



شركة الإنماء العربية

للتجارة والاستثمارات العالمية المساهمة العامة المحدودة

QIR - INMA - 30/10/2008

الأشارة: ن/١٥٥١/ق/٢١٥/٢٠٠٨
التاريخ: ٢٨/١٠/٢٠٠٨

١

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - الاردن

تحية واحتراماً وبعد،

الموضوع: البيانات المالية

نرفق لكم بطيئة نسخة عن البيانات المالية لشركة الإنماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية المساهمة العامة كما في ٢٠٠٨/٩/٣٠.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المدير المالي والإداري
جميل المحروق

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
٣٠ تموز ٢٠٠٨
الرقم المتسلسل ١٩٨٧
رقم الملف
الجهة المختصة

3

نسخة الى:
- قسم المساهمين
- الدائرة المالية
- الملف العام

السيد هادي
١٢/٥

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

البيانات المالية الموحدة المرحلية
وتقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

شركة الإتماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أعضاء مجلس الإدارة

رئيساً للمجلس

معالي السيد أيمن هزاع المجالي

نائباً للرئيس - الرئيس التنفيذي

شركة أموال للاستثمارات المالية ويمثلها السيد لطفي العقرباوي

عضو

البنك التجاري الأردني و يمثله السيد عمرو موسى

عضو

شركة عمان العامة للصناعة والتسويق ويمثلها السيد مشهور

الباشا

عضو

الشركة العربية الامريكية للاتصالات ويمثلها السيد عمر ملحس

عضو

صندوق التقاعد لأعضاء نقابة المهندسين ويمثلها السيد فايز

الفايز

عضو

شركة أملاك للاستثمارات المالية ويمثلها السيد غازي البشيتي

مدققو الحسابات

شركة نوباني وشركاه

بي دي أو ناشيونال بروذرز

محاسبون قانونيون

مستشارون إداريون

المستشار القانوني

مسعود فهد الطنبور

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

الفهرس

<u>البيان</u>	<u>الصفحة</u>	
-	١	تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة المرحلية
أ	٢-٣	الميزانية العمومية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨
ب	٤	بيان الدخل الموحد للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨
ج	٥	بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨
د	٦	بيان التدفقات النقدية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨
-	٧-١٨	إيضاحات حول البيانات المالية (١ - ٢٢)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

السادة مساهمي شركة الإتماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية الموحدة المرفقة لشركة الإتماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ وكل من بيان الدخل الموحد وبيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحدة للفترة المنتهية بذلك التاريخ. إن هذه البيانات المالية الموحدة هي من مسؤولية إدارة الشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، التقارير المالية المرحلية. وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير مراجعة حول هذه البيانات المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

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

لم يؤخذ في البيانات المالية المرحلية مخصص لضريبة الدخل و لدعم البحث العلمي ورسوم الجامعات ورسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني ويتم أخذ هذه المخصصات في نهاية العام كما أفادتنا الإدارة.

النتيجة

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

محمد جمال "بشر التوبلاني"
(مراجعين رقم ٥٣٩)
شركة توبلاني وشركاه
(بي دي أو ناشيونال برنرز)



عمان في ١٤ تشرين الأول ٢٠٠٨

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

بيان أ

الميزانية العمومية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

الموجودات	إيضاحات	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
الموجودات المتداولة		دينار أردني	دينار أردني
نقد ونقد معادل	٣	١٦,٠٨٤	٨٠٤,٤٩٨
شيكات برسم التحصيل		٥٧,٧٥٠	٧٠١,٨١٠
ذمم مدينة وأوراق قبض	٤	٣٣٩,٤١٢	٩٦,٦٢٤
أرصدة مدينة أخرى	٥	٣٣,٥١٤	١١,٧٦٢
إستثمارات في أوراق مالية لغايات المتاجرة	٦	٢,١٣١,٨٩٤	١,٢٢٤,٨٠٧
مجموع الموجودات المتداولة		٢,٥٧٨,٦٥٤	٢,٨٣٩,٥٠١
الموجودات غير المتداولة			
إستثمارات في أوراق مالية محتفظ بها للبيع	٧	٢٢٤,٦٠٠	٢٢٥,١٧٩
ممتلكات استثمارية - أراضي	٨	٥,٧٧٠,٦٧٢	٧,٧٤٢,٨١٥
ممتلكات استثمارية - عقارات	٩	٤,٣٥٢,٦٠٢	٣,٤٢٩,٠٩٧
إستثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق	١٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
إستثمار في شركة تابعة	١١	٢٢٠,٠٠٠	٢,٧٧٧,٠٥٥
ممتلكات آلات ومعدات	١٢	٦١,٢٤٨	٥٤,٨٥٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		١٠,٨٧٩,١٢٢	١٤,٤٧٨,٩٩٦
مجموع الموجودات		١٣,٤٥٧,٧٧٦	١٧,٣١٨,٤٩٧

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات

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

تابع بيان أ

الميزانية العمومية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨	إيضاحات	المطلوبات
دينار أردني	دينار أردني		
			مطلوبات متداولة
١٩٧,٤٨٨	٢٠٧,٠٥٣	١٣	تسهيلات بنكية
٧٠٠,٠٠٠	٦٢٩,٣٨٧		شيكات آجلة الدفع
٤٩١,٥٩٨	٩٦٠,٤٤٧		ذمم دائنة
٣٧,٧٩٧	٢٧٦,٣٦٨	١٤	قروض قصيرة الأجل - الجزء الجاري
١٠٧,٧٥٩	٦٩,٦٦٥	١٥	أرصدة دائنة أخرى
١١٧,٢٥٣	٢٧,٩٤٧	١٦	مخصصات أخرى
١,٦٥١,٨٩٥	٢,١٧٠,٨٦٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٦,٨٤٩	١١,٤٢٥	١٤	قروض طويلة الأجل
٦,٨٤٩	١١,٤٢٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
			رأس المال المصرح به ١٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		اسمية ١ دينار أردني للسهم الواحد
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٠	رأس المال المكتتب به والمدفوع
٦٤٧,٩٨٤	١٩٣,٣٨١		إحتياطي إجباري
٦٥١,٥٣٦	١٩٦,٩٣٣		إحتياطي إختياري
١,١٣٩,١٧٣	٢٢٩,٩٦٧		إحتياطي خاص
٦,٩٠٤	-		حصة الشركة من التغير في صافي أصول الشركة التابعة
٦,٢١٤,١٥٦	٣,٦٥٥,٢٠٣		أرباح محتفظ بها
١٥,٦٥٩,٧٥٣	١١,٢٧٥,٤٨٤		مجموع حقوق المساهمين
١٧,٣١٨,٤٩٧	١٣,٤٥٧,٧٧٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات

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

بيان ب

بيان الدخل الموحد للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨	إيضاحات
دينار أردني	دينار أردني	
١٤٥,٥٩٤	١٦٥,٤٨٩	إيرادات الإيجارات
٥١٧,٤٨٠	٣٢٦,٩٥٤	أرباح المناجزة في أوراق مالية
٥٧٤,٣٨٥	١٩٣,٧٢٥	أرباح بيع أراضي
-	١٤٠,٩٣١	إيرادات أخرى
-	(٢٥,٠٠٠)	خسائر استثمار في شركات
١,٢٣٧,٤٥٩	٨٠٢,٠٩٩	إجمالي الإيرادات
(١٤٨,٧٣٠)	(١٢٩,٨٤٨)	١٧ مصاريف إدارية وعمومية
-	(١٢,٠٧٤)	مصاريف إدارية وعمومية - شركة الإنماء العربية السعودية للاستثمارات
-	(٣٤,٩٥٣)	فوائد على الهامش
(١,١٥٠)	(١,٧٦٠)	أتعاب جلسات مجلس الإدارة
(١٥,٧٥٠)	(٢٠,٠٨٧)	تتقلات أعضاء مجلس إدارة
(٩,٥١٢)	(١٦,٦٧٨)	استهلاك
(٤٥,٧١٢)	(٢٨,٥٢٦)	مصاريف تمويل
-	(٢,٤٩٠)	خسائر بيع ممتلكات آلات ومعدات
٦٠,١١٩	-	مصاريف سنوات سابقة
١,٠٧٦,٧٢٤	٥٥٥,٦٨٣	اجمالي الأرباح المتحققة
(١٠٦,٥٠١)	١٨٦,٦٨٦	٧ أرباح (خسائر) من فروقات إعادة تقييم استثمار في أوراق مالية
٩٧٠,٢٢٣	٧٤٢,٣٦٩	أرباح الفترة - بيان ج
٠,١٣٩	٠,١٠٦	حصة السهم من ربح الفترة دينار/ سهم
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح للأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات

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

بيان ج

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

المجموع	أرباح محتفظ بها	حصصة الشركة من التغير في صافي أصول الشركة التابعة	إحتياطي خاص	إحتياطي إختياري	إحتياطي إيجاري	رأس المال المكتتب به و المدفوع	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١٤,٦٧٢,٢٥٥	٥,٥٩٩,٠٤٠	-	١,٠٣٣,٨٤٥	٥٢١,٤٦١	٥١٧,٩٠٩	٧,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧
٩٧٠,٢٢٣	٩٧٠,٢٢٣	-	-	-	-	-	ربح السنة - بيان ب
١٥,٦٤٢,٤٧٨	٦,٥٦٩,٢٦٣	-	١,٠٣٣,٨٤٥	٥٢١,٤٦١	٥١٧,٩٠٩	٧,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ - بيان أ
١٥,٦٥٩,٧٥٣	٦,٢١٤,١٥٦	٦,٩٠٤	١,١٣٩,١٧٣	٦٥١,٥٣٦	٦٤٧,٩٨٤	٧,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٨
(٣,٣٠١,٣٢٢)	(٣,٣٠١,٣٢٢)	-	-	-	-	-	عكس أرباح غير محققة من إعادة تقييم بسبب تغيير في سياسة محاسبية
(١,٨١٨,٤١٢)	-	-	(٩٠٩,٢٠٦)	(٤٥٤,٦٠٣)	(٤٥٤,٦٠٣)	-	تعديلات على الإحتياطيات بسبب تغير في سياسة محاسبية
٧٣٥,٤٦٥	٧٤٢,٣٦٩	(٦,٩٠٤)	-	-	-	-	ربح الفترة - بيان ب
١١,٢٧٥,٤٨٤	٣,٦٥٥,٢٠٣	-	٢٢٩,٩٦٧	١٩٦,٩٣٣	١٩٣,٣٨١	٧,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ - بيان أ

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات

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

بيان د

بيان التدفقات النقدية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨	
دينار أردني	دينار أردني	
٩٧٠,٢٢٣	٧٤٢,٣٦٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
		تعديلات للبنود غير النقدية :
٩,٥١٢	١٦,٦٧٨	إستهلاك
-	(١٨٦,٦٨٦)	أرباح (خسائر) فروقات إعادة تقييم استثمارات في أوراق مالية وممتلكات استثمارية
-	(٤,١٦٣)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	(٣,٣٠١,٣٢٢)	تعديلات على الأرباح
-	(١,٨١٨,٤١٢)	تعديلات على الإحتياطيات
		التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
(٢,٦٢٠,١٩٣)	٦٤٤,٠٦٠	شيكات برسم التحصيل
(١,١٧١,٩١٤)	(٢٣٨,٦٢٥)	ذمم مدينة وأوراق قبض
(١٤,٧٠٣)	(٢١,٧٥٢)	أرصدة مدينة أخرى
(٩١,٤٣٨)	(٧٠,٦١٣)	شيكات آجلة الدفع
١٤٧,٢٦١	٤٦٨,٨٤٩	ذمم دائنة
(١١٢,٩٢٩)	٢٣٨,٥٧١	قروض قصيرة الأجل - الجزء الجاري
(٩٨,٣٨٨)	(١٢٧,٤٠٠)	مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
(٢,٩٨٢,٥٦٩)	(٣,٦٥٨,٤٤٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٩٨,٩٠٩)	(٧٢٠,٤٠١)	استثمارات في أوراق مالية لغايات المتاجرة
٢٣٠,٠٠٠	٥٧٩	استثمارات في أوراق مالية محتفظ بها
٣,٥٨٠,٠٧٥	١,٩٧٢,١٤٣	ممتلكات استثمارية - أراضي
(١٣,٤٥٥)	(٩٢٣,٥٠٥)	ممتلكات استثمارية - عقارات
-	٢,٥٥٧,٠٥٥	استثمار في شركة تابعة
(٣٢٠)	(٣٠,٢٨٤)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٤٢٨	٧,٢٠٨	إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٠٩٧,٨١٩	٢,٨٦٢,٧٩٥	صافي النقد الناتج عن الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٠٣,٨٢١	٩,٥٦٥	تسهيلات بنكية
(٣٦,٩٧٦)	٤,٥٧٦	قروض طويلة الأجل
-	(٦,٩٠٤)	إطفاء حصة الشركة من أرباح الشركة التابعة
٦٦,٨٤٥	٧,٢٣٧	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية
		صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
١٨٢,٠٩٥	(٧٨٨,٤١٤)	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
٢٠,٢٠٤	٨٠٤,٤٩٨	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - بيان أ
٢٠٢,٢٩٩	١٦,٠٨٤	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات

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

١. الكيان القانوني والنشاط

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

وغاياتها الرئيسية هي :

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

- أ. تسهيل عقارات الغير .
- ب. الدخول في المزادات العلنية المتعلقة بالعقارات.
- ج. العمل على إدارة المحافظ العقارية بالتعاون مع الشركات البنكية والشركات الإستثمارية والأفراد والآخرين.
- د. القيام بأعمال الصيانة العامة للعقارات على مختلف أشكالها وإستعمالاتها وذلك لحساب الشركة و / أو لحساب الغير.
- هـ. القيام بأعمال إدارة أملاك الغير .
- و. الإستثمار في شراء الأراضي وتطويرها وتحسينها وإيصال كافة الخدمات الضرورية واللازمة لها وتهئية هذه الأراضي بحيث تصبح مناسبة لغايات البيع و / أو الاستثمار وغيرها من المجالات الإستثمارية المتاحة.
- ز. القيام بأعمال إدارة وإنشاء وتأجير وبيع المشاريع العقارية المختلفة وخاصة الاسكانية منها شريطة أن يتم تمويل المشاريع الاسكانية ذاتياً دون الاقتراض من البنوك أو غيرها.
- ح. التصرف بكافة أنواع التصرف لما تملكه 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 .

٢. السياسات المحاسبية الهامة

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

أ. أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لـ معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ IAS التقارير المالية المرحلية.

ب. البيانات المالية الموحدة

تشمل البيانات المالية المرفقة موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة المجموعة المتحدة للنسيج وشركاتها التابعة بعد إجراء تسوية للحسابات الجارية والمعاملات فيما بينها . وتعتبر الشركة قابضة إذا كانت الشركة تمتلك بشكل مباشر نسبة تتجاوز ٥٠% من رأسمال الشركة التابعة بالإضافة الى السيطرة على عملياتها التشغيلية والمالية.

ج . النقد و النقد المعادل

لأهداف إعداد بيان التدفقات النقدية، فإن بند النقد والنقد المعادل يتمثل في النقد في الصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع تحت الطلب والودائع الثابتة والتي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاث شهور أو أقل. يطرح من بند النقد والنقد المعادل حسابات البنوك المكشوفة التي تتذبذب بين المدين والدائن خلال السنة.

د . العملات الأجنبية

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 فترجل إلى بيان الدخل.

هـ . الذمم المدينة

تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمتها الصافية القابلة للتحويل ويتم عمل مخصص للذمم المشكوك فيها بناءً على مراجعة كاملة لكافة الأرصدة في نهاية السنة، ويتم شطب الديون المعدومة في الفترة التي يتم التعرف عليها بها.

و . الممتلكات والآلات والمعدات

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

أثاث وأجهزة مكتبية	٤-٢٠%
تجهيزات الحرفية وموجودات هجر العقبة	١٠-٢٥%
سيارات	١٥%

في حالة إستبعاد أي من الممتلكات والآلات والمعدات فيتم حذف القيمة المسجلة للأصل المستبعد والإستهلاك المتراكم بتاريخ الإستبعاد من الحسابات وترجل النتيجة سواءً أكانت ربحاً أو خسارة إلى بيان الدخل . وكذلك 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.

ز . الإستثمارات في الأوراق المالية

تصنف الإستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة في التعامل مع هذه الإستثمارات. تقيم الأوراق المالية المحتفظ بها لأغراض المتاجرة بالقيمة العادلة وتظهر الأرباح أو الخسائر غير المتحققة منها ضمن بيان الدخل، ويتم تقدير القيمة العادلة للإستثمارات المالية المتداولة بسعر الإغلاق في بورصة عمان وعند عدم التمكن من تحديد القيمة العادلة فيجري تقييم الأوراق المالية بالتكلفة.

تقيم الإستثمارات في الأوراق المالية المحتفظ بها للبيع بالتكلفة.

يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الإستثمارات والأوراق المالية بالإخفاض غير المؤقت في قيمتها.

يجري قيد الإيرادات من الإستثمارات في الأوراق المالية عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

ح . الإستثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي تلك الشركات التي تمارس فيها الشركة تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية والتي تمتلك الشركة نسبة تتراوح بين ٢٠% إلى ٥٠%. وتظهر الإستثمارات بموجب طريقة حقوق الملكية.

ط. الممتلكات الإستثمارية

يتم قيد الممتلكات الإستثمارية في الأراضي والعقارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة قبل ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ في البيانات المالية المرحلية فقد إعيدت صياغتها بالتكلفة مع ما يقابلها من تعديلات متعلقة بالسنة السابقة بحيث يتم عكس أثرها على بيان التغيرات في حقوق المساهمين كإحتياطي إعادة التقييم و إحتياطي إجباري و إختياري في النتائج النصف السنوية. هذا التغيير في السياسة المحاسبية بناءً على تعليمات هيئة الأوراق المالية. الحسابات لم تكن لتعكس التعديلات بأثر رجعي عن السنوات السابقة وفقاً لما تقضي به المعايير المحاسبية الدولية، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٨، تعديلات سنوات سابقة.

ي. تحقق الإيرادات

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

ك. 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 الالتزامات والمخاطر المرتبطة بها.

ل. ضريبة دخل الشركة

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ 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. وتطبقاً للمعيار الدولي رقم (١٢) من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والقيم الضريبية للموجودات والمطلوبات المتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

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. يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلية على بيان الدخل خلال فترة عقد الإيجار وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

م. الأدوات المالية

تعرف الأداة المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي في منشأة وإلتزام مالي أو أداة حقوق ملكية في منشأة أخرى، وتتألف الأدوات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد وأرصدة البنوك والأوراق المالية.

٣. نقد ونقد معادل

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨
دينار أردني	دينار أردني
٥٠٠	٥٠٠
٨٠٣,٩٩٨	١٥,٥٨٤
٨٠٤,٤٩٨	١٦,٠٨٤

صندوق السلفة النثرية

نقد لدى البنوك

٤. ذمم مدينة وأوراق قبض

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨
دينار أردني	دينار أردني
٣,٠٩٠	٢,٩٠٠
٢,٢٥٠	١,٧٥٠
١٣١,٢٨٤	٣٧٠,٥٩٩
١٣٦,٦٢٤	٣٧٥,٢٤٩
(٤٠,٠٠٠)	(٣٥,٨٣٧)
٩٦,٦٢٤	٣٣٩,٤١٢

ذمم تجارية مدينة

أوراق قبض

ذمم مدينة أخرى

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٥. أرصدة مدينة أخرى

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨
دينار أردني	دينار أردني
٧,٢٥٧	٢٧,٥٩٣
٤,٠٣٠	٥,٤١١
٤٧٥	٥١٠
١١,٧٦٢	٣٣,٥١٤

مصاريف مدفوعة مقدماً

ذمم موظفين

تأمينات مستردة

٦. إستثمارات في أوراق مالية بغايات المتاجرة

القيمة السوقية لسعر السهم كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨	قيمة الأسهم السوقية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨	فروقات إعادة تقييم	عدد الأسهم	إسم الشركة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني		
١٤٢,٣٢٦	٢,٨٥	٢٠٢,٦٠٢	٤٩,٩٣٩	الصناعة
٢١,١٠٠	٢,١١	٢٠,٥٤٣	١٠,٠٠٠	شركة رم علاء الدين للصناعات
٢٧,٦٠٠	٠,٩٢	٢٥,٨٩٣	٣٠,٠٠٠	شركة درويش الخليلي
٢٤٢,٥٠٠	٤٨,٥٠	٢٤٥,٥٨٧	٥,٠٠٠	شركة الجنوب للإلكترونيات
٦,٥٨٨	١,٥٠	٥١,٥٨٨	٣٠,٠٠٠	مناجم القوسفات الأردنية
				الوطنية لصناعة الكروابل
				خدمات
(١٠,٧٦١)	٣٠,٧٠٠	٣٧,٤٦١	١٠,٠٠٠	شركة عالية-الطاقة الأردنية
٣٦٢,٢٩٩	٩١٢,٠٣١	٥٥٠,٧٣٢	١٣٨,٥٤٨	شركة الشرق الأوسط للاستثمارات
(٣,٠٧٤)	١٢,٠٩٦	١٥,١٧٠	٦,٢٠٣	شركة تبادلة للاستثمارات المالية
(٧,٦٨٠)	٦٢,٥٥٠	٧٠,٢٣٠	٤٥,٠٠٠	شركة ميثاق الاستثمارات
(٦٩٢)	٧,١٠٠	٧,٧٩٢	٥,٠٠٠	شركة المعاصرون للتطوير
(١,٣٣٩)	٥,٩٠٠	٧,٢٣٩	٥,٠٠٠	شركة وادي القنات للسياحة
(١,٣٧١)	٣٩,٧٩١	٤٦,١٦٢	٢,٠٢٥	بنك العربي
(٤,٧٢٢)	٣٢,٩٠٠	٣٧,٦٢٢	٢١,٠٩٠	الإتحاد للاستثمارات
(٢٢,٠٩٠)	٢٠,٩,٤١٨	٣٢١,٥٠٨	٧٣,٤٨٠	مجمع الشرق الأوسط
(٢٥,٥١٥)	٦٢,٢٥٠	٨٨,٨١٥	١٢,٥٠٠	بنك الإسلامي الأردني
(٤,٥٤٧)	٢٩,٧٠٠	٣٤,٢٤٧	١٠,٠٠٠	الأردنية المركزية
(١٦,٠٦١)	٣١,٨٠٠	٤٧,٨٦٢	٢٠,٠٠٠	مجمع الفصيل الصناعي
٩٤٠	٣,١٤١	٢,٢٠١	٩٠٠	المركز الأردني للتجارة
(٨,٦٢٥)	١٦٦,٣٧٤	١٧٤,٩٩٨	٧٨,٨٥٠	درويش الخليلي
				التأمين
٨,٦٦١	٤٥,٦١٧	٣٦,٩٥٦	١٧,٥٤٥	شركة شركة للتكافل
١٨٦,٦٨٦	٢,١٣١,٨٩٤	١,٩٤٥,٢٠٨		

تم إعادة تقييم الأسهم في إستثمارات في أوراق مالية بغايات المتاجرة للفترة من تاريخ شراء هذه الأسهم خلال عام ٢٠٠٨ وحتى تاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ وقد حققت الشركة صافي أرباح من إعادة تقييم هذه الأسهم بما

يعادل ١٨٦,٦٨٦ دينار أردني وقد تم عكس أثرها على حساب أرباح (خسائر) غير متحققة من فروقات إعادة تقييم إستثمارات في أوراق مالية في بيان الدخل.

٧. إستثمارات في أوراق مالية محتفظ بها للبيع

١٣٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
٩٤,٦٠٠	١٣٣,٣٣٣
٢٢٤,٦٠٠	

شركة أوروبا للإستثمار
البنك السوداني الأردني

٨. ممتلكات استثمارية - أراضي

القيمة السوقية

العادلة كما في ٣١

البيان	رقم القطعة	كلفة الشراء	كانون الأول ٢٠٠٧
		دينار أردني	دينار أردني
أرض العقبة	٣١	٩٣٦,٨٠٠	٣,٨٩٦,٧١٠
أرض البتراوي	٣٩٥	١١,٥٧٠	٢٤,٨٨٤
أرض ماركا	٥١٠	٤٤٢,٠٥٥	٨٦٧,٨٢٢
أرض الضليل - الحلابات (أ.٨)	٧٠٣	١٤٢,٥٢٠	٣٧٤,٦٣٤
أرض الضليل - غريسة (أ.٨)	١١٦٥/١١٦٣	٣٩٢,٦٤٨	١,٢٨٥,٤٥١
أرض جلد - برج الصوالحة	١٢	٩٠,٤٢٦	١٢٥,٣٦٦
أرض مغر السرحان - المفرق (أ.٨)	٩٠	٣,٩٥١	٣,٩٥١
أرض ناعور - أم القنافذ (أ.٨)	١٢٣	٧٠,٠٠٠	٨٢,٠٢٧
أرض ماعين - مادبا (أ.٨)	٢٩	١٠٤,٩٣٩	١٠٣,٤٠١
أرض الرقيم (أ.٨)	٣١٥	٥٧,٢٩٠	٥٦,٣٥٠
أرض الحصن - أربد	٢١٠	١٦١,٥٩٩	١٤٩,٩١١
أرض رجم عيش - عمان (أ.٨)	١١٦	٢٨٧,٢٨٢	٢٨٧,٢٨٢
أرض البحات - ناعور (أ.٨)	٣١٢	١٠١,٠٣٦	١٠١,٠٣٦
أرض مغر الشوابكة - مباحة خلال الفترة	١١٢, ١١٣	٣٣٦,٤٧٩	٣٨٣,٩٩٠
		(٣٣٦,٤٧٩)	-
		٢,٨٠٢,١١٦	٧,٧٤٢,٨١٥
أراضي مشتراة خلال الفترة			
أرض دليلة (أ.٨)	٣٤	١٠١,٤٣٢	-
أرض المفرق - حمراء (أ.٨)	٧٢٧	٥٠,٠٠٠	-
أرض عجلون (أ.٨)	٨٣	٦٠,٠٠٠	-
أرض الخالدية (أ.٨)	٧١٢	١٢٠,٠٠٠	-
أرض البحر الميت - الفيحاء (أ.٨)	٧	٣٠٠,٠٠٠	-
أرض الموقر	-	٣٠٠,٠٠٠	-
أرض الكرك - المزار الجنوبي	٢٨	٥٧,٢٢٠	-
أرض ماعين - مريجيبيا	١٦	٦٥٠,٠٠٠	-
أرض دليلة - حذب القطيعا (أ.٨)	٣٢	٧٦,١٠٧	-
أرض عجلون (أ.٨)	٤٥ / ٤٦	٢٥٩,٧٩٧	-
أرض مرج الحمام (أ.٨)		٩٩٤,٠٠٠	-
		٢,٩٦٨,٥٥٦	-
		٥,٧٧٠,٦٧٢	٧,٧٤٢,٨١٥

الإجمالي

— بلغت القيمة الدفترية المسجلة للأراضي ما مقداره ٥,٧٧٠,٦٧٢ دينار أردني كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ بناءً 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.

(أ.٨) يمثل هذا البند أراضي مسجلة بإسم الشركة وبإسم أحد الشركات التابعة وبإسم أحد أعضاء مجلس الإدارة والمستشار القانوني والغير بموجب وكالات غير قابلة للعزل كما في تاريخ البيانات المالية.

٩. ممتلكات استثمارية - عقارات

البيان	القيمة الدفترية	القيمة السوقية
	دينار أردني	دينار أردني
مشروع الحرفية	٢,٣٨٥,٩٥٥	٢,٦٨٣,٨٣٢
هجر العقبة	٢٦,٣٥٤	٦١,١٧٣
مبنى ماركا	٥٢٢,٤٥٩	٦١٤,٠٢٥
مستدوع زيدون	٧٩,٤٢٢	٧٠,٠٦٧
	٣,٠١٤,١٩٠	٣,٤٢٩,٠٩٧
عقارات مشتراة خلال الفترة		
فلل غرب عمان *	١,٢٠٣,٤١٢	-
شقة خلدا *	٣٥,٠٠٠	-
شقة الرابية *	١٠٠,٠٠٠	-
	١,٣٣٨,٤١٢	-
الإجمالي	٤,٣٥٢,٦٠٢	٣,٤٢٩,٠٩٧

— بلغت القيمة الدفترية المسجلة للعقارات ما مقداره ٤,٣٤٥,٦٠٢ دينار أردني كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ 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.

* يمثل هذا البند عقارات مسجلة بإسم الشركة وبإسم أحد اعضاء مجلس الإدارة والمستشار القانوني والغير بموجب وكالات غير قابلة للعزل كما في تاريخ البيانات المالية.

١٠. إستثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق

قرر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠٠٧ بقراره رقم (٨) بالموافقة على شراء ٢٥ سند بقيمة إجمالية مقدارها ٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني، من إسناد قرض شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة.

١١. إستثمار في شركة تابعة

البيان	كما في ٣٠	كما في ٣١ كانون
	أيلول ٢٠٠٨	الأول ٢٠٠٧
الشركة العربية الأمريكية للإستثمارات المالية والعقارية	دينار أردني	دينار أردني
	٢٢٠,٠٠٠	٢,٧٧٧,٠٥٥
	٢٢٠,٠٠٠	٢,٧٧٧,٠٥٥

بناءً على وقائع الاجتماع الثالث لمجلس إدارة الشركة بتاريخ ٦ آذار ٢٠٠٨ فقد تقرر بيع حصص الشركة العربية الأمريكية للإستثمارات المالية والعقارية ذات مسؤولية محدودة والبالغة ٢,٧ مليون حصة. وقد قامت الشركة بشراء ٧٠,٠٠٠ حصة بقيمة إسمية دينار واحد. ويتضمن هذا البند استثمار بقيمة ١٥٠,٠٠٠ دينار أردني لشركة الإنماء العربية السعودية للإستثمارات.

١٢. ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	سيارات	موجودات هجر العقبة	تجهيزات الحرفية	اثاث وأجهزة مكتبية	التكلفة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٩٢,٠٣٨	٥٥,٥٤٠	٢,٤٩١	١٢,١٤٩	٢١,٨٥٨	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
٣٠,٢٨٤	٣٠,٠٠٠	-	-	٢٨٤	إضافات خلال الفترة
(١٥,٧٤٠)	(٨,٢٦٠)	-	(٧,٠٠٠)	(٤٨٠)	إستبعادات خلال الفترة
١٠٦,٥٨٢	٧٧,٢٨٠	٢,٤٩١	٥,١٤٩	٢١,٦٦٢	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨
٣٧,١٨٨	١٥,٠٦٩	١,٢٠٤	٧,٤٩٠	١٣,٤٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
١٦,٦٧٨	١٢,٠٦٩	٣٧٤	٧٢٢	٣,٥١٣	إستهلاك الفترة
(٨,٥٣٢)	(٣,٨١٩)	-	(٤,٥٥٠)	(١٦٣)	إستبعادات خلال الفترة
٤٥,٣٣٤	٢٣,٣١٩	١,٥٧٨	٣,٦٦٢	١٦,٧٧٥	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨
٦١,٢٤٨	٥٣,٩٦١	٩١٣	١,٤٨٧	٤,٨٨٧	صافي القيمة الدفترية
٥٤,٨٥٠	٤٠,٤٧١	١,٢٨٧	٤,٦٥٩	٨,٤٣٣	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨
					كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

١٣. تسهيلات بنكية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨
دينار أردني	دينار أردني
٥,٠٠٦	-
١٩٢,٤٨٢	٢٠٧,٠٥٣
١٩٧,٤٨٨	٢٠٧,٠٥٣

بنوك دائنة

قرض متجدد

١٤. قروض طويلة الأجل

الجزء الجاري		طويل الأجل		الإجمالي	
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٣٧,٧٩٧	٢٧٦,٣٦٨	٦,٨٤٩	١١,٤٢٥	٤٤,٦٤٦	٢٨٧,٧٩٣
٣٧,٧٩٧	٢٧٦,٣٦٨	٦,٨٤٩	١١,٤٢٥	٤٤,٦٤٦	٢٨٧,٧٩٣

البنك التجاري الأردني

تم منح القروض مقابل رهونات عقارية من الدرجة الأولى.

١٥. أرصدة دائنة أخرى

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨	
دينار أردني	دينار أردني	
١٧,٦٣٠	٣٠,٢٧٤	إيرادات مقبوضة مقدماً
١٩,٨٠١	١٩,٧٨٦	أرباح غير موزعة على المساهمين
١٩,٠٠٠	١٩,٠٠٠	مخصص قضايا
٢,٧٨٧	٥٣٥	مخصص إجازات
٧,٥٥٣	٧٠	مخصص ضريبة الدخل
٣٠,٦٢٥	-	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٠,٣٦٣	-	صندوق دعم التعليم و التدريب المهني والتقني
١٠٧,٧٥٩	٦٩,٦٦٥	

١٦. مخصصات أخرى

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨	
دينار أردني	دينار أردني	
٦٤,٧٠١	١٩,٢٤١	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
٥٢,٥٥٢	٨,٧٠٦	مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
١١٧,٢٥٣	٢٧,٩٤٧	

١٧. مصاريف إدارية وعمومية

كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٩,٣٤٧	٣٧,٦٩٠	رواتب وأجور ومنافع موظفين
٢,٤٠٥	١,٨٠٠	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
٢٧,٣٣٥	٢٢,١٥٠	مكافآت
٥,٤١١	١٢,٤٧٣	إستشارات وأتعاب مهنية
١٠,٥٢٧	١٣,٥٢٠	مسققات
٧,٥٣٨	٧,٥٤١	إيجارات
٦,٥٦٠	٦,٦١٧	إشتراكات
٤,٩٧٠	٦,٤٩٧	صيانة ومحروقات
٥,٤٦٣	٤,٤٣٣	بريد وبرق وهاتف
٢,٥٤٢	٤,٢٩٥	تأمين
٤,٥٩٣	٢,٨٤٠	رسوم ورخص حكومية
١,٧١٨	١,٩٦٣	دعاية وإعلان
٣,٣٨٠	١,٧٧٦	قرطاسية ومطبوعات
١,٤٩٦	١,٥٧٦	كهرباء ومياه وتدفئة
٢,٠١٩	١,٤٨٩	ضيافة ونظافة ومواد مستهلكة
١,٧٣٤	٧٤٠	سفر وإجازات
٣٥٠	٥٥٠	تبرعات
٣٩٩	٥٣٠	تدريب موظفين
٨,٢٧٦	٤١١	مصاريف قضايا على الشركة
٢٨٨	٣٧٩	مصاريف أمن وحماية وأخرى
١٨٠	٣١٧	عمل إضافي
-	٢٤٥	برامج كمبيوتر
٢٥	١٦	متفرقة
١,٠٧٠	-	أتعاب تخمين عقارات وأراضي
١,٠٠٠	-	غرامات
١٠٤	-	تتقلات
<u>١٤٨,٧٣٠</u>	<u>١٢٩,٨٤٨</u>	

١٨. الميزانية العمومية للشركة الأم كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

الموجودات	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
الموجودات المتداولة		
نقد ونقد معادل	١٢,١٢٤	٨٠٤,٤٩٨
شيكات برسم التحصيل	٥٣,٠٥٠	٧٠١,٨١٠
ذمم مدينة وأوراق قبض	٦٣٠,٨٨٤	٩٦,٦٢٤
أرصدة مدينة أخرى	٣١,٨٧٥	١١,٧٦٢
أطراف ذات علاقة	٦٨٢,٨٥٢	-
إستثمارات في أوراق مالية لغايات المتاجرة	٩٦٥,٩٢٦	١,٢٢٤,٨٠٧
مجموع الموجودات المتداولة	٢,٣٧٦,٧١١	٢,٨٣٩,٥٠١
الموجودات غير المتداولة		
إستثمارات في أوراق مالية محتفظ بها للبيع	٢٢٤,٦٠٠	٢٢٥,١٧٩
ممتلكات استثمارية - أراضي	٤,٥١٦,٨٧٥	٧,٧٤٢,٨١٥
ممتلكات استثمارية - عقارات	٤,٣٥٢,٦٠٢	٣,٤٢٩,٠٩٧
إستثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
إستثمار في شركة تابعة	٣٥٧,١٤٨	٢,٧٧٧,٠٥٥
ممتلكات آلات ومعدات	٣٧,٩٩٨	٥٤,٨٥٠
مجموع الموجودات غير المتداولة	٩,٧٣٩,٢٢٣	١٤,٤٧٨,٩٩٦
مجموع الموجودات	١٢,١١٥,٩٣٤	١٧,٣١٨,٤٩٧
المطلوبات		
مطلوبات متداولة		
تسهيلات بنكية	٢٠٧,٠٥٣	١٩٧,٤٨٨
شيكات آجلة الدفع	٥,٣٨٧	٧٠٠,٠٠٠
ذمم دائنة	٧٠,٤١٥	٤٩١,٥٩٨
قروض قصيرة الأجل - الجزء الجاري	٢٧٦,٣٦٨	٣٧,٧٩٧
أرصدة دائنة أخرى	٦٩,٥٩٥	١٠٧,٧٥٩
مخصصات أخرى	٢٦,٣٣٣	١١٧,٢٥٣
مجموع المطلوبات المتداولة	٦٥٥,١٥١	١,٦٥١,٨٩٥
المطلوبات غير المتداولة		
قروض طويلة الأجل	١١,٤٢٥	٦,٨٤٩
مجموع المطلوبات غير المتداولة	١١,٤٢٥	٦,٨٤٩
حقوق المساهمين		
رأس المال المصرح به ١٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١ دينار أردني للسهم الواحد	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال المكتتب به والمدفوع	٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي إجباري	١٩٣,٣٨١	٦٤٧,٩٨٤
إحتياطي إختياري	١٩٦,٩٣٣	٦٥١,٥٣٦
إحتياطي خاص	٢٢٩,٩٦٧	١,١٣٩,١٧٣
حصة الشركة من التغير في صافي أصول الشركة التابعة	-	٦,٩٠٤
أرباح محتفظ بها	٣,٨٢٩,٠٧٧	٦,٢١٤,١٥٦
مجموع حقوق المساهمين	١١,٤٤٩,٣٥٨	١٥,٦٥٩,٧٥٣
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	١٢,١١٥,٩٣٤	١٧,٣١٨,٤٩٧

١٩. التزامات طارئة

يوجد على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية التزامات طارئة مقابل كفالات بنكية بقيمة ٢,١٦٠ دينار أردني (بعد طرح تأمينات كفالات بقيمة ٢٤٠ دينار أردني).

٢٠. 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 الموافقة على طلب الشركة بكتابها رقم ٢/١/٢٤٠٥ تاريخ ٧ تموز ٢٠٠٨.

٢١. عام

إن البيانات المالية لشركة الإنماء العربية السعودية للاستثمارات والتي تم ادراجها ضمن البيانات المالية الموحدة المرحلية قد قدمت كمسودة غير مدققة من قبل الادارة وذلك لعدم وجود ميزانية مدققة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨. قامت الشركة بالاستثمار في شركة الانماء العربية السعودية للاستثمارات في تاريخ ١١ آذار ٢٠٠٨ وقد تم عمل البيانات المالية الموحدة مع البيانات المالية للفترة من ١ كانون الأول ٢٠٠٨ وحتى ٣٠ أيلول ٢٠٠٨.

٢٢. الأدوات المالية

أ. القيمة العادلة

تقوم الشركة خلال ممارستها الاعتيادية باستخدام العديد من الأدوات المالية و أن القيمة الدفترية لهذه الأدوات تقارب قيمتها العادلة بتاريخ الميزانية العمومية وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

ب. مخاطر الأسعار

تتمثل مخاطر الأسعار فيما يلي:

مخاطر أسعار الفائدة

يبين التالي القيمة الدفترية حسب تاريخ الإستحقاق ، الأدوات المالية الخاضعة لخطر سعر الفائدة.

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ دينار أردني	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ دينار أردني
٧٢,١٧٩	٣١٩,٦٠٢
%٧	%٩

معدل التغير في الالتزامات

القروض طويلة الأجل والتسهيلات البنكية

المعدل المرجح للفائدة

مخاطر الائتمان و السيولة

تحتفظ الشركة بأموالها و تتعامل مع مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة .

مخاطر تقلبات أسعار العملات

معظم تعاملات الشركة بالدينار الأردني وعليه فإن تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية لا يؤثر على البيانات المالية.

٢٢. أرقام المقارنة

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