

شركة إعمار للتطوير والاستثمار العقاري المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٤

**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 المرفقة لشركة إعمار للتطوير والاستثمار العقاري المساهمة العامة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية الموحدة). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى 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 للمعايير الدولية للتدقيق 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.

الرأي

بناءً على مراجعتنا، لم تسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

أرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٤ نيسان ٢٠١٤

شركة إعمار للتطوير والاستثمار العقاري المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
		الموجودات
		موجودات غير متداولة -
		ممتلكات ومعدات
		مشاريع تحت التنفيذ
		حقوق تطوير
		استثمار في شركات حليفة
		شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل
		استثمارات عقارية
		نعم إيجار تمويلي طويلة الأجل
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
١٢٦,٥٢٠	١١٢,٢٢٤	٤
٥,٥٣٦,٩٥٣	٥,٥٣٦,٩٥٣	
١,٥٣٤,١٥٧	١,٥٣٤,١٥٧	
٤,٠٢٩,٩٤١	٤,٠٢٩,٩١٤	
١,٢١٨,٢١٦	١,١٦٤,٩٧١	
٢,٠٣٨,٨٥٦	٢,٠٣٥,٠٩٣	
٦,٠١١٥	٥٩,٤٦٢	
٣,٩٨٧,٦٠٠	٣,٩٨٧,٦٠٠	
١٨,٥٣٢,٣٥٨	١٨,٤٧٠,٣٧٤	
		موجودات متداولة -
		عقارات معدة للبيع
		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
		شيكات برسم التحصيل قصيرة الأجل
		نعم إيجار تمويلي قصيرة الأجل
		أرصدة مدينة أخرى
		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٤,١٤٢,٩٢٧	٤,١٤٢,٩٢٧	٥
١,٣٠٧,٤٢٧	١,٣١٠,٨١٠	
٤٥١,٠٤٤	٤٠٦,٢٠٦	
١,٥٤٠	١,٨٢٢	
٥٦٨,٦٢١	٥٨٧,٦٦٧	
٣٩,٢٤٦	٨,٥٤٢	
٦,٥١٠,٨٠٥	٦,٤٥٧,٩٧٤	
٢٥,٠٤٣,١٦٣	٢٤,٩٢٨,٣٤٨	
		مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية حملة الأسهم -
		رأس المال المدفوع
		علاوة إصدار
		احتياطي إيجاري
		فروقات ترجمة عملات أجنبية
		احتياطي القيمة العادلة
		خسائر متراكمة
		مجموع حقوق الملكية
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
٤٠٠,٨١٤	٤٠٠,٨١٤	
٨٩٨,١٠٠	٨٩٨,١٠٠	
(٩٨,٢٦٩)	(١٠٥,٩٧٨)	
٣٥٥,٣٨٨	٣٥٥,٣٨٨	
(١,٢١٩,٢٣٨)	(١,٢٨١,٩٦٥)	
٢٠,٣٣٦,٧٩٥	٢٠,١٦٦,٣٥٩	
		المطلوبات -
		مطلوبات غير متداولة -
		قروض طويلة الأجل
		إيرادات مؤجلة طويلة الأجل
١,٣٦٧,٦٧٨	١,٢٩٤,٨٣١	
١٨٦,٣٠٥	١٩١,٨٩٢	
١,٥٥٣,٩٨٣	١,٤٨٦,٧٢٣	
		مطلوبات متداولة -
		نعم دائنة
		أرصدة دائنة أخرى
		مخصص ضريبة الدخل
		إيرادات مؤجلة قصيرة الأجل
		بنوك دائنة
		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
١٣٥,٦٨٨	١٢٧,٣٤٤	٣
٤٠١,٢٠٤	٣٩٤,٢٩٥	
٥٤,٤٩٩	٥٤,٤٩٩	
١٣٣,٨٢٠	٩٨,٨٤٨	
٢,٠٢٥,٠٣٨	٢,٢٠٦,٩٧١	
٤٠٢,١٣٦	٣٩٣,٣٠٩	
٣,١٥٢,٣٨٥	٣,٢٧٥,٢٦٦	
٤٧٠,٦٣٦٨	٤٧٦,١٩٨٩	
٢٥,٠٤٣,١٦٣	٢٤,٩٢٨,٣٤٨	
		مجموع المطلوبات
		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة إعمار للتطوير والاستثمار العقاري المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

إيضاحات		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
		٢٠١٣	٢٠١٤
		دينار	دينار
الإيرادات -			
إيراد بيع استثمارات عقارية وعقارات معدة للبيع		١٣,٢٤١	-
إيراد تمويل		٥١,٢٢٩	٣١,٣٨٠
إيراد إيجارات		١٩,٠٣٧	١٣,٤٥٠
إيرادات أخرى		١١,٩٦٩	-
مجموع الإيرادات		٩٥,٤٧٦	٤٤,٨٣٠
المصاريف -			
مصاريف إدارية		(٨٧,١٩٢)	(٧٩,٧٩٩)
إستهلاكات		(٢٦,٤٦٦)	(١٨,٠٥٩)
تكاليف تمويل		(١٨٨,٩٥٤)	(١١٩,٦٧٢)
حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة		١٠١,١٥٧	٩,٩٧٣
مجموع المصاريف		(٢٠١,٤٥٥)	(٢٠٧,٥٥٧)
خسارة الفترة		(١٠٥,٩٧٩)	(١٦٢,٧٢٧)
الخصمة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة			
		فلس/دينار	فلس/دينار
		(٠/١٠٥)	(٠/١٠٨)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة إعمار للتطوير والاستثمار العقاري المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
(١٠٥٩٧٩)	(١٦٢٧٢٧)	خسارة الفترة
(٣١١٤)	(٧٧٠٩)	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
(٣١١٤)	(٧٧٠٩)	فروقات ترجمة عملات اجنبية
(١٠٩٠٩٣)	(١٧٠٤٣٦)	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة إعمار للتطوير والاستثمار العقاري المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	دينار	علاوة إصدار	دينار	احتياطي اجباري	دينار	فروقات ترجمة عملات اجنبية	دينار	احتياطي العائلة	دينار	خسائر متراكمة	دينار	المجموع
٢٠.٠٠٠.٠٠٠	-	٤٠٠.٨١٤	٨٩٨.١٠٠	-	-	-	-	٣٥٥.٣٨٨	-	(١٦٢.٧٢٧)	(١٦٢.٧٢٧)	٢٠.٣٢٦.٧٩٥
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(٧٧٠.٩)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(٧٧٠.٩)	-	-	-	(١٦٢.٧٢٧)	(١٦٢.٧٢٧)	-
٢٠.٠٠٠.٠٠٠	-	٤٠٠.٨١٤	٨٩٨.١٠٠	-	-	(١٠٥.٩٧٨)	١٦.٠٣٨	٣٥٥.٣٨٨	-	(١٢٨٩.٦٥)	(١٢٨٩.٦٥)	٢٠.٣٢٦.٧٩٥
٢٠.٠٠٠.٠٠٠	-	٤٠٠.٨١٤	٨٩٨.١٠٠	-	-	-	-	٣٥٥.٣٨٨	-	(٩١٠.٩٥٤)	(٩١٠.٩٥٤)	٢٠.٣٢٦.٧٩٥
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٠٥.٩٧٩)	(١٠٥.٩٧٩)	-
-	-	-	-	-	-	(٣.١١٤)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(٣.١١٤)	-	-	-	(١٠٥.٩٧٩)	(١٠٥.٩٧٩)	-
٢٠.٠٠٠.٠٠٠	-	٤٠٠.٨١٤	٨٩٨.١٠٠	١٢.٩٢٤	٣٥٥.٣٨٨	١٢.٩٢٤	١٦.٠٣٨	٣٥٥.٣٨٨	-	(١.٠١٦.٩٢٣)	(١.٠١٦.٩٢٣)	٢٠.٣٢٦.٧٩٥

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤

خسارة الفترة

بنود الدخل الشامل الاخرى

مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٤

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣

خسارة الفترة

بنود الدخل الشامل الاخرى

مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٣

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
خسارة الفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٤

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
خسارة الفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٣

شركة إعمار للتطوير والاستثمار العقاري المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

ايضاح		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
		٢٠١٣	٢٠١٤
		دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية			
خسارة الفترة		(١٠٥٩٧٩)	(١٦٢٧٢٧)
بنود غير نقدية -			
استهلاكات		٢٦٩٦٦	١٨٠٥٩
حصة الشركة من ارباح الشركات الحليفة		(١٠١١٥٧)	(٩٩٧٣)
تكاليف تمويل		١٨٨٩٥٤	١١٩٦٧٢
ايراد تمويل		(٥١٢٢٩)	(٣١٣٨٠)
ايرادات بيع عقارات معدة للبيع		(١٣٢٤١)	-
تغيرات رأس المال العامل -			
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة		١١٢٥٧٢	(٣٣٨٣)
شيكات برسم التحصيل		١٢٤٦٢٩	٩٨٠٨٣
ارصدة مدينة اخرى		(٢٠٠٦٤)	(١٩٠٤٦)
ذمم إيجار تمويلي		-	٣٧١
ذمم دائنة		(٤٠١٥)	(٨٣٤٤)
ايرادات مؤجلة		(٥٠٢١٣)	(٢٩٣٨٥)
الارصدة الدائنة الأخرى		١٤٠١٥	(٦٩٠٩)
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية		١٢٠٧٣٨	(٣٤٩٦٢)
الأنشطة الاستثمارية			
مشاريع تحت التنفيذ		١٩١٩١	(٧٧٠٩)
المتحصل من بيع عقارات معدة للبيع		٣٣٦٧٠	-
ايراد تمويل مقبوض		٥١٢٢٩	٣١٣٨٠
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية		١٠٤٠٩٠	٢٣٦٧١
الأنشطة التمويلية			
تسديد قروض		(١٣٨٢٠٤)	(٨١٦٧٤)
مصاريف تمويل مدفوعة		(١٨٨٩٥٤)	(١١٩٦٧٢)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية		(٣٢٧١٥٨)	(٢٠١٣٤٦)
النقص في النقد وما في حكمه		(١٠٢٣٣٠)	(٢١٢٦٣٧)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		(٢٩٤٢٤٦٠٢)	(١٩٨٥٧٩٢)
النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار		(٢٩٥٢٦٩٣٢)	(٢١٩٨٤٢٩)

٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

(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 ٤٢٠٠.٠٠٠ ر.٢٠٠٠ سهم تم زيادته خلال الاعوام ليصبح ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ ر.٢٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد بلغ راس المال المدفوع ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ ر.٢٠٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٣.

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

(٢) اعداد القوائم المالية

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

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. كما أن نتائج أعمال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشرا على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

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 ٣١ آذار ٢٠١٤:

نسبة الملكية	بلد التأسيس
شركة شرق عمان للاستثمار و التطوير	١٠٠٪
شركة إعمار الاسلامية للتاجير والاستثمار	١٠٠٪
شركة أبراج إعمار للإدارة والاستثمار	١٠٠٪
شركة سيدار للاستثمار	١٠٠٪
شركة البسفور للاستثمار	١٠٠٪
شركة SMH العقارية محدودة المسؤولية	١٠٠٪
تركيا	

تتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر فيها. ويتم السيطرة على الشركة المستثمر فيها فقط عند تحقق ما يلي:

- سيطرة المجموعة على الشركة المستثمر بها (الحقوق القائمة التي تمنح المجموعة القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة المستثمر بها).
- تعرض المجموعة أو حقوقها في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها.
- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.

عندما تمتلك المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو ما شابهها في الشركة المستثمر فيها، تقوم المجموعة بأخذ جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة بعين الاعتبار لتحديد فيما إذا كانت تمتلك سيطرة على الشركة المستثمر فيها ويتضمن ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع حملة حقوق تصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الحالية وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر فيها وفي حال وجود ظروف أو حقائق تدل على التغير في أحد أو أكثر من عنصر من عناصر السيطرة الثلاثة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. يتم توحيد موجودات ومطلوبات ومصاريف وإيرادات الشركة التابعة في قائمة الدخل الشامل الموحدة من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم تحميل الأرباح والخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى على حقوق حملة الأسهم في الشركة الأم وحقوق غير المسيطرين حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين. وإذا اقتضت الحاجة، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة لتتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر المتعلقة بالمعاملات فيما بين المجموعة والشركات التابعة.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغير نسبة الملكية في الشركة التابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- إلغاء الإعراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة
- إلغاء الإعراف بحقوق غير المسيطرين
- إلغاء الإعراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الإعراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الإعراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الإعراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة
- إعادة تصنيف حصة الشركة التي تم تسجيلها سابقاً في بنود الدخل الشامل الأخرى إلى الأرباح والخسائر

السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية:

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاوص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاوص لأنظمة التسوية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ (على سبيل المثال - أنظمة التسوية المركزية) والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت. لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. ينبغي تطبيق هذه التعديلات للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٤، حيث يوضح هذا المعيار المعدل المبادئ لعرض واعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على اعمال منشأة تابعة واحدة أو أكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص).

(٣) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل عن نتائج اعمال الفترات المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ و ٢٠١٣ وذلك بسبب زياده المصاريف عن الايرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

(٤) الممتلكات والمعدات

لم تقم المجموعة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ و ٢٠١٣ بشراء ممتلكات ومعدات.

(٥) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع الشركات الحليفة وكبار المساهمين والإدارة التنفيذية العليا للمجموعة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين.

يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل إدارة المجموعة.

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة خلال السنة:

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	بنود داخل قائمة المركز المالي الموحدة
دينار	دينار	
١٠٢٩٦٠٥٩٨	١٣٠٣١٣٦	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:
١٠٠٨٢٩	٧٦٧٤	شركة روع الأردن للتطوير العقاري - شركة حليفة
١٣٠٧٤٢٧	١٣١٠٨١٠	شركة التعاون الدولي للاستثمار والسياحة - شركة حليفة
٣١٠٧٦٦٩	٢٩٢١٢٣	شركات برسم التحصيل (اعضاء مجلس الإدارة)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٧٣٢٨	٥٨٨٦
٧٢٠٠	٤٢٠٠
٩٠٠٠	٩٠٠٠
١١٨٥٠	١١٨٥٠

بنود داخل قائمة الدخل الموحدة-

ايراد تمويل (اعضاء مجلس الإدارة)

بدل تنقلات (اعضاء مجلس الإدارة)

اتعاب بدل تفرغ (رئيس مجلس الإدارة)

مصرف ايجار (رئيس مجلس الإدارة)

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

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
-	١٥٠٠٠

رواتب ومكافآت

(٦) حصة السهم من خسارة الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٣	٢٠١٤
(١٠٥٩٧٩)	(١٦٢٧٢٧)
٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠
(٠/٠٠٥)	(٠/٠٠٨)

خسارة الفترة (دينار)

المعدل المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة (سهم)

الحصة الأساسية للسهم من خسارة الفترة

إن الحصة المخفضة للسهم من خسارة الفترة مساوية للحصة الأساسية للسهم من خسارة الفترة.

(٧) النقد وما في حكمه

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٣٦٩١	٨٥٤٢
(٢٥٣٠٦٢٣)	(٢٢٠٦٩٧١)
(٢٥٢٦٩٣٢)	(٢١٩٨٤٢٩)

نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك

ينزل: بنوك دائنة

النقد وما في حكمه

(٨) إعادة تبويب

تم إعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية لعام ٢٠١٣ لتتناسب مع تبويب ارقام القوائم المالية لسنة ٢٠١٤. ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الخسارة وحقوق الملكية لعام ٢٠١٣.