



شركة إعمار للتطوير والاستثمار العقاري م.ع.م.

الرقم: ٣/٥/٢٠١٢

التاريخ: ٥ كانون الثاني ٢٠١٢

السادة/ بورصة عمان المحترمين
عمان، المملكة الأردنية الهاشمية.

تحية طيبة ،،

الموضوع: البيانات المالية للفترة المنتهية في ٢٠١١/٩/٣٠

استناداً لأحكام المادة (١٥) من قانون الأوراق المالية رقم (٧٦) لسنة ٢٠٠٢ نرفق لكم طيه
التقارير المالية الموحدة للفترة المنتهية في ٢٠١١/٩/٣٠ لشركة إعمار للتطوير والاستثمار
العقاري م.ع.م.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،

المدير العام

محمد العلاوي



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٠٥ كانون الثاني ٢٠١٢
الرقم المتسلسل: ١٤٠
رقم الملف: ٤٤٥٧٧
الجهة المختصة: د. البراءة العلاوي

شركة إعمار للتطوير والاستثمار العقاري المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١١

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى مساهمي شركة إعمار للتطوير والاستثمار العقاري المساهمة العامة المحدودة عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة إعمار للتطوير والاستثمار العقاري المساهمة العامة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية الموحدة). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس النتيجة المتحفظة

لم تقم الشركة بتزويدنا بقوائم مالية مراجعة للشركة التابعة SMH للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١. وبالتالي لم نتمكن من مراجعة أرقام القوائم المالية للشركة التابعة والبالغة مجموع موجوداتها ٦٨٧ر٩٢٢ دينار والتي تم توحيدها ضمن القوائم المالية للمجموعة.

النتيجة

بناء على مراجعتنا وبإستثناء أية تعديلات قد تنشأ نتيجة ما ورد في الفقرة أعلاه لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ / الأردن
محاسبون قانونيون
عمان
محمّد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٩ كانون الأول ٢٠١١

شركة إعمار للتطوير والاستثمار العقاري المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
الموجودات		
موجودات غير متداولة -		
٢٤٤,٤٧٥	١٩٢,٩٣٩	٤
٤,٩١٨,٧٨٠	٤,٦٨٣,٧٠٨	
١,٥٣٤,١٥٧	١,٥٣٤,١٥٧	
٣,٧٠٣,٦١٥	٣,٦٧٨,١٨٧	
٣,٨٧٥,٦٥٧	٢,٨٧٢,٣٩٤	
٣,٧١٥,٤٧٥	٣,٠٢٠,٤٤٨	
٣,٩٨٧,٦٠٠	-	
-	٣,٩٨٧,٦٠٠	
٢١,٩٧٩,٧٥٩	١٩,٩٦٩,٤٣٣	
موجودات متداولة -		
٥,٦٣١,٧٤٢	٥,٥٩٢,٩٥٤	٥
٢,٢٧٠,١٧٠	٢,١١٩,٩٨٢	
٦٠٢,٥٠٣	٣٧٨,٥٢٩	
٩٣٦,١٢٣	٧٨٤,٩٣٥	
٤٨٨,٩٤٥	٤٦٨,٩٧٧	
٦٥,٨٠٠	٩,٩١٥	
٩,٩٩٥,٢٨٣	٩,٣٥٥,٢٩٢	
٣١,٩٧٥,٠٤٢	٢٩,٣٢٤,٧٢٥	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق ملكية حملة الأسهم -		
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
٨٩٨,١٠٠	٨٩٨,١٠٠	
١٥,٨٠٥	١٥,٨٠٥	
٣٥٥,٣٨٨	٣٥٥,٣٨٨	
٦٥٧,٠	{ ٣٩٨,٤٧٠ }	
٤٢١,٠٢	{ ١٦٠,٠١٣ }	
٢١,٦٩٦,٩٦٥	٢٠,٧١٠,٨١٠	
مجموع حقوق الملكية		
المطلوبات -		
مطلوبات غير متداولة -		
٣,٧٨٦,٤٥٥	٢,٦٨٤,٧٩١	
٨٥٦,٩٢٥	٦٢٦,٦٣٤	
٤,٦٤٣,٣٨٠	٣,٣١١,٤٢٥	
مطلوبات متداولة -		
٢٨٦,٢١٠	٢٣٤,٥٠٢	٥
١,١١٠,٥٧٩	١,١١٥,٢٦٦	
٥٤٤,٩٩٩	٥٤٤,٩٩٩	
٦٣٢,٦٣٠	٦٣٢,٦٣٠	
٤١٨,٤٥٣	٢٣٨,٤١٧	
٢,٢١٣,٧٢٥	٢,٠٧١,٦٥٩	
٩١٨,٦٠١	٩٥٥,٥١٧	
٥,٦٣٤,٦٩٧	٥,٣٠٢,٤٩٠	
١٠,٢٧٨,٠٧٧	٨,٦١٣,٩١٥	
٣١,٩٧٥,٠٤٢	٢٩,٣٢٤,٧٢٥	
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة إعمار للتطوير والاستثمار العقاري المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر و للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	دينار	دينار	
الإيرادات -				
٣٣١,٠٢٤	٣١٦,٦٥٤	٩٤,٥١٩	٧١,٩٣٠	إيراد تمويل
٤٩٠,٧٣٦	-	٣٨٩,٥٧٩	-	إيراد بيع مكاتب
-	٤٠,٨٨٨	-	١٦,٤٧١	إيراد بيع أراضي
٦٣,٧٣٦	٣٨,٦٢٠	١٧,٤٨٧	٢٢,٦٦٧	إيراد إيجارات
٣٨,٦١٤	٣٨,٩٢٠	٦,٨٥٥	١٠,٧٧١	إيرادات أخرى
<u>٩٢٤,١١٠</u>	<u>٤٣٥,٠٨٢</u>	<u>٥٠٨,٤٤٠</u>	<u>١٢١,٨٣٩</u>	مجموع الإيرادات
المصاريف -				
٤٤٥,٣٢٤	٤٧٦,٦١٥	٢١٣,٤٥١	٢١٠,٠٦٧	مصاريف إدارية
٥٥,٦٣٦	٥٣,١٧٠	٢٠,٠٦٧	٧,١٩٤	إستهلاكات
٢٩٣,٤٦٢	٤٦٠,٩٨٤	٦٥,١٤٠	٥٩,٧٤٣	تكاليف تمويل
(٢١,٧٩١)	٢٥,٤٢٨	(٢٥,٥٧٨)	(١٩,٩٨٨)	حصة الشركة من (خسائر) والأرباح الشركات الحليفة
<u>٧٧٢,٦٣١</u>	<u>١,٠١٦,١٩٧</u>	<u>٢٧٣,٠٨٠</u>	<u>٢٥٧,٠١٦</u>	مجموع المصاريف
١٥١,٤٧٩	(٥٨١,١١٥)	٢٣٥,٣٦٠	(١٣٥,١٧٧)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٨,٣٣٣)	-	(١٨,٣٣٣)	-	ضريبة الدخل
<u>١٣٣,١٤٦</u>	<u>(٥٨١,١١٥)</u>	<u>٢١٧,٠٢٧</u>	<u>(١٣٥,١٧٧)</u>	(خسارة) ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٠٧٦	(٠/٠٢٩)	٠/٠١٢٤	(٠/٠٠٧)	الحصة الأساسية للسهم من (خسارة) ربح الفترة

٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة إعمار للتطوير والاستثمار العقاري المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر و للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٣٣ر١٤٦	(٥٨١ر١١٥)	٢١٧ر٠٢٧	(١٣٥ر١٧٧)	(خسارة) ربح الفترة
-	(٤٠٥ر٠٤٠)	-	(٤٠٩ر٣٠٨)	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
١٣٣ر١٤٦	(٩٨٦ر١٥٥)	٢١٧ر٠٢٧	(٥٤٤ر٤٨٥)	فروقات ترجمة عملات أجنبية
				مجموع الربح (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة إعمار للتطوير والاستثمار العقاري المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ (غير مدققة)

التغير	رأس المال المدفوع	علاوة اصدار	فروقات ترجمة عملات أجنبية	احتياطي اجباري	المتراكم في القيمة العادلة	(خسائر متراكمة) ارباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
صيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٨٠٥	٦.٥٧٠	٨٩٨.١٠٠	٣٥٥.٣٨٨	٤٢١.١٠٢	٢١.٦٩٦.٩٦٥
لأثر الفترة	-	-	-	-	-	(٥٨١.١١٥)	(٥٨١.١١٥)
الدخل الشامل الأخرى	-	-	(٤٠٥.٠٤٠)	-	-	-	(٤٠٥.٠٤٠)
نوع الخسارة والدخل الشامل للفترة	-	-	(٤٠٥.٠٤٠)	-	-	(٥٨١.١١٥)	(٩٨٦.١٥٥)
صيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٨٠٥	(٣٩٨.٤٧٠)	٨٩٨.١٠٠	٣٥٥.٣٨٨	(١٦٠.٠١٣)	٢٠.٧١٠.٨١٠
صيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	١٦.٧٨٥.٦٧٠	١٥.٨٠٥	-	٨٩٨.١٠٠	٣٥٥.٣٨٨	٤٣٩.٦١٨	١٨.٤٩٤.٥٨١
لأثر الفترة	-	-	-	-	-	١٣٣.١٤٦	١٣٣.١٤٦
الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-	-	-	-
نوع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	١٣٣.١٤٦	١٣٣.١٤٦
زيادة في رأس المال	٣.٢١٤.٣٣٠	-	-	-	-	-	٣.٢١٤.٣٣٠
صيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٨٠٥	-	٨٩٨.١٠٠	٣٥٥.٣٨٨	٥٧٢.٧٦٤	٢١.٨٤٢.٠٥٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة إعمار للتطوير والاستثمار العقاري المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ (غير مدققة)

ايضاحات	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠
	دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية		
ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل بنود غير نقدية - استهلاكات حصة الشركة من خسائر (ارباح) الشركات الحليفة ارباح بيع ممتلكات ومعدات تكاليف تمويل ايراد تمويل	(٥٨١١١٥)	١٥١٤٧٩
تغيرات رأس المال العامل - ذمم مدينة	٥٣١٧٠	٥٥٦٣٦
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة شيكات برسم التحصيل ارصدة مدينة اخرى ذمم دائنة	٢٥٤٢٨	(٢١٧٩١)
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة ايرادت مؤجلة الارصدة الدائنة الأخرى	(٨١٥٠)	(٧٩٠)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	٤٦٠٩٨٤	٢٩٣٤٦٢
	(٣١٦٦٥٤)	(٣٣١٠٢٤)
	٢٢٣٩٧٤	٣٦٦٢٦٨
	١٥٠١٨٨	(٧٦٣٣٨٥)
	١٩٥٤٤٥١	١١٧٠٨٠٧
	١٩٩٦٨	١٣٠٥١٥
	(٥١٧٠٨)	(٣٨١٤٣٩)
	-	٥٤٦٧١٠
	(٤١٠٣٢٧)	(٣٣٥٤٧٤)
	٤٦٨٧	(١١٥٩٤٠)
	٧٢٤٨٩٦	٧٦٥٠٣٤
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات بيع (شراء) استثمارات عقارية الإستثمار في شركات حليفة دفعات على حساب إستثمارات مشاريع تحت التنفيذ عقارات معدة للبيع ايراد تمويل مقبوض	(١٦٣٤)	(٤٦٩٦٧)
	٨١٥٠	٧٥٠٠
	٦٩٥٠٢٧	(٢١٢٤٦٠)
	-	(٢٥٥٢٣٧٩)
	-	(٣٣٥٠٣١٥)
	٢٣٥٠٧٢	(١٨٣٤٨٢٧)
	٣٨٧٨٨	٨١٣٣٢٨
	٣١٦٦٥٤	٣٣١٠٢٤
صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	١٢٩٢٠٥٧	(٦٨٤٥٠٩٦)
الأنشطة التمويلية		
الزيادة في رأس المال تسديد قروض طويلة الأجل مصاريف تمويل مدفوعة	-	٣٢١٤٣٣٠
	(١٠٦٤٧٤٨)	(٦٣٨٢٧٣)
	(٤٦٠٩٨٤)	(٢٩٣٤٦٢)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	(١٥٢٥٧٣٢)	٢٢٨٢٥٩٥
الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه صافي فروقات ترجمة عملات أجنبية النقد وما في حكمه في بداية الفترة النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة	٤٩١٢٢١	(٣٧٩٧٤٦٧)
	(٤٠٥٠٤٠)	-
	(٢١٤٧٩٢٥)	١٥٦٠٩٠٧
	(٢٠٦١٧٤٤)	(٢٢٣٦٥٦٠)

شركة إعمار للتطوير والاستثمار العقاري المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١١

(١) عام

تأسست شركة إعمار للتطوير والاستثمار العقاري المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٢٥ كانون الثاني ٢٠٠٥ وسجلت كشركة مساهمة عامة لدى وزارة الصناعة والتجارة برأسمال مصرح به ٢٠٠.٠٠٠ر ٤٠٠ سهم تم زيادته خلال الاعوام ليصبح ٢٠٠.٠٠٠ر ٢٠.٠٠٠ سهم. بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد بلغ رأس المال المدفوع ٢٠.٠٠٠ر ٢٠.٠٠٠ كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١.

من غايات الشركة الاستثمار العقاري من خلال شراء وبيع العقارات وشراء وبيع الاراضي وذلك بعد تطويرها وتنظيمها وتحسينها وتقسيمها وفرزها وإيصال كافة الخدمات اللازمة لها، واقامة وانشاء مشاريع الاسكان والاعمال بكافة انواعها وغاياتها السكنية والتجارية والصناعية والاستثمارية.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠. كما أن نتائج أعمال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة إعمار للتطوير والاستثمار العقاري (الشركة) وشركاتها التابعة التالية (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١:

نسبة الملكية	بلد التأسيس
١٠٠٪	الأردن
١٠٠٪	الأردن
١٠٠٪	الأردن
١٠٠٪	الأردن
١٠٠٪	الأردن
١٠٠٪	تركيا
شركة شرق عمان للاستثمار و التطوير	
شركة إعمار الاسلامية للتاجير والاستثمار	
شركة أبراج إعمار للإدارة والاستثمار	
شركة سیدار للإستثمار	
شركة البسفور للإستثمار	
شركة SMH	

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لنفس الفترة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية. يتم استبعاد المعاملات والارصدة والايرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق المعايير الجديدة و المعدلة و التفسيرات التالية:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

قامت المجموعة اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١١ بالتطبيق المبكر للمعيار. لم ينتج عن تطبيق المعيار اثر على قائمة المركز المالي الموحدة و قائمة الدخل الموحدة باستثناء إعادة تصنيف الموجودات المالية المتوفرة للبيع للمجموعة كما يلي:

- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل: هي موجودات مالية تتحصر بادوات ملكية ولم تعد تخضع لاختبار خسائر تدني للموجودات المالية.

لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار اي اثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)

لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار المعدل اي اثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية - عرض و تصنيف حقوق الاصدار - (معدل)

لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار المعدل اي اثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

التفسير رقم ١٤ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - الحد الأدنى للمبالغ التي تدفع مسبقاً لتمويل موجودات خطط منافع الموظفين المحددة

التفسير رقم ١٩ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - تسديد المطلوبات المالية عن طريق ادوات حقوق الملكية

لم ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات اي اثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

(٣) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل عن نتائج اعمال الفتره المنتهيه في ٣٠ أيلول ٢٠١١ و ٢٠١٠ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الايرادات الخاضعه للضريبة وفقا لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩

(٤) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ١٦٣٤ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٠: ٤٦٩٦٧ دينار).

(٥) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الحليفة وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

فيما يلي مخلص الأرصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة بقائمة المركز المالي الموحدة:

٣٠ أيلول	٣١ كانون الأول
٢٠١١	٢٠١٠
دينار	دينار

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:

١٧١٣٣٤٣	١٧٦٢٥٣١
٤٠٦٦٣٩	٥٠٧٦٣٩
٢١٩٩٨٢	٢٢٧٠١٧٠

شركة ربوع الأردن للتطوير العقاري - شركة حليفة
شركة التعاون الدولي للاستثمار والسياحة - شركة حليفة

٣٠ أيلول	٣١ كانون الأول
٢٠١١	٢٠١٠
دينار	دينار

٨٤٤٧٣٩	١٣٩٦١٨٠
--------	---------

شيكات برسم التحصيل (اعضاء مجلس ادارة)

٣٠ أيلول	٣١ كانون الأول
٢٠١١	٢٠١٠
دينار	دينار

٦٣٢٦٣٠	٦٣٢٦٣٠
--------	--------

مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة:

منجد منير سختيان - مساهم رئيسي

٣٦٤٠٣٠٨	٤٧٠٥٠٠٥٦
---------	----------

قروض طويلة الاجل (البنك الأردني للإستثمار والتمويل - مساهم)

٢٠٣٢٨٦٤	٢٠٢٥٠٠٥٣
---------	----------

بنك دائن (البنك الأردني للإستثمار والتمويل - مساهم)

بنود داخل قائمة الدخل الشامل الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول
٢٠١١	٢٠١٠
دينار	دينار

٤٤٣٧٤٥	٨٦٦٠٣
--------	-------

تكاليف تمويل (البنك الأردني للإستثمار والتمويل - مساهم)

٤٥٢٢٦	٤٩٢٠٤
-------	-------

ايراد تمويل (اعضاء مجلس ادارة)

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومكافآت ومنافع أخرى) الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول
٢٠١١	٢٠١٠
دينار	دينار

١٢٨٨٠٠	٥١١٧٤
--------	-------

رواتب ومكافآت

الشركات الحليفة

إن الاستثمار في الشركات الحليفة ونسبة الملكية فيها هي كما يلي:

اسم الشركة	نسبة الملكية
	%
شركة ربوع الأردن للتطوير العقاري	٥٠
شركة التعاون الدولي للاستثمار و السياحة	٣٠

(٦) حصة السهم من ربح (خسارة) الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١٣٣١٤٦	(٥٨١١١٥)	(خسارة) ربح الفترة (دينار)
١٧٤٩٩٩٦٦	٢٠٠٠٠٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة (سهم)
٠/٠٠٧٦	(٠/٠٢٩١)	الحصة الأساسية للسهم من (خسارة) ربح الفترة

إن الحصة المخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة مساوية للحصة الاساسية للسهم من (خسارة) ربح الفترة.

(٧) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية من المبالغ المبينة في قائمة المركز المالي وذلك كمايلي:

٣٠ أيلول	٣٠ أيلول	
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٣٤٠١٩	٩٩١٥	نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
٢٢٧٠٥٧٩	٢٠٧١٦٥٩	ينزل: بنوك دائنة
(٢٢٣٦٥٦٠)	(٢٠٦١٧٤٤)	صافي النقد وما في حكمه

(٨) معلومات قطاعات الأعمال

يتم توزيع الإيرادات والأرباح والموجودات والمطلوبات حسب المناطق الجغرافية كما يلي:

الأردن	تركيا	المجموع
دينار	دينار	دينار
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١		
<u>الإيرادات</u>		
إجمالي الإيرادات	-	٣١٦,٦٥٤

نتائج الأعمال	(٧٨١)	(٥٨١,١١٥)
خسارة الفترة		

معلومات القطاعات الأخرى

الاستهلاكات	-	٥٠,٣٩٠
مصاريف رأسمالية	-	١,٦٣٤

الأردن	تركيا	المجموع
دينار	دينار	دينار
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠		
<u>الإيرادات</u>		
إجمالي الإيرادات	-	٣٣١,٦٥٤

نتائج الأعمال	-	١٣٣,١٤٦
ربح الفترة		

معلومات القطاعات الأخرى

الاستهلاكات	-	٥٥,٦٣٦
مصاريف رأسمالية	-	٤٦,٩٦٧

الأردن	تركيا	المجموع
دينار	دينار	دينار
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١		

الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع	٢٣٠,٥٣٨,٥٢	٢٥٩٢,٦٨٧	٢٥,٦٤٦,٥٣٩
استثمار في شركات حليفة	٣,٦٧٨,١٨٧	-	٣,٦٧٨,١٨٧
مطلوبات القطاع	٥,٩٧٤,٣٩٠	٢,٦٣٩,٥٢٦	٨,٦١٣,٩١٦

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع	٢٥٣,٩٠٧,٦٨	٢,٨٨٠,٦٥٩	٢٨,٢٧١,٤٢٧
استثمار في شركات حليفة	٣,٧٠٣,٦١٥	-	٣,٧٠٣,٦١٥
مطلوبات القطاع	٧,٧٥٤,٨٥٨	٢,٥٢٣,٢١٩	١٠,٢٧٨,٠٧٧

(٩) أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩)

قامت المجموعة بالتطبيق المبكر لمعيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١١ (تاريخ بدء التطبيق) وقد نتج عنه ما يلي:

أ - إعادة تصنيف الموجودات المالية لأدوات الدين كما يلي:

الموجودات المالية	فئة القيمة		القيمة الدفترية		الفرق
	المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) دينار	المعيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) دينار	المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) دينار	المعيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) دينار	
أسهم شركة أمواج العقارية متوفرة للبيع	٣٩٨٧٦٠٠	٣٩٨٧٦٠٠	٣٩٨٧٦٠٠	٣٩٨٧٦٠٠	-
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل					

لم يؤدي اتباع هذا المعيار لأية فروقات ما بين القيمة الدفترية السابقة (معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩) و القيمة الدفترية الحالية (معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩) للموجودات المالية كما في الاول من كانون الثاني ٢٠١١ و الذي يمثل الرصيد الافتتاحي عند التطبيق.

(١٠) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

تم اصدار معايير تقارير مالية جديدة حتى ٣٠ أيلول ٢٠١١ الا انها غير ملزمة حتى الان ولم تطبق من قبل الشركة:

معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٠) البيانات المالية

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ من اول كانون الثاني ٢٠١٣، ويسمح بتطبيقه مبكراً.

يوضح المعيار المعدل المبادئ لعرض واعداد القوائم المالية في حال السيطرة على اعمال منشأة تابعة واحدة او اكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (البيانات المالية والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد البيانات المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص)

معيار التقارير المالية الدولية رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ من اول كانون الثاني ٢٠١٣، ويسمح بتطبيقه مبكراً. يوضح المعيار المبادئ لاعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل ايضاً محل تفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٢) ايضاحات الحصص في المنشآت الاخرى

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ من اول كانون الثاني ٢٠١٣، ويسمح بتطبيقه مبكراً. يطبق المعيار المعدل للمنشآت التي لها حصة في شركات تابعة او المشاريع المشتركة او شركات حليفة او المنشآت ذات الغرض الخاص. ويهدف الى تحسين افصاحات الشركات لحصصها واستثماراتها في المنشآت الاخرى.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ من اول كانون الثاني ٢٠١٣، ويسمح بتطبيقه مبكراً. ويوضح المعيار المعدل كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع اطار عام لقياس القيمة العادلة.