



Arab East Investment Company (Ltd.)
الشركة الشرق الأوسط للاستثمارات المالية والاقتصادية

عمان في : 2014/08/03.

السرعة: ش. المالية ٢٠١٤/٢٠١٤.

السادة / بورصة عمان المحترمين .

الموضوع : البيانات المالية المنتهية بتاريخ 2014/06/30

تحية طيبة وبعد ،،،

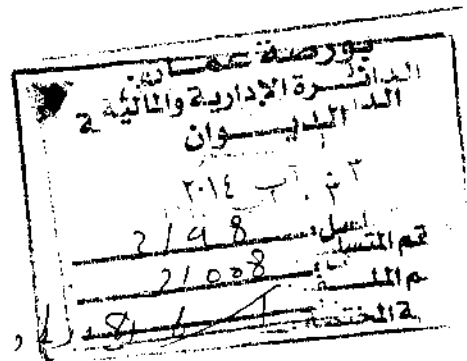
بالإشارة إلى الموضوع أعلاه وإلى الاندماج الجاري ما بين شركة الشرق العربي للاستثمارات المالية والاقتصادية م.ع وشركة الشرق العربي للاستثمارات العقارية م.ع والذي تمت الموافقة النهائية عليه بتاريخ 2014/06/30 . وحرصاً على مصلحة مساهمي الشركة وضرورة صدور بيانات مالية تعكس الوضع الحقيقي لموجودات الشركة واستثماراتها ، وتماشياً مع أحكام قانون الشركات المتعلقة بعملية الاندماج وإثر التقييمات الصادرة عن لجنة تقدير موجودات ومطلوبات الشركة (الامر الذي سيتم معالجته من خلال بيانات مالية خاصة بفترة الاندماج) وخاصة المواد (229 و 232) من قانون الشركات التي تفرض على الشركات التي قررت الاندماج اعداد حسابات مستقلة عن اعمالها بإشراف مدققي حساباتها للفترة المالية من تاريخ صدور قرار الهيئة العامة للشركة بالموافقة على الاندماج وحتى صدور قرار الهيئة العامة للشركة بالموافقة على الاندماج النهائي بحيث تعرض نتائج اعمال الشركة للفترة المذكورة على الهيئة العامة لإقرارها .

وبناءً عليه فإن الميزانية المستقلة المشار إليها أعلاه ستعكس كافة التغيرات المالية التي طرأت على الشركة خلال فترة الاندماج ، وأما هذه الميزانية المستقلة هي المطلوبة وفق أحكام القانون . ومع ذلك وبناءً على طلبكم فأنا نرفق لكم بطيعة البيانات المالية المنتهية بتاريخ 2014/06/30 لشركة الشرق العربي للاستثمارات المالية والاقتصادية م.ع . مبينين لكم ان بشر هذه البيانات المالية سوف يؤدي إلى ارباك المساهمين الذين صادقوا ووافقوا على الاندماج النهائي للشركتين وتم الإفصاح عن الميزانية الافتتاحية للشركة الجديدة الناتجة عن الاندماج للجمهور والمساهمين .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،

شركة الشرق العربي للاستثمارات المالية والاقتصادية م.ع

المدير المالي / مازن قديمت





Grant Thornton

An instinct for growth™

شركة الشرق العربي للاستثمارات المالية والإقتصادية
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٤

المهليون العرب

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

شركة الشرق العربي للاستثمارات المالية والإقتصادية
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٤

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة الشرق العربي للاستثمارات المالية والإقتصادية
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

٢	- تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣	- بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
٤	- بيان الدخل المرحلي الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
٥	- بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
٦	- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
٧	- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
١٤ - ٨	- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة الشرق العربي للاستثمارات المالية والاقتصادية المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

نقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الشرق العربي للاستثمارات المالية والاقتصادية المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وكلاً من بيان الدخل المرحلي الموحد وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

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

أساس النتيجة المتحفظة

أظهرت نتائج لجنة التقدير المشكلة من قبل وزارة الصناعة والتجارة لغايات دمج الشركة مع شركة الشرق العربي للاستثمارات العقارية المساهمة العامة وجود تدني في قيمة استثمارها في رأسمال شركة تطوير العقارات المساهمة العامة (شركة زميلة) بقيمة (١٥) مليون دينار، هذا ولم يتم إثبات قيمة هذا التدني في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، وبإستثناء ما هو وارد في فقرة أساس النتيجة المتحفظة، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة غير معدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

فقرات تأكيدية

- وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠١٤ على الاندماج النهائي مع شركة الشرق العربي للاستثمارات العقارية المساهمة العامة لتأسيس شركة مساهمة عامة جديدة، وقد تم تفويض مجلس الإدارة لإتمام إجراءات الاندماج وفقاً لأحكام القانون، هذا ولم يتم الإنتهاء من إجراءات الدمج حتى تاريخ البيانات المالية المرحلية المرفقة.

- تتضمن البيانات المالية المرحلية المرفقة أراضي تبلغ قيمتها الدفترية ٤,٤٨٣,٤٢٥ دينار مسجلة باسم شركة الشرق العربي للاستثمارات العقارية المساهمة العامة، علماً بأن الشركة تحتفظ بإقرارات خطية للمالكين مقابل تلك الأراضي وأن هناك موافقة من قبل الهيئة العامة للشركة على الاندماج مع شركة الشرق العربي للاستثمارات العقارية لتأسيس شركة مساهمة عامة جديدة.

إبراهيم حمودة (إجازة ٦٠٦)

المهنيون العرب
(أعضاء في جرانت ثورنتون)

عمان في ٢٤ تموز ٢٠١٤

شركة الشرق العربي للاستثمارات المالية والإقتصادية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
٣٥,٩٣٨,٢٦٣	٣٥,٩٤٧,٧١٧	الموجودات
٨,٧٦٨,٢٣٩	٨,٩٧٢,٧٨٨	الموجودات غير المتداولة
٤٦,٤٤٦	٤٢,٤١٨	إستثمارات عقارية
١١,٣٧٢,٤٣٥	١١,٣٧٣,٠٤٥	عقارات تحت التطوير
٣٣,٥٠٦,١٨١	٣٢,٦٧٢,٢٩٣	ممتلكات ومعدات
٢,٣٢١,٢٤٣	٢,٥٠٦,٦٩٧	نعم جهات ذات علاقة مدينة
٩١,٩٥٢,٨٠٧	٩١,٥١٤,٩٥٨	إستثمارات في شركات زميلة
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
		مجموع الموجودات غير المتداولة
١١,٢٦٦,٢٧٢	١١,٣٤٢,٧٦٥	الموجودات المتداولة
١,٨٠٤,١٦٢	١,٨١٦,٧٥٥	أراضي معدة للبيع
٩١٣,٤٤٠	٧٣٠,٧٥١	نعم وأرصدة مدينة أخرى
٣٣٠,٩٣٢	٣٣٢,١١٢	موجودات مالية محتفظ بها برسم البيع
٥٤١,٥٣٣	١,١٣٧,٨٢٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١٤,٨٥٦,٣٣٩	١٥,٣٦٠,٢٠٥	النقد وما في حكمه
١٠٦,٨٠٩,١٤٦	١٠٦,٨٧٥,١٦٣	مجموع الموجودات المتداولة
		مجموع الموجودات
٤٧,٠٠٠,٠٠٠	٤٧,٠٠٠,٠٠٠	حقوق الملكية والمطلوبات
١٦,٣٢٢,٨٢٢	١٦,٣٢٢,٨٢٢	حقوق الملكية
٧,٥٣٢,٩٢٣	٧,٥٣٢,٩٢٣	رأس المال المصرح به والمدفوع
١٤,٨٤٦,٠٦٣	١٤,٨٤٦,٠٦٣	علامة إصدار
(١,١٠٨,٥٩٤)	(٩٦٣,١٨٧)	احتياطي إجباري
(٥,٠٠٨,٧٣٣)	(٥,٠٠٨,٧٣٣)	احتياطي اختياري
(٧٩٤,٢٦٦)	(٢,٢٨٩,٩١١)	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
٧٨,٧٩٠,٢١٥	٧٧,٤٣٩,٩٧٧	ما تملكه الشركات التابعة من أسهم الشركة الأم
١٩٣,٤٤٦	١٨٩,٨٢٧	خسائر متركمة
٧٨,٩٨٣,٦٦١	٧٧,٦٢٩,٨٤٤	صافي حقوق مساهمي الشركة
		حقوق غير المسيطرين
		صافي حقوق الملكية
٣,١٨٤,٠٤٩	٣,١٤٢,٠٥٥	المطلوبات
١١,١١٨,٦٤٢	١١,٠٥٨,٥١٣	المطلوبات غير المتداولة
٧,٦٧٥,٢٠٠	٦,٤٠٠,٢٠٠	أرباح مؤجلة
٣١,٩٧٧,٨٩١	٢٠,٦٠٠,٧٦٨	نعم جهات ذات علاقة دائنة
		تسهيلات إئتمانية تستحق بعد عام
		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤,٤١٣,٩٤٧	٧,٢٣٨,٦٣٠	المطلوبات المتداولة
١,٤٣٣,٦٤٧	١,٤٠٥,٩٢١	نعم وأرصدة دائنة أخرى
٥,٨٤٧,٥٩٤	٨,٦٤٤,٥٥١	تسهيلات إئتمانية تستحق خلال عام
٢٧,٨٢٥,٤٨٥	٢٩,٢٤٥,٣١٩	مجموع المطلوبات المتداولة
١٠٦,٨٠٩,١٤٦	١٠٦,٨٧٥,١٦٣	مجموع المطلوبات
		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

شركة الشرق العربي للاستثمارات المالية والاقتصادية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل المرحلي الموحد للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
١,٣١٣,٣٢٨	(٧٥٠,٩٧٨)	١,٥٦٤,٩٥٥	(٤٥٣,٤٤٦)	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
٤٥,٦٧٢	(١٨٢,٦٨٩)	(٢٢٨,٣٦٠)	(٢٢٨,٣٦١)	فروقات تقييم موجودات مالية محتفظ بها برسم البيع
(٨٩٤)	(١,٩٩٠)	(٩,٩٧٥)	(١٠,٥٩١)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٢٧٧,١١١)	(٢٧٩,٣٣٠)	(١٣٧,٢٥٣)	(١٤٣,٦٨٠)	مصاريف إدارية
(٤٧٢,٦٥٠)	(٣٤٣,٧١٣)	(٢٣٧,٥٨٨)	(١٤٢,١٧٨)	مصاريف تمويل
٨٨,٧٥٢	٦٠,٣٣٣	٤١,٦٠٧	٣٧,٩٣٤	إيرادات أخرى
٦٩٧,٠٩٧	(١,٤٩٨,٣٦٧)	٩٩٣,٣٨٦	(٩٤٠,٣٢٢)	(خسارة) ربح الفترة
وتعود إلى:				
٦٩٩,٤٦٩	(١,٤٩٥,٦٤٥)	٩٩٤,٤٣١	(٩٣٩,٣٠٨)	مساهمي الشركة
(٢,٣٧٢)	(٢,٧٢٢)	(١,٠٤٥)	(١,٠١٤)	حقوق غير المسيطرين
٦٩٧,٠٩٧	(١,٤٩٨,٣٦٧)	٩٩٣,٣٨٦	(٩٤٠,٣٢٢)	
٠,٠١٦	(٠,٠٣٣)	٠,٠٢٢	(٠,٠٢١)	حصة المصالح الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح الفترة

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

شركة الشرق العربي للاستثمارات المالية والاقتصادية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

للسنة المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
٦٩٧,٠٩٧	(١,٤٩٨,٣٦٧)	٩٩٣,٣٨٦	(٩٤٠,٣٢٢)
٣٥٠,٨٨١	١٨٥,٤٦٦	(٢٧٥,٧٤٨)	(٦٧,٦١١)
٩,٢٧٦	(٤٠,٩١٦)	(٢٨,٠٩٤)	(٤٩,٨٢٣)
١,٠٥٧,٢٥٤	(١,٣٥٣,٨١٧)	٦٧٩,٥٤٤	(١,٠٥٧,٧٥٦)
١,٠٥٥,٧٠٥	(١,٣٥٠,٢٣٨)	٦٨٣,٨٨٨	(١,٠٥٦,٥٣١)
١,٥٤٩	(٣,٥٧٩)	(٤,٣٤٤)	(١,٢٢٥)
١,٠٥٧,٢٥٤	(١,٣٥٣,٨١٧)	٦٧٩,٥٤٤	(١,٠٥٧,٧٥٦)

(خسارة) ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى:

التغير في القيمة المعادلة للموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل

حصة الشركة من بنود الدخل الشامل الأخرى للشركات الزميلة

(إجمالي الدخل الشامل للفترة)

ويعود إلى:

مساهمي الشركة

حقوق غير المسيطرين

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

شركة الشرق العربي للإستثمارات المالية والاقتصادية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المبردين	مجموع حقوق مساهمي الشركة	تخفيض (زيادة) من الأرباح	ماتلكه الشركات التابعة من سهم لفترة الأم	التغير للكم في القيمة المضافة	إجماليات		مطلوب إصدار	رأس مال المدفوع
						المطلوب	الجزري		
٧٨,٩٨٣,٦٦١	١٩٣,٤٤٩	٧٨,٧٩٠,٢١٥	(٧٩,٢٦٦)	(٥٠,٠٨٧,٣٣)	(١,١٠٨,٥٩٤)	١٤,٨٤٦,٠٦٣	٧,٥٣٢,٩٢٣	١٦,٣٢٦,٨٨٣	٤٧,٠٠٠,٠٠٠
(١,٣٥٣,٨١٧)	(٣,٥٧٩)	(١,٣٥٠,٢٣٨)	(١,٤٩٥,٦٤٥)	-	١٤٥,٤٠٧	-	-	-	-
٧٧,٦٢٩,٨٤٤	١٨٩,٨٦٧	٧٧,٤٣٩,٩٧٧	(٢,٢٨٩,٩١١)	(٥٠,٠٨٧,٣٣)	(٩٦٣,١٨٧)	١٤,٨٤٦,٠٦٣	٧,٥٣٢,٩٢٣	١٦,٣٢٦,٨٨٣	٤٧,٠٠٠,٠٠٠
٧٩,٥٨١,٢٥١	١٩٩,٣٨٤	٧٩,٣٨٤,٨٧٢	(١,٦٥٠,٥٩٦)	(٥٠,٠٨٧,٣٣)	(١,٣٠٨,٢٠٦)	١٤,٨٤٦,٠٦٣	٧,٥٣٢,٩٢٣	١٧,٩٧٢,٤١٤	٤٧,٠٠٠,٠٠٠
١,٠٥٧,٢٥٤	١,٥٤٩	١,٠٥٥,٧٠٥	١٩٩,٤١٩	-	٣٥١,٧٣٦	-	-	-	-
-	-	-	١,٦٥٠,٥٩٦	-	-	-	-	(١,٦٥٠,٥٩٦)	-
٨٠,٦٣٨,٥١٠	١٩٧,٩٢٣	٨٠,٤٤٠,٥٧٧	١٩٩,٤٩٩	(٥٠,٠٨٧,٣٣)	(٩٥١,٩١٧)	١٤,٨٤٦,٠٦٣	٧,٥٣٢,٩٢٣	١٦,٣٢٦,٨٨٣	٤٧,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد عاقي ٢٠١٤/١/١
 إجمالي الدخل المتاح للتوزيع
 الرصيد عاقي ٢٠١٤/١/٣٠
 الرصيد عاقي ٢٠١٣/١/١
 إجمالي الدخل المتاح للتوزيع
 الرصيد عاقي ٢٠١٣/١/٣٠
 الرصيد عاقي ٢٠١٣/١/٣٠

"إن الإيضاحات المرتبطة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية لمراجعة المحاسبة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة الشرق العربي للاستثمارات المالية والإقتصادية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
٦٩٧,٠٩٧	(١,٤٩٨,٣٦٧)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٥,٦٤٦	٤,٧١٨	(خسارة) ربح الفترة
٨٩٤	١,٩٩٠	استهلاكات
(٤٥,٦٧٢)	١٨٢,٦٨٩	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(١,٣١٣,٣٢٨)	٧٥٠,٩٧٨	فروقات تقييم موجودات مالية محتفظ بها برسم البيع
		حصة الشركة عن نتائج أعمال شركات زميلة
-	(٧٦,٤٩٣)	التغير في رأس المال العامل
٣,٤٧٦	(١٢,٥٩٣)	أراضي معدة للبيع
١,٢٠٣,٤٧٩	٢,٨٢٤,٦٩٥	نعم وأرصدة مدينة أخرى
٥٥١,٥٩٢	٢,١٧٧,٦١٧	نعم وأرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٤٣١,٧٥٧)	(٢٠٤,٥٤٩)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٦٩١)	(٩,٤٥٤)	عقارات تحت التطوير
(٥٧٣)	(٦٩٠)	استثمارات عقارية
-	(٢,١٧٠)	ممتلكات ومعدات
(٤٣٣,٠٢١)	(٢١٧,٨٦٣)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
(١,٦٩٠,٥٥٢)	(١,٣٠٢,٧٢٦)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٨,١١٥	(٦٠,٧٣٩)	تسهيلات ائتمانية
(١,٦٨٢,٤٣٧)	(١,٣٦٣,٤٦٥)	نعم جهات ذات علاقة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
(١,٥٦٣,٨٦٦)	٥٩٦,٢٨٩	التغير في النقد وما في حكمه
٢,٤٢٥,٠٥٥	٥٤١,٥٣٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٨٦١,١٨٩	١,١٣٧,٨٢٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الشرق العربي للاستثمارات المالية والاقتصادية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

١. عام

تأسست شركة الشرق العربي للاستثمارات المالية والاقتصادية كشركة مساهمة عامة محدودة تحت الرقم (٢٦٨) بتاريخ ١٩٩٥/١/١٢. إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية ومن أهم غاياتها إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها، والقيام بكافة أشكال ونشاطات الاستثمار العقاري، واستثمار أموالها في الأسهم والسندات والأوراق المالية، وتقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن.

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل لجنة التدقيق المنبثقة عن مجلس الإدارة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠١٤.

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة وشركاتها التابعة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

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

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

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

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

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

قامت الشركة خلال العام بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٤ على النحو التالي:

رقم المعيار	موضوع المعيار
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٢)	التقاص بين الموجودات والمطلوبات المالية
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٦)	الإفصاح عن القيمة القابلة للاسترداد للموجودات غير المالية

إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على البيانات المالية للفترة الحالية والفترة السابقة.

أسس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والبيانات المالية للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة كما في نفس تاريخ البيانات المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على البيانات المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة في بيان الدخل الموحد من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركات التابعة. يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة التي يتم التخلص منها في بيان الدخل الموحد حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة.

تمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة في حقوق الملكية في الشركات التابعة.

وفيما يلي عرض للشركات التابعة التي تم توحيد بياناتها المالية مع الشركة الأم:

الانشايط	رأس المال المدفوع	نسبة التملك	اسم الشركة التابعة
استثمارات	٥٠٠,٠٠٠	%٨٠	الشرق العربي للتطوير والاستثمار المساهمة العامة
استشارات وكتريب	١٠٠,٠٠٠	%٧٥	الاستثمارية المنيقة للاستشارات والتدريب محدودة المسؤولية
تطوير عقارات	٢٠,٠٠٠	%١٠٠	إيلاف للاستثمارات العقارية محدودة المسؤولية
تطوير عقارات	٢٠,٠٠٠	%١٠٠	أجره للاستثمارات العقارية محدودة المسؤولية
تطوير عقارات	٢٠,٠٠٠	%١٠٠	الوجه العقاري الاستثماري محدودة المسؤولية
تطوير عقارات	٢٠,٠٠٠	%١٠٠	البادية للأبراج العقارية محدودة المسؤولية
تطوير عقارات	٢٠,٠٠٠	%٥٠	ولجة عمان للمشاريع الاستثمارية محدودة المسؤولية
تطوير عقارات	٢٠,٠٠٠	%١٥,٥	بفورا عمان للمشاريع الاستثمارية محدودة المسؤولية
تطوير عقارات	٢٠,٠٠٠	%٥٠	الطلة للمشاريع الاستثمارية محدودة المسؤولية
تطوير عقارات	٢٠,٠٠٠	%٥٠	الثلة للمشاريع الاستثمارية محدودة المسؤولية
تطوير عقارات	٢٠,٠٠٠	%٨٦,٥	القليب للاستثمارات العقارية محدودة المسؤولية
تطوير عقارات	٢٠,٠٠٠	%١٠٠	النيومة للاستثمارات العقارية محدودة المسؤولية
تطوير عقارات	٢٠,٠٠٠	%٥٣	المكمل للاستثمارات العقارية محدودة المسؤولية
تطوير عقارات	٢٠,٠٠٠	%١٠٠	النقطة الخامسة للاستثمارات المتخصصة محدودة المسؤولية
تطوير عقارات	٢٠,٠٠٠	%٥٠	الظاهر للاستثمارات العقارية محدودة المسؤولية
تطوير عقارات	٢٠,٠٠٠	%١٠٠	دل القمر للاستثمارات العقارية محدودة المسؤولية
تطوير عقارات	٢٠,٠٠٠	%١٠٠	المرفق للاستثمارات العقارية محدودة المسؤولية
تطوير عقارات	٢٠,٠٠٠	%١٠٠	السكة للاستثمارات العقارية محدودة المسؤولية
تطوير عقارات	١٠,٠٠٠	%٨٠,٦	اسام للاستثمارات العقارية محدودة المسؤولية
تطوير عقارات	١٠,٠٠٠	%١٠٠	المصرة للاستثمارات العقارية محدودة المسؤولية

* إن جميع الشركات المذكورة أعلاه مسجلة وتمارس أعمالها داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

استخدام التقديرات

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

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

تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول المملوكة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل الموحد.

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

تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.

الاستثمارات العقارية
تظهر الاستثمارات العقارية في الأراضي التي يحتفظ بها من أجل تأجيرها أو لحين حصول زيادة في قيمتها السوقية بالكلفة.

أراضي معدة للبيع
تظهر الأراضي المعدة للبيع بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

العقارات تحت التطوير
تظهر العقارات التي يتم تطويرها بهدف بيعها بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. تتضمن الكلفة قيمة العقار والمصاريف اللازمة لتطويره وجعله جاهزاً للبيع.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
يتضمن هذا البند الاستثمار في أسهم وإسناد الشركات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة، وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة (تقيد مصاريف الاقتناء في بيان الدخل الموحد عند الشراء) وبعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل الموحد بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية البيع في بيان الدخل الموحد.

يتم إثبات الأرباح الموزعة أو الفوائد المكتسبة على هذه الموجودات في بيان الدخل الموحد.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

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

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

يتم إثبات الأرباح الموزعة على هذه الموجودات في بيان الدخل الموحد.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

لثاث ومفروشات وديكورات	٢٠%
أجهزة وآلات مكتبية	٢٠-٣٠%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التثني في بيان الدخل الموحد.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

الاستثمار في الشركات الزميلة

تظهر الاستثمارات في الشركات الزميلة والتي تمتلك الشركة ما نسبته ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حق التصويت فيها وتمارس تأثيراً فعالاً على سياساتها المالية والتشغيلية بموجب طريقة حقوق الملكية. تظهر الاستثمارات بموجب طريقة حقوق الملكية بالكلفة مضافاً إليها حصة الشركة من أية تغيرات في صافي موجودات الشركة الزميلة. يعكس بيان الدخل الموحد حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة. إذا كان هناك تغيرات على حقوق ملكية الشركة الزميلة تم الاعتراف بها بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية تقوم الشركة بإثبات حصتها من تلك التغيرات بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية. لا يتم إثبات أية خسائر تزيد عن حصة الشركة في رأسمال الشركة الزميلة باستثناء حصتها في التزامات الشركة الزميلة.

الموجودات المالية المحتفظ بها برسم البيع

يتم قياس الموجودات المالية المحتفظ بها برسم البيع بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة مطروحاً منها مصاريف البيع أيهما أقل.

تاريخ الإعراف بالموجودات المالية

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

القيمة العادلة

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

الذمم المدينة

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

النقد وما في حكمه

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

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

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

المخصصات

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

التقاص

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

مصاريف الإقتراض

يتم قيد الفوائد المستحقة على القروض في بيان الدخل الموحد خلال الفترة التي استحققت بها.

العملات الأجنبية

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

الإيرادات

يتم تحقق إيرادات بيع الأراضي عند انتقال المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الأراضي للمشتري. يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات. يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها. يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في البيانات المالية الموحدة لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.

٣. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٩.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام (٢٠١٠ وحتى ٢٠١٣) لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والذمم المدينة والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات البنكية والذمم الدائنة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

تستخدم الشركة الترتيب التالي لغايات تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولكن لا يمكن ملاحظتها في السوق.

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	
٣٣٢,١١٢	-	-	٣٣٢,١١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٤
٧٣٠,٧٥١	-	-	٧٣٠,٧٥١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٢,١٤٨,٦٨٤	٣٥٨,٠١٣	-	٢,٥٠٦,٦٩٧	موجودات مالية محتفظ بها برسم البيع
٣,٢١١,٥٤٧	٣٥٨,٠١٣	-	٣,٥٦٩,٥٦٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	
٣٣٠,٩٣٢	-	-	٣٣٠,٩٣٢	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٩١٣,٤٤٠	-	-	٩١٣,٤٤٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١,٩٦٣,٢٣٠	٣٥٨,٠١٣	-	٢,٣٢١,٢٤٣	موجودات مالية محتفظ بها برسم البيع
٣,٢٠٧,٦٠٢	٣٥٨,٠١٣	-	٣,٥٦٥,٦١٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

تعكس القيمة المبينة في المستوى الثالث كلفة شراء هذه الموجودات وليس قيمتها العادلة بسبب عدم وجود سوق نشط لها، هذا وترى إدارة الشركة أن كلفة الشراء هي أنسب طريقة لقياس القيمة العادلة لهذه الموجودات وأنه لا يوجد تدني في قيمتها.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية الموحدة.

مخاطر أسعار الفائدة

تتبع مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار الأسهم

تنتج مخاطر أسعار الأسهم عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم. تعمل الشركة على إدارة هذه المخاطر عن طريق تنويع الاستثمارات في عدة مناطق جغرافية وقطاعات اقتصادية. وباقتراض أسعار الأسهم المدرجة بمعدل ١٠ % فإن ذلك سوف يؤدي إلى تخفيض / زيادة الدخل الشامل للشركة بقيمة ٣٥٦,٩٥٦ دينار للنصف الأول من عام ٢٠١٤ مقابل ٣٥٦,٥٦٢ دينار لعام ٢٠١٣.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول. ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

٣٠ حزيران ٢٠١٤	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات إئتمانية	١,٤٠٥,٩٢١	٦,٤٠٠,٢٠٠	٧,٨٠٦,١٢١
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	-	١١,٠٥٨,٥١٣	١١,٠٥٨,٥١٣
أرباح موجلة	-	٣,١٤٢,٠٥٥	٣,١٤٢,٠٥٥
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	٧,٢٣٨,٦٣٠	-	٧,٢٣٨,٦٣٠
	٨,٦٤٤,٥٥١	٢٠,٦٠٠,٧٦٨	٢٩,٢٤٥,٣١٩
٣١ كانون الأول ٢٠١٣	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات إئتمانية	١,٤٣٣,٦٤٧	٧,٦٧٥,٢٠٠	٩,١٠٨,٨٤٧
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	-	١١,١١٨,٦٤٢	١١,١١٨,٦٤٢
أرباح موجلة	-	٣,١٨٤,٠٤٩	٣,١٨٤,٠٤٩
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	٤,٤١٣,٩٤٧	-	٤,٤١٣,٩٤٧
	٥,٨٤٧,٥٩٤	٢١,٩٧٧,٨٩١	٢٧,٨٢٥,٤٨٥

إدارة رأس المال

يقيم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان استمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفق بين أهدافها المالية والمساهمة في الشركة، ومن خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون. ويوضح الجدول التالي نسبة مجموع الديون بالنسبة لحقوق الملكية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
٩,١٠٨,٨٤٧	٧,٨٠٦,١٢١
٧٨,٩٨٣,٦٦١	٧٧,٦٢٩,٨٤٤
١٢ %	١٠ %