

شركة الإنماء العربية

للتجارة والاستثمارات العالمية المساهمة العامة المحدودة

الأشارة : ن/1922/ق/290/2011
التاريخ : 30/4/2012

السادة/ هيئة الاوراق المالية المحترمين
عمان - الاردن

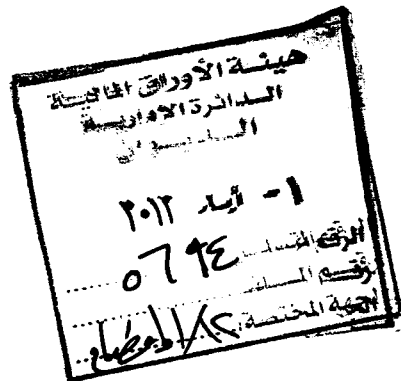
الموضوع - البيانات المالية

تحية طيبة وبعد :

نرفق لكم طية البيانات المالية لشركة الانماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية
المساهمة العامة المحدوده كما هي في 31 / 3 / 2012

واقبلوا فائق الاحترام ، ، ،

المدير المالي
جميل المحروق



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

المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
وتقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

شركة الإنماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أعضاء مجلس الإدارة

رئيساً للمجلس

الدكتور المهندس سامي جميل بركات

نائباً للرئيس

السيد هاني جميل بركات

عضو

البنك التجاري الأردني و يمثله السيد زياد أحمد الرفاتي

عضو

شركة المجموعة لتكنولوجيا المعلومات و صناعة البرمجيات و يمثله
السيد هلال راغب عبد الرحمن

عضو

شركة المجموعة لتكنولوجيا المعلومات و صناعة البرمجيات و يمثله
الأستاذ سليمان يوسف الختاتنة

عضو

شركة أملاك للاستثمارات المالية و يمثله الأستاذ وائل صبحي الكيالي

عضو

المكتب الدولي للاستشارات الإدارية و يمثله السيد وليد عليان القضاة

مدققو الحسابات

نوبياتي و شركاه

محاسبون قاتونيون

المستشار القانوني

مسعود فهد الطنبور

شركة الإنماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

البيان	الصفحة
-	٢-١
أ	٤-٣
ب	٥
ج	٦
د	٧
-	١٤-٨

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة لشركة الإتماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد و عدالة عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، التقارير المالية المرحلية المختصرة. وإن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تتضمن عملية مراجعة القوائم المالية المرحلية طرح الاستفسارات بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية والمالية و عمل التحليلات و إجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد يفيد بأننا أخطنا علماً بكافة الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق، و بناءً عليه فأنا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس الإستنتاج المتحفظ

— يتضمن بند الممتلكات الإستثمارية - أراضي كما هو مبين في إيضاح رقم (٨)، أراضي بلغت قيمتها ٢,٨٢٨,٥٠٦ دينار أردني غير مسجلة باسم الشركة الأم و هي مشترأة بموجب وكالات غير قابلة للعزل و/ أو إتفاقيات و العمل جاري على نقل ملكيتها بأسم الشركة بعد أخذ الموافقات حسب الأصول من الجهات الرسمية.
— إن المعلومات المالية للشركة التابعة المبينة في إيضاح رقم (٢.ج) غير مراجعة من قبل مدقق حسابات قانوني.

إستنتاج متحفظ

بناءً على مراجعتنا، فإنه و باستثناء ما ورد في الفقرات السابقة أعلاه ضمن فقرة أساس الإستنتاج المتحفظ، لم تسترع انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

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

عمان في ٢٩ نيسان ٢٠١٢

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

بيان أ

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٢

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢	إيضاحات	
مدققة	غير مدققة		
دينار أردني	دينار أردني		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٨٨٧	١,٠٣٤		نقد ونقد معادل
١٣٠,٤٧٤	١٥٩,٧٢٨	٤	شيكات برسم التحصيل
٢٧٣,٠٧٠	٢٠٨,٥٣٧	٥	ذمم مدينة وأوراق قبض
٢١,٨٧٧	٤٤,٦٤٨		أرصدة مدينة أخرى
٤٤٢,٣٤٨	٢٢١,٥٣٧	٦	إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
٨٦٨,٦٥٦	٦٣٥,٤٨٤		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٢٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	٤	شيكات برسم التحصيل
٢١٥,٠٠٠	٢١٥,٠٠٠	٧	إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥,٧٣٥,٣٣١	٥,٧٣٦,٩٧٥	٨	ممتلكات استثمارية - أراضي
٣,٦٢٦,٠٥١	٣,٦٢٧,١٩٧	٩	ممتلكات استثمارية - عقارات
٢١,٨٦٧	٢٠,٣٢٠		ممتلكات ومعدات
٩,٧١٨,٢٤٩	٩,٧٠٩,٤٩٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٠,٥٨٦,٩٠٥	١٠,٣٤٤,٩٧٦		مجموع الموجودات

تمت المصادقة على المعلومات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠١٢ و قد وقع عليها المدير المالي و رئيس مجلس الإدارة بالنيابة عنهم.

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

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

تابع بيان أ

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٢

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢	
مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
		المطلوبات و حقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
		تسهيلات بنكية
١٠٣,١٥٩	٧٥,٦٦٢	شيكات آجلة الدفع
٦٩٤,٩٢٢	٦٩٣,٤٣١	نم داتنة
٥٨٩,٠٢٤	٤٩٦,٣٨٨	قروض بنكية - الجزء الجاري
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	أرصدة داتنة أخرى
٢٣٢,١٠٣	٢٦٦,٧١١	مجموع المطلوبات المتداولة
١,٦٧٩,٢٠٨	١,٥٩٢,١٩٢	
		المطلوبات غير المتداولة
		شيكات آجلة الدفع
٧,٦٤٤	٦,٧٦٢	قروض بنكية طويلة الأجل
٨٠,٠٠٠	٦٩,٤٣٨	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٨٧,٦٤٤	٧٦,٢٠٠	
		حقوق المساهمين
		رأس المال المصرح به ٧,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	١ دينار أردني للسهم الواحد
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المكتتب به والمدفوع
٢٤٠,٩١٤	٢٤٠,٩١٤	إحتياطي إجباري
٢٤٤,٤٦٦	٢٤٤,٤٦٦	إحتياطي إختياري
٢٢٩,٩٦٧	٢٢٩,٩٦٧	إحتياطي خاص
(٧٥,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠)	إحتياطي تقييم إستثمارات
		أرباح محتفظ بها :
١,١١٥,٠٣٦	١,٠٤٩,٨١٤	أرباح متحققة
٦٤,٦٧٠	(١٣,٥٧٧)	(خسائر) أرباح غير متحققة
٨,٨٢٠,٠٥٣	٨,٦٧٦,٥٨٤	مجموع حقوق المساهمين - بيان ج
١٠,٥٨٦,٩٠٥	١٠,٣٤٤,٩٧٦	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تمت المصادقة على المعلومات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠١٢ و قد وقع عليها المدير المالي و رئيس مجلس الإدارة بالنيابة عنهم.

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

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

بيان ب

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠١١	٢٠١٢	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٥,٩٠١	٤٤,٦٠٥	إيرادات الإيجارات
-	(١٦,٨٨٧)	خسائر المتاجرة في إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٥,٦٦٢	-	خسائر المتاجرة في إستثمارات في موجودات مالية لغايات المتاجرة
٢,٩١٤	٢٠٠	إيرادات أخرى
١٠٤,٤٧٧	٢٧,٩١٨	إجمالي الإيرادات
(٤٥,٥٧١)	(٦٠,١١٥)	مصاريف إدارية وعمومية
(٧٠٠)	(٣٠٠)	أتعاب جلسات مجلس الإدارة و الهيئة العامة
(٦,٥٠٠)	(٤,٧٥٠)	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
(٣,٣٥٠)	(١,٥٤٧)	إستهلاك ممتلكات ومعدات
(٢١,١١١)	(١٩,٨١٢)	إستهلاك ممتلكات استثمارية - عقارات
(٢١,١٥٩)	(٦,٦١٦)	مصاريف تمويلية
١,٤٠٥	-	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٦,٦٦٧)	-	مصاريف سنوات سابقة
٨٢٤	(٦٥,٢٢٢)	اجمالي (الخسائر) الأرباح المتحققة
-	(٧٨,٢٤٧)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٤٩,٤٤٢)	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الموجودات المالية لغايات المتاجرة
(٤٨,٦١٨)	(١٤٣,٤٦٩)	خسارة الفترة
-	-	يضاف بنود الدخل الشامل الآخر
(٤٨,٦١٨)	(١٤٣,٤٦٩)	دخل شامل آخر
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	مجموع الدخل الشامل للفترة - بيان ج
(٠,٠٠٧)	(٠,٠٢٠)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة (سهم)
		حصة السهم من خسارة الفترة دينار/ سهم

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

بيان ج

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

أرباح محتفظ بها									
المجموع	أرباح (خسائر) غير متحققة	أرباح متحققة	احتياطي تقييم استثمارات	احتياطي خاص	احتياطي إحتيلوي	احتياطي إحتيلوي	أرباح خريفة	رأس المال المكتتب به و المدفوع	دينار أردني
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٨,٨٢٠,٠٥٣	٦٤,٦٧٠	١,١١٥,٠٣٦	(٧٥,٠٠٠)	٢٢٩,٩٦٧	٢٤٤,٤٦٦	٢٤٠,٩١٤	-	٧,٠٠٠,٠٠٠	-
(١٤٣,٤٦٩)	(٧٨,٢٤٧)	(٦٥,٢٢٢)	-	-	-	-	-	-	-
٨,٦٧٦,٥٨٤	(١٣,٥٧٧)	١,٠٤٩,٨١٤	(٧٥,٠٠٠)	٢٢٩,٩٦٧	٢٤٤,٤٦٦	٢٤٠,٩١٤	-	٧,٠٠٠,٠٠٠	-

٢٠١٢ أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

٢٠١٢ كانون الثاني
مع الدخل الشامل للفترة - بيان ب

٢٠١١ أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

٩,٤٥٧,٠١٧	٢٦٦,٨٦٤	١,٤٧٨,٥٠٦	-	٢٢٩,٩٦٧	٢٤٤,٤٦٦	٢٤٠,٩١٤	(٣,٧٠٠)	٧,٠٠٠,٠٠٠	-
(٤٨,٦١٨)	(٤٩,٤٤٢)	٨٢٤	-	-	-	-	-	-	-
٥٥	-	٢٥٥	-	-	-	-	(٢٠٠)	-	-
(٥٦)	-	(٥٦)	-	-	-	-	-	-	-
٩,٤٠٨,٣٩٨	٢١٧,٤٢٢	١,٤٧٩,٥٢٩	-	٢٢٩,٩٦٧	٢٤٤,٤٦٦	٢٤٠,٩١٤	(٣,٩٠٠)	٧,٠٠٠,٠٠٠	-

٢٠١١ كانون الثاني
مع الدخل الشامل للفترة - بيان ب

٢٠١١ آذار ٣١ - بيان أ

يشكل الإيضاحات الواردة في الصفحات من ٨ الى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية

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

بيان د

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

٣١ آذار ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤٨,٦١٨)	(١٤٣,٤٦٩)	خسارة الفترة
		تعديلات للبنود غير النقدية :
(٣,٣٥٠)	١,٥٤٧	إستهلاك ممتلكات ومعدات
(٢١,١١١)	١٩,٨١٢	إستهلاك ممتلكات استثمارية - عقارات
(١,٤٠٥)	-	ربح بيع ممتلكات ومعدات
-	٧٨,٢٤٧	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٩,٤٤٢	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الموجودات المالية لغايات المتاجرة
(٥٦)	-	تعديلات سنوات سابقة
		التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة:
١٨,١٧٣	(١٩,٢٥٤)	شيكات برسم التحصيل
١٣٢,٢٠٣	٦٤,٥٣٣	ذمم مدينة وأوراق قبض
(١٣,١٥٥)	(٢٢,٧٧١)	أرصدة مدينة أخرى
٧٢٦,٧٨٣	(٢,٣٧٣)	شيكات آجلة الدفع
(٦٤٢,٨٨٨)	(٩٢,٦٣٦)	ذمم دائنة
١٨,٣٦٥	٣٤,٦٠٨	أرصدة دائنة أخرى
٢١٤,٣٨٣	(٨١,٧٥٦)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	١٤٢,٥٦٤	شراء إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٣٥٣,٣٢٥)	-	شراء إستثمارات في موجودات مالية لغايات المتاجرة
٥٥	-	أسهم الخزينة
(٥٣,١٢٠)	(١,٦٤٤)	ممتلكات استثمارية - أراضي
٢١١,١٧١	(٢٠,٩٥٨)	ممتلكات استثمارية - عقارات
١,٤٠٥	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٧,٧٦٦)	-	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٠١,٥٨٠)	١١٩,٩٦٢	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣,١٧٢)	(٢٧,٤٩٧)	تسهيلات بنكية
(١٥,٠٠٠)	(١٠,٥٦٢)	قروض بنكية
(١٨,١٧٢)	(٣٨,٠٥٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٥,٣٦٩)	١٤٧	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
١٥,٨٩٥	٨٨٧	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
١٠,٥٢٦	١,٠٣٤	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - بيان أ

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

١. الكيان القانوني والنشاط

تم تسجيل الشركة الأم في وزارة الصناعة والتجارة لدى مراقب الشركات كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ١٤ كانون الأول ٢٠٠٤ تحت رقم ٣٥٧، الرقم الوطني للمنشاء: ٢٠٠٠٠٩٦٢٢. تم إقرار المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠١٢. لدى الشركة مكتب رئيسي مسجل ومكان العمل الرئيسي في عمان الدوار الثامن.

وغاياتها الرئيسية هي :

تهدف الشركة للقيام بجميع الأعمال الإستثمارية والتجارية وممارسة الأنشطة المتعلقة بشراء وبيع واستغلال العقارات بكافة المبل، 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 الآخرين.

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

هـ. القيام بأعمال إدارة أملاك الغير.

و. الإستثمار في شراء الأراضي وتطويرها وتحسينها وإيصال كافة الخدمات الضرورية واللازمة لها وتهيئة هذه الأراضي بحيث تصبح

مناسبة لغايات البيع و / أو 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 ذاتيا

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

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

٢. السياسات المحاسبية الهامة

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والصادرة عن مجلس معايير المحاسبة

الدولية، والتفسيرات الصادرة عن اللجنة الدائمة للمجلس الدولي لمعايير المحاسبة ومتطلبات القوانين واللوائح المحلية حيثما ينطبق ذلك.

وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بإعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة.

إن السياسات المحاسبية المعتمدة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتفق مع السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً

لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

كما أن نتائج الأعمال لا تمثل بالضرورة مؤشرات للنتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

ب. العرف المحاسبي

أعدت المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، ولقد تم إعداد القوائم المالية بالدينار الأردني، تم تقريب المبالغ

لأقرب دينار أردني ما لم يتم ذكر غير ذلك.

ج. أساس توحيد المعلومات المالية

تشتمل المعلومات المالية المرحلية المختصرة على الموجودات والمطلوبات ونتائج أعمال شركة الإنماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية - شركة مساهمة عامة محدودة وشركتها التابعة (شركة الإنماء العربية السعودية للاستثمارات ذ.م.م) المملوكة بنسبة ١٠٠% بعد إجراء تسوية للحسابات الجارية والمعاملات فيما بينها. وتعتبر الشركة قابضة إذا كانت تمتلك بشكل مباشر نسبة تتجاوز ٥٠%، بالإضافة إلى ذلك يجب أن يكون لها سيطرة على عملياتها التشغيلية والمالية.

- تم الاعتماد على المعلومات المالية للشركة التابعة المعدة من قبل إدارة الشركة حيث أن الشركة ذات مسؤولية محدودة غير ملزمة بإصدار تقرير مراجعة عن المعلومات المالية المرحلية الربع سنوية.

٣. تقرير القطاعات التشغيلية

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

(٣ - أ) قطاع العمل

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

تتكون القطاعات التشغيلية في الشركة من قطاعين أساسيين وهما:

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

- الإستثمارات في الموجودات المالية

(٣-ب) القطاعات التشغيلية

الجدول التالي يبين الإيرادات والمصاريف للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ ومعلومات محددة عن الموجودات و المطلوبات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٢:

الإيرادات	الممتلكات الإستثمارية	إستثمارات الموجودات المالية	غير محددة	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الإيرادات				
إيرادات الإيجارات	٤٤,٦٠٥	-	-	٤٤,٦٠٥
خسائر المتاجرة في إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من	-	(١٦,٨٨٧)	-	(١٦,٨٨٧)
خلال الأرباح و الخسائر	-	-	٢٠٠	٢٠٠
إيرادات أخرى	٤٤,٦٠٥	(١٦,٨٨٧)	٢٠٠	٢٧,٩١٨
إيرادات القطاع				
النتيجة				
نتائج القطاع قبل الإقتطاعات	٢٤,٧٩٣	(١٦,٨٨٧)	(٧٣,١٢٨)	(٦٥,٢٢٢)
التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في الموجودات المالية بالقيمة	-	(٧٨,٢٤٧)	-	(٧٨,٢٤٧)
العادلة من خلال الأرباح و الخسائر	٢٤,٧٩٣	(٩٥,١٣٤)	(٧٣,١٢٨)	(١٤٣,٤٦٩)
نتائج القطاع بعد تعديلات من إعادة تقييم الاستثمارات				
معلومات القطاع الأخرى				
إستهلاكات وإطفاءات	(١٩,٨١٢)	-	(١,٥٤٧)	(٢١,٣٥٩)
معلومات أخرى كما في ٣١ آذار ٢٠١٢:				
الموجودات والمطلوبات				
مجموع الموجودات	٩,٧٩١,٢٢٩	٤٣٦,٥٣٧	١١٧,٢١٠	١٠,٣٤٤,٩٧٦
مجموع المطلوبات	٥٦٥,٢٤٦	٣٢٦,٣٨٢	٧٧٦,٧٦٤	١,٦٦٨,٣٩٢

(ج-٣) القطاعات التشغيلية

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١:

الممتلكات الإستثمارية	إستثمارات الموجودات المالية	غير محددة	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الإيرادات			
إيرادات الإيجارات	٥٥,٩٠١	-	٥٥,٩٠١
خسائر المتاجرة في إستثمارات في موجودات مالية لغايات المتاجرة	-	-	٤٥,٦٦٢
إيرادات أخرى	-	٢,٩١٤	٢,٩١٤
إيرادات القطاع	٥٥,٩٠١	٢,٩١٤	١٠٤,٤٧٧
النتيجة			
نتائج القطاع قبل الإقتطاعات	٣٤,٧٩٠	(٧٩,٦٢٨)	٨٢٤
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الموجودات المالية لغايات المتاجرة	-	-	(٤٩,٤٤٢)
نتائج القطاع بعد تعديلات من إعادة تقييم الاستثمارات	٣٤,٧٩٠	(٧٩,٦٢٨)	(٤٨,٦١٨)

معلومات أخرى كما في ٣١ آذار ٢٠١١:

معلومات القطاع الأخرى

إستهلاكات وإطفاءات

(٢١,١١١) - (٣,٣٥٠) (٢٤,٤٦١)

معلومات أخرى كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١:

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

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

٤. شيكات برسم التحصيل

من ضمن الشيكات برسم التحصيل، شيكات بقيمة ١٧٠,٠٠٠ دينار أردني تمثل جزء من ثمن بيع ثلاث مستودعات من مستودعات المدينة الحرفية / أبو علندا و الظاهر أرباح بيعها ضمن قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة تم التنازل عنها لصالح المشتري دون رهنها كضمان لتحصيل الشيكات و العمل جاري على اخذ الضمانات اللازمة.

٥. ذمم مدينة و أوراق قبض

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢	
مدفقة	غير مدفقة	
دينار أردني	دينار أردني	
٨٣,٠٦٧	٦٠,٣٨٦	ذمم إيجارات
٤٥,١٨٦	٤١,٨٩١	أوراق قبض
٦٧,٨٤٠	٣,٨٤٠	ذمم بيع أراضي
٤,٥١٦	-	ذمم شركات وساطة
٨٥,١٤٣	١١٥,١٠٢	ذمم مدينة أخرى
٢٨٥,٧٥٢	٢٢١,٢١٩	
(١٢,٦٨٢)	(١٢,٦٨٢)	مخصص التدني في قيمة الديون
٢٧٣,٠٧٠	٢٠٨,٥٣٧	

من ضمن المبالغ السابقة، أوراق قبض بقيمة ٤١,٧٨٥ دينار أردني استحققت قبل تاريخ المعلومات المالية و لم يتم تحصيلها إضافة إلى ذمم مدينة بقيمة

١١٣,٨٢٦ دينار أردني متدورة من سنوات سابقة و تم تحويل جزء منها للقضاء لمتابعيتها بشكل قانوني كما هو في إيضاح رقم (١١).

٦. إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر

- يمثل هذا البند إستثمارات المجموعة في أسهم الشركات المدرجة في السوق المالي كما في تاريخ القوائم المالية.

- تم إعادة تقييم الأسهم في إستثمارات في الموجودات المالية للفترة من تاريخ شراء هذه الاسهم وحتى تاريخ ٣١ آذار ٢٠١٢ و قد حققت الشركة صافي خسائر من إعادة تقييم هذه الأسهم بما يعادل ٧٨,٢٤٧ دينار أردني و قد 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 الأرباح و الخسائر بمبلغ ١١٥,٦٦٧ دينار أردني في شركة الضامنون العرب علماً بأن

أسهم هذه الشركة موقوفة عن التداول حيث تم تقييم أسهمها بالإستناد على سعر السهم بتاريخ آخر يوم تداول للسهم بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٠.

- يتضمن بند الإستثمار في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل أسهم محجوزة بقيمة ٢٣,٦١٧ دينار أردني كما في ٣١ آذار ٢٠١٢.

٧. إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

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

- يتضمن هذا البند استثمار في أسهم شركة الرويا بقيمة ١٣٠,٠٠٠ دينار أردني تظهر بالتكلفة حيث لم يتمكن من التحقق من القيمة العادلة لهذه الأسهم حتى

تاريخ إعداد المعلومات المالية لتحديد أثر التدني - إن وجد - على القوائم المالية.

٨. ممتلكات إستثمارية - أراضي

إن تفاصيل نشاط هذه الأراضي خلال الفترة (السنة) موضحة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢	
مدفقة	غير مدفقة	
دينار أردني	دينار أردني	
٥,٩٧٠,٠٨٤	٥,٧٣٥,٣٣١	كما في ١ كانون الثاني
٩٢,٢٤٥	١,٦٤٤	إضافات
(٣٢٦,٩٩٨)	-	إستبعادات
٥,٧٣٥,٣٣١	٥,٧٣٦,٩٧٥	كما في ٣١ آذار / كانون الأول

- بلغت القيمة الدفترية المسجلة للأراضي ما مقداره ٥,٧٣٦,٩٧٥ دينار أردني كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ (مقابل 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 بدلاً من مبدأ القيمة السوقية حسب متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠.

- يتضمن بند (الممتلكات الإستثمارية - أراضي) أراضي بقيمة ٢,٨٢٨,٥٠٦ دينار أردني غير مسجلة بأسم الشركة الأم شركة الإنماء العربية للتجارة والإستثمارات العالمية م.ع.م. وأو الشركة التابعة (شركة الإنماء العربية السعودية للإستثمارات ذ.م.م). علماً بأنه من ضمن تلك الأراضي يوجد أراضي قيمتها ٣٥٧,٢٢٠ دينار أردني تم رفض نقل ملكيتها بأسم الشركة من قبل دائرة الأراضي والمساحة.

- هناك قطعة أرض رقم (٥١٠) حوض رقم (١) من أراضي ماركا بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني مرهونة لصالح البنك مقابل التسهيلات المصرفية الممنوحة للشركة.

٩. ممتلكات استثمارية - عقارات

إن تفاصيل نشاط هذه العقارات خلال الفترة (السنة) موضحة كما يلي:

٣١ آذار ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١١	
غير مدققة	مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٣,٩٤٢,٤٩٥	٤,٥٠٢,٢٠٥	كما في ١ كانون الثاني
٢٠,٩٥٨	٢٦,١٧٦	إضافات
(٣٣٦,٢٥٦)	(٣١٦,٤٤٤)	مجمع إستهلاك الفترة / السنة
-	(٥٨٥,٨٨٦)	إستبعادات - عقارات مبيعة
٣,٦٢٧,١٩٧	٣,٦٢٦,٠٥١	كما في ٣١ آذار/ كانون الأول

- بلغت صافي القيمة الدفترية المسجلة للعقارات ما مقداره ٣,٦٢٧,١٩٧ دينار أردني كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ (٣,٦٢٦,٠٥١ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١) بناء 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.

- يتم إحتساب استهلاك على العقارات بنسبة ٢% سنوياً.

١٠. 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 بكتابتها رقم ٢/١/٢٤٠٥ تاريخ ٧ تموز ٢٠٠٨. هذا ولم يتم استكمال او متابعة الإجراءات المتعلقة بزيادة رأس المال لتاريخه لدى هيئة الأوراق المالية.

فقد قامت الشركة بتعديل رأس المال المصرح به ليعود و يصبح ٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني وذلك بناء على طلب مراقب عام للشركات خلال شهر كانون الثاني ٢٠١٢.

١١. إلتزامات طارئة

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

١٢. كتاب المحامي

حسب ما ورد في تنبیت محامي الشركة، بلغ حجم القضايا المرفوعة من الغير ضد الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ بمبلغ (٢,٥٠٠) دينار أردني، مع العلم أن هنالك قضايا ضد الغير بمبلغ (٧٣,٦٢٨) دينار أردني قد جرى تنظيم لوائح دعوى بحقهم.

١٣. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب وعرض المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة الحالية.