



شركة الإنماء العربية

للتجارة والاستثمارات العقارية المساهمة العامة المحدودة

الأشارة : ن/١٥٣٠/١٧/٢٠٠٨
التاريخ : ٢٠٠٨/٧/٣٠



SEMI ANNUAL - INMA - 31/7/2008

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية النصف سنوية لشركتنا كما في ٢٠٠٨/٦/٣٠

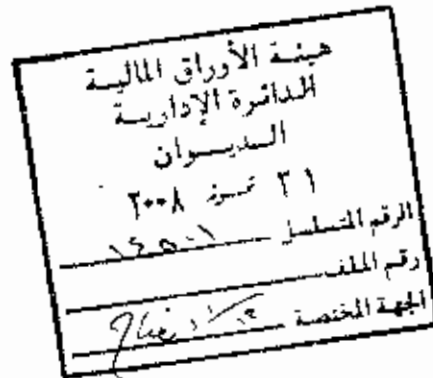
واقبلوا فائق الاحترام ،،،

المدير المالي والإداري
جميل المجرورق

2

نسخة الى :-
- الدائرة المالية
- الملف العام

السيد...
الخلا



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 العفريايوي

عضو

البنك التجاري الأردني و يمثله السيد عمرو موسى

عضو

شركة عمان العامة للصناعة والتسويق ويمثلها السيد مشهور

البيشا

عضو

الشركة العربية الأمريكية للاتصالات ويمثلها السيد عمر ملخص

عضو

صندوق التقاعد لأعضاء نقابة المهندسين ويمثلها السيد فايز

الفايز

عضو

شركة أملاك للاستثمارات المالية ويمثلها السيد غازي البشيتي

مدققو الحسابات

شركة نوبلتي وشركاه

بي دي أو ناشيونال بروذرز

محاسبون قانونيون

مستشارون إداريون

المستشار القانوني

مسعود فهد الطنبور

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

الفهرس

البيان	الصفحة	
-	١	تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية
أ	٣-٢	الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
ب	٤	بيان الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
ج	٥	بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
د	٦	بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
-	١٧-٧	إيضاحات حول البيانات المالية (١ - ٢٢)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرفقة لشركة الإيماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وكل من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية بذلك التاريخ. إن هذه البيانات المالية هي من مسؤولية إدارة الشركة، 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 لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. وتقتصر أعمال المراجعة أساساً على استثمارات من المسؤولين وعلى تطبيق إجراءات المراجعة التحليلية على بيانات المالية، وعليه فإن هذه الأعمال توفر تأكيدات بمستوى أقل مما توفره أعمال التدقيق. إننا لم نقم بأعمال تدقيق وعليه فإننا لا نبدي رأياً حول تدقيق البيانات المالية 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 المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

محمد جمال محمد بشير النوباني
إجازة رقم (٥٣٩)
شركة نوباني وشركاه
بي دي أو ناشيونال بروذرز
الإدارة لعمان
العمان - الأردن

عمان في ٢٠ تموز ٢٠٠٨

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

بيان أ

الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

الموجودات	إيضاحات	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ دينار أردني	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ دينار أردني
الموجودات المتداولة			
نقد ونقد معادل	٣	٥٠٠	٨٠٤,٤٩٨
شيكات برسم التحصيل		٦٥,٧٦٠	٧٠١,٨١٠
نعم مدينة وأوراق قبض	٤	٥٨٠,٤٥٩	٩٦,٦٢٤
أرصدة مدينة أخرى	٥	٥٢,٥٢٩	١١,٧٦٢
أطراف ذات علاقة	٦	٦٨٢,٨٥٢	-
إستثمارات في أوراق مالية لغايات المتاجرة	٧	١,١٥٦,٨٢٣	١,٢٢٤,٨٠٧
مجموع الموجودات المتداولة		٢,٥٣٨,٩٢٣	٢,٨٣٩,٥٠١
الموجودات غير المتداولة			
إستثمارات في أوراق مالية محتفظ بها للبيع	٨	٢٢٤,٦٠٠	٢٢٥,١٧٩
ممتلكات استثمارية - أراضي	٩	٤,٥١٦,٨٧٥	٧,٧٤٢,٨١٥
ممتلكات استثمارية - عقارات	١٠	٤,٣٤٥,٤٤٦	٣,٤٢٩,٠٩٧
إستثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق	١١	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
إستثمار في شركة تابعة	١٢	٢٥٧,٦٤٧	٢,٧٧٧,٠٥٥
ممتلكات آلات ومعدات	١٣	٤١,٣٣٦	٥٤,٨٥٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		٩,٦٣٥,٩٠٤	١٤,٤٧٨,٩٩٦
مجموع الموجودات		١٢,١٧٤,٨٢٧	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 كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	إيضاحات	المطلوبات
دينار أردني	دينار أردني		مطلوبات متداولة
١٩٧,٤٨٨	١٢٩,٥٧٠	١٤	تسهيلات بنكية
٧٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٧		شيكات آجلة الدفع
٤٩١,٥٩٨	١٨٤,٧٣٢		نعم دائنة
٣٧,٧٩٧	١٢٠,١٣٧	١٥	قروض قصيرة الأجل - الجزء الجاري
١٠٧,٧٥٩	٨٦,٥٤٦	١٦	أرصدة دائنة أخرى
١١٧,٢٥٣	٢٦,٣٣٣	١٧	مخصصات أخرى
١,٦٥١,٨٩٥	٥٥٦,٣٢٥		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٦,٨٤٩	١٩١,٤٨٧	١٥	قروض طويلة الأجل
٦,٨٤٩	١٩١,٤٨٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
			رأس المال المصرح به ١٠٠٠٠٠٠٠٠ 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	٣,٨٠٦,٧٣٤		أرباح محتفظ بها
١٥,٦٥٩,٧٥٣	١١,٤٢٧,٠١٥		مجموع حقوق المساهمين
١٧,٣١٨,٤٩٧	١٢,١٧٤,٨٢٧		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 للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	إيضاحات
دينار أردني	دينار أردني	
٩٣,٦٦٦	١١٣,١٧٤	إيرادات الإيجارات
٥٢٧,١٣٦	٣٩٤,٩١٥	أرباح المتاجرة في أوراق مالية
-	١٨٦,٩٢٢	أرباح بيع أراضي
٥٠,٤٠٠	٣٢,٩٤٣	إيرادات أخرى
-	٢٥,٠٠٠	إيراد استثمار في شركات
-	(٩٩,٥٠١)	حصة الشركة من خسائر الشركة التابعة
٦٧١,٢٠٢	٦٥٣,٤٥٣	إجمالي الإيرادات
(٨١,٦٤٤)	(٨٦,٩١٧)	١٨ مصاريف إدارية وعمومية
(١٧,٨٦٦)	(١,٤٦٠)	تدابير جلسات مجلس الإدارة
(١١,٥٥٠)	(١٣,١٥٠)	تقانات أعضاء مجلس إدارة
(٦,٣٥٦)	(٦,٥٩٠)	استهلاك
(٣١,٩٢١)	(١٦,٢٤٠)	مصاريف تمويل
-	(٢,٤٩٠)	خسائر بيع ممتلكات آلات ومعدات
(٤,٣٩٠)	-	مصاريف سنوات سابقة
٥١٧,٤٧٥	٥٢٦,٦٠٦	اجمالي الأرباح المتحققة
(١١٤,٧٨٥)	٣٦٧,٢٩٤	٧ أرباح (خسائر) من فروقات إعادة تقييم استثمارات في أوراق مالية
٤٠٢,٦٩٠	٨٩٣,٩٠٠	أرباح الفترة - بيان ج
٠,٠٥٨	٠,١٢٨	حصة السهم من ربح الفترة دينار/ سهم
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح للأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات

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

بيان د

بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٤٠٢,٦٩٠	٨٩٢,٩٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦,٣٥٦	٦,٥٩٠	ربح الفترة
-	(٣٦٧,٢٩٤)	تعديلات للبنود غير النقدية :
-	(٤,١٦٣)	إستهلاك
-	(٣,٣٠١,٣٢٢)	أرباح (خسائر) فروقات إعادة تقييم إستثمارات في أوراق مالية وممتلكات استثمارية
-	(١,٨١٨,٤١٢)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		تعديلات على الأرباح
		تعديلات على الإحتياطيات
		التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
٥١٤,٦٤٧	٦٣٦,٠٥٠	شيكات برسم التحصيل
(٢٠٠,٤٢٥)	(٤٧٩,٦٧٢)	ذمم مدينة وأوراق قبض
(٣٣,٢٣٢)	(٤٠,٧٦٧)	أرصدة مدينة أخرى
-	(٦٨٢,٨٥٢)	أطراف ذات علاقة
(٨٤,٦٥٤)	(٦٩٠,٩٩٣)	شيكات آجلة للرفع
٢٣١,٢٦٠	(٣٠٦,٨٦٦)	نم دائنة
(٨٠,٨٨٧)	٨٢,٣٤٠	قروض قصيرة الأجل - الجزء الجاري
(٦٢,٢٠١)	(١١٢,١٣٣)	مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
٧٩٣,٥٥٣	(٦,١٨٥,٥٩٤)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية
(٨٤٧,٣٤٢)	٤٣٥,٢٧٨	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢٠٣,٧٥٠	٥٧٩	إستثمارات في أوراق مالية لغايات المتاجرة
(٢٤٢,٢٩٠)	٣,٢٢٥,٩٤٠	إستثمارات في أوراق مالية محتفظ بها
(٩,٢١١)	(٩١٦,٣٤٩)	ممتلكات استثمارية - أراضي
-	٢,٥١٩,٤٠٨	ممتلكات استثمارية - عقارات
(٣٢٠)	(٢٨٤)	إستثمار في شركة تابعة
٤٢٨	٧,٢٠٨	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٨٩٤,٩٩٠)	٥,٢٧١,٧٨٠	إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
		صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٠١,٠٣٤	(٦٧,٩١٨)	تسهيلات بنكية
(١٩,٣٠١)	١٨٤,٦٣٨	قروض طويلة الأجل
-	(٦,٩٠٤)	إطفاء حصة الشركة من أرباح الشركة التابعة
٨١,٧٣٣	١٠٩,٨١٦	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية
(١٩,٧٠٤)	(٨٠٣,٩٩٨)	صافي (التنقص) في النقد والنقد المعادل
٢٠,٢٠٤	٨٠٤,٤٩٨	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
٥٠٠	٥٠٠	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة / السنة - بيان أ

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات

شركة الإجماع 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 و شراء 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 المحفظ 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 كلفة 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 النصرف لما تمتلكه من عقارات وأملاك وغيره لحسابها أو لحساب الآخرين.

ط. القيام بأعمال لوساطة 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

أ. العرف المحاسبي

أعدت البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وبالدينار الأردني. يستثناء الأوراق المالية التي تقيم بالقيمة العادلة، و طبقاً

للمعايير المحاسبية الدولية، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ البيانات المالية المرحلية.

ب. النقد و النقد المعادل

لأهداف إعداد بيان التدفقات النقدية، فإن بند النقد والنقد المعادل يتمثل في النقد في الصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك

و الودائع 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 المعين والدائن خلال العنة.

ج . العملات الأجنبية

تسجل المعاملات بالعملية الأجنبية خلال السنة بالدينار الأردني على أساس أسعار السوق السائدة بتاريخ هذه المعاملات، وتفيد الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية بالدينار الأردني على أساس أسعار الصرف السائدة كما هي في نهاية السنة، أما الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بالعملية الأجنبية فترحل إلى بيان الدخل.

د . الذمم المدينة

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

هـ . 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 وترحل 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.

و. الإستثمارات في الأوراق المالية

تصنف الإستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة في التعامل مع هذه الإستثمارات. تقييم 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.

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

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

ز. 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.

ح. الممتلكات الإستثمارية

يتم قيد الممتلكات الإستثمارية في الأراضي والعقارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة قبل ٣٠ حزيران ٢٠٠٨، في التقييمات المالية المرحلية، فقد إعيدت صياغتها بالتكلفة مع ما يقابلها من تعديلات متعلقة بالسنة السابقة يتم عكس أثرها على بيان التغييرات في حقوق المساهمين كحنيطي إعادة التقييم، الإحتياطي الإجباري و الإختياري في نتائج نصف السنوية. هذا التغيير في السياسة المحاسبية بناءً على تعليمات هيئة الأوراق المالية. الحسابات لم تكن تتعكس للتعديلات بأثر رجعي عن السنوات السابقة وفقاً لما تقضي به للمعايير المحاسبية الدولية، والمعيار المحاسبي لدولي رقم ٨، تعديلات سنوات سابقة.

ط. 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.

ي. 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 للحالية السوقية العادلة لهذه الإلتزامات والمخاطر المرتبطة بها.

ك. 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. وتطبيقاً للمعيار لدولي رقم (١٢) من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية فإنه قد يترتب للشركة موجبات ضريبة 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 جوهرى 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 و ذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

م. الأدوات المالية

تعرف الأداة المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي في منشأة و إلتزام 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 حزيران ٢٠٠٨	
دينار أردني	دينار أردني	صندوق السلفة النقدية
٥٠٠	٥٠٠	
٨٠٣,٩٩٨	-	البنك التجاري الأردني
٨٠٤,٤٩٨	٥٠٠	

٤. نمم مدينة وأوراق قبض

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
دينار أردني	دينار أردني	
٣,٠٩٠	-	ذمم تجارية مدينة
٢,٢٥٠	١,٧٥٠	أوراق قبض
١٣١,٢٨٤	٦١٤,٥٤٦	ذمم مدينة أخرى
١٣٦,٦٢٤	٦١٦,٢٩٦	
(٤٠,٠٠٠)	(٣٥,٨٣٧)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٩٦,٦٢٤	٥٨٠,٤٥٩	

٥. أرصدة مدينة أخرى

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
دينار أردني	دينار أردني	
٧,٢٥٧	٤٥,٤٢٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤٧٥	٤٧٥	تأمينات مستردة
٤,٠٣٠	٦,٦٢٦	نمم موظفين
١١,٧٦٢	٥٢,٥٢٩	

٦. أطراف ذات علاقة

يمثل هذا البند ذمم أطراف ذات علاقة مدينة لشركة الإنماء العربية السعودية بقيمة ٦٨٢,٨٥٢ دينار أردني كما في ٣٠
حزيران ٢٠٠٨.

٧. استثمار في أوراق مالية لفترات المتأخرة

فروقات إعادة تقييم	قيمة الأسهم الموقوفة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	القيمة السوقية لسهم السهم كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	القيمة النظرية للأسهم	عدد الأسهم	اسم الشركة
دينار أردني	دينار أردني	لنتس / دينار أردني	دينار أردني		
٥,٩٦٨	١٠٣,٢٥٠	٤,١٣	٩٧,٢٨٢	٢٥,٠٠٠	رم علاه المصاحبات
(١٣,١١٠)	١٥٢,٦٩٢	٢,٣٦	١٢٥,٨٠٢	٦٤,٧٠٠	شركة درويش الخليلي
					<u>كدهمك</u>
(٢,٤٦١)	٣٥٠,٠٠٠	٢,٥٠	٣٧,٤٦١	١٠,٠٠٠	شركة عالية- الماكه الأردنية
٣٨٩,٥٣٧	٧٣٧,٨٠٠	٦,٨٠	٣٤٨,٢٦٣	١٠٨,٥٠٠	الشرق الأوسط للاستثمارات
(٥,٩٧٥)	١٨,٩٧٨	١,٨٦	٢٤,٩٥٣	١٠,٢٠٣	شركة تهادية للاستثمارات المالية
(١,١٥٠)	١٧,٨٥٠	٢,٥٧	١٩,٠٠٠	٥,٠٠٠	بنك الاتحاد
(١,٣٢٣)	٢١,٤٥٣	٢١,٦٧	٢٢,٦٧٦	٩٩٠	البنك العربي
(١,٩٨٠)	٥٤,٨٠٠	٢,٧٤	٥٦,٧٨٠	٢٠,٠٠٠	شركة اموال
					<u>التأمين</u>
(٢,٣١٢)	١٥٠,٠٠٠	١,٥٠	١٧,٣١٢	١٠,٠٠٠	شركة البركة للتكافل
٣٦٧,٢٩٤	١,١٥٦,٨٢٣		٧٨٩,٥٢٩		

— تم إعادة تقييم الأسهم في استثمارات في أوراق مالية لفترات المتأخرة للفترة من تاريخ شراء هذه الأسهم خلال عام ٢٠٠٨ وحتى تاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وقد حققت الشركة صافي أرباح من إعادة تقييم هذه الأسهم بما يعادل ٣١٧,٢٩٤ دينار أردني وقد تم عكس اثرها على حساب أرباح (خسائر) غير متحققة من فروقات إعادة تقييم استثمارات في أوراق مالية في بيان الدخل.

أ. استثمارات في أوراق مالية محتفظ بها للبيع

١,٣٠	١٣٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	شركة الرزيا للاستثمار
١,٠٠٠	٩٤,٦٠٠	١٢٣,٣٣٣	البنك السوداني الأردني
	٢٢٤,٦٠٠		

القيمة السوقية		القيمة السوقية		رقم القطعة		كثافة الضراء		البيان	
القيمة السوقية	العائلة كما في	القيمة السوقية	العائلة كما في	رقم القطعة	كثافة الضراء	رقم القطعة	كثافة الضراء	البيان	
٢٠٠٨	٣٠ حزيران	٢٠٠٧	٣١ كانون الأول						
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني						
٣,٨٩٦,٧١٠	٣,٨٩٦,٧١٠	٩٣٦,٨٠٠	٩٣٦,٨٠٠	٣١				أرض العقبة	
٢٤,٨٨٤	٢٤,٨٨٤	١١,٥٧٠	١١,٥٧٠	٣٩٥				أرض البتراوي	
٨٦٧,٩٢٢	٨٦٧,٨٢٢	٤٤٢,١٥٥	٤٤٢,١٥٥	٥١٠				أرض ماركا	
٣٧٤,٦٣٤	٣٧٤,٦٣٤	١٤٢,٥٢٠	١٤٢,٥٢٠	٧٠٣				أرض للضليل - المحليات *	
١,٢٨٥,٤٥١	١,٢٨٥,٤٥١	٣٩٢,٦٤٨	٣٩٢,٦٤٨	١١٦٥/١١٦٣				أرض الضليل - غريسة *	
١٣٣,٧٥٢	١٢٥,٣٢٦	٩٠,٤٢٦	٩٠,٤٢٦	١٢				أرض جلعند - برج الصوالحة	
٣,٩٥١	٣,٩٥١	٣,٩٥١	٣,٩٥١	٩٠				أرض مغر السرحان - المفروق *	
٨٢,٠٢٧	٨٢,٠٢٧	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	١٢٣				أرض ناعور - أم للقنافذ *	
١٠٤,٩٣٩	١٠٣,٤٠١	١٠٤,٩٣٩	١٠٤,٩٣٩	٢٩				أرض ماعين - مادبا *	
٥٧,٢٩٠	٥٦,٣٥٠	٥٧,٢٩٠	٥٧,٢٩٠	٣١٥				أرض الرقيم *	
١٦١,٥٩٩	١٤٩,٩١١	١٦١,٥٩٩	١٦١,٥٩٩	٢١٠				أرض للحصن - أريد	
٢٨٧,٢٨٢	٢٨٧,٢٨٢	٢٨٧,٢٨٢	٢٨٧,٢٨٢	١١٦				أرض رجم عيش - عمان *	
١٠١,٠٣٦	١٠١,٠٣٦	١٠١,٠٣٦	١٠١,٠٣٦	٣١٢				أرض البجاث - ناعور *	
-	٣٨٣,٩٩٠	٣٣٦,٤٧٩	٣٣٦,٤٧٩	١١٣,١١٢				أرض مغر للشوابكة	
٧,٣٨١,٤٧٧	٧,٧٤٢,٨١٥	٣,١٣٨,٥٩٥	٣,١٣٨,٥٩٥						
أراضي مشتراة خلال الفترة									
١٠١,٤٣٢	-	١٠١,٤٣٢	١٠١,٤٣٢	٢٤				أرض ديلة *	
٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٧٢٧				أرض المفروق - حمراء *	
٦٠,٠٠٠	-	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٨٣				أرض عجلون *	
١٢٠,٠٠٠	-	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	٧١٢				أرض الخالدية *	
٣٠٠,٠٠٠	-	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٧				أرض البحر الميت - الفيحاء *	
٣٠٠,٠٠٠	-	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-				أرض الموقر	
٥٧,٢٢٠	-	٥٧,٢٢٠	٥٧,٢٢٠	٢٨				أرض الكرك - للمزار الجنوبي	
٦٥٠,٠٠٠	-	٦٥٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠	١٦				أرض ماعين - مريجيبيا	
٧٦,١٠٧	-	٧٦,١٠٧	٧٦,١٠٧	٢٢				أرض ديلة - حندب القطوما *	
١,٧١٤,٧٥٩	-	١,٧١٤,٧٥٩	١,٧١٤,٧٥٩						
أرض مياعة خلال الفترة									
-	(٣٨٣,٩٩٠)	(٣٣٦,٤٧٩)	(٣٣٦,٤٧٩)	١١٣,١١٢				أرض مغر الشوابكة	
٩,٠٩٦,٢٣٦		٤,٥١٦,٨٧٥	٤,٥١٦,٨٧٥						الإجمالي

بلغت القيمة الدفترية الممثلة للأراضي ما مقداره ٤,٥١٦,٨٧٥ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وبلغت القيمة السوقية للعائلة لها ما مقداره ٩,٠٩٦,٢٣٦ دينار أردني و هذا يشير إلى وجود زيادة في تقييم الأراضي ما مقداره ٤,٥٧٩,٣٦١ دينار أردني و إرتأت هيئة الأوراق المالية تسجيل الأراضي بكلفتها الدفترية من خلال تطبيق مبدأ للكفة بدلاً من مبدأ القيمة السوقية حسب متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠ و قد تم تعديل السياسات المحاسبية المتعلقة بذلك كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨. * يمثل هذا البند أراضي مسجلة باسم الشركة بموجب وكالات غير قابلة للعزل كما في تاريخ البيانات المالية.

١٠. ممتلكات استثمارية - عقارات

البيان	القيمة الدفترية	القيمة السوقية العادلة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	القيمة السوقية العادلة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
مشروع الحرفية	دينار أردني	٢,٦٨٣,٨٣٢	٢,٧٤٠,٤٥١
هجر النخبة	دينار أردني	٦١,١٧٣	٦١,١٧٣
مبنى ماركا	دينار أردني	٦١٤,٠٢٥	٦١٤,٠٢٥
مستوع زيدون	دينار أردني	٧١,٠٦٧	٧٨,٧٠٦
		<u>٣,٠٠٨,٩٧٥</u>	<u>٣,٤٩٤,٣٥٥</u>
عقارات مشتراة خلال الفترة			
فلاي غرب عمان *	دينار أردني	-	١,٢٠١,٤٧١
شقة خلداء *	دينار أردني	-	٣٥,٠٠٠
شقة الرابية *	دينار أردني	-	١٠٠,٠٠٠
		<u>-</u>	<u>١,٣٣٦,٤٧١</u>
الإجمالي		<u>٣,٤٢٩,٠٩٧</u>	<u>٤,٨٣٠,٨٢٦</u>

بلغت للقيمة الدفترية المسجلة للعقارات ما مقداره ٤,٣٤٥,٤٤٦ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وبلغت القيمة السوقية العادلة لها ما مقداره ٤,٨٣٠,٨٢٦ دينار أردني وهذا يشير إلى وجود زيادة في تقييم العقارات ما مقداره ٤٨٥,٣٨٠ دينار أردني وارتأت هيئة الأوراق المالية تسجيل العقارات بكلفتها الدفترية من خلال تطبيق مبدأ الكلفة بدلاً من مبدأ القيمة السوقية حسب متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠ وقد تم تعديل السياسات المحاسبية المتعلقة بذلك كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨. * يمثل هذا البند عقارات مسجلة باسم الشركة بموجب وكالات غير قابلة للعزل كما في تاريخ البيانات المالية.

١١. استثمارات 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 الاستثمارية المتخصصة.

١٢. استثمار في شركة تابعة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	الشركة العربية الأمريكية للاستثمارات المالية والعقارية (١.١٢)	شركة الإنماء السعودية (ب.١٢)
دينار أردني	دينار أردني		
٢,٧٧٧,٠٥٥	٧٠,٠٠٠		
-	١٨٧,٦٤٧		
<u>٢,٧٧٧,٠٥٥</u>	<u>٢٥٧,٦٤٧</u>		

(١.١٢) بناء على وقائع الاجتماع الثالث لمجلس إدارة الشركة بتاريخ ٦ آذار ٢٠٠٨ فقد تقرر بيع حصص الشركة العربية الأمريكية للاستثمارات المالية والعقارية ذات مسؤولية محدودة والبالغة ٢,٧ مليون حصة. وقد قامت الشركة بشراء ٧٠,٠٠٠ حصة بقيمة اسمية دينار واحد.

(ب.١٢) يمثل هذا البند الاستثمار في شركة الإنماء السعودية حيث تمتلك الشركة ما نسبته ١٠٠% من رأس المال.

١٣. مستلزمات وآلات ومصحات

المجموع	سيارات	موجودات شهر المطبخية	تجهيزات المطبخية	اثاث وأجهزة مكتبية	التكلفة
٩٢,٠٣٨	٥٥,٥٤٠	٢,٤٩١	١٢,١٤٩	٢١,٨٥٨	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
٢٨٤	-	-	-	٢٨٤	إضافات خلال الفترة
(١٥,٧٤٠)	(٨,٢٦٠)	-	(٧,٠٠٠)	(٤٨٠)	إستحداثات خلال الفترة
٧٦,٥٨٢	٤٧,٢٨٠	٢,٤٩١	٥,١٤٩	٢١,٦٦٢	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
٣٧,١٨٨	١٥,٠٦٩	١,٢٠٤	٧,٤٩٠	١٣,٤٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
٦,٥٩٠	٢,٥٤٦	٢٤٩	٤٨١	٢,٣١٤	إستهلاك الفترة
(٨,٥٣٢)	(٣,٨١٩)	-	(٤,٥٥٠)	(١٦٣)	إستحداثات خلال الفترة
٢٥,٢٤٦	١٤,٧٩٦	١,٤٥٣	٢,٤٢١	١٥,٥٧١	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
٤١,٣٣١	٢٢,٤٨٤	١,٠٣٨	١,٧٢٨	٦,٠٨٦	صافي القيمة الدفترية
٥٤,٨٥٠	٤٠,٤٧١	١,٢٨٧	٤,٦٥٩	٨,٤٣٣	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
					كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

١٤. تسهيلات بنكية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
دينار أردني ٥,٠٠٦	دينار أردني ٨٨٣
١٩٢,٤٨٢	١٢٨,٦٨٧
١٩٧,٤٨٨	١٢٩,٥٧٠

بنوك دائنة
قرض متجدد

١٥. قروض طويلة الأجل

الإجمالي		طويل الأجل		الجزء الجاري	
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
دينار أردني ٤٤,٦٤٦	دينار أردني ٣١١,٦٢٤	دينار أردني ٦,٨٤٩	دينار أردني ١٩١,٤٨٧	دينار أردني ٣٧,٧٩٧	دينار أردني ١٢٠,١٣٧
٤٤,٦٤٦	٣١١,٦٢٤	٦,٨٤٩	١٩١,٤٨٧	٣٧,٧٩٧	١٢٠,١٣٧

البنك التجاري الأردني

تم منح القروض مقابل رهونات عقارية من الدرجة الأولى.

١٦. أرصدة دائنة أخرى

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
دينار أردني ١٧,٦٣٠	دينار أردني ٤٧,٥٩٦
٢,٧٨٧	١٦٤
٧,٥٥٣	-
١٩,٠٠٠	١٩,٠٠٠
٣٠,٦٢٥	-
١٩,٨٠١	١٩,٧٨٦
١٠,٣٦٣	-
١٠٧,٧٥٩	٨٦,٥٤٦

إيرادات مقبوضة مقدماً
مخصص إجازات
مخصص ضريبة الدخل
مخصص قضايا
مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
أرباح غير موزعة على المساهمين
صندوق دعم التعليم و التدريب المهني و التقني

١٧. مخصصات أخرى

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
دينار أردني ٦٤,٧٠١	دينار أردني ١٩,٢٤١
٥٢,٥٥٢	٧,٠٩٢
١١٧,٢٥٣	٢٦,٣٣٣

مخصص رسوم الجمعيات الأردنية
مخصص دعم البحث العلمي و التدريب المهني

١٨. مصاريف الادارية وعمومية

كما في ٣٠	كما في ٣٠	
حزيران ٢٠٠٧	حزيران ٢٠٠٨	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٤,٥٣٥	٢٥,٩٨٠	رواتب وأجور ومناقص موظفين
١,٨٩٦	١,٢٧٥	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
-	١٣,٦٠٠	مكافآت
٧,٠٣١	١٠,١٤٠	إستشارات وأتعاب مهنية
٣,٠٦٥	٨,٥٧٠	مسققات
٥,٠٧٥	٥,٠٢٧	إيجارات
-	٤,٤٢٩	إشتراكات
٣,٢٩٩	٣,٨٠٥	صيانة ومحروقات
٢,٨٢٠	٢,٦٠٦	بريد وبرق وخاتف
٩,٦٤١	٢,٤٩٨	رسوم ورخص حكومية
١,٦٥٣	١,٣٢٠	تأمين
١,٦٩٢	١,٧٦٣	دعاية وإعلان
٢,٦٠٧	١,٤١٤	قرطاسية ومطبوعات
٧٥٨	١,١٦٨	مصاريف أمن وحماية وأخرى
١,٦٢٩	١,٠٨٠	ضيافة ونظافة ومواد مستهلكة
٨٤٥	١,٠٤٩	كهرباء ومياه وتدفئة
١,٨٠٢	٣٨٥	سفر وإجازات
-	٣٠٠	تبرعات
٣,٠٣٣	٢١٨	مصاريف قضايا على الشركة
٢١٥	١٥٠	تدريب موظفين
-	١٤٠	برامج كمبيوتر
٩٨	-	متفرقة
<u>٨١,٦٤٤</u>	<u>٨٦,٩١٧</u>	

١٩. التزامات طارئة

يوجد على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية لتزامات 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 والمنحقة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وتم إستكمال الإجراءات القانونية لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٦ نيسان ٢٠٠٨ وابتدأ أخذ موافقة هيئة الأوراق المالية.

٢١. 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 وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

ب. مخاطر الأسعار

تتمثل مخاطر الأسعار فيما يلي:

مخاطر أسعار الفائدة

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

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
<hr/>	<hr/>
دينار أردني	دينار أردني
<hr/>	<hr/>
٧٢,١٧٩	٢٤١,٨٢٠
<hr/>	<hr/>
%٧	%٦

معدل لتغير 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.