

التاريخ: 2014/07/24
الرقم: ت أ ر م / 14/

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع : القوائم المالية المرحلية الموحدة (غير المدققة)

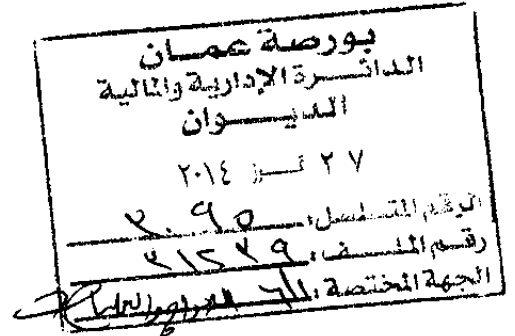
كما في 30 حزيران 2014

إشارة الى الموضوع اعلاه ، واستنادا الى احكام وتعليمات الافصاح، نرفق لكم طيه نسخة عن القوائم المالية المرحلية الموحدة (غير المدققة) للشركة الاردنية للتعمير القابضة كما في 30 حزيران 2014.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

محمد احمد البشير

رئيس مجلس الادارة



نسخة حضرات السادة المحترمين :
بورصة عمان

الشركة الأردنية للتعصير

شركة مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٤

الشركة الأردنية للتعمير
شركة مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

جدول المحتويات

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

قائمة

- أ
- ب
- ج
- د

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة

الصفحة

١٣-١

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تقرير مدققي الحسابات المستقلين
السادة مساهمي الشركة الأردنية للتعمير
شركة مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة الأردنية للتعمير (شركة مساهمة عامة محدودة) وشركاتها التابعة "المجموعة" كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤، والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية 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 عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة تتمثل في القيام باستفسارات 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

- قامت المجموعة بالاعتراف بحصتها من نتائج أعمال الشركة الحليفة شركة لها للاستثمارات العقارية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ بدون الاعتماد على قوائم مالية مرحلية للشركة، حيث لم نستلم قوائم مالية مرحلية مراجعة لشركة لها للاستثمارات العقارية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة.
- لم نقوم المجموعة بتوحيد القوائم المالية للشركة التابعة شركة تنفيذ للمقاولات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤، وبهذا لم نتضمن من تحديد الأكثر على القوائم المالية المرحلية الموحدة نتيجة لعدم توحيد تلك القوائم للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤.

النتيجة المتحفظة

بناءً على مراجعتنا، وباستثناء تأثير ما ورد أعلاه في فقرة أساس النتيجة المتحفظة على القوائم المالية، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

رقم الهاتف المباشر ٩٦٢ ٦ ٥٦٢١٣٢٢/٩/٦ | رقم الفاكس المباشر ٩٦٢ ٦ ٥٦٢١٤٧٣ | www.pkf.jo

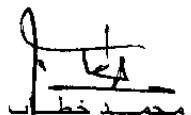
بي كي إف خطاب وشركاه | الشميساني - شارع جابر بن حيان - عمارة رقم ١
صندوق البريد ٩٢٨٥٧٥ | عمان ١١١٩٠ الأردن | email: info@pkf.jo

إن شركة بي كي إف خطاب وشركاه هي عضو في شركة بي كي إف العالمية، وهي شركة مستقلة قانونياً، لا تتحمل أي مسؤولية أو مطالبة عن أي أعمال تقوم بها أي شركة من الشركات التابعة لشركة بي كي إف العالمية.

فقرة تأكيدية

كما هو مبين في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة، تجاوزت المطلوبات المتداولة الموجودات المتداولة للمجموعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤، إن إمكانية تحقيق الموجودات وتسديد المطلوبات تعتمد على قدرة المجموعة في الحصول على تمويل إضافي لتغطية احتياجاتها واستكمال المشاريع القائمة. إن زيادة المطلوبات المتداولة عن الموجودات المتداولة قد ينشأ عنه شكوك حول قدرة الشركة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة. هذا وقد تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وذلك بناءً على خطط مجلس إدارة الشركة في الحصول على التمويل اللازم لاستكمال المشاريع القائمة وسداد الالتزامات المترتبة عليها عند استحقاقها، علماً بأن المطلوبات المتداولة تتضمن دفعات على حساب مبيعات بلغت قيمتها ٣٢,٥٣٨,٣٥٧ دينار، يتوقع أن يتم تسديدها من خلال تسليم قلل وإرادة ضمن بند أراضي تحت التطوير ومشاريع قيد التنفيذ، كما أن المطلوبات المتداولة تتضمن التزامات مقابل عقود بيع أراضي مع حق إعادة الشراء تستحق الدفع خلال عام بمبلغ ١٢,٧٨٠,٥١٠ دينار يتوقع أن يتم تسديدها من خلال أراضي وإرادة في بند استثمارات عقارية.

بي كي إف - الأردن
خطاب وشركاه


محمد خطاب
(إجازة رقم ٧٣٠)


Khattab & Co

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٤ تموز ٢٠١٤

الشركة الأردنية للتعبير
شركة مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

قائمة أ

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	إيضاحات	
دينار (منققة)	دينار (غير منققة)		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٥٥,٠١٤	٢٨١,٦٥٥	٣	نقد ونقد معادل
٧,٥١٧,٦٧٠	٣,٩٨٥,٣٩٧		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٤	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٥,٠١٥,١٥٦	٤,٨٧٩,١٢٦		مخزون
١٣,٦٨٧,٨٤٠	١٠,١٤٦,١٧٨		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢,١١٩,١٧٧	٢,٠٠٠,٠٥٣	٥	ممتلكات ومعدات
٢٢,٨٦١,٢٠٣	٢٢,٨٦١,٢٠٣	٦	مشاريع قيد التنفيذ
٣,٣٢٦,٣٥٤	٣,٣١٩,٤٦٩		استثمار في شركة حليفة
٤٠,٠٨٩,٤٠٤	٣٩,٤٥٨,٢٥٤	٧	استثمارات عقارية
١٥,٥٩١	١٤,٩٩١		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
١٣١,٠٣٢,٠٣٠	١٢٧,٨٣٩,٣٧١	٨	أراضي تحت التطوير ومشاريع قيد التنفيذ
١٩٩,٤٤٣,٧٥٩	١٩٥,٤٩٣,٣٤١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢١٣,١٣١,٥٩٩	٢٠٥,٦٣٩,٥١٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
١٠,٣٥٣,٧٩٧	٥,٤٠٥,٤٩٨		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٣٦,١٢٠,٧٧٩	٣٢,٥٣٨,٣٥٧	٩	دفعات مقدمة على حساب مبيعات
٢٤٩,٤٢٥	٢٤٩,٤٢٥	٤	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
١٢,٧٨٠,٥١٠	١٢,٧٨٠,٥١٠	١٠	التزامات مقابل عقود بيع أراضي مع حق إعادة الشراء تستحق الدفع خلال عام
٧,٤٩٧,٣١٦	١٤,٥٩٠,٠٨٠	١١	أقساط قروض تستحق الدفع خلال عام
٤٦٥,٧٨٩	٤٦٥,٧٨٩	١٢	مخصص ضريبة الدخل
٦٧,٤٦٧,٦١٦	٦٦,٠٢٩,٦٥٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢,٨١٦,٧٤٤	٢,٨١٦,٧٤٤	١٠	التزامات مقابل عقود بيع أراضي مع حق إعادة الشراء
٥٠,٨٦٣,٠٠٥	٤٨,٠٣٨,٦٤٠	١١	قروض طويلة الأجل
٥٣,٦٧٩,٧٤٩	٥٠,٨٥٥,٣٨٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٢١,١٤٧,٣٦٥	١١٦,٨٨٥,٠٤٣		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حق ملكية حملة أسهم الشركة الأم
٢١١,٩٨٢,٥٧٣	٢١١,٩٨٢,٥٧٣	١	رأس المال
(٢٧٧,١٥٢)	(٢٧٧,٧٥٢)	١٣	احتياطي القيمة العادلة
(١١٩,٦٧٦,٥٩٠)	(١٢٢,٩٠٥,٧٤٨)		خسائر متراكمة
٩٢,٠٢٨,٨٣١	٨٨,٧٩٩,٠٧٣		صافي حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم
(٤٤,٥٩٧)	(٤٤,٥٩٧)		حقوق غير المسيطرين
٩١,٩٨٤,٢٣٤	٨٨,٧٥٤,٤٧٦		صافي حقوق الملكية
٢١٣,١٣١,٥٩٩	٢٠٥,٦٣٩,٥١٩		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

الشركة الأردنية للتعمير
شركة مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

قائمة ب

للسنة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	إيضاحات
دينار	دينار	
-	٥,٥٦٦,١٦٨	إيراد بيع فلل - مشروع الأندلسية
١,٠٤٧,٨٠٤	(١٦٠,٤٦٩)	(خسائر) أرباح بيع استثمارات عقارية - أراضي
-	(٦,٠٧١,٩٠٩)	كلفة إيراد بيع فلل - مشروع الأندلسية
١,٠٤٧,٨٠٤	(٦٦٦,٢١٠)	إجمالي (الخسارة) / الربح
٢٥٠	٦٤,٧٠٩	صافي أرباح بيع ممتلكات ومعدات
-	٣٠,١٧٠	إيراد فوائد
٣٦,٣٤٨	١٥,٥٧٩	إيرادات أخرى
(٦,٨٣٢)	(٦,٨٨٥)	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات حليفة
(٥٥٧,٣٠٢)	(٣٥٦,٢٧٧)	مصاريف إدارية
(٤٦٦,١٥٤)	(١٩٢,٢٩١)	مصاريف مشاريع غير مرسلة
(٦٣,٢٩١)	(٧,٢٧٣)	أتعاب مهنية واستشارات
(٢,٩٦٥,٩٣٥)	(٢,٠٥٠,٠٦٧)	تكاليف تمويل
(١٥٧,٧١٥)	(٦٠,٦١٣)	استهلاكات
(٣,١٣٢,٨٢٧)	(٣,٢٢٩,١٥٨)	خسارة الفترة قبل الضريبة
-	-	مصرف ضريبة الدخل
(٣,١٣٢,٨٢٧)	(٣,٢٢٩,١٥٨)	خسارة الفترة
(٣,١٣٢,٨٢٧)	(٣,٢٢٩,١٥٨)	عائد إلى:
-	-	مساهمي الشركة
(٣,١٣٢,٨٢٧)	(٣,٢٢٩,١٥٨)	حقوق غير المسيطرين
		المجموع
٢٧٩	(٦٠٠)	بنود الدخل الشامل الآخر
(٣,١٣٢,٥٤٨)	(٣,٢٢٩,٧٥٨)	التغير في احتياطي القيمة العادلة
		مجموع الدخل الشامل للفترة
(٣,١٣٢,٥٤٨)	(٣,٢٢٩,٧٥٨)	العائد إلى:
-	-	مساهمي الشركة
(٣,١٣٢,٥٤٨)	(٣,٢٢٩,٧٥٨)	حقوق غير المسيطرين
		المجموع
(فلس/دينار)	(فلس/دينار)	
(٠,٠١٥)	(٠,٠١٥)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

الشركة الأردنية للتعمير
 شركة مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)
 عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

قائمة ج						
حق ملكية حملة الأسهم						
رأس المال	احتياطي القيمة العادلة	خسائر مزاكمة	المجموع	حقوق غير المبطلين	صافي حقوق الملكية	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
للمستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣						
٢١١,٩٨٢,٥٧٣	(٢٧٧,٥٣١)	(١١٤,٠٦٥,٩١٦)	٩٧,٦٣٩,١٢٦	(٤٤,٥٩٧)	٩٧,٥٩٤,٥٢٩	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٣
-	٧٧٩	(٣,١٣٢,٨٢٧)	(٣,١٣٢,٥٤٨)	-	(٣,١٣٢,٥٤٨)	الدخل الشامل للفترة
٢١١,٩٨٢,٥٧٣	(٢٧٧,٢٥٢)	(١١٧,١٩٨,٧٤٣)	٩٤,٥٠٦,٥٧٨	(٤٤,٥٩٧)	٩٤,٤٦١,٩٨١	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
للمستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤						
٢١١,٩٨٢,٥٧٣	(٢٧٧,١٥٢)	(١١٩,٦٧٦,٥٩٠)	٩٢,٠٢٨,٨٣١	(٤٤,٥٩٧)	٩١,٩٨٤,٢٣٤	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
-	(٦٠٠)	(٣,٢٢٩,١٥٨)	(٣,٢٢٩,٧٥٨)	-	(٣,٢٢٩,٧٥٨)	الدخل الشامل للفترة
٢١١,٩٨٢,٥٧٣	(٢٧٧,٧٥٢)	(١٢٢,٩٠٥,٧٤٨)	٨٨,٧٩٩,٠٧٣	(٤٤,٥٩٧)	٨٨,٧٥٤,٤٧٦	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

الشركة الأردنية للتعمير
شركة مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

قائمة د

للسنة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
(٣,١٣٢,٨٢٧)	(٣,٢٢٩,١٥٨)	خسارة الفترة
تعديلات:		
٢٨٥,٢٣٥	١١٧,١٣٣	٥ استهلاكات
٦,٨٣٢	٦,٨٨٥	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة حليفة
(٢٥٠)	(٦٤,٧٠٩)	صافي أرباح بيع مستلكات ومعدات
٢,٩٦٥,٩٣٥	٢,٠٥٠,٠٦٧	تكاليف تمويل
التغيرات رأس المال العامل:		
٦٩,٠٨١	١٣٦,٠٣٠	مخزون
٦,١١٥,٢٢٩	٣,٥٣٢,٢٧٣	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٣,٠٥٥,٢٩٧)	(٤,٩٤٨,٢٩٩)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(١١٧,٨٥١)	(٣,٥٨٢,٤٢٢)	دفعات مقدمة على حساب مبيعات
٣,١٣٦,٠٨٧	(٥,٩٨٢,٢٠٠)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(١٨,٦٥٥)	-	شراء مستلكات ومعدات
٦,٧٧٥	٦٥,٥٠٠	المتحصل من بيع مستلكات ومعدات
٢٦٥,٩٣٨	-	المتحصل من بيع مستلكات ومعدات من ضمن مشاريع قيد التنفيذ
٣,١١٨,٦٣١	٦٣٢,٣٥٠	التغير في الاستثمارات عقارية
(٢,٦٦٤,٠٣٨)	٣,١٩٢,٦٥٩	إضافات أراضي قيد التطوير ودفعات على مشاريع قيد التنفيذ
٧٠٨,٦٥١	٣,٨٩٠,٥٠٩	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(٤٣,٨٦٢)	-	بنوك دائنة
(٣,٦١٥,٢٤٧)	-	التزامات مقابل عقود بيع أراضي مع حق إعادة الشراء
٢,٦٨٠,٤٧٧	٤,٢٦٨,٣٩٩	تسديدات قروض
(٢,٩٦٥,٩٣٥)	(٢,٠٥٠,٠٦٧)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٣,٩٤٤,٥٦٧)	٢,٢١٨,٣٣٢	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٩٩,٨٢٩)	١٢٦,٦٤١	التغير في النقد والنقد المعادل خلال الفترة
٢٧٣,١٩٥	١٥٥,٠١٤	النقد والنقد المعادل كما في بداية الفترة
١٧٣,٣٦٦	٢٨١,٦٥٥	النقد والنقد المعادل كما في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

الشركة الأردنية للتعجير
شركة مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

١ عام

تأسست الشركة الأردنية للتعجير المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") بتاريخ ١٩ كانون الأول ٢٠٠٥ برأسمال مصرح به ٢١٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم. وبلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع ٢١١,٩٨٢,٥٧٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها الغير العادي المنعقد بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٠٧ الموافقة على تغيير الصفة القانونية للشركة لتصبح الشركة الأردنية للتعجير المساهمة العامة المحدودة ("شركة قابضة").

من غايات الشركة الأساسية ما يلي:

- إقامة المشاريع الإسكانية والسياحية والمجمعات والمحلات التجارية والصناعية وشرائها وبيعها وتأجيرها واستثمارها في كافة الأوجه.
- شراء وتطوير ودراسة وتنظيم واستغلال ومباولة واستثمار وفرز وتأجير واستئجار وإدارة الأراضي والأبنية لمختلف غايات الاستخدام.
- شراء وتملك واستئجار الأراضي واستغلالها وتطويرها وفرزها من أجل بيعها أو استثمارها للأغراض المختلفة.
- تأسيس و/أو المساهمة و/أو المشاركة في الشركات ذات الغايات العقارية المشابهة أو المكملة لبعض أو كل الغايات المذكورة أعلاه.

٢ أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمار في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.
- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

٢- أ أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ ("التقارير المالية المرحلية").

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية الموحدة السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

٢ - ب أسس توحيد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة (المجموعة) وهي:

النشاط	نسبة الملكية	الشركة
تطوير عقاري	%١٠٠	الشركة الأندلسية للمنتجات السياحية والمشاريع الإسكانية محدودة المسؤولية
تطوير عقاري	%١٠٠	شركة القبس للتطوير العقاري محدودة المسؤولية
مقاولات	%١٠٠	شركة الطراز للمقاولات الإنشائية محدودة المسؤولية
صناعات خرسانية	%١٠٠	شركة المداريون للصناعات التشكيلية محدودة المسؤولية
صناعات تشكيلية	%١٠٠	شركة المشكاة لإدارة الإنشاء والأماك محدودة المسؤولية
إدارة مشاريع	%١٠٠	شركة تعمير للاستثمار محدودة المسؤولية
تطوير عقاري	%١٠٠	شركة الناهضة للتطوير العقاري محدودة المسؤولية
تطوير عقاري	%١٠٠	شركة القبس للمنتجات السياحية محدودة المسؤولية
تطوير عقاري	%١٠٠	شركة الروابط للتطوير العقاري محدودة المسؤولية
تطوير عقاري	%١٠٠	شركة منتجع البحر الأحمر للتطوير العقاري محدودة المسؤولية - العقبة
مقاولات	%٥١	شركة تنفيذ للمقاولات محدودة المسؤولية

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤. يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل من تاريخ التملك وهو تاريخ حصول المجموعة على السيطرة ويستمر توحيد الشركات التابعة حتى تاريخ فقدان السيطرة. وتتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها.

يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة فيها. إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة.

يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات غير المتحققة والمصروفات غير المتحققة والأرباح بالكامل فيما بين شركات المجموعة.

حقوق الجهات غير المسيطرة تمثل ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق الملكية في الشركات التابعة. يتم تسجيل الخسائر التي تعود إلى حقوق الجهات غير المسيطرة حتى وإن كان رصيدها سالباً.

يتم تسجيل التغير في نسبة ملكية الشركة التابعة والتي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة كحركة في حقوق الملكية. في حال فقدان المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، فنقوم الشركة بما يلي:

- استبعاد الموجودات (بما فيها الشهرة) والمطلوبات للشركة التابعة.
- استبعاد أي قيمة دفترية للجهات غير المسيطرة.
- استبعاد حساب فروقات ترجمة العملة المتراكم الموجود في حقوق الملكية.
- الاعتراف بالقيمة العادلة لما تم استلامه.
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار الذي تم الاحتفاظ به.
- الاعتراف بأي فائض أو عجز في قائمة الدخل الشامل الموحدة.
- إعادة تصنيف حصة الشركة في البنود التي تم الاعتراف بها سابقاً في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة أو الأرباح المتراكمة وفقاً لما هو مناسب.

٣ نقد ونقد معادل

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٥,٠٥٠	١٣,٨٤٩	نقد في الصندوق
٥٣,٥٠٢	١٨١,٣٤٤	أرصدة لدى البنوك
٨٦,٤٦٢	٨٦,٤٦٢	أرصدة محتجزة مقابل رديات الاكتتاب
١٥٥,٠١٤	٢٨١,٦٥٥	المجموع

٤ المعاملات مع جهات ذات علاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات المسيطر عليها أو عليها تأثير جوهري بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل تلك الجهات.

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	شركة المها للتطوير العقاري

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة

١١٠,٧٠٩	١١٠,٧٠٩	شركة المستثمرون العرب المتحدون
٧٧,٥٣٠	٧٧,٥٣٠	مؤسسة أحمد بدوية
١,٠٠٢	١,٠٠٢	المهندس خالد النحلة
١٢٨	١٢٨	السيد نبيل الصراف
٩,٥١٢	٩,٥١٢	السيد شفيق فرحان الزوايدة
٣,٧٢٠	٣,٧٢٠	السيد سالم اللوزي
٦,١٣٨	٦,١٣٨	السيد أمين عبدالله محمود
٢٣,٢٩٦	٢٣,٢٩٦	السيد سعيد عبدالله شنان - ممثل المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي
٧,٢٨٠	٧,٢٨٠	السيد ميرزا قاسم بولاد
١٠,١١٠	١٠,١١٠	السيد ماجد ضياء الدين
٢٤٩,٤٢٥	٢٤٩,٤٢٥	المجموع

٥ ممتلكات ومعدات

لم تقم الشركة بشراء ممتلكات وآلات ومعدات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣ بمبلغ ١٨,٦٥٥ دينار)، وبلغ استهلاك الممتلكات والمعدات للمجموعة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ مبلغ ١١٧,١٣٣ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٣: ١٥٧,٧١٥ دينار).

٦ مشاريع قيد التنفيذ

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤,٦٦٥,٢٢٥	٤,٦٦٥,٢٢٥	أراضي قيد التطوير
٢٢,٩٦٤,٥٣٢	٢٢,٩٦٤,٥٣٢	مشاريع قيد التنفيذ *
(٤,٧٦٨,٥٥٤)	(٤,٧٦٨,٥٥٤)	مخصص تدني مشاريع قيد التنفيذ
٢٢,٨٦١,٢٠٣	٢٢,٨٦١,٢٠٣	الرصيد

* يمثل هذا البند المبالغ المدفوعة على تطوير ارض المشتى وعلى شراء الآلات والمعدات الخاصة بإنشاء مصنع الصناعات الخرسانية ومصنع الصناعات التشكيلية.

تبلغ الكلفة التقديرية لاستكمال هذه المشاريع ٢,٣٠٠,٠٠٠ دينار تقريباً كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤.

٧ استثمارات عقارية

يتضمن بند الاستثمارات العقارية أراضي تبلغ قيمتها الدفترية بعد تنزيل مخصص تدني القيمة ٢٩,١٣٥,٧٦٢ دينار مرهونة لصالح البنك الأردني الكويتي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤.

يتضمن بند الاستثمارات العقارية أراضي بلغت كلفتها ٧٦٠,٤٤٥ دينار محجوز عليها مقابل قضايا مرفوعة على المجموعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤.

٨ أراضي تحت التطوير ومشاريع قيد التنفيذ

يمثل هذا البند قيمة الأراضي والأعمال قيد التنفيذ لمشاريع المجموعة الرئيسية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وهي:

- مشروع مدينة الشرق.
- مشروع قرية البحر الأحمر.
- مشروع قرية الأندلسية.
- مشروع مدينة أهل العزم.

(أ) مشروع مدينة الشرق

قامت شركة القبس للتطوير العقاري بتوقيع اتفاقية مع مؤسسة استثمار الموارد الوطنية بتاريخ ١٧ كانون الثاني ٢٠٠٥ لشراء أراضي بمنطقة العبدلية / الزرقاء وذلك لغايات إقامة مشروع إسكاني. هذا وقد آلت ملكية هذه الأراضي لشركة القبس للتطوير العقاري.

قامت المجموعة بإجراء اختبار تدني قيمة مشروع مدينة الشرق وذلك لوجود مؤشرات التدني في القيمة، وقد نتج عن ذلك تدني قيمة تلك المشاريع بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

كما هو مبين في إيضاح (٩) قامت المجموعة بالحصول على قرض من البنك الأردني الكويتي بقيمة ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقابل رهن مشروع قلل الجاردنز الواقع في مدينة الشرق.

(ب) مشروع قرية البحر الأحمر

قامت شركة القبس للتطوير العقاري بتوقيع اتفاقية مع سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة بتاريخ ٨ آب ٢٠٠٥ تم بموجبها شراء أراضي لغايات إقامة وتشغيل مجموعة من العقارات والمباني والفلل. هذا وقد آلت ملكية هذه الأراضي لشركة البحر الأحمر للتطوير العقاري بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠٠٩ كونها شركة مالكة لمشروع منتجع البحر الأحمر فقط.

قامت المجموعة بإجراء اختبار تدني قيمة مشروع قرية البحر الأحمر وذلك لوجود مؤشرات التدني في القيمة، وقد نتج عن ذلك تدني قيمة تلك المشاريع بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

(ج) مشروع قرية الأندلسية

تقوم الشركة الأندلسية للمنتجات السياحية والمشاريع الإسكانية ببناء وحدات سكنية على أراضي تم شراؤها لهذا الغرض من أجل بيعها.

قامت الشركة الأندلسية للمنتجات السياحية والمشاريع الإسكانية بالحصول على قرض تجمع بنكي وقامت الشركة برهن أراضي المشروع والمباني المقامة عليه (غير المباعة) لصالح البنوك المشاركة في التجمع البنكي.

كما قامت الشركة الأندلسية للمنتجات السياحية والمشاريع الإسكانية خلال سنة ٢٠١١ بتوقيع اتفاقيات بيع عقارات وذلك لتسوية الأرصدة المستحقة لصالح شركة مساكن وبصافي قيمة بيعية ١,٥١٤,٠٠٠ دينار.

قامت المجموعة بإجراء اختبار تدني قيمة مشروع الأندلسية وذلك لوجود مؤشرات التدني في القيمة، وقد نتج عن ذلك تدني قيمة تلك المشاريع بمبلغ ١٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١. حيث بدأت الشركة خلال عام ٢٠١٣ بالاعتراف بإيرادات بيع الفلل المباعة والمتنازل عنها لدى دائرة الأراضي والمساحة والاعتراف بمبيعات الفلل وكلفة إنشاء تلك الفلل بشكل دقيق وبالتالي وبناء على تقديرات الإدارة وتقديرات تم الحصول عليها من دائرة الأراضي والمساحة ومقيم معتمد بخصوص سعر بيع المتر الواحد من البناء في مشروع الأندلسية، فإنه لا حاجة لرصد أية مخصصات إضافية لتدني قيمة المشروع والخاص بالفلل غير المباعة والتي من المفترض أن يكون سعر بيعها يغطي تكلفتها، وبالتالي تم رد المخصص الخاص بالفلل غير المباعة فقط والمعترف به سابقا والبالغ ٥,٣٩٦,٩٦٩ دينار أردني.

(د) مشروع مدينة أهل العزم

قامت الشركة الأردنية للتعمير بتوقيع اتفاقية شراكة مع المؤسسة العامة للإسكان والتطوير الحضري وذلك لإنشاء مدينة سكنية متكاملة الخدمات في منطقة الجيزة، هذا وقد قامت المؤسسة العامة للإسكان والتطوير الحضري بالمساهمة بقطع الأراضي اللازمة لإقامة المشروع وتقوم الشركة بإنشاء وبناء المدينة السكنية ومن ثم يتم المشاركة في إيراد البيع حسب النسب المتفق عليها.

تم إيقاف تنفيذ المشروع في سنة ٢٠٠٩ بشكل مؤقت. هذا وإنه من حق المؤسسة استرداد الأرض وما عليها إن لم تلتزم الشركة (المطور) بإنجاز المشروع خلال مهلة التطوير. هذا وفي رأي إدارة المجموعة فإن الشركة تحتفظ بحقها بالمطالبة بقيمة الأعمال المنجزة والمواد والكميات لأعمال الإنشاءات، قامت المجموعة بالاعتراف بمبلغ ٢,٣٠٠,٠٠٠ دينار كخسائر تدني في قيمة ذلك المشروع كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وذلك بناءً على تقديرات إدارة المجموعة.

* إن الكلفة المقدرة لإتمام المشاريع أعلاه ١٠٨,١٤٢,٢٤٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤.

٩. دفعات مقدمة على حساب مبيعات

يمثل هذا البند المبالغ المقبوضة على حساب مبيعات قلل مشاريع قرية الأندلسية ومنتجع البحر الأحمر وأهل العزم ومدينة الشرق، بلغ إجمالي عقود البيع الموقعة ١٢٥,٨٠٦,٠٢٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ١٢٦,٠٣٢,٩٠٨ دينار).

١٠. التزامات مقابل عقود بيع أراضي مع حق إعادة الشراء

٣١ كانون الأول ٢٠١٣			٣٠ حزيران ٢٠١٤		
التزامات قصيرة الأجل	التزامات طويلة الأجل	المجموع	التزامات قصيرة الأجل	التزامات طويلة الأجل	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٦,٤٤٠,١٣٦	-	٦,٤٤٠,١٣٦	٦,٤٤٠,١٣٦	-	٦,٤٤٠,١٣٦
٩,١٥٧,١١٨	٢,٨١٦,٧٤٤	١٢,٩٧٣,٨٦٢	٩,١٥٧,١١٨	٢,٨١٦,٧٤٤	١٢,٩٧٣,٨٦٢
١٥,٥٩٧,٢٥٤	٢,٨١٦,٧٤٤	١٨,٤١٤,٠٠٠	١٥,٥٩٧,٢٥٤	٢,٨١٦,٧٤٤	١٨,٤١٤,٠٠٠

قرض محمد شفيق الأنصاري

قامت الشركة الأردنية للتعمير والشركة الأندلسية للمنتجات السياحية والمشاريع الإسكانية بتوقيع عقد بيع أراضي مع عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي الحالي للشركة الأردنية للتعمير السيد محمد مازن شفيق الأنصاري بتاريخ ٣٠ كانون الأول ٢٠١٠ مقابل مبلغ ٦,٥ مليون دينار مع حق إعادة الشراء للأراضي المباعة خلال عام ونصف من تاريخ توقيع الاتفاقية والتي من ضمنها أراضي في كل من شركة القيس والشركة الأندلسية بهدف الحصول على تمويل مقابل تلك الأراضي، مما نتج عنه تحمل الشركة الأردنية للتعمير فائدة بنسبة ٩,٥ % تدفع كل ٣ أشهر، حيث تم التنازل عن الأراضي والتي من ضمنها أراضي شركة الأندلسية والتي تبلغ قيمتها بعد تخفيض قيمة مخصص تنفي استثمارات عقارية مبلغ ٣,٧٠٠,٠٣٩ دينار.

وبناء على ما سبق لم يتم استبعاد كلفة تلك الأراضي من بند الاستثمارات العقارية في دفاتر الشركة.

قامت الشركة الأردنية للتعمير بتاريخ ١١ حزيران ٢٠١٣ بتوقيع ملحق اتفاقية بيع الأراضي مع حق إعادة الشراء ينص على تسديد قيمة القرض مضافاً إليه الفوائد المستحقة بواقع أقساط نصف سنوية متساوية يبدأ سداد القسط الأول منها بتاريخ ١٠ حزيران ٢٠١٤ وحتى السداد التام.

قرض إعادة الهيكلة (البنك الأردني الكويتي)

قامت المجموعة بتاريخ ١٣ أيلول ٢٠١٢ بتوقيع إتفاقية مع البنك الأردني الكويتي لهيكلة كافة القروض وتمويل استكمال مشروع الأندلسية، حيث تم التنازل عن بعض قطع الأراضي لصالح البنك مقابل التزام البنك بإيداع ثمن قطع الأراضي في حساب تأمينات لدى البنك، ويكون مسيطراً عليه من قبل البنك، مع حق إعادة شراء الأراضي التي تم التنازل عنها خلال سنتين من تاريخ نقل الملكية وقبل شهرين على الأقل من انتهاء مدة السنتين حيث يكون ثمن إعادة الشراء هو نفس الثمن بالإضافة إلى ١٠% من ثمن الشراء عن كل سنة مضافاً إليها أي تكاليف تكبدها البنك خلال فترة تملك الأراضي.

البنك الأردني الكويتي

- قام البنك الأردني الكويتي خلال عام ٢٠٠٧، بمنح الشركة الأردنية للتعمر قرض تمويل بسقف ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨,٥٪. هذا ويسدد رصيد القرض المستغل على ٧٢ شهر ابتداءً من تاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٠٧. هذا وقد بلغ رصيد القرض المسحوب ٣٥,٥٣٦,٠٢٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١. تم منح هذا القرض بضمان رهن مشروع قلل الجاردينز الواقع في مدينة الشرق حيث بلغت قيمة سند الرهن ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني.
- قامت الشركة الأردنية للتعمر خلال شهر أيلول ٢٠٠٨ بالحصول على قرض نقدي من البنك الأردني الكويتي بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٩,٥٪ يسدد القرض على قسطين يستحق الأول بعد ١٨ شهر من تاريخ المنح والثاني بعد ٣ سنوات من تاريخ المنح هذا وقد بلغ رصيد القرض المسحوب ٢١,٦٩٩,٩١٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢. تم منح هذا القرض بضمان رهن بعض أراضي المجموعة بكلفة ٢٠,٧٨٦,٩٢٣ دينار.
- قامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ بجدولة القرض بحيث تستحق الدفعة الأولى خلال حزيران ٢٠١٢. تم خلال بداية عام ٢٠١٢ بيع العقار المرهون بمبلغ ١٤,٤٨٢,٠٠٠ دينار بموافقة البنك وتم استخدام عوائد البيع في تخفيض المديونية للبنك الأردني الكويتي.
- حصلت الشركة الأندلسية للمنتجات السياحية والمشاريع الإسكانية بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ على قرض من البنك الأردني الكويتي بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٩,٥٪. يسدد القرض دفعة واحدة بعد سنة من تاريخ التوقيع على الاتفاقية، تقيد الفوائد شهرياً وتُدفع كل ٣ شهور، هذا وقد بلغ رصيد القرض المسحوب ٢,١٥١,١٨٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.
- منح القرض بضمان رهن بعض أراضي المجموعة والبالغة كلفتها ٤,٨٢١,٩٣٠ دينار.
- قامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ بجدولة القرض بحيث تستحق الدفعة الأولى خلال حزيران ٢٠١٢.

١١ قروض

٣١ كانون الأول ٢٠١٣			٣٠ حزيران ٢٠١٤			البنك الأردني الكويتي قرض التجمع البنكي المجموع
أقساط			أقساط			
المجموع	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	المجموع	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٣,١١٨,٦٨١	٧,٤٩٧,٣١٦	٤٥,٦٢١,٣٦٥	١٦,٣٧٢,٧٣١	١٤,٥٩٠,٠٨٠	١,٧٨٢,٦٥١	
٥,٢٤١,٦٤٠	-	٥,٢٤١,٦٤٠	٤٦,٢٥٥,٩٨٩	-	٤٦,٢٥٥,٩٨٩	
٥٨,٣٦٠,٣٢١	٧,٤٩٧,٣١٦	٥٠,٨٦٣,٠٠٥	٦٢,٦٢٨,٧٢٠	١٤,٥٩٠,٠٨٠	٤٨,٠٣٨,٦٤٠	

قرض إعادة الهيكلة (البنك الأردني الكويتي)

قامت الشركة الأردنية للتعمر بتوقيع اتفاقية لإعادة هيكلة مديونية القروض مع البنك الأردني الكويتي بتاريخ ١٣ أيلول ٢٠١٢، حيث تم بموجبها تشكيل مديونية مجمعة تمثل مديونية الشركة الأردنية للتعمر والبالغة ٤٩,١٠٣,٠٤١ دينار بالإضافة إلى الالتزامات والمستحقات والكفالات الصادرة حينها ومديونية الشركة الأندلسية للمنتجات السياحية والمشاريع الإسكانية ومديونية قرض التجمع البنكي الذي يخص الشركة الأندلسية للمنتجات السياحية والمشاريع الإسكانية إضافة إلى قرض إضافي قدمه البنك لصالح الشركة الأردنية للتعمر والشركة الأندلسية للمنتجات السياحية والمشاريع الإسكانية والبالغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار وهو مخصص لاستكمال السيولة النقدية التي تستخدم لأغراض محددة بحسب الاتفاقية.

ومقابل هذه المديونية المجمعة تم تقديم ضمانات مجمعة تمثل جميع الرهونات العقارية لضمان الوفاء بالمديونيات السابقة إضافة لحساب تأمينات تم منحه لصالح الشركة مسيطر عليه بالكامل من قبل البنك لاستخدامه على وجه الخصوص كتأمين نقدي للوفاء بالمديونية المجدولة المجمعة بموجب الاتفاقية إضافة إلى استخدامه لأغراض استكمال البنية التحتية لمشروع الأندلسية واستكمال الأعمال غير المنجزة في الفلل المباعة في مشروع الأندلسية وكذلك نفقات ومصاريف الشركة المتفق عليها.

مدة القرض ونسبة الفائدة:

مدة تسديد القرض للمديونية المجدولة ٧٨ شهراً تبدأ من تاريخ توقيع الاتفاقية بعشرة أقساط نصف سنوية يبدأ القسط الأول منها بعد مرور ١٨ شهراً على توقيع هذه الاتفاقية، نسبة الفائدة على المديونية المجمعة على أساس سعر الفائدة لأفضل العملاء لدى البنك مضافاً إليها بنسبة ٠,٢ % وبدون عمولة وذلك اعتباراً من تاريخ توقيع الاتفاقية وحتى السداد التام وحيث يتم تعديل سعر الفائدة كل ٦ شهور وفي حال حدوث أية تغيرات عكسية في السوق المالي المحلي و / أو العالمي وكان من شأن هذه التغيرات - وفق رأي البنك - أن تؤثر على معدل سعر Prime Lending Rate (PLR) كأساس لاحتساب سعر الفائدة المطبق على المديونية المجدولة بحيث لا يتناسب سعر الفائدة المطبق وكلف التمويل السائدة في السوق المحلي أو العالمي من قبل البنك وبشكل يجعل الاستمرار في تمويلها أمراً صعباً أو مكلفاً على البنك، فإن للبنك الحق في اختيار أساس لاحتساب سعر الفائدة كمرجعية بديلة لسعر (PLR)، وإذا رفض المدينان ذلك وجب عليهما تسديد رصيد المديونية المجدولة مع الفوائد بالإضافة لأية التزامات تجاه البنك مضافاً إليها كافة النفقات المترتبة على ذلك خلال مدة لا تزيد عن ٣٠ يوماً من تاريخ إخطارهما بوقوع التغيرات، ويتم احتساب الفائدة على أساس الرصيد اليومي للمديونية وتضاف إلى الحساب كل ستة أشهر.

يتم تسديد الفوائد بتاريخ استحقاق الأقساط، بحيث يسدد القسط مع الفائدة في تلك التواريخ وتتعهد الشركة بعدم إجراء أية رهونات على موجوداتها المنقولة وغير المنقولة لأية جهة أو بيع أي من أصولها وعدم الاقتراض من أية جهة إلا بموافقة البنك المسبقة وعدم التصرف بأي من موجودات الشركات التابعة إلا بموافقة البنك الخطية المسبقة باستثناء شركة منتجع البحر الأحمر للتطوير العقاري وشركة المداريون للصناعات الخرسانية وشركة المداريون للصناعات التشكيلية حيث يكفي بإعلام البنك خطياً لأي عملية ذكرت إن حصلت.

اتفقت الشركة مع البنك على أن رصيد السيولة المتوقعة من شراء البنك للعقارات والفلل والقرض الإضافي الذي سيقدمه البنك بمبلغ حوالي ٢٨,٨٠٠,٠٠٠ دينار أردني، حيث تم تفويض البنك تفويضاً مطلقاً لا رجوع فيه وغير قابل للنقد لأي سبب وذلك بإيداع حصيلة السيولة وإضافتها إلى قيمة التأمينات الخاصة بقرض التجمع البنكي والمتوفرة بتاريخ الاتفاقية بمبلغ تقريبي ٤,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني في حساب خاص تحت سيطرة البنك حيث وافق البنك على دفع رصيد فائدة يومي لهذه التأمينات بنسبة تساوي نسبة الفوائد السارية لديه على ودائع العملاء الشهرية وتقيد هذه الفوائد شهرياً لحساب التأمينات ذاته وتعتبر جزءاً منه.

إن تفصيلات السيولة المتوقعة والمتعلقة بمبلغ ٢٨,٨٠٠,٠٠٠ دينار أردني كما يلي:

دينار	
٨,٨٤٩,٣٣٤	أراضي *
١٥,٠٠٠,٠٠٠	فلل **
٥,٠٠٠,٠٠٠	قرض إضافي

* تم التنازل عن قطع الأراضي لصالح البنك مقابل التزام البنك بإيداع ثمن قطع الأراضي في حساب التأمينات، ويكون مسيطراً عليه من قبل البنك مع حق إعادة الشراء خلال سنتين من تاريخ نقل الملكية وقبل شهرين على الأقل من انتهاء مدة السنتين حيث يكون ثمن إعادة الشراء هو نفس الثمن بالإضافة إلى ١٠% من ثمن الشراء عن كل سنة.

** تم نقل ملكية عدد من فلل مشروع الأندلسية لصالح البنك وذلك بعد إجراء تقييم من قبل خبراء عقاريين معينين من قبل البنك.

ملحق الإتفاقية:

تم توقيع ملحق تعديل لاتفاقية إعادة هيكلة المديونية وجدولتها بتاريخ ٥ حزيران ٢٠١٣ تنص على ما يلي:

- التزام الشركة الأردنية للتعجير بالتنازل عن قطعة الأرض رقم ١٢ حوض الخمان الشمالي ٢٠/ اللين لصالح "البنك" أو لصالح أي شخص طبيعي أو اعتباري يحدده "البنك" وبمبلغ ٢,٤٣٨,٠٠٠ دينار أردني حيث وافقت الشركة الأردنية للتعجير على رهن قطعة الأرض رقم ١١٦ حوض أبو لحم ٥ أم العمدة من الدرجة الثانية لصالح "البنك" وبمبلغ ٥,٨٠٠,٠٠٠ دينار أردني حيث وقعت حجوزات من أطراف أخرى على قطعتي الأرض المذكورتين وتحويل هذه الحجوزات دون إجراء أي تصرف عليهما سواء كان ذلك التصرف رهنًا أو بيعاً.
- موافقة الشركة الأردنية للتعجير على حصة "البنك" من رصيد قرض التجمع البنكي والبالغ ٤,٩٣٢,٠٤٦ دينار أردني وفوائده المستحقة وغير المدفوعة بتاريخ ٣١ أيار ٢٠١٣ والبالغ ٣٠٨,٠٤٠ دينار أردني عدا ما سترتب عليه من فوائد وحتى السداد التام، بحيث يعتبر مبلغ حصة "البنك" وفوائده المشار إليها ديناً في ذمة الشركة الأردنية للتعجير، بحيث يجري عليها شروط إتفاقية إعادة هيكلة المديونية.
- موافقة "البنك" على تحويل رصيد الأمانات حساب رقم ٢٢٢٦٤٠٠٥٤ وحساب رقم ٢٢٢٦٤٠٠٦٢ المتعلقة بحصة البنك من قرض التجمع البنكي إلى حساب التأمينات حساب رقم ٢٥٠٢٢٦٠٩٧ المتعلق بالاتفاقية، على أن تبقى سندات وضع الأموال غير المنقولة تأميناً للدين المشار إليهما في الملحق.
- يوافق البنك على فك الرهن القائم على قطعة الأرض رقم ١٢ حوض الخمان الشمالي رقم ٢٠ قرية اللين / جنوب عمان بموجب سند الرهن رقم ٦٠/٩٥١ بتاريخ ١٥ آب ٢٠١٢ في حال بيعها شريطة إيداع حسيطة البيع في حساب التأمينات، ويستثنى من السندات الواردة سند رهن رقم ٦٧/٩٥٨ جنوب عمان ١٠١,١٠٤٣ إريد بتاريخ ١٦ آب ٢٠١٠.
- إلغاء الفقرة ١/٦ من المادة ٦ من "الاتفاقية" المتعلقة بتقديم قرض إضافي للشركة الأردنية للتعجير بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بحيث يعتبر الإبقاء على حصة البنك من رصيد قرض التجمع البنكي والبالغة ٤,٩٣٢,٠٤٦ دينار بدلاً للقرض الإضافي.
- في سبيل توفير التمويل لتمكين الشركة الأردنية للتعجير من استكمال أعمال التشطيبات وإنهاء الفلل المباعة من الشركة الأندلسية والبنية التحتية "والنادي الصحي" في مشروع الأندلسية، تمت الموافقة على التنازل عن قطع أراضي إضافية بقيمة حوالي ٢,٥ مليون دينار لصالح "البنك" أو لصالح أي شخص طبيعي أو اعتباري يحدده "البنك" مع حق إعادة الشراء لمدة سنتين بنفس أحكام الإتفاقية الأصلية تنتهي في شهر أيلول ٢٠١٥.
- يلتزم "البنك" بإيداع ثمن قطع الأراضي الموصوفة في البند رقم ٩/١ (ضمن ملحق الإتفاقية) بقيمة الفلل الستة الموصوفة في البند ٩/٢ (ضمن ملحق الإتفاقية) والبالغة ١/٣٢٧ مليون دينار أردني في حساب التأمينات ويبقى البنك مسيطراً على هذه المبالغ ويسري عليهما ما يسري على حساب التأمينات.

- تم توقيع ملحق تعديل ثاني لاتفاقية إعادة الهيكلة وجدولتها بتاريخ ١٧ تشرين الثاني ٢٠١٣ والتي تنص على ما يلي:

١. تلتزم "التعجير" و "الأندلسية" بالتنازل عن قطعة أرض رقم ١٢ حوض الغدير الأبيض لصالح البنك أو لصالح أي شخص طبيعي أو اعتباري يحدده البنك لدى دوائر التسجيل المختصة فور الحصول على الموافقات اللازمة وذلك لقاء مبلغ وقدره ٨٢٠,٠٠٠ وبفرض أحكام البند "٤" شراء قطع أراضي من "الاتفاقية" مع حق إعادة الشراء لتلك الأراضي من قبل المجموعة.
٢. يلتزم البنك بإيداع ثمن قطعة الأرض في حساب تأمينات خاص بالشركة الأردنية للتعجير لديه، ثم تستغل مباشرة في تسديد ما يقابلها من المديونية المجمعة كتسديد مبكر من القسط الأول وفقاً لما هو محدد في الاتفاقية.

- تم توقيع ملحق اتفاقية إعادة هيكلة المديونية وجدولتها بتاريخ ١٦ تموز ٢٠١٤ والتي تنص على ما يلي:

تسديد كامل المديونية المجمعة على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وذلك من خلال الأصول والأراضي المرهونة لصالح البنك الأردني الكويتي، علماً بأن هذا الملحق لم يصبح حيز التنفيذ بعد، وذلك لحين حصول البنك الأردني الكويتي على الموافقات اللازمة لما ورد في هذا الملحق.

قرض التجمع البنكي

حصلت الشركة الأندلسية للمنتجات السياحية والمشاريع الإسكانية على قرض تجمع بنكي بتاريخ ١٣ حزيران ٢٠١١ بمبلغ ٢٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار وبفائدة سنوية تساوي معدل الحساب لسعر فائدة الإقراض المعلن لدى البنوك المشاركة (PLR) مضافاً إليها ١٪ كهامش وبحيث لا يقل سعر الفائدة عن ٩٪ سنوياً. منح القرض بضمان رهن كامل أراضي المشروع غير المباعة والمباني المقامة عليه مقابل سند رهن بقيمة ٢٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار ورهن أراضي أخرى مقابل سند رهن بقيمة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار.

قامت الشركة خلال شهر أيلول ٢٠١٢ بسداد قرض التجمع البنكي من خلال المتحصلات النقدية الناشئة عن إتفاقية إعادة الهيكلة وتم الإبقاء على حصة البنك الأردني الكويتي من هذا القرض كما ذكر سابقاً.

١٢ ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وذلك بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

١٣ احتياطي القيمة العادلة

فيما يلي ملخص الحركة على التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
(٢٧٧,٥٣١)	(٢٧٧,١٥٢)	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٣٧٩	(٦٠٠)	التغير في القيمة العادلة للفترة / السنة
(٢٧٧,١٥٢)	(٢٧٧,٧٥٢)	المجموع

١٤ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

للسنة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٣,١٣٢,٨٢٧)	(٣,٢٢٩,١٥٨)	خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم (دينار)
٢١١,٩٨٢,٥٧٣	٢١١,٩٨٢,٥٧٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة (سهم)
(٠.٠١٥)	(٠.٠١٥)	الحصة الأساسية للسهم من خسارة الفترة (فلس/دينار)

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

١٥ الارتباطات والالتزامات المحتملة

(أ) الكفالات:

أصدرت المجموعة كفالات بنكية بمبلغ ٨٢١,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ٨٢١,٠٣٩ دينار).

(ب) القضايا المقامة على المجموعة:

بلغت قيمة القضايا المقامة على المجموعة ٧,٤٨٩,٧٣٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وذلك ضمن النشاط الطبيعي للمجموعة، وفي تقدير إدارة المجموعة، فإن جوهر القضايا يقابله ما يلزم لتغطيته في البيانات المالية، وعليه فإن إدارة المجموعة لا ترى الحاجة إلى إثبات أي التزام إضافي بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٤.

١٦ القطاعات التشغيلية

تم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية على أساس أن المخاطر والمنافع المتعلقة بالمجموعة تتأثر بشكل جوهري بالاختلاف في منتجات أو خدمات تلك القطاعات، إن هذه القطاعات منظمة ومدارة بشكل منفصل حسب طبيعة الخدمات والمنتجات بحيث تشكل كل منها وحدة منفصلة والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة.

يتم تنظيم المجموعة لأغراض إدارية من خلال قطاعات الأعمال التالية:

- استثمارات في أسهم الشركات: تتمثل بالاستثمارات في الأسهم والشركات الحليفة والتابعة.
 - استثمارات عقارية: تتمثل بشراء العقارات وتطويرها أو بغرض الزيادة في قيمتها.
 - أعمال المقاولات: تتمثل بأعمال الإنشاءات والمقاولات للمباني.
 - صناعة تشكيلية: تتمثل في أعمال تصميم وتصنيع وتشكيل الأخشاب والبلاستيك والألمنيوم والصناعات الخرسانية.
 - غير موزعة: تتمثل في معاملات الشركة القابضة وقطاعات أخرى.
- تقوم إدارة المجموعة بمراقبة نتائج قطاعات الأعمال بشكل منفصل لأغراض تقييم الأداء، يتم تقييم الأداء القطاعي بناءً على الربح أو الخسارة التشغيلية لكل قطاع.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية أخرى. علماً إن جميع القطاعات التشغيلية مرتبطة في قطاع جغرافي واحد.

السببان	استثمارات في أسهم الشركات					
	دينار	دينار	أعمال مقاولات	صناعة تشكيلية	غير موزعة	تعليمات
المجموع	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	الإيرادات	إيرادات خارج القطاعات إيرادات داخل القطاعات	نتائج الأعمال (خسارة) ربح الفترة حصة الشركة من نتائج أعمال شركة خليفة	مؤهلات القطاعات الأخرى الاستهلاكات	استثمارات في شركة خليفة	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
٩٤,٨٧٨	-	-	-	-	-	٢٠٥,٦٣٩,٥١٩
٦,١٠٤,٠٠٣	٣٢,٥٧٩	٦,٠٧١,٤٢٤	١٥٨,٤٧٤	-	-	(١٣٦,٤٦٢,٨٨٠)
٦,١٩٨,٨٨١	٣٢,٥٧٩	٦,٠٧١,٤٢٤	١٥٨,٤٧٤	-	-	٤٥,٠٠٠
(٣,٢٣١,٦٤٦)	(٦٩,٨١٣)	-	-	(٥٣,٩٠٣)	(١,٤٣٢)	٢٤,١٥٤,٧٦٩
(٦,٨٨٥)	-	-	-	-	-	٤,٠٥٣,٣٨٠
(٣,٢٣٨,٥٣١)	(٦٩,٨١٣)	-	١٥٨,٤٧٤	(٥٣,٩٠٣)	(١,٤٣٢)	١٦٦,٤٤٩,٧٥٩
٦٠,٦١٣	٦٨٧	١٦,٢٠٢	٢٩,٩٤٦	١٣,٧٧٨	-	١٤٧,٣٩٩,٤٩١
٣,٣١٩,٤٦٩	-	-	٣,٣١٩,٤٦٩	-	-	١٤٠,٠٣٢,٥٢٨
						٥٤,٣٣٦,٦٣٩

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
 الموجودات والمطلوبات
 موزونات القطاع
 مطلوبات القطاع

السبيل	استثمارات في أسهم الشركات	دينار	استثمارات عقارية	دينار	أعمال مقاولات	دينار	صناعة تشكيلية	دينار	غير موزعة	دينار	تعديلات	المجموع	دينار	
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	الإيرادات	-	-	-	-	-	-	-	٣٦,٥٩٨	-	-	٣٦,٥٩٨		
	إيرادات خارج القطاعات	-	١,٠٥٥,٢٧٤	٣٦,٤٣٨	١,٩٧٠	-	-	-	-	(٤٥,٨٧٨)	-	١,٠٤٧,٨٠٤		
	إيرادات من داخل القطاعات	-	١,٠٥٥,٢٧٤	٣٦,٤٣٨	١,٩٧٠	-	-	-	٣٦,٥٩٨	(٤٥,٨٧٨)	-	١,٠٨٤,٤٠٢		
	نتائج الأعمال	(٣,٥٤١,٨٥٧)	٧٠٨,٨٧١	-	(٢٢٩,٣٠٠)	-	-	(٢٠٢,٤٦٥)	(٦,٣٣٤)	-	١٤٥,٠٩٠	(٣,١٢٥,٩٩٥)		
من نتائج أعمال شركة خليفة	(٦,٨٣٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٦,٨٣٢)		
	(٣,٥٤٨,٦٨٩)	٧٠٨,٨٧١	-	(٢٢٩,٣٠٠)	(٢٠٢,٤٦٥)	(٦,٣٣٤)	-	-	١٤٥,٠٩٠	-	-	(٣,١٣٢,٨٢٧)		
	٦٨,٥١٠	٢٠,٢١٩	٨,٨٥١	٥٦,٥٨٠	-	-	-	-	٣,٥٥٥	-	-	١٥٧,٧١٥		
	٣,٣٣٢,٠٤١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٣,٣٣٢,٠٤١		
معلومات القطاعات الأخرى	الموجودات والمطلوبات	١٥٣,٨١١,٤٧٩	٢٢٨,٤٩١,٨٢٠	٤,٨٣٢,٥٣٥	٢٤,٣٣٨,٢٧٧	٢٥,٢٦٩	(١٢٥,٢٠١,٠٢١)	٢٨٦,٢٩٨,٣٠٩	(١٠٨,٨٤٢,٠٤٧)	٢٨٦,٢٩٨,٣٠٩	١٩١,٨٢١,٣٢٨			
	موجودات القطاع	٥٢,٧٢٥,٤٧٧	٢١٧,٧٥٥,٢٢٢	١,١٦٠,٢٠٣	٢٥,١٢١,٢٩٦	٢,٩٠١,١٧٧	(١٠٨,٨٤٢,٠٤٧)	٢٨٦,٢٩٨,٣٠٩	(١٠٨,٨٤٢,٠٤٧)	٢٨٦,٢٩٨,٣٠٩	١٩١,٨٢١,٣٢٨			
	مطلوبات القطاع	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	الاستهلاكات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

للمسألة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

الإيرادات

إيرادات خارج القطاعات

إيرادات من داخل القطاعات

نتائج الأعمال

(خسارة) ربح الفترة

حصة الشركة من نتائج أعمال شركة خليفة

معلومات القطاعات الأخرى

الاستهلاكات

استثمار في شركة خليفة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع