خلال قائمة الدخل
-	١,٦١٢,٢٦٢	مخصص التدني في قيمة ممتلكات استثمارية أراضي
-	٤٠١,٧٣٩	مخصص التدني في قيمة ممتلكات استثمارية عقارات
-	٤٦,١٠٦	مخصص ضريبة دخل سنوات سابقة
		التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة:
(١٦١,٩٨١)	١٠٣,٥٧١	شيكات برسم التحصيل
(١٩,٢٩٧)	٨٨,٨١٨	ذمم مدينة وأوراق قبض
(١٠,٥٧١)	(٢٩,٥٣١)	أرصدة مدينة أخرى
٥٣,١٢٧	(٦٥٨,٨٣١)	شيكات آجلة الدفع
(٣٢٠,٥٤٦)	(٤٧١,٧٥٦)	ذمم دائنة
١٤,٥٣٧	(١,٨٢٥)	أرصدة دائنة أخرى
(٧٠٠,٠٥١)	(١,١٥٣,٧٧٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٠٨,٩٤٠)	٣٧٩,٨٦٥	استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٨٣,٣٣٧	-	استثمارات في موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
٣,٧٠٠	-	أسهم الخزينة
(٩٢,٢٤٥)	(٤١,٦٢٣)	شراء ممتلكات استثمارية - أراضي
٣٢٦,٩٩٨	٩٩٤,٠٠٠	إستبعاد ممتلكات استثمارية - أراضي
(١٣,٩٨٥)	-	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٤٦٥	٤٥٠	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٦,١٧٦)	(١٩٠,٩٥٨)	شراء ممتلكات استثمارية - عقارات
٥٥٨,٢٦٠	-	إستبعاد ممتلكات استثمارية - عقارات
٧٣١,٤١٤	١,١٤١,٧٣٤	صافي النقد الناتج عن الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٣٧١)	(١٠٣,١٥٩)	تسهيلات بنكية
(٤٥,٠٠٠)	١٢١,٦٧٣	قرض بنكي طويل الأجل
(٤٦,٣٧١)	١٨,٥١٤	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١٥,٠٠٨)	٦,٤٧٢	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
١٥,٨٩٥	٨٨٧	نقد ونقد معادل في بداية السنة
٨٨٧	٧,٣٥٩	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - قائمة ا

تشكل الايضاحات الواردة في الصفحات من ٨ الى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

١. الكيان القانوني والنشاط

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

الرقم الوطني للمنشأ: ٢٠٠٠٠٩٦٢٢

تم المصادقة على القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٥ آذار ٢٠١٣ وقد وقع عليها رئيس المجلس و المدير المالي بالنيابة عنهم.

لدى المجموعة مكتب رئيسي مسجل ومكان العمل الرئيسي في عمان شارع وادي صقرة.

وغاياتها الرئيسية هي :

تهدف المجموعة 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 المجموعة وغاياتها. ومن أهم غايات المجموعة:

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 المجموعة و / أو لحساب الغير.

هـ. القيام بأعمال إدارة أملاك الغير.

و. الإستثمار في شراء الأراضي وتطويرها وتحسينها وإيصال كافة الخدمات الضرورية واللازمة لها وتهينة 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 الاسكانية منها شريطة أن يتم تمويل المشاريع الاسكانية ذاتياً دون الاقتراض من البنوك أو غيرها.

ح. التصرف بكافة أنواع التصرف لما يمتلكه 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 وشراء الأراضي والعقارات حسب متطلبات مصالح المجموعة.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

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

أ. العرف المحاسبي

أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء بعض الموجودات و المطلوبات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم

المالية الموحدة، ولقد تم إعداد القوائم المالية بالدينار الأردني. تم تقريب المبالغ لأقرب دينار أردني ما لم يتم ذكر غير ذلك .

ب. الإتفاق مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

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

ج. معايير وتفسيرات وتعديلات فعالة للسنوات المالية المنتهية في كانون الأول ٢٠١٢:

المعايير المحاسبية التي صدرت مؤخراً و / أو تم تعديلها بحيث تكون فعالة و واجبة التطبيق للسنوات المالية المنتهية في كانون الأول ٢٠١٢، مع ترك الخيار للشركات لتطبيقها في وقت سابق. ان هذه المعايير لم تعتمد في وقت مبكر من قبل المجموعة وليس من المتوقع ان يكون لها تأثير جوهري على القوائم 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 اعتباراً من بداية او بعد ١ تموز ٢٠١١.

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

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

د. معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة سيتم تطبيقها للسنوات المالية اللاحقة للسنة المنتهية في كانون الأول ٢٠١٢
المعايير المحاسبية التي صدرت مؤخراً و / أو تم تعديلها بحيث تكون فعالة اعتباراً من الفترات اللاحقة للسنوات المالية المنتهية في كانون الأول ٢٠١٢، مع ترك الخيار للشركات لتطبيقها في وقت سابق. ان هذه المعايير لم تعتمد في وقت مبكر من قبل المجموعة وليس من المتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم 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 أثر جوهري على الارقام الواردة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة بالإضافة 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 اعتباراً من بداية او بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣.

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

اعتباراً 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 اعتباراً من بداية او بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣.

* المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٢ الافصاح عن الحقوق في المنشآت الاخرى، فعال اعتباراً من بداية او بعد ١ كانون

الثاني ٢٠١٣.

* المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ قياس القيمة العادلة، فعال اعتباراً 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 اعتباراً من بداية او بعد ١ تموز ٢٠١٢.

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

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

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

- تم قياس إستثمارات المجموعة في أدوات الدين التي تطابق الشروط المطلوبة الواردة في المعيار بالتكلفة المطفأة.

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

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

و. 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 اندماج 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.

باستثناء الأصول غير المتداولة أو المنشآت المعدة للبيع (والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة مطروحة منها التكلفة)، يتم قياس جميع الأصول المكتسبة والقابلة للتحديد وأي إلتزام مالي أو طارئ تم إحتسابه في عملية الاندماج على أساس قيمته العادلة في تاريخ الإستملاك. ويتم الإعتراف بزيادة تكلفة اندماج 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 باستخدام معدل خصم بالقيمة الحالية كما في تاريخ التداول. إن معدل الخصم للمنشأة هو عبارة عن معدل فائدة الاقتراض التي يمكن الحصول عليها من مول

مستقل بموجب أحكام وشروط مماثلة.

ز. العملات الأجنبية

العملة التي تستخدمها المجموعة 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.

ح. القطاعات التشغيلية

القطاع التشغيلي عبارة عن مكون من المجموعة يقوم بنشاطات تجارية، يكتسب منها أرباح و يترتب عليه مصاريف (و هذا يشمل الأرباح و المصاريف الناتجة من التعاملات مع المكونات الأخرى في نفس المجموعة)، و يتم مراجعة نتائج النشاطات بشكل منتظم من قبل صاحب القرار التشغيلي في المجموعة 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. المجموعة 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 .

ط. 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 أرصدها ما بين المدين والدائن يتم طرحها من النقد و النقد المعادل.

ي. 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 اطفؤها 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.

ك. الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات كافة الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم والإنخفاض في قيمة الأصول وتتبع المجموعة طريقة القسط الثابت في احتساب 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 إستبعادها من سجلات المجموعة والنتيجة إن كانت ربح أو خسارة يتم عكسها في

قائمة الدخل الموحدة.

يتم رسملة الإضافات والتحسينات الكبيرة بالتكلفة، أما مصاريف الصيانة والتصليح 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.

ل. 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.

م. 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 القوائم 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 قيمته 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.

ن. 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 هناك تعارض مع شروط التكلفة المطفأة، فإنه يجب على المجموعة إعادة تصنيف أدوات الدين المصنفة سابقاً بالتكلفة المطفأة لتصنيف بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل.

وقد تختار المجموعة أن تصنف أدوات الدين التي تطابق شروط التكلفة المطفأة المشار إليها أعلاه كأدوات مدانة 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 المجموعة 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 المجموعة 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 المجموعة بتصنيف استثمار محتفظ به بغير المتاجرة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند الاعتراف المبدئي. يتم قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن إعادة القياس في قائمة الدخل.

يتم الاعتراف بإيرادات توزيعات الأرباح من الاستثمارات في أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح في قائمة الدخل عندما ينشأ حق للشركة في الحصول على توزيعات الأرباح (أقرارها من قبل الهيئة العامة).

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يمكن للشركة أن 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 إذا كان الاستثمار بأداة الملكية محتفظ به لغرض المتاجرة. تعتبر الموجودات المالية محتفظ بها لغرض المتاجرة إذا انطبقت عليها أحد الشروط التالية:

* تم شراؤها أساساً لغرض بيعها في المستقبل القريب.

* كانت عند الاعتراف المبدئي جزء من محفظة أدوات مالية محددة تديرها المجموعة 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 مبدئياً بالقيمة العادلة مضاف إليها تكاليف المعاملة. ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناشئة عن التغير في القيمة العادلة تحت بند الدخل الشامل الآخر وتضاف إلى احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات. عند استبعاد الموجودات المالية، فإن الأرباح أو الخسائر المترتبة المعترف بها سابقاً في احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات لا يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل ولكن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح المدورة. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح على هذه الاستثمارات في أدوات الملكية في قائمة الدخل عندما ينشأ حق للشركة في استلام هذه

التوزيعات، إلا إذا كانت هذه التوزيعات تمثل بشكل واضح استرداد لجزء من تكاليف الاستثمار.

س. 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 المجموعة قابضة إذا كانت تمتلك بشكل مباشر نسبة تتجاوز ٥٠%، بالإضافة إلى ذلك يجب أن يكون لها سيطرة على عملياتها التشغيلية والمالية.

ع. الذمم الدائنة

يتم احتساب الذمم الدائنة بالتكلفة المطفأة. يتم اثبات 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.

ف. 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 القوائم المالية.

ص. تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض مباشرة على الأصل المؤهل الذي يتم حيازته تنفيذه أو إنتاجه (الأصل يجب أن يأخذ فترة حتى يكون جاهز للاستخدام 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 المجموعة كجزء من الحصول على التمويل.

ق. 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.

ر. 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.

ش. المخصصات

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

ت. ضريبة الدخل

تخضع المجموعة 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 المجموعة على أساس صافي الربح المعدل.

ث. رأس المال

حصص 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 ٢٠١٢ ومعلومات محددة عن الموجودات و المطلوبات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢

المجموع	غير محددة	إستثمارات الموجودات المالية	الممتلكات الإستثمارية
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الإيرادات			
٢٠٦,٩٧٢	-	-	٢٠٦,٩٧٢
إيرادات الإيجارات			
(١٥٠,٠٩١)	-	(١٥٠,٠٩١)	-
خسائر المتاجرة في إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل			
٦٥,١٧٢	٦٥,١٧٢	-	-
إيرادات أخرى			
١٢٢,٠٥٣	٦٥,١٧٢	(١٥٠,٠٩١)	٢٠٦,٩٧٢
إيرادات القطاع			
النتيجة			
(٢٤٥,٩٧٦)	(٢٤١,٢٨٢)	(١٥٠,٠٩١)	١٤٥,٣٩٧
نتائج القطاع قبل الإقتطاعات			
(٢٦,٧٤٠)	-	(٢٦,٧٤٠)	-
التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل			
(٢,٠١٧,٥٤٥)	-	-	(٢,٠١٧,٥٤٥)
مخصص التدني في قيمة ممتلكات استثمارية أراضي و عقارات			
(٢,٢٩٠,٢٦١)	(٢٤١,٢٨٢)	(١٧٦,٨٣١)	(١,٨٧٢,١٤٨)
نتائج القطاع بعد تعديلات من إعادة تقييم الإستثمارات			
معلومات القطاع الأخرى			
٦٧,٥٧٤	٥,٩٩٩	-	٦١,٥٧٥
إستهلاكات وإطفاءات			
الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢:			
٧,٢٢٨,٨٥٢	٥٧٩,٤٣٣	١٥٦,٤٦١	٦,٤٩٢,٩٥٨
مجموع الموجودات			
٦٩٩,٠٦٠	٥٧٢,٥١١	١٠,٦٠١	١١٥,٩٤٨
مجموع المطلوبات			

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 لغايات المتاجرة			
(١٤٩,٨٨٣)	-	-	(١٤٩,٨٨٣)
أرباح 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 لغايات المتاجرة			
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:			
الموجودات والمطلوبات			
٩,٧٦٥,٣٢٨	٧١٤,٧٣٥	١٠٦,٨٤٢	١٠,٥٨٦,٩٠٥
مجموع الموجودات			
١٢٨,٥٣٠	٣٧,٩٧٨	١,٦٠٠,٣٤٤	١,٧٦٦,٨٥٢
مجموع المطلوبات			

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 القوائم المالية:

تسهيلات بنكية

٢٠١١	٢٠١٢
دينار أردني	دينار أردني
١٠٣,١٥٩	-
١٤٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
٢٤٣,١٥٩	٦٠,٠٠٠

تسهيلات بنكية

قروض 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 القوائم المالية.

ج. مخاطر الأسعار

تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار أسهم الأوراق المالية إلى أدنى مستوياتها.

مخاطر أسعار أسهم تنشأ من الاستثمارات في الأوراق المالية. للحد من هذا الخطر على المجموعة 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:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٧٣,٠٧٠	١٧٤,٩٨٥	العملاء الجيدين *
٢٧٣,٠٧٠	١٧٤,٩٨٥	

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.
هم 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:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٧٩٦,٦٥١	٣٠,٠٠٠	٠-٦ أشهر
٧٣٣,٠٨٤	٣٠٨,٠٤٥	٦-١٢ أشهر
٢٣٧,١١٧	٣٦١,٠١٥	١-٥ سنوات
١,٧٦٦,٨٥٢	٦٩٩,٠٦٠	

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢، (٥٢ %) من ديون المجموعة سوف يتم استحقاقها خلال سنة واحدة.

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

٢٠١٢

المجموع	٥-١ سنوات	١٢-٦ شهر	٦-٠ أشهر	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٧,٣٥٩	-	-	٧,٣٥٩	الموجودات المالية
١٤٦,٩٠٣	٦٠,٠٠٠	٨٦,٩٠٣	-	نقد ونقد معادل
٣٥,٧٤٣	-	٣٥,٧٤٣	-	شيكات برسم التحصيل
٢٢٦,٣٩٣	١٤٧,٥١١	٧١,٧١١	٧,١٧١	إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من
٤١٦,٣٩٨	٢٠٧,٥١١	١٩٤,٣٥٧	١٤,٥٣٠	خلال قائمة الدخل
				نم مدينة ونم مدينة أخرى
				المطلوبات المالية
١١٧,٢٦٨	-	١١٧,٢٦٨	-	نم دائنة
٤٣,٧٣٥	٤,١١٧	٣٩,٦١٨	-	شيكات آجلة الدفع
٢٦١,٦٧٣	٢٠١,٦٧٣	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	تسهيلات بنكية وقروض
٢٧٦,٣٨٤	١٥٥,٢٢٥	١٢١,١٥٩	-	مخصصات و أرصدة دائنة أخرى
٦٩٩,٠٦٠	٣٦١,٠١٥	٣٠٨,٠٤٥	٣٠,٠٠٠	
(٢٨٢,٦٦٢)	(١٥٣,٥٠٤)	(١١٣,٦٨٨)	(١٥,٤٧٠)	صافي الإستحقاق

٢٠١١

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

٥. التقديرات المحاسبية والأحكام

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

٦. نقد ونقد معادل

٢٠١٢	٢٠١١	
دينار أردني	دينار أردني	
-	٥٠٠	صندوق السلفة النثرية
٧,٣٥٩	٣٨٧	نقد لدى البنوك
٧,٣٥٩	٨٨٧	

٧. شيكات برسم التحصيل

٢٠١٢	٢٠١١	
دينار أردني	دينار أردني	
٨٨,١٥٣	١٣١,٧٢٤	شيكات برسم التحصيل قصيرة الأجل
٦٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل
١٤٨,١٥٣	٢٥١,٧٢٤	
(١,٢٥٠)	(١,٢٥٠)	مخصص تدني شيكات برسم التحصيل
١٤٦,٩٠٣	٢٥٠,٤٧٤	

(٧-أ) من ضمن الشيكات برسم التحصيل، شيكات بقيمة ١٢٥,٠٠٠ 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 اخذ الضمانات اللازمة.

٨. ذمم مدينة وأوراق قبض

٢٠١٢	٢٠١١	
دينار أردني	دينار أردني	
٦١,٣٨٨	٨٣,٠٦٧	ذمم إيجارات
٣٦,٦٥٠	٤٥,١٨٦	أوراق قبض
٣٢,٠٠٠	٦٧,٨٤٠	ذمم بيع أراضي
٦٦,٨٩٦	٨٥,١٤٣	ذمم مدينة أخرى
-	٤,٥١٦	ذمم شركات وساطة
١٩٦,٩٣٤	٢٨٥,٧٥٢	
(٢١,٩٤٩)	(١٢,٦٨٢)	مخصص التدني في قيمة الديون (٨-أ)
١٧٤,٩٨٥	٢٧٣,٠٧٠	

(٨-أ) مخصص التدني في قيمة الديون

الذمم المدينة بطبيعتها لا تحسب لها فائدة وعادة ما تكون أعمارها ما بين ٩٠-١٢٠ يوم، ويتم تكوين مخصص التدني في قيمة الديون عندما يتوفر الإثبات الفعلي بأن المجموعة لن تتمكن من تحصيل هذه الديون. قامت المجموعة بالإعتراف بمخصص تدني في قيمة الديون بقيمة ٢١,٩٤٩ كما في تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة، 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 :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
-	١٢,٦٨٢	كما في ١ كانون الثاني
-	(٣,٤١٥)	نم محصلة من المدينين
١٢,٦٨٢	١٢,٦٨٢	إضافات خلال السنة
١٢,٦٨٢	٢١,٩٤٩	كما في ٣١ كانون الأول

في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢/٢٠١١، العمر الزمني للزم 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
٢٠١٢	-	٥,٩٩٢	-	١٦٨,٩٩٣
٢٠١١	٤٨,٩٧٨	٤,١٨٠	٢,٠٥٧	٢١٧,٨٥٥

من ضمن المبالغ السابقة، أوراق قبض بقيمة ٣٦,٦٥٠ دينار أردني استحققت قبل تاريخ القوائم المالية و لم يتم تحصيلها إضافة إلى نم مدينة بقيمة ٧٦,٣٧١ 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 الذم تعتبر قابلة للتحويل نظراً للعلاقة الجيدة بين المجموعة والمدين حيث

أن المجموعة متأكدة من تحصيل الذم المدينة بالكامل.

(أ) القيمة العادلة:

نظراً لطبيعة هذه الذم 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

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
١٠,١١٤	٧,١٧١	مصاريف مدفوعة مقدماً
-	٣٣,١٠٤	ذمة رئيس مجلس الإدارة السابق *
٢,٢٧٦	٦,٦٨٦	أمانات ضريبة دخل
٢,٥١٧	٣,٦٣٧	نم موظفين
٥٧٠	٥٧٠	تأمينات مستردة
٢٤٠	٢٤٠	تأمينات كفالات
٦,١٦٠	-	أمانات مؤقتة
٢١,٨٧٧	٥١,٤٠٨	

* يمثل هذا المبلغ شيك غير محصل من رئيس مجلس الإدارة السابق الدكتور سامي بركات تاريخ الشيك ٢٥ كانون الأول ٢٠١٢ و بقيمة

٣٣,١٠٤ دينار أردني حيث تم اعطاء هذا الشيك للشركة لتسديد صافي المبلغ المدين من قبل الدكتور سامي بركات منذ ٣٠ حزيران ٢٠١١،

و المتعلق بصرف مبلغ اتعاب و مكافآت له منذ عام ٢٠٠٥، و غيرها من المعاملات.

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

(أ) القيمة العادلة:

نظرا لطبيعة الأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الأجل، فإن قيمها الحالية تعادل تقريبا 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 ٢٠١٢ وقد حققت

المجموعة صافي خسائر من إعادة تقييم هذه الأسهم بما يعادل ٢٦,٧٤٠ 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 أسهم محجوزة بقيمة ٣٤,٨١١ دينار أردني كما في ٣١ كانون

الأول ٢٠١٢ محجوزة لدائرة ضريبة الدخل و المبيعات.

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

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

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

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

- يتضمن هذا البند استثمار في اسهم شركة الرؤيا أسهم محجوزة بقيمة ٦٤,٢٨٦ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ محجوزة لدائرة

ضريبة الدخل و المبيعات.

١٢. ممتلكات إستثمارية - أراضي

إن تفاصيل نشاط هذه الأراضي خلال السنة موضحة كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٥,٩٧٠,٠٨٤	٥,٧٣٥,٣٣١	كما في ١ كانون الثاني
٩٢,٢٤٥	٤١,٦٢٣	إضافات
(٣٢٦,٩٩٨)	(٩٩٤,٠٠٠)	إستبعادات - اراضي مباعه
٥,٧٣٥,٣٣١	٤,٧٨٢,٩٥٤	
-	(١,٦١٢,٢٦٢)	مخصص التدني في قيمة ممتلكات استثمارية - أراضي
٥,٧٣٥,٣٣١	٣,١٧٠,٦٩٢	كما في ٣١ كانون الأول

- بلغت القيمة الدفترية المسجلة للأراضي ما مقداره ٤,٧٨٢,٩٥٤ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٥,٧٣٥,٣٣١ دينار أردني كما

في ٣١ كانون الأول ٢٠١١) 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.

- يتضمن بند (الممتلكات الإستثمارية أراضي) أراضي بقيمة ٢,٨٢٨,٧٩٨ دينار أردني غير مسجلة باسم المجموعة الأم شركة الإنماء العربية

للتجارة والإستثمارات العالمية م.ع.م و علما بأنه من ضمن تلك الأراضي يوجد أراضي قيمتها ٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني تم رفض نقل ملكيتها باسم

المجموعة من قبل دائرة الأراضي و المساحة .

- 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.

- بناء على تقدير خبراء عقاريين بلغت القيمة السوقية العادلة لبعض الاراضي كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة خسائر إعادة تقييم ما قيمته

١,٦١٢,٢٦٢ دينار أردني حيث قامت إدارة المجموعة بأخذ مخصص تدني في قيمة الممتلكات الإستثمارية - أراضي. كما بلغت أرباح إعادة

التقييم لبعض الاراضي ما قيمته ٣,٠٧٠,٤٣٤ دينار أردني.

١٣. ممتلكات استثمارية - عقارات

تفاصيل نشاط هذه الأراضي خلال السنة موضحة كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	كما في ١ كانون الثاني
٤,٥٠٢,٢٠٥	٣,٩٤٢,٤٩٥	إضافات
٢٦,١٧٦	١٩٠,٩٥٨	مجمع الاستهلاك
(٣١٦,٤٤٤)	(٣٢٠,٣٧٠)	إستبعادات - عقارات مباعه
(٥٨٥,٨٨٦)	-	
٣,٦٢٦,٠٥١	٣,٨١٣,٠٨٣	
-	(٤٠١,٧٣٩)	مخصص التدني في قيمة ممتلكات استثمارية - عقارات
٣,٦٢٦,٠٥١	٣,٤١١,٣٤٤	كما في ٣١ كانون الأول

- بلغت صافي القيمة الدفترية المسجلة للعقارات ما مقداره ٣,٨١٣,٠٨٣ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٣,٦٢٦,٠٥١) دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١) 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.

- بناءً على تقدير خبراء عقاريين بلغت القيمة السوقية العادلة لبعض العقارات كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة خسائر إعادة تقييم ما قيمته ٤٠١,٧٣٩ دينار أردني حيث قامت إدارة المجموعة بأخذ مخصص التدني في قيمة الممتلكات الإستثمارية عقارات. كما بلغت أرباح إعادة التقييم لبعض العقارات ما قيمته ٧٠٥,٤٩٢ دينار أردني.

- قامت المجموعة بإحتساب استهلاك على العقارات بنسبة ٢% سنوياً.

١٤. ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	سيارات *	موجودات هجر	تجهيزات	اثاث وأجهزة	
دينار أردني	دينار أردني	العقبة	الحرفية	مكتبية	التكلفة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٨٨,٨٤٢	٥٧,٣٦٧	٢,٤٩١	٥,١٤٩	٢٣,٨٣٥	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٢
(٣١,٥٨٣)	(٢١,٤٣٥)	-	-	(١٠,١٤٨)	إستبعادات
٥٧,٢٥٩	٣٥,٩٣٢	٢,٤٩١	٥,١٤٩	١٣,٦٨٧	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
الإستهلاك المتراكم					
٦٦,٩٧٥	٣٧,٤٤٢	٢,٤٩٠	٤,٨٦٧	٢٢,١٧٦	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٢
٥,٩٩٩	٥,٤٠٠	-	٤٥	٥٥٤	إستهلاك السنة
(٣١,١٣٣)	(٢١,٤٣٤)	-	-	(٩,٦٩٩)	إستبعادات
٤١,٨٤١	٢١,٤٠٨	٢,٤٩٠	٤,٩١٢	١٣,٠٣١	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
صافي القيمة الدفترية					
١٥,٤١٨	١٤,٥٢٤	١	٢٣٧	٦٥٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٢١,٨٦٧	١٩,٩٢٥	١	٢٨٢	١,٦٥٩	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

* يتضمن هذا البند سيارة صافي قيمتها الدفترية ١١,٩٠٣ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مسجلة باسم المجموعة 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

٢٠١١	٢٠١٢
دينار أردني	دينار أردني
١٠٣,١٥٩	-
١٠٣,١٥٩	-

قرض متجدد

أن ضمانات التسهيلات كالاتي:

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 رهن سيارة هونداي بقيمة ٢٧,٤٠٠ دينار أردني.

١٦. شيكات آجلة الدفع

- يتضمن بند الشيكات المؤجلة شيكات متساوية عددها (٢٦ شيك) بمبلغ إجمالي ٧,٦٤٤ دينار أردني لصالح الشركة المتكاملة للتأجير

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

(أ) القيم العادلة :

نظراً لطبيعة القروض طويلة وقصيرة 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 :

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

١٧. قرض بنكي

الإجمالي		طويل الأجل		الجزء الجاري	
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١٤٠,٠٠٠	٢٦١,٦٧٣	٨٠,٠٠٠	٢٠١,٦٧٣	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
١٤٠,٠٠٠	٢٦١,٦٧٣	٨٠,٠٠٠	٢٠١,٦٧٣	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠

البنك التجاري الأردني

تم جدولة التسهيلات المصرفية من البنك التجاري الأردني بلغ رصيده ٢٦١,٦٧٣ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ يسدد بأقساط

شهرية قيمة كل قسط ٥,٠٠٠ دينار أردني بفائدة ٨,٥% اعتباراً من ٣٠ كانون الأول ٢٠١٢ .

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 رهن سيارة هونداي بقيمة ٢٧,٤٠٠ دينار أردني.

(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

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٨٥,٤٩٣	٨٦,٧٤٩	إيرادات مقبوضة مقدماً
-	٤٦,١٠٦	مخصص ضريبة دخل سنوات سابقة
٣٤,٣٧٦	٣٧,٤٠٤	نمة رئيس مجلس الإدارة
٣١,٧٩٢	٢٩,٥٥٢	مصاريف مستحقة
١٩,٧٢٩	١٩,٦٢٩	أرباح غير موزعة على المساهمين
١٩,٠٠٠	١٩,٠٠٠	مخصص قضايا
٨,١٤٥	١,٦٩١	مخصص إجازات
٤٨٢	١,٦٥٢	أرصدة دائنة أخرى
-	١,١٣٩	ذمم موظفين
-	٣٧٦	امانات ضريبة معارف
<u>١٩٩,٠١٧</u>	<u>٢٤٣,٢٩٨</u>	

(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

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٢١,٨٨٤	٢١,٨٨٤	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
١١,٢٠٢	١١,٢٠٢	مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
<u>٣٣,٠٨٦</u>	<u>٣٣,٠٨٦</u>	

٢٠. رأس المال

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به
<u>٧,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٧,٠٠٠,٠٠٠</u>	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 المجموعة 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.

٢٠١١	٢٠١٢
دينار أردني	دينار أردني
١,٧٦٦,٨٥٢	٦٩٩,٠٦٠
(٨٨٧)	(٧,٣٥٩)
١,٧٦٥,٩٦٥	٦٩١,٧٠١
٨,٨٢٠,٠٥٣	٦,٥٢٩,٧٩٢
١٠,٥٨٦,٠١٨	٧,٢٢١,٤٩٣

مجموع الإلتزامات (التمويل الخارجي)*

ينزل: النقد والنقد المعادل

صافي الدين

إجمالي حقوق المساهمين

مجموع التمويل الداخلي و الخارجي

١٧%

١٠%

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 وشيكات آجلة الدفع.

إن المجموعة غير ملزمة تجاه أية جهة خارجية فيما يتعلق بمتطلبات رأس المال شريطة أن يخضع الحد الأدنى لرأس المال اللازم لتسجيل المجموعة وأن لا تتجاوز الخسائر أكثر من ٥٠ % من قيمة رأس مال المكتتب به و المدفوع.

٢١. احتياطي 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 المجموعة المصرح به، إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الإستمرار في إقتطاع هذه النسبة إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل رأس مال المجموعة المصرح به.

٢٢. احتياطي اختياري

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

٢٣. احتياطي خاص

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

٢٤. إيرادات أخرى

من ضمن بند الإيرادات الأخرى مبلغ ٥٧,٧٧٨ دينار أردني تمثل عكس قيمة فرق استهلاك مباني المجموعة الاستثمارية (ماركا و

الحرفية و الفلل) للاعوام من ٢٠٠٨ إلى ٢٠١١

٢٥. مصاريف إدارية وعمومية

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٩٦,٩٢٥	٦٥,٣٦٠	رواتب وأجور ومنافع موظفين
١٣,١٥٧	١٠,٥٩٦	مساهمة المجموعة في الضمان الإجتماعي
٢٠,٠١٢	١٣,٧٥٠	مصاريف المدينة الحرفية
١٩,٩٤٢	٢٣,٦٣٠	إستثمارات وأتعاب مهنية
١٧,٣٦٣	١٦,٢٦١	صيانة ومحروقات
٧,٨٦٩	٩,٢٩١	إشتراكات
٥,٥٧٦	٤,٨٩٨	رسوم تأمين
٥,٤٦٣	٦,٢٩١	رسوم ورخص حكومية
٥,٢٣٩	٣,٠٢٠	مصاريف قضايا على المجموعة
٥,٢٣٠	٣,٠٧٥	بريد وبرق وهاتف
٢,٥٢٦	٢,٧٨٤	مستققات
٢,٤٠٠	٢,٤٠٠	إيجارات
٢,٤١٢	٢,٦٢٠	كهرباء ومياه وتدفئة
١,٩٠٠	٦,٩٦٠	رسوم تسجيل أراضي وإفراز
١,٥٠٠	-	مصاريف تحصيل
١,٣٨٦	٩٣٢	قرطاسية ومطبوعات
٤,٤٠٦	٢,٦٢٦	أخرى
<u>٢١٣,٣٠٦</u>	<u>١٧٤,٤٩٤</u>	

٢٦. حصة السهم من خسارة السنة

أن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
(٥٦٥,٦٦٤)	(٢,٢٩٠,٢٦١)	خسارة السنة (دينار أردني)
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
<u>(٠,٠٨١)</u>	<u>(٠,٣٢٧)</u>	الحصة الاساسية للسهم من خسارة السنة (دينار أردني)

إن الحصة المخفضة للسهم من خسارة السنة مساوية للحصة الاساسية.

٢٧. القوائم المالية للشركة التابعة

القوائم المالية الموحدة تشمل القوائم المالية لشركة الإنماء العربية السعودية للإستثمارات مسجلة لدى مراقب الشركات كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ٦ تموز ٢٠٠٦ تحت رقم ١٢٤٨٥. وتفاصيلها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ على النحو التالي:

إسم المجموعة	رأس المال المدفوع	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	الخسائر المتراكمة
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
شركة الإنماء العربية السعودية للإستثمارات ذ.م.م	١٠٠,٠٠٠	٣٠٩,٣١٤	١,١٤٩,١٩٢	(٩٥٦,١٨١)

٢٨. أطراف ذات علاقة

(٢٨ أ) تحتفظ المجموعة بارصدة هامة مع اطراف ذات علاقة كما يلي :

الطرف ذو علاقة	البند في قائمة المركز المالي	طبيعة الحساب	٢٠١٢	٢٠١١
رئيس مجلس الإدارة السابق	شيكات برسم التحصيل / معاد	مدين	دينار أردني ٣٣,١٠٤	دينار أردني ٣٣,١٠٤
شركات البركات للاستثمار	ذمم دائنة	دائن	٦٢,٩٦٣	٢٠٨,١٠٠
رئيس مجلس الإدارة السابق	ارصدة دائنة أخرى - مخصص رواتب	دائن	٣٧,٤٠٤	٣٤,٣٧٦
رئيس مجلس الإدارة السابق	ارصدة دائنة أخرى - مخصص إجازات	دائن	-	٦,٦٦٧
شركة البركات للاستثمارات	ارصدة مدينة أخرى	مدين	-	١٤,٢٨٢
شركة البلاد للأوراق المالية	ذمم دائنة	دائن	٦٠٠	-

(٢٨ ب) 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	٢٠١٢	٢٠١١
أعضاء مجلس الادارة	أتعاب لجان مجلس الإدارة	مصرف	دينار أردني ١,٩٥٠	دينار أردني ٥,٢٥٠
أعضاء مجلس الادارة	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة	مصرف	١٢,٢٥٠	٢١,٠٠٠
رئيس مجلس الإدارة	مصاريف رواتب	مصرف	٣٥,٠٠٠	٦٠,٠٠٠

٢٩. محامي المجموعة

وفق لما ورد في كتاب تثبیت محامي المجموعة، فقد بلغ حجم القضايا المرفوعة من الغير ضد المجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ما قيمته (١٥,٠٠٠) 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.

وفق لما ورد في كتاب تثبیت محامي المجموعة هناك قضية مرفوعة من قبل شركة المصرفيون على كل من شركة الإنماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية - شركة مساهمة عامة محدودة و شركة الإنماء العربية السعودية للاستثمارات ذ.م.م حيث قام المحامي بالرد على لائحة الدعوى و تقديم البيانات و الدفوع و الطلبات التي تثبت بعدم قانونية الدعوى المقامة.

٣٠. الوضع الضريبي

قامت دائرة ضريبة الدخل و المبيعات بتدقيق قوائم المجموعة للاعوام ٢٠٠٥، ٢٠٠٦، ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و تم الاعتراض على القرارات الصادرة بحق المجموعة، حيث تم تخفيض المبالغ المستحقة على المجموعة ليتم تسديده على اقساط. تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال المجموعة للاعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات، هذا ولم يتم إنهاء الوضع الضريبي للشركة حيث لم يتم مناقشة الكشف من قبل دائرة ضريبة الدخل و المبيعات.

٣١. التزامات طارئة

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

٣٢. 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 المجموعة 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 الموافقة على طلب المجموعة بكتابها رقم ٢/١/٢٤٠٥ تاريخ ٧ تموز ٢٠٠٨. هذا و لم يتم استكمال او متابعة الإجراءات المتعلقة بزيادة رأس المال لتاريخه لدى هيئة الأوراق المالية. فقد قامت المجموعة 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

٣٣. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتناسب وعرض القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية.

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

٢٠١١	٢٠١٢	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني	الموجودات المتداولة
٥٢١	٧,٠٦٨	نقد ونقد معادل
١٣٠,٤٧٤	٨٦,٩٠٣	شيكات برسم التحصيل
١٩٨,٠٧٧	١٢٠,٨٣٨	ذمم مدينة وأوراق قبض
٢١,٨٧٧	٥١,٤٠٨	أرصدة مدينة أخرى
١,٤٦٠,٦٣٣	١,١٤١,٢٧٣	أطراف ذات علاقة
٣٥٦,٢٥٥	١٦,٤٦١	إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢,١٦٧,٨٣٧	١,٤٢٣,٩٥١	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
١٢٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل
١٤٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤,٥٨٨,٠٣٤	٣,٠١٠,٠٩٧	ممتلكات استثمارية - أراضي
٣,٦٢٦,٠٥١	٣,٤١١,٣٤٤	ممتلكات استثمارية - عقارات
٢٨٧,١٤٨	٢٨٧,١٤٨	إستثمار في شركة تابعة
٢١,٨٦٨	١٥,٤١٨	ممتلكات آلات ومعدات
٨,٧٨٣,١٠١	٦,٩٢٤,٠٠٧	مجموع الموجودات غير المتداولة
١٠,٩٥٠,٩٣٨	٨,٣٤٧,٩٥٨	مجموع الموجودات
		المطلوبات
		مطلوبات متداولة
١٠٣,١٥٩	-	تسهيلات بنكية
١٥٠,٩٢٢	٣٩,٦١٨	شيكات مؤجلة الدفع
٥٠٤,٢٠٥	١١٠,٨١٧	ذمم دائنة
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	قرض بنكي - الجزء الجاري
١٩٩,٠٢٠	٢٤٣,٢٩٥	أرصدة دائنة أخرى
٣١,٦١٨	٣١,٦١٩	مخصصات أخرى
١,٠٤٨,٩٢٤	٤٨٥,٣٤٩	مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
٧,٦٤٤	٤,١١٧	شيكات آجلة الدفع
٨٠,٠٠٠	٢٠١,٦٧٣	قروض بنكية - طويلة الأجل
٨٧,٦٤٤	٢٠٥,٧٩٠	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		حقوق المساهمين
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به ٧ مليون سهم بقيمة إسمية ١ دينار أردني للسهم الواحد
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المكتتب به والمنفوع
٢٤٠,٩١٤	٢٤٠,٩١٤	إحتياطي إجباري
٢٤٤,٤٦٦	٢٤٤,٤٦٦	إحتياطي إختياري
٢٢٩,٩٦٧	٢٢٩,٩٦٧	إحتياطي خاص
٢,٠٩٩,٠٢٣	(٥٨,٥٢٨)	(خسائر) أرباح محتفظ بها
٩,٨١٤,٣٧٠	٧,٦٥٦,٨١٩	مجموع حقوق المساهمين
١٠,٩٥٠,٩٣٨	٨,٣٤٧,٩٥٨	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين