

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 المختصرة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

شركة الإتماء 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 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

نوابتي و شركاه

محاسبون قانونيون

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

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة لشركة الإنماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة و قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة و قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة 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". 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 المعلومات المالية المرحلية طرح الاستفسارات بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية و المالية و عمل التحليلات و إجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق و بالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد يفيد بأننا أحطنا 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)، عدد من الأراضي تبلغ قيمتها ٢,٩٨٣,٤٤٨ دينار أردني غير مسجلة باسم الشركة الأم و شركتها التابعة، و هي مشتراة بموجب وكالات غير قابلة للعزل، و بناءً على ادارة الشركة فان العمل جاري على نقل ملكيتها بأسم الشركة بعد أخذ الموافقات حسب الأصول من الجهات الرسمية.

إستنتاج متحفظ

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

فقرة توكيدية

إن المعلومات المالية للشركة التابعة "شركة الانماء العربية السعودية للاستثمارات ذ.م.م" المبينة في إيضاح رقم (ج.٢) قد تم توحيدها في المعلومات المالية للشركة الأم اعتماداً على ميزان المراجعة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ و ذلك كونه ليس متطلباً قانونياً للشركات ذات المسؤولية المحدودة ان تكون المعلومات المالية المرحلية مراجعة من قبل مدقق حسابات مستقل.

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

عمان في ٣٠ تشرين الأول ٢٠١٢

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

بيان أ

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢	إيضاحات	
مدققة	غير مدققة		
دينار أردني	دينار أردني		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٨٨٧	١٦,٨٤٧		نقد ونقد معادل
١٣٠,٤٧٤	١١٨,٨٩٧	٤	شيكات برسم التحصيل
٢٧٣,٠٧٠	٢١٥,١٦٨	٥	ذمم مدينة وأوراق قبض
٢١,٨٧٧	١٧,٠٥٦		أرصدة مدينة أخرى
٤٤٢,٣٤٨	٣٦,٦٣١	٦	إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
٨٦٨,٦٥٦	٤٠٤,٥٩٩		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٢٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٤	شيكات برسم التحصيل
٢١٥,٠٠٠	٢١٥,٠٠٠	٧	إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥,٧٣٥,٣٣١	٤,٧٤٢,٩٧٥	٨	ممتلكات استثمارية - أراضي
٣,٦٢٦,٠٥١	٣,٧٥٧,٠٠٧	٩	ممتلكات استثمارية - عقارات
٢١,٨٦٧	١٧,٢٤٣		ممتلكات ومعدات
٩,٧١٨,٢٤٩	٨,٨١٢,٢٢٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٠,٥٨٦,٩٠٥	٩,٢١٦,٨٢٤		مجموع الموجودات

تمت المصادقة على المعلومات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ تشرين الأول 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 ٣٠ أيلول ٢٠١٢

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢	
مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
		المطلوبات و حقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
١٠٣,١٥٩	٦١,١٥٧	تسهيلات بنكية
٦٩٤,٩٢٢	١١٨,٤٦٥	شيكات آجلة الدفع
٥٨٩,٠٢٤	١٢١,٦٩٠	ذمم دائنة
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	قروض بنكية - الجزء الجاري
٢٣٢,١٠٣	٢٤٣,٠٢٤	أرصدة دائنة أخرى
١,٦٧٩,٢٠٨	٦٠٤,٣٣٦	مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
٧,٦٤٤	٤,٩٩٨	شيكات آجلة الدفع
٨٠,٠٠٠	٥٩,٥١٧	قروض بنكية طويلة الأجل
٨٧,٦٤٤	٦٤,٥١٥	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		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	٨٦٨,٨٠٨	أرباح متحققة
٦٤,٦٧٠	٣٨,٨١٨	أرباح غير متحققة
٨,٨٢٠,٠٥٣	٨,٥٤٧,٩٧٣	مجموع حقوق المساهمين - بيان ج
١٠,٥٨٦,٩٠٥	٩,٢١٦,٨٢٤	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تمت المصادقة على المعلومات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ تشرين الأول ٢٠١٢ و قد وقع عليها المدير المالي و رئيس مجلس الإدارة بالنيابة عنهم.

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

تشكل الايضاحات الواردة في الصفحات من ٨ الى ١٤ جزءا لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية

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

بيان ب

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١٥٠,٠٥٧	١٥٧,٢٦٠	٥٢,٥٦٥	٦٧,٢٠٣	إيرادات الإيجارات
(١٥٠,٠٩١)	(١٧,٣٣٠)	-	(٣٦,٧٣٣)	خسائر المتاجرة في إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
-	٤,٨٤٠	-	-	أرباح بيع أراضي
-	١٠٧,٥٥٠	-	٩٢,٥٥٠	أرباح بيع عقارات
٦,٨٦٦	١١,٩٣٤	٦,٦٦٦	٣,٨٤٩	إيرادات أخرى
٦,٨٣٢	٢٦٤,٢٥٤	٥٩,٢٣١	١٢٦,٨٦٩	إجمالي الإيرادات
(١٣٨,٩٦٤)	(١٥٦,٠١٦)	(٧٩,٨٤٩)	(٥٧,٥٤٩)	مصاريف إدارية وعمومية
(٣,٦٤٥)	(١,٧٠٠)	(٣,٣٤٥)	(٣٠٠)	أتعاب جلسات مجلس الإدارة و الهيئة العامة
(١٣,٥٠٠)	(١٩,٥٠٠)	(٨,٧٥٠)	(٦,٥٠٠)	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
(٤,٦٢٣)	(٧,٣٥٨)	(٣,٠٧٦)	(٢,٥٠٨)	إستهلاك ممتلكات ومعدات
(٦٠,٠٠٢)	(٥٩,٥٨٤)	(٣٩,٦٢٤)	(١٥,٧٧٤)	إستهلاك ممتلكات استثمارية - عقارات
(١٦,٨٦٨)	(٣٥,٣٠٩)	(١١,١١٦)	(٨,٢٢٦)	مصاريف تمويلية
(١٥,٤٥٨)	(٣,٧٩٨)	(١٣,٥٩٤)	(٢,٧٩٨)	مصاريف سنوات سابقة
(٢٤٦,٢٢٨)	(١٩,٠١١)	(١٠٠,١٢٣)	٣٣,٢١٤	اجمالي الخسائر المتحققة
(٢٥,٨٥٢)	(٢٤٤,٠٢٥)	(٥٥,٧٢٥)	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
(٢٧٢,٠٨٠)	(٢٦٣,٠٣٦)	(١٥٥,٨٤٨)	٣٣,٢١٤	خسارة الفترة
-	-	-	-	يضاف بنود الدخل الشامل الآخر
(٢٧٢,٠٨٠)	(٢٦٣,٠٣٦)	-	-	دخل شامل آخر
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة - بيان ج
(٠,٠٣٩)	(٠,٠٣٨)	-	-	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة (سهم)
-	-	-	-	حصة السهم من خسارة الفترة دينار/ سهم

تشكل الايضاحات الواردة في الصفحات من ٨ الى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية

৯.৮.৫

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠١٢

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١١

كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١
مجموع الدخل الشامل للفترة - بيان ب
عمليات أسهم الخزينة (بالكافه)
٢٠ - ١٠ ايلول ٢٠١١ - بيان أ
كما في ٢٠

تسلك الإيضاحات الواردة في 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

٣٠ أيلول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
(٢٦٣,٠٣٦)	(٢٧٢,٠٨٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة
		تعديلات للبنود غير النقدية :
٧,٣٥٨	٤,٦٢٣	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٥٩,٥٨٤	٦٠,٠٠٢	إستهلاك ممتلكات استثمارية - عقارات
(١,٥٣٦)	-	خسارة بيع ممتلكات ومعدات
٢٤٤,٠٢٥	٢٥,٨٥٢	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
		التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة:
(١٨٨,٧٦٦)	٥١,٥٧٧	شيكات برسم التحصيل
(١٠٥,١٩٤)	٥٧,٩٠٢	ذمم مدينة وأوراق قبض
(٦,٨١٨)	٤,٨٢١	أرصدة مدينة أخرى
٥٥٩,٢٠٧	(٥٧٩,١٠٣)	شيكات آجلة الدفع
(٥٩٥,٥٤٤)	(٤٦٧,٣٣٤)	ذمم دائنة
(٧,٢٩٨)	١٠,٩٢١	أرصدة دائنة أخرى
(٢٩٨,٠١٨)	(١,١٠٢,٨١٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٩٤,٣٤٢)	٣٧٩,٨٦٥	بيع / شراء إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣,٧٠٠	-	أسهم الخزينة
(٣,١٦٢)	٩٩٢,٣٥٦	ممتلكات استثمارية - أراضي
٥٣٥,٣٢٤	(١٩٠,٩٥٨)	ممتلكات استثمارية - عقارات
١,٥٣٦	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١٧,٣٣٣)	-	شراء ممتلكات ومعدات
٣٢٥,٧٢٣	١,١٨١,٢٦٣	صافي النقد الناتج عن الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢,٦٤٠)	(٤٢,٠٠١)	تسهيلات بنكية
(٤٠,٠٠٠)	(٢٠,٤٨٣)	قروض بنكية
(٤٢,٦٤٠)	(٦٢,٤٨٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٤,٩٣٥)	١٥,٩٦٠	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
١٥,٨٩٥	٨٨٧	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
٩٦٠	١٦,٨٤٧	النقد و النقد المعادل في نهاية الفترة - بيان أ

تشكل الايضاحات الواردة في الصفحات من ٨ الى ١٤ جزءا لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية

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 للمنشأة: ٢٠٠٠٠٩٦٢٢.

تم إقرار المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ تشرين الأول 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 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 الآخرين.

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

هـ. القيام بأعمال إدارة أملاك الغير.

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

مناسبة لغايات البيع و / أو الإستثمار وغيرها من المجالات الإستثمارية المتاحة.

ز. القيام بأعمال إدارة وإنشاء وتأجير وبيع المشاريع العقارية المختلفة وخاصة 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 بالإستثمار في سوق عمان المالي لشراء وبيع الأسهم لصالح محفظتها و/ أو للغير.

ك. بيع وشراء الأراضي والعقارات حسب متطلبات مصالح الشركة.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً 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.

إن المعلومات المالية للشركة التابعة "شركة الإنماء العربية السعودية للاستثمارات ذ.م.م" المبينة في إيضاح رقم (٢.ج) قد تم توحيدها في المعلومات المالية للشركة الأم اعتماداً على ميزان المراجعة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ وذلك كونه ليس متطلباً قانونياً للشركات ذات المسؤولية المحدودة أن تكون المعلومات المالية المرحلية مراجعة من قبل مدقق حسابات مستقل

٣. تقرير القطاعات التشغيلية

يفصح التقرير عن قطاع العمل الذي يزود بالخدمات والمنتجات إذا كانت المخاطر الخاصة به مختلفة عن قطاعات الأعمال الأخرى. كذلك يفصح التقرير 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 الإستثمارات. 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ ومعلومات محددة عن الموجودات و المطلوبات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢:

		إستثمارات الموجودات المالية	الممتلكات الإستثمارية	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢:	
المجموع	غير محددة	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
					الإيرادات
١٥٠,٠٥٧	-	-	١٥٠,٠٥٧		إيرادات الإيجارات
(١٥٠,٠٩١)	-	(١٥٠,٠٩١)	-		خسائر المتاجرة في إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
٦,٨٦٦	٦,٨٦٦	-	-		إيرادات أخرى
٦,٨٣٢	٦,٨٦٦	(١٥٠,٠٩١)	١٥٠,٠٥٧		إيرادات القطاع
					النتيجة
(٢٤٦,٢٢٨)	(١٨٦,١٩٢)	(١٥٠,٠٩١)	٩٠,٠٥٥		نتائج القطاع قبل الإقتطاعات
(٢٥,٨٥٢)	-	(٢٥,٨٥٢)	-		التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
(٢٧٢,٠٨٠)	(١٨٦,١٩٢)	(١٧٥,٩٤٣)	٩٠,٠٥٥		نتائج القطاع بعد تعديلات من إعادة تقييم الإستثمارات
					معلومات القطاع الأخرى
(٦٤,٦٢٥)	(٤,٦٢٣)	-	(٦٠,٠٠٢)		إستهلاكات وإطفاءات
					معلومات أخرى كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢:
					الموجودات والمطلوبات
٩,٢١٦,٨٢٤	١٠٨,٩٨٥	٢٥١,٦٣١	٨,٨٥٦,٢٠٨		مجموع الموجودات
٦٦٨,٨٥١	٤٢٣,٦٩٨	٢٢٣,٩٠٨	٢١,٢٤٥		مجموع المطلوبات

(ج-٣) القطاعات التشغيلية

الجدول التالي يبين الإيرادات والمصاريف للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ ومعلومات محددة عن الموجودات و المطلوبات المتعلقة

بالقطاعات التشغيلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١:			
الإيرادات	الممتلكات الإستثمارية	إستثمارات الموجودات المالية	غير محددة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الإيرادات			
إيرادات الإيجارات	١٥٧,٢٦٠	-	-
خسائر المتاجرة في إستثمارات في موجودات مالية لغايات المتاجرة	-	(١٧,٣٣٠)	-
أرباح بيع أراضي	٤,٨٤٠	-	-
أرباح بيع عقارات	١٠٧,٥٥٠	-	-
إيرادات أخرى	-	-	١١,٩٣٤
إيرادات القطاع	٢٦٩,٦٥٠	(١٧,٣٣٠)	١١,٩٣٤
النتيجة			
نتائج القطاع قبل الإقتطاعات	١٩١,٩٠٥	(١٧,٣٣٠)	(١٩٣,٥٨٦)
التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في الموجودات المالية لغايات المتاجرة	-	(٢٤٤,٠٢٥)	-
نتائج القطاع بعد تعديلات من إعادة تقييم الاستثمارات	١٩١,٩٠٥	(٢٦١,٣٥٥)	(١٩٣,٥٨٦)
معلومات القطاع الأخرى			
إستهلاكات وإطفاءات	(٥٩,٥٨٤)	-	(٧,٣٥٨)
معلومات أخرى كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١:			
مجموع الموجودات	١٠,٢٢٤,١٧٠	٨٦٠,١٠٥	٩٣,٢٣٦
مجموع المطلوبات	٤٨٥,٢٠٢	٥٥٤,٢٠٣	٩٤٠,٤٢٥

٤. شيكات برسم التحصيل

٤. أ) من ضمن الشيكات برسم التحصيل، شيكات بقيمة ١٤٥,٠٠٠ دينار أردني تمثل جزء من ثمن بيع الشركة الأم ثلاث مستودعات من مستودعات المدينة الحرفية / أبو علندا ، تم التنازل عنها لصالح المشتري دون رهنها كضمان لتحصيل الشيكات و العمل جاري على أخذ الضمانات اللازمة.

٥. ذمم مدينة و أوراق قبض

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢	
مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٨٣,٠٦٧	٥٧,٢٥٠	ذمم إيجارات
٤٥,١٨٦	٣٩,١٥٠	أوراق قبض
٦٧,٨٤٠	١٥,٠٠٠	ذمم بيع أراضي
٤,٥١٦	-	ذمم شركات وساطة
٨٥,١٤٣	١١٦,٤٥٠	ذمم مدينة أخرى
٢٨٥,٧٥٢	٢٢٧,٨٥٠	
(١٢,٦٨٢)	(١٢,٦٨٢)	مخصص التدني في قيمة الديون
٢٧٣,٠٧٠	٢١٥,١٦٨	

يتضمن الايضاح السابق، أوراق قبض بقيمة ٣٩,١٥٠ دينار أردني استحققت قبل تاريخ المعلومات المالية المرحلية الموحدة و لم يتم تحصيلها لتاريخه. إضافة إلى ذمم مدينة بقيمة ١٠٧,٩٥٠ دينار أردني مدورة من سنوات سابقة و تم تحويل جزء منها للقضاء لمتابعتها بشكل قانوني كما هو في ايضاح رقم (١٢).

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 المعلومات المالية المرحلية الموحدة.

- تم إعادة تقييم الأسهم في إستثمارات في الموجودات المالية للفترة من تاريخ شراء هذه الاسهم وحتى تاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٢ ، وقد حققت الشركة صافي خسائر من إعادة تقييم هذه الأسهم بما يعادل ٢٥,٨٥٢ 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 الأرباح و الخسائر مبلغ ٣٠,٠٥٨ دينار أردني يمثل الإستثمار 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 خلال الأرباح و الخسائر أسهم محجوزة بقيمة ٤١,٣١٠

دينار أردني كما في ٣٠ أيلول 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 اسهم شركة الرويا بقيمة ١٣٠,٠٠٠ دينار أردني تظهر بالتكلفة حيث لم تتمكن من التحقق من القيمة

العادلة لهذه الأسهم حتى تاريخ إعداد المعلومات المالية لتحديد أثر التدني - إن وجد - على المعلومات المالية.

٨. ممتلكات استثمارية - أراضي

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

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢	
مدققة	غير مدققة	
دينار أردني ٥,٩٧٠,٠٨٤	دينار أردني ٥,٧٣٥,٣٣١	كما في ١ كانون الثاني
٩٢,٢٤٥	١,٦٤٤	إضافات
(٣٢٦,٩٩٨)	(٩٩٤,٠٠٠)	إستبعادات (٨.أ)
٥,٧٣٥,٣٣١	٤,٧٤٢,٩٧٥	كما في ٣٠ أيلول/ كانون الأول

٨.أ) يمثل هذا البند قيمة بيع أرض الجلهاء - ناعور قطعة رقم ٥٨٦ المقيمة بسجلات الشركة التابعة "شركة الإنماء العربية السعودية للاستثمارات ذ.م.م".

٨.ب) بلغت القيمة الدفترية المسجلة للأراضي ما مقداره ٤,٧٤٢,٩٧٥ دينار أردني كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ (مقابل ٥,٧٣٥,٣٣١ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١). وبناء 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.

٨.ج) يتضمن بند (الممتلكات الاستثمارية - أراضي) أراضي بقيمة ٢,٩٨٣,٤٤٨ دينار أردني غير مسجلة بأسم الشركة الأم "شركة الإنماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية م.ع.م" و/أو الشركة التابعة "شركة الإنماء العربية السعودية للاستثمارات ذ.م.م". علماً بأنه من ضمن تلك الأراضي يوجد أراضي قيمتها ٣٥٧,٢٢٠ دينار أردني تم رفض نقل ملكيتها بأسم الشركة من قبل دائرة الأراضي والمساحة.

٨.د) 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 كانون الأول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢	
مدققة	غير مدققة	
دينار أردني ٤,٥٠٢,٢٠٥	دينار أردني ٣,٩٤٢,٤٩٥	كما في ١ كانون الثاني
٢٦,١٧٦	١٩٠,٩٥٨	إضافات
(٣١٦,٤٤٤)	(٣٧٦,٤٤٦)	مجمع إستهلاك الفترة / السنة
(٥٨٥,٨٨٦)	-	إستبعادات - عقارات مباعة
٣,٦٢٦,٠٥١	٣,٧٥٧,٠٠٧	كما في ٣٠ أيلول/ كانون الأول

٩.١) بلغت صافي القيمة الدفترية المسجلة للعقارات ما مقداره ٣,٧٥٧,٥٧٣ دينار أردني كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ (مقابل ٣,٦٢٦,٠٥١ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١). وبناءً 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. ٩.ب) يتم احتساب 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 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.

و لقد قامت الشركة بتعديل راس المال المصرح به ليعود و يصبح ٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني و ذلك بناءً على طلب مراقب عام

للشركات خلال شهر كانون الثاني ٢٠١٢.

١١. التزامات 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 تثبيت محامي الشركة، بلغ حجم القضايا المرفوعة من الغير ضد الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ بمبلغ ٢,٥٠٠ دينار أردني، مع العلم أن هنالك قضايا ضد الغير بمبلغ ٧٤,٣٧٨ 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.