

شركة الإنماء العربية

للتجارة والاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة

الأشارة : ن/2373/ق/382/2016

التاريخ : 28/07/2016

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الاردن

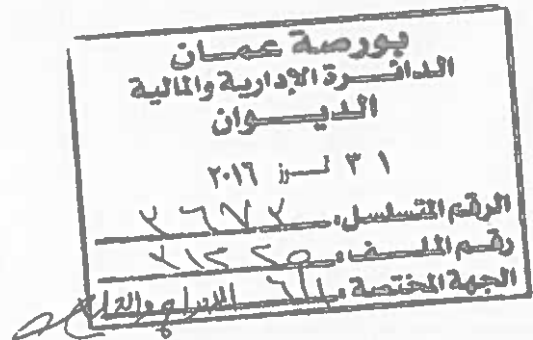
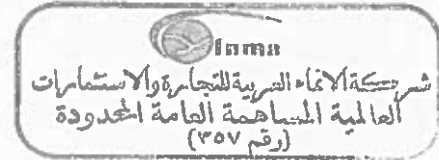
الموضوع : البيانات المالية للنصف الاول لعام 2016

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية كما هي في 2016/6/30 لشركة الانماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية المساهمة العامة .

واقبلوا فائق الاحترام ،،،

المدير العام
شاهر توفيق الرواشده



شركة الانماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية
المساهمة العامة المحدودة

عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
30 حزيران 2016

شركة الانماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية
المساهمة العامة المحدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
30 حزيران 2016

فهرس المحتويات

صفحة

2	فهرس المحتويات
3	تقرير المراجعة
4	بيان المركز المالي المرحلي الموحد
5	بيان الدخل المرحلي الموحد
6	بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
7	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
8	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
12-9	ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تقرير المراجعة

السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة الانماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية
المساهمة العامة المحدودة

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموحد المرفق لشركة الانماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية المساهمة العامة المحدودة كما في 30 حزيران 2016 ، و كذلك بيان الدخل المرحلي الموحد وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للفترة المالية المنتهية بالتاريخ المذكور ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة و إيضاحات تفسيرية أخرى.

إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية المتبعة (معيار المحاسبة الدولي رقم 34).
إن مسؤوليتنا هي التوصل الى استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية لعمليات المراجعة التي تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية و القيام بالاستفسارات بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية، واتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى.
إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي ، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق لذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

اساس الاستنتاج المتحفظ

تتضمن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة استثمارات في اراضي تبلغ قيمتها 1,465,313 دينار غير مسجلة باسم الشركة الام وبها وكالات غير قابلة للعزل او اقرارات خطية (ايضاح 5).

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا، وبإستثناء اثر ما ذكر اعلاه لم يتبين لنا ما يدعو الى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعايير الدولية للمحاسبة .

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

2016 / 07/16

شركة أوج لتدقيق الحسابات
جواد رفيق القبح
مدقق حسابات قانوني
إجازة رقم (647)



بيان 1

شركة الانماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية المساهمة العامة
المركز المالي المرحلي الموحد
كما في 30 حزيران 2016 (غير مدقق)

31 كانون اول 2015 دينار (مققة)	30 حزيران 2016 دينار	الايضاحات
22,652	36,967	
3,411,142	3,411,142	5
3,021,376	3,002,575	6
72,000	72,000	
6,527,170	6,522,684	
19,874	19,874	
31,928	45,014	
23,571	22,848	
629,561	1,018,231	
20,581	13,532	
500	500	
726,015	1,119,999	
7,253,184	7,642,682	
7,000,000	7,000,000	
265,148	265,148	
244,466	244,466	
229,967	229,967	
(66,000)	(66,000)	
(1,195,976)	(1,249,917)	
6,477,605	6,423,664	
169,054	673,667	
388,527	348,821	
60,000	60,000	
0	0	
157,998	136,530	
606,525	545,351	
7,253,184	7,642,682	

الموجودات

الموجودات غير المتداولة

ممتلكات ومعدات - بالصفلي

استثمارات في الاراضي - بالصفلي

استثمارات عقارية - بالصفلي

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

مجموع الموجودات غير المتداولة

الموجودات المتداولة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قسمة الدخل

نعم مدينة واوراق قبض - بالصفلي

شيكات برسم التحصيل - قصيرة الاجل

دفعات على حساب شراء عقارات

حسابات مدينة متنوعة

نقد لدى البنوك

مجموع الموجودات المتداولة

اجمالي الموجودات

المطلوبات و حقوق الملكية

حقوق الملكية

راس المال المدفوع

احتياطي اجباري

احتياطي اختياري

احتياطي خاص

احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية

الخسائر المتراكمة

صافي حقوق الملكية

المطلوبات

قروض طويلة الاجل

المطلوبات المتداولة

بنوك دائنة

قروض - قصيرة الاجل

نعم دائنة وشيكات موزلة الدفع

الحسابات الدائنة المتنوعة

مجموع المطلوبات

مجموع المطلوبات و حقوق الملكية

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

بيان ب

شركة الانماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية
المساهمة العامة المحدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
لثلاثة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2016 (غير مدقق)

30 حزيران 2015 دينار أردني	30 حزيران 2016 دينار أردني	الايضاحات	الإيرادات
94,136	105,419		إيرادات الاستثمارات العقارية
(36,817)	(7,789)		مصاريف الاستثمارات العقارية
57,319	97,630		صافي الاستثمارات العقارية
(30,687)	0.000		خسائر غير متحققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
26,632	97,630		مجموع الإيرادات
(94,585)	(88,239)		المصاريف الادارية والعمومية
(1,282)	(27,001)		استهلاكات الممتلكات والمعدات
(28,735)	(36,331)		تكاليف تمويل
(97,970)	(53,941)		صافي ربح الفترة الشامل
(0.014)	(0.008)	8	الحصة الاساسية والمخفضة من خسارة الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

شركة الائماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية
المساهمة العامة المحدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحدة

للسنة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2016 (غير مدقق)

30 حزيران 2015 دينار اردني	30 حزيران 2016 دينار اردني	
(97,970)	(53,941)	<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</u>
		خسارة الفترة
		<u>التعديلات</u>
1,282	3,121	استهلاك ممتلكات ومعدات
28,638	23,880	استهلاك استثمارات عقارية
20,418	63	خسارة بيع اراضي وعقارات
31,000	0	خسارة بيع استثمارات اسهم
19,629	0	ارباح للتوزيع على المساهمين
0	0	فروقات تقييم موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
2,996	(26,877)	
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</u>
922	(13,086)	النقص (الزيادة) في الذمم المدينة واوراق القبض
44,567	723	النقص (الزيادة) في الشيكات برسم التحصيل
(41,703)	(388,670)	النقص (الزيادة) في دفعات على حساب شراء عقارات
(7,730)	7,049	النقص (الزيادة) في الحسابات المدينة المتنوعة
(1,624)	0	النقص (الزيادة) في الذمم الدائنة
0	0	الزيادة (النقص) في الشيكات مؤجلة الدفع
(49,137)	(21,468)	الزيادة (النقص) في الحسابات الدائنة المتنوعة
(51,709)	(442,329)	
		<u>صافي (الاستخدامات) التدفقات في عمليات التشغيل</u>
		<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار</u>
0	0	استثمارات في الاراضي
(3,000)	(5,079)	استثمارات عقارية
(313)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
0	(17,500)	شراء ممتلكات ومعدات
5,745	0	متحصلات بيع الموجودات ثابتة
0	0	متحصلات بيع استثمارات عقارية
2,433	(22,579)	
		<u>صافي (الاستخدامات) التدفقات النقدية في عمليات الاستثمار</u>
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</u>
8,375	504,613	الزيادة (النقص) في التروض
40,604	(39,706)	الزيادة (النقص) في البنوك الدائنة
48,979	464,908	
(295)	(0)	<u>صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل</u>
		صافي التغير في رصيد النقد
7,154	500	النقد وما في حكمه في بداية السنة
6,859	500	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

بيان د

شركة الانماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية
المساهمة العامة المحدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
للتلاثة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2016 (غير مدقق)

المجموع	ربح (خسارة) الفترة	الخصائر المتراكمة	احتياطي القيمة المعادلة للموجودات المالية	احتياطي خالص	احتياطي اختياري	احتياطي اجبري	رأس المال المدفوع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
6,477,605	0	(1,195,976)	(66,000)	229,967	244,466	265,148	7,000,000
(53,941)	(53,941)	0	0	0	0	0	0
6,423,664	(53,941)	(1,195,976)	(66,000)	229,967	244,466	265,148	7,000,000
6,654,777		(1,018,804)	(66,000)	229,967	244,466	265,148	7,000,000
(97,970)	(97,970)	0	0	0	0	0	0
6,556,808	(97,970)	(1,018,804)	(66,000)	229,967	244,466	265,148	7,000,000

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2016
مجموع الخصائر والدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في 30 حزيران 2016
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2015
مجموع الخصائر والدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في 30 حزيران 2015

شركة الانماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

30 حزيران 2016

1- عام

تأسست شركة الانماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية المساهمة العامة المحدودة بتاريخ 14 كانون اول 2004 وسجلت تحت الرقم 357 كشركة مساهمة عامة اردنية مركزها الرئيسي في عمان – المملكة الاردنية الهاشمية براسمال مصرح به مقداره 7 مليون دينار مقسم الى 7 مليون سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. ومن غايات الشركة القيام بجميع الاعمال التجارية والاستثمارية وكل شيء يندرج تحت اعمال الشركات التجارية والاستثمارية في الاردن والخارج.

2- اسس الاعداد والسياسات المحاسبية:

اسس الاعداد

تم اعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في 30 حزيران 2016 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 34 (التقارير المالية المرحلية). ان الدينار الاردني هو عملة اظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة. ان البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للبيانات المالية الموحدة السنوية والمعدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في 31 كانون اول 2015 ، كما ان نتائج الاعمال للسنة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2016 لا تعكس بالضرورة نتائج الاعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في 31 كانون اول 2016.

3- اسس توحيد البيانات المالية:

مبدأ توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة البيانات المالية لشركة الانماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية المساهمة العامة المحدودة والبيانات المالية للشركات التابعة لها والخاضعة

لسيطرتها وهي شركة الانماء العربية السعودية للاستثمارات المملوكة بالكامل للشركة الام والبالغ رأسمالها 100,000 دينار اردني ومن غاياتها الاستثمارات (ويشار اليهما معا بالمجموعة).

يتم توحيد البيانات المالية للشركات التابعة ابتداء من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم اعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة والشركات التابعة لنفس الفترة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية . يتم استبعاد المعاملات والارصدة والايرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

- يتم تسجيل الاثر الناتج عن تغير نسبة الملكية في شركة تابعة الذي لا ينجم عن فقدان السيطرة في حقوق الملكية . عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة ، تقوم المجموعة بما يلي :-
- الغاء الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
 - الغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين.
 - الغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الاجنبية.
 - الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة.
 - الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة.
 - الاعتراف بالارباح او الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة.

شركة الانماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية
المساهمة العامة المحدودة

ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

30 أحريران 2016

ايضاح رقم "4"

ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في 30 حزيران 2016 وذلك بسبب وجود خسائر متراكمة علما بأنه قد تم تسوية ضريبة الدخل لغاية عام 2011 كما تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج اعمال الشركة للاعوام 2012 و 2013 و 2014 و 2015 لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم تقم الدائرة بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ اعداد هذه البيانات المرحلية

ايضاح رقم "5"

الاستثمارات بالاراضي

و يتألف هذا البند من :

31 كانون اول 2015 دينار	30 حزيران 2016 دينار
3,472,314	3,411,142
0	0
(61,172)	0
<u>3,411,142</u>	<u>3,411,142</u>

البند

الرصيد في بداية المدة

اضافات

استبعادات - اراضي مبيعة

يتضمن هذا البند اراضي بقيمة 1465313 دينار غير مسجلة باسم الشركة الام ولكن بها وكالات غير قابلية للعزل

بلغت القيمة العادلة للاستثمارات في الاراضي ما قيمته 5790400 دينار وذلك بناء على تقديرات خبراء مختصين في مجال التقييم العقاري

شركة الانماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية
المساهمة العامة المحدودة

ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

30 حزيران 2016

ايضاح رقم "6"

الاستثمارات العقارية

و يتألف هذا البند من :

31 كانون اول 2015 دينار	30 حزيران 2016 دينار	البير
		<u>التكلفة</u>
3,553,944	3,491,101	الرصيد كما في بداية الفترة
6,302	5,079	اضافات
(69,144)	0	استيعادات
3,491,101	3,496,180	التكلفة كما في نهاية الفترة
		<u>الاستهلاك المتراكم</u>
416,478	469,725	الرصيد كما في بداية الفترة
61,446	23,880	اضافات
(8,199)	0	استيعادات
469,725	493,605	الاستهلاك المتراكم كما في نهاية الفترة
3,021,376	3,002,575	صافي القيمة الدفترية للاستثمارات العقارية

بلغت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية اعلاه ما قيمته 4754255 دينار اردني وذلك بنا على تقديرات خبراء مختصين في مجال التقييم العقاري

ان مبنى ماركا المقام على قطعة الارض رقم 896 حوض 1 مرهونة بقيمة 500000 دينار لصالح احد البنوك مقابل القروض البنكية الممنوحة للشركة

ايضاح رقم "7"

معاملات مع جهات ذات علاقة

بلغت رواتب ومكافآت الادارة التنفيذية العليا مبلغ 18000 دينار و 18000 دينار كما في 30 حزيران 2016 و 30 حزيران 2015 على التوالي

شركة الانماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية
المساهمة العامة المحدودة

ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

30 حزيران 2016

ايضاح رقم "8"

حصة السهم من ربح الفترة

30 حزيران 2015 دينار	30 حزيران 2016 دينار	البيان
(97,970)	(53,941)	ربح (خسارة) الفترة (دينار)
7,000,000	7,000,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
(0.014)	(0.008)	الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

ان الحصة المخفضة للسهم من ربح الفترة مساوية للحصة الاساسية من ربح الفترة

ايضاح رقم "9"

الوضع القانوني

قضايا مقامة ضد الغير

هناك قضايا مرفوعة من الشركة ضد الغير قيمتها 52500 دينار وما زالت منظورة امام القضاء حيث تم اخذ المخصصات اللازمة لذلك

قضايا مقامة على الشركة

هناك قضية مرفوعة من قبل شركة المصرفيون على كل من شركة الانماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية م.م.ع وشركة الانماء العربية السعودية للاستثمارات ذ.م.م حيث تم اخذ قرار استئناف برد القرار ضد الشركة وجاري العمل على رفع الحجز التحفظي عن شركة الانماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية والابقاء على حجز قطعة ارض واحدة

هناك قضية رقم 1158/2005 مقامة من دائرة ضريبة الدخل غير محددة القيمة على شركة مساكن (احدى الشركات التي تم اندماجها مع شركة الانماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية) وما زالت القضية منظورة امام محكمة ضريبة الدخل

هناك قضايا مقامة على الشركة بمبلغ 329000 دينار ما زالت منظورة امام القضاء وبعضها جاري العمل على تسويتها والاخرى تحتاج الى تقرير خبرة فنية حولها وتتابع من قبل المستشار القانوني للشركة

ايضاح رقم "10"

الاحداث اللاحقة

لا توجد احداث لاحقة لتاريخ البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة ذات اثر جوهري على المركز المالي للشركة