



TAAMEER
JORDAN
HOLDINGS

شركة
الأردنية
للحياضة

التاريخ : 21 نيسان 2013

الرقم : ت / أ م س / 13/ 379

للمصلحة

- (مورس)
- نسيح

✓

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع : البيانات المالية للشركة كما في 30 حزيران 2012

إشارة الى الموضوع اعلاه، نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية للشركة الاردنية للتعمير القابضة

كما في 30 حزيران 2012.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

محمد احمد البشير

رئيس مجلس الإدارة



هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان

٢١ نيسان ٢٠١٢

4534

1/2

الرقم المتسلسل

الجهة الخاتمة

الشركة الأردنية للتعبير

شركة مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٢

الشركة الأردنية للتعمير

شركة مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

جدول المحتويات

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

قائمة

أ

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة

ب

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة

ج

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة

د

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة

الصفحة

١٣-١

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تقرير مدققي الحسابات المستقلين
السادة مساهمي الشركة الأردنية للتعمير وشركاتها التابعة المحترمين
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 ٢٠١٢، والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة 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 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 إدارة المجموعة بالإعتراف بالإيرادات المتحققة والتكاليف المتعلقة ببيع الفلل الخاصة بمشروع الأندلسية والتي تم التنازل عن ملكيتها بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة. هذا ولم نتأكد من تحديد الأثر على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢.

النتيجة المتحفظة

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

فقرة تأكيدية

بدون تحفظ في رأينا، وكما هو مبين في القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة، تجاوزت المطلوبات المتداولة الموجودات المتداولة للمجموعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢، إن إمكانية تحقيق الموجودات وتسدّد المطلوبات تعتمد على قدرة المجموعة في الحصول على تمويل إضافي لتغطية احتياجاتها وإستكمال المشاريع القائمة.

أمر آخر

لقد تم تدقيق القوائم المالية الموحدة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ من قبل مدقق آخر والذي أصدر رأياً متحفظاً على تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٧ تشرين الثاني ٢٠١٢.

بي كي أف - الأردن
(خطاب وشركة)

محمد خطاب
(إجازة رقم ٧٣)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢ نيسان ٢٠١٣

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

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

قائمة أ

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	إيضاحات	
دينار (منققة)	دينار (غير منققة)		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣٠٤,٠٣٢	٢٣٥,٤٨٦	٣	نقد ونقد معادل
١١,١٩٥,٦٨٦	١٠,٠٣٩,٢٣٢		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٤	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٤,٣٥١,١٠٦	٤,٣٦٧,٤٢٠		مخزون
١٦,٨٥٠,٨٢٤	١٥,٦٤٢,١٣٨		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣,٤٣٩,٨٨٤	٣,٠٦٢,١٦٥		ممتلكات ومعدات
٢٤,٣٧٣,٠٤٠	٢٤,٥٦٠,٥٦٩	٥	مشاريع قيد التنفيذ
٣,٣٧٢,٥٨١	٣,٣٥٥,٨٤٤		استثمارات في شركات حليفة
٦٤,٥٤٥,٦٨٦	٤٩,٢٩٥,٦٨٦	٦	استثمارات عقارية
٣٦,٦٦٨	٢٢,٦٠٧		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٩٤,٨٠٧,١٩٣	١٩٧,١٧٤,٨٥٦	٧	أراضي قيد التطوير ومشاريع قيد التنفيذ
٢٩٠,٥٧٥,٠٥٢	٢٧٧,٤٧١,٧٢٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٠٧,٤٢٥,٨٧٦	٢٩٣,١١٣,٨٦٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
١٣,٨٤١,٤٩٩	١٣,٢٢٠,١٠٤		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٩٣,٥٦٨,١٤٧	٩٤,٨٤٣,٨٠٠	٨	دفعات مقدماً على حساب المبيعات
٣٦,٠٤٧,٠٤٠	٣٦,٢١٠,٠٩٥	٩	أقساط قروض تستحق خلال عام
٤٦٠,٩٥٨	٤٦٠,٩٥٨	١٠	مخصص ضريبة الدخل
١٤٣,٩١٧,٦٤٤	١٤٤,٧٣٤,٩٥٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٥٨,٣١٨,٣١٧	٤٧,٣٦٢,٠٦٦	٩	قروض طويل الأجل
٢٠٢,٢٣٥,٩٦١	١٩٢,٠٩٧,٠٢٣		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٢١١,٩٨٢,٥٧٣	٢١١,٩٨٢,٥٧٣		حق ملكية حملة أسهم الشركة الأم
(٢٨٩,١٥٧)	(٢٩١,٣٩١)	١١	رأس المال
(١٠٦,٥٠٧,٠٢١)	(١١٠,٢٧٩,٩٨٣)		التغير المتراكم في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة
١٠٥,١٨٦,٣٩٥	١٠١,٤١١,١٩٩		من خلال الدخل الشامل الآخر
٣,٥٢٠	(٣٩٤,٣٥٧)		خسائر متراكمة
١٠٥,١٨٩,٩١٥	١٠١,٠١٦,٨٤٢		صافي حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم
٣٠٧,٤٢٥,٨٧٦	٢٩٣,١١٣,٨٦٥		حقوق غير المسيطرین
			صافي حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

قائمة ب

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	إيضاحات	
دينار	دينار		
٤٢٠,٠٥٣	-		الإيرادات
٢,٤٤٦	٥,٠١٣		أرباح بيع إستثمارات عقارية - أراضي
٣٢,٨٣٢	٣٤,٦٨٧	١٢	صافي أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٤٥٥,٣٣١	٣٩,٧٠٠		إيرادات أخرى
(١٦,٠٧٣)	(١٦,٧٣٧)		مجموع الإيرادات
(٩٩٩,٥٩٦)	(٧٢٩,٧٠١)		حصة الشركة من نتائج أعمال شركات حليفة
-	(٣٨٨,١٠٧)		مصاريف إدارية
-	(٩٤,٥٥٢)		مصاريف مشاريع غير مرسلة
(٢٧٣,٧٦٤)	(٢,٧٦١,٧٨١)		أتعاب مهنية إستشارية
(١٨٥,٤٧٠)	(٢١٩,٦٦١)		تكاليف تمويل
(١,٠١٩,٥٧٢)	(٤,١٧٠,٨٣٩)		إستهلاكات
(٧٦٧,٦٣٣)	(٣,٧٧٢,٩٦٢)		خسارة الفترة
(٢٥١,٩٣٩)	(٣٩٧,٨٧٧)		عائدة إلى:
(١,٠١٩,٥٧٢)	(٤,١٧٠,٨٣٩)		مساهمي الشركة
			حقوق غير المسيطرين
			المجموع
(٢٨,٣٣٢)	(٢,٢٣٤)	١١	بنود الدخل الشامل الآخر
١٦٤,٥٢٦	-		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
(٨٨٣,٣٧٨)	(٤,١٧٣,٠٧٣)		الشامل الآخر
(٦٣١,٤٣٩)	(٣,٧٧٥,١٩٦)		أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٢٥١,٩٣٩)	(٣٩٧,٨٧٧)		مجموع الدخل الشامل للفترة
(٨٨٣,٣٧٨)	(٤,١٧٣,٠٧٣)		العائد إلى:
			مساهمي الشركة
			حقوق غير المسيطرين
			المجموع
فلس / دينار	فلس / دينار		
(٠/٠٠٤)	(٠/٠١٩)		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

الشركة الأردنية للتعبير

شركة مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

حقوق ملكية حملة الأسهم						
	حق ملكية حملة الأسهم	التغير المتراكم في القيمة المعادلة لموجودات مالية بالقيمة المعادلة من خلال الدخل	رأس المال			
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
صافي حقوق الملكية	المسيطرون	المجموع	خصائر متراكمة	دينار	دينار	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٧٣,٩٦٢,٠٦٣	٣٨٩,٤١٣	١٧٣,٥٧٢,٦٥٠	(٣٨,٤٠٢,٨١٩)	(٧,١٠٤)	٢١١,٩٨٢,٥٧٣	٢٠١١
-	-	-	١٩٠,٧٧٥	(١٩٠,٧٧٥)	-	٢٠١٢
١٧٣,٩٦٢,٠٦٣	٣٨٩,٤١٣	١٧٣,٥٧٢,٦٥٠	(٣٨,٢١٢,٠٤٤)	(١٩٧,٨٧٩)	٢١١,٩٨٢,٥٧٣	٢٠١١
(١,٠٤٧,٩٠٤)	(٢٥١,٩٣٩)	(٧٩٥,٩٦٥)	(٧٦٧,٦٣٣)	(٢٨,٣٣٢)	-	٢٠١٢
١٦٤,٥٢٦	-	١٦٤,٥٢٦	١٦٤,٥٢٦	-	-	٢٠١٢
١٧٣,٠٧٨,٦٨٥	١٣٧,٤٧٤	١٧٢,٩٤١,٢١١	(٣٨,٨١٥,١٥١)	(٢٢٦,٢١١)	٢١١,٩٨٢,٥٧٣	٢٠١١
١٠٥,١٨٩,٩١٥	٣,٥٢٠	١٠٥,١٨٦,٣٩٥	(١٠٦,٥٠٧,٠٢١)	(٢٨٩,١٥٧)	٢١١,٩٨٢,٥٧٣	٢٠١٢
(٤,١٧٣,٠٧٣)	(٣٩٧,٨٧٧)	(٣,٧٧٥,١٩٦)	(٣,٧٧٢,٩٦٢)	(٢,٢٣٤)	-	٢٠١٢
١٠١,٠١٦,٨٤٢	(٣٩٤,٣٥٧)	١٠١,٤١١,١٩٩	(١١٠,٢٧٩,٩٨٣)	(٢٩١,٣٩١)	٢١١,٩٨٢,٥٧٣	٢٠١٢

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١

إثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩)

الرصيد المعدل كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١

الدخل الشامل للفترة

أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة المعادلة من خلال

الدخل الشامل الآخر

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٢

الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

قائمة د	٣٠ حزيران ٢٠١١ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٢ دينار	إيضاحات
			الأنشطة التشغيلية
	(١,٠١٩,٥٧٢)	(٤,١٧٠,٨٣٩)	خسارة الفترة
			تعديلات:
	١٨٥,٤٧٠	٢١٩,٦٦١	إستهلاكات
	(٤٢٠,٠٥٣)	-	أرباح بيع إستثمارات عقارية- أراضي
	١٦,٠٧٣	١٦,٧٣٧	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة حليفة
	(٢,٤٤٦)	(٥,٠١٣)	صافي أرباح بيع ممتلكات ومعدات
	-	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
	٢٧٣,٧٦٤	٢,٧٦١,٧٨١	تكاليف تمويل
			التغيرات رأس المال العامل:
	٧٦٤,٠٢٢	(١٦,٣١٤)	مخزون
	١,٧١١,٢٨١	١,١٥٦,٤٥٤	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
	٢,٨٠٦,٣٣٣	(٦٢١,٣٩٥)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
	٥,٦٥٨,١٦١	١,٢٧٥,٦٥٣	دفعات مقدمة على حساب مبيعات
	٩,٩٧٣,٠٣٣	٦١٦,٧٢٥	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الإستثمارية
	-	(١٤٥,٩٥٢)	شراء ممتلكات ومعدات
	١٠٥,٨٢٥	١٦,٢٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
	(١١٦,١٣٣)	(١٨٧,٥٢٩)	مشاريع قيد التنفيذ
	١,٦٩٧,٠٦١	١٥,٢٥٠,٠٠٠	المتحصل من بيع إستثمارات عقارية
	٢٦٢,٧٠٩	١١,٨٢٧	المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
	(٨,٥٤١,٠٨٣)	-	الشامل الآخر
	(١٠,٠٩٢,٤٥٣)	(٢,٠٧٤,٨٤٠)	أرصدة بنكية مقيدة السحب
	(١٦,٦٨٤,٠٧٤)	١٢,٨٦٩,٧٠٦	إضافات أراضي قيد التطوير ودفعات على مشاريع قيد التنفيذ
			صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
	٩,٨٧٤,٦٩٥	-	سحوبات من القروض
	(٢,٧٢٠,٨٩٢)	(١٠,٧٩٣,١٩٦)	تسديدات قروض
	(٢٧٣,٧٦٤)	(٢,٧٦١,٧٨١)	تكاليف تمويل
	٦,٨٨٠,٠٣٩	(١٣,٥٥٤,٩٧٧)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
	١٦٨,٩٩٨	(٦٨,٥٤٦)	التغير في النقد والنقد المعادل خلال الفترة
	٧٧٨,٨٨٥	٣٠٤,٠٣٢	النقد والنقد المعادل كما في بداية الفترة
	٩٤٧,٨٨٣	٢٣٥,٤٨٦	النقد والنقد المعادل كما في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

١ عام

تأسست الشركة الأردنية للتعمير 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 والمنفوع ٢١١,٩٨٢,٥٧٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢.

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

من غايات الشركة الأساسية ما يلي:

- إقامة المشاريع الإسكانية والسياحية والمجمعات والمحلات التجارية والصناعية وشرائها وبيعها وتأجيرها وإستثمارها في كافة الأوجه.
- شراء وتطوير ودراسة وتنظيم واستغلال ومبادلة وإستثمار وفرز وتأجير وإستثمار وإدارة الأراضي والأبنية لمختلف غايات الإستخدام.
- شراء وتملك وإستثمار الأراضي وإستغلالها وتطويرها وفرزها من أجل بيعها أو إستثمارها للأغراض المختلفة.
- تأسيس / أو المساهمة أو المشاركة في الشركات ذات الغايات العقارية المشابهة أو المكملة لبعض أو كل الغايات المذكورة أعلاه.

٢ أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

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

٢- أ أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ ("التقارير المالية المرحلية").

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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 ٢٠١١. كما أن نتائج الاعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

٢- ب التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم إتباعها في السنة السابقة باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية والتعديلات على معايير المحاسبة الدولية التالية ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٢:

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ الأنوات المالية - الإفصاحات

تم إصدار الإفصاحات - مقاصة الأصول والالتزامات المالية (التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٧) في ديسمبر ٢٠١١. وتقضي هذه التعديلات من المنشآت الإفصاح عن المعلومات بحيث يكون مستخدمو بياناتها المالية قادرين على تقييم تأثير أو التأثير المحتمل لإجراءات تصفية الحسابات والإتفاقيات المماثلة على المركز المالي للمنشأة. ويتعين تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٣ أو قبل ذلك مع السماح بالتطبيق المبكر.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأنوات المالية

تم إصدار تاريخ النفاذ الإلزامي وإفصاحات الانتقال (التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٧) في ديسمبر ٢٠١١. وتقضي التعديلات تطبيق التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩ للفترة السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٥ أو بعد ذلك ويجب تطبيقها عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩ للمرة الأولى. ويسمح بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩ مبكراً. وتعديل هذه التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩ الإلغاء من إعادة بيان الفترات السابقة وأضاف أيضاً إفصاحات الانتقال على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٧ المطلوب تطبيقها عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩ للمرة الأولى.

معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية

تم إصدار عرض بنود الدخل الشامل الآخر (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١) في يونيو ٢٠١١. ويتعين تطبيق التعديل للفترة السنوية التي تبدأ في ١ يوليو ٢٠١٢ أو بعد ذلك مع السماح بالتطبيق المبكر.

معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ منافع الموظفين

تم إصدار معيار المحاسبة الدولي ١٩ " منافع الموظفين " في يونيو ٢٠١١. وهو يحدد محاسبة وإفصاح أصحاب العمل عن منافع الموظفين ويسري مفعوله للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٣ أو بعد ذلك مع السماح بالتطبيق المبكر.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأنوات المالية - العرض

تم إصدار مقاصة الأصول والالتزامات المالية (التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٣٢) في ديسمبر ٢٠١١. وتوضح هذه التعديلات (أ) معنى له حق قانوني نافذ حالياً بالمقاصة؛ و(ب) أن بعض أنظمة التسوية الإجمالية تعتبر مكافئة لصافي التسوية إذا قامت بإلغاء الديون غير الهامة ومخاطر السيولة والنظم الدائنة والنظم المدينة للعملية أو أدت إليها في عملية أو دورة تسوية واحدة. وينبغي تطبيق التعديل للفترة السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٤ أو بعد ذلك مع السماح بالتطبيق المبكر.

لم ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات أي أثر على القوائم المالية للشركة.

٢-ج أسس توحيد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

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

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

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢. 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، فتقوم الشركة بما يلي:

- استبعاد الموجودات (بما فيها الشهرة) والمطلوبات للشركة التابعة.
- استبعاد أي قيمة دفترية للجهات غير المسيطرة.
- استبعاد حساب فروقات ترجمة العملة المتراكمة 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 ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٤,٠١٠	١١٠,٩٤٨
٢٠٠,١٠٩	٣٢,٥٣٢
٨٩,٩١٣	٩٢,٠٠٦
٣٠٤,٠٣٢	٢٣٥,٤٨٦

نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك
أرصدة محتجزة مقابل رديات الإكتتاب
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.

قامت المجموعة بتمويل شركة المها للتطوير العقاري (شركة حليفة) بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار.

رواتب ومزايا الإدارة التنفيذية العليا:

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤٤٩,١٢٨	٣٤٣,٥٢٠

بدلات ومزايا الإدارة التنفيذية العليا

٥ مشاريع قيد التنفيذ

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤,٦٦٣,٧٥٨	٤,٦٦٣,٧٥٨
٢٥,٦٣٧,٦٨٩	٢٥,٨٢٥,٢١٨
(٥,٩٢٨,٤٠٧)	(٥,٩٢٨,٤٠٧)
٢٤,٣٧٣,٠٤٠	٢٤,٥٦٠,٥٦٩

أراضي قيد التطوير
مشاريع قيد التنفيذ *
مخصص تدني مشاريع قيد التنفيذ
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 ٢,١٠٠,٠٠٠ دينار تقريباً كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢.

٦ استثمارات عقارية

- تم خلال الفترة بيع استثمارات عقارية بقيمة ١٥,٢٥٠,٠٠٠ دينار (٢٠١١: ١,٢٧٧,٠٠٨ دينار أردني)، بلغت كلفتها ٢٠,٧٨٦,٩٢٣ دينار أردني، حيث تم الإعتراف بخسائر تكفي للاستثمارات العقارية المباعة خلال عام ٢٠١١ بمبلغ ٥,٥٣٦,٩٢٣ دينار أردني، حيث تم سداد جزء من أرصدة القروض القائمة لصالح البنك الأردني الكويتي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ بكامل ذلك المبلغ.

- يتضمن بند الاستثمارات العقارية اراضي تبلغ كلفتها ٣٦,٦٦٣,١٧٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (٣١ كانون الأول ٢٠١١: ٣٦,٦٦٣,١٧٧ دينار) مرهونة لصالح الجهات التالية:

الكلفة	
دينار	
(غير منققة)	
١٧,٨٧٧,٢٩٥	البنك الأردني الكويتي
١٠,٠٧٨,٣٤٩	قرض التجمع البنكي
٦,٦٣٦,٧٠٧	بنك الاردن دبي الاسلامي (بنك الإنماء الصناعي سابقاً) *
٢,٠٧٠,٨٢٦	البنك الأهلي الأردني
٣٦,٦٦٣,١٧٧	المجموع

* تم عمل وكالة خاصة غير قابلة للعزل لصالح البنك بتاريخ ٢٣ كانون الثاني ٢٠١٢ خاصة بقطعة الأرض المرهونة للبنك وذلك بدل تسديد الالتزامات المترتبة على الشركة لصالح البنك، وتم تثبيت هذه الوكالة لدى دائرة تسجيل أراضي جنوب عمان بتاريخ ٢٦ كانون الثاني ٢٠١٢.

٧ أراضي قيد التطوير ومشاريع قيد التنفيذ

يمثل هذا البند قيمة الأراضي والأعمال قيد التنفيذ لمشاريع المجموعة الرئيسية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ 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 تكفي قيمة مشروع مدينة الشرق وذلك لوجود مؤشرات التديني في القيمة، وقد نتج عن ذلك تكديني 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 فلل الجارندز 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 التكني 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.

قامت المجموعة بإجراء اختبار تدني قيمة مشروع الأندلسية وذلك لوجود مؤشرات التكني في القيمة، وقد نتج عن ذلك تدني قيمة تلك المشاريع بمبلغ ١٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

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.

(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 الحيزة، 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 إيرادات 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 بحقوقها بالمطالبة بقيمة الأعمال المنجزة والمواد والكميات لأعمال الانتشاءات، قامت المجموعة بالإعتراف بمبلغ ٢,٣٠٠,٠٠٠ دينار كخصائر تدني في قيمة ذلك المشروع كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وذلك بناءً على تقديرات إدارة المجموعة.

* إن الكلفة المقدرة لاتمام المشاريع اعلاه ١٢٨,١٢٦,١١٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (٣١ كانون الأول ٢٠١١: ١٢٨,١٢٦,١١٥ دينار).

٨ دفعات مقدمة على حساب مبيعات

يمثل هذا البند المبالغ المقبوضة على حساب مبيعات فلل مشاريع قرية الأندلسية ومنتجع البحر الأحمر وأهل العزم ومدينة الشرق، بلغ إجمالي عقود البيع الموقعة ١١٠,١٨٠,٨٩٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (٣١ كانون الأول ٢٠١١: ١٠٨,١٢٩,٣١٤ دينار).

(أ) البنك الأردني الكويتي

- قام البنك الأردني الكويتي خلال عام ٢٠٠٧، بمنح الشركة الأردنية للتعوير قرض تمويل بسقف ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨,٥٪. هذا ويسدد رصيد القرض المستقل على ٧٢ شهر ابتداءً من تاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٠٧. هذا وقد بلغ رصيد القرض المسحوب كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢: ٣٢,٧٨١,٣٨٥ دينار، (٣١ كانون الأول ٢٠١١: ٣٥,٥٣٦,٠٢٦ دينار).
- تم منح هذا القرض بضمان رهن مشروع فلل الجارنرز الواقع في مدينة الشرق حيث بلغت قيمة سند الرهن ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني .
- قامت المجموعة خلال عام ٢٠١٠ بجدولة القرض بحيث تستحق الدفعة الأولى خلال شهر حزيران ٢٠١٢.
- قامت الشركة الاردنية للتعوير 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 كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢: ١٣,٣٢٣,٠٣٤ دينار، (٣١ كانون الأول ٢٠١١: ٢١,٦٩٩,٩١٠ دينار)، تم منح هذا القرض بضمان رهن بعض أراضي المجموعة والبالغة كلفتها بعد تنزيل مخصص التكني ١٥,٢٥٠,٠٠٠ دينار.
- قامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ بجدولة القرض بحيث تستحق الدفعة الأولى خلال شهر 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 وتنفق كل ٣ شهور، هذا وقد بلغ رصيد القرض المسحوب كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢: ٢,٢٥٠,١٣٥ دينار، (٣١ كانون الأول ٢٠١١: ٢,١٥١,١٨٧ دينار).
- تم منح القرض بضمان رهن بعض أراضي المجموعة والبالغة كلفتها بعد تنزيل مخصص التكني مبلغ ٢,٦٢٧,٢٩٥ دينار.
- قامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ بجدولة القرض بحيث يستحق القرض خلال شهر حزيران ٢٠١٢.
- قامت المجموعة بتاريخ ١٣ أيلول ٢٠١٢ بتوقيع إتفاقية مع البنك الأردني الكويتي لإعادة هيكلة كافة القروض وتمويل إكمال مشروع الأندلسية.

(ب) بنك الاردن دبي الاسلامي

- حصلت الشركة الأندلسية للمنتجات السياحية والمشاريع الإسكانية بتاريخ ٥ آذار ٢٠٠٨ على قرض من بنك الاردن دبي الاسلامي (بنك الإنماء الصناعي سابقاً) بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨,٥٪ على أن يتم تسديد القرض دفعة واحدة مع الفوائد المستحقة بتاريخ ٥ آذار ٢٠١٠. تم منح هذا القرض بضمان رهن إحدى أراضي الشركة والبالغة كلفتها ٨,٠٧٩,٢١٩ دينار.

قامت الشركة خلال عام ٢٠١١ بجدولة القرض بحيث تستحق الدفعة الأولى خلال شهر حزيران ٢٠١٢.

وتم في بداية عام ٢٠١٢ سداد القرض من خلال التنازل عن قطعة الأرض المرهونة لصالح البنك بموجب عقد بيع مع حق إعادة الشراء حيث تنتهي مهلة إعادة الشراء بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٢.

(ج) البنك الأهلي الأردني

حصلت شركة المداريون للصناعات الخرسانية على قرض بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠٠٧ من البنك الأهلي الأردني بمبلغ ٢,٧٠٠,٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ١٠٪ تحتسب على أساس الرصيد اليومي المستغل من القرض وتضاف على رصيد القرض في مواعيد استحقاق الأقساط. وتستوفي عمولة بمعدل ١٪ سنوياً على كامل مدة القرض. يسدد القرض خلال ٣٠ شهراً وذلك بموجب ٢٤ قسط بحيث تكون الأقساط شهرية متساوية غير متضمنة الفائدة، قيمة كل قسط ١١٢,٥٠٠ دينار.

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ بجدولة القرض بحيث تستحق الدفعة الأولى خلال شهر حزيران ٢٠١٢.

تم منح القرض بضمان رهن بعض أراضي الشركة البالغة كلفتها ٢,٠٧٠,٨٢٦ دينار.

قامت الشركة خلال شهر حزيران ٢٠١٢ بسداد القرض من خلال التنازل عن قطع الأراضي المرهونة للبنك مع حق إعادة الشراء لمدة سنة والتي تنتهي بشهر حزيران ٢٠١٣.

(د) قرض التجمع البنكي

حصلت الشركة الأردنية للمنتجعات السياحية والمشاريع الإسكانية على قرض تجمع بنكي بتاريخ ١٣ حزيران ٢٠١٠ بمبلغ ٢٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار وفائدة سنوية تساوي المعدل الحسابي لسعر فائدة الإقراض المعطى 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 عليها مقابل سند رهن بقيمة ٢٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار ورهن أراضي أخرى مقابل سند رهن بقيمة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار، حيث تم تسديد القرض من خلال إتفاقية إعادة الهيكلة الموقعة مع البنك الأردني الكويتي بتاريخ ١٣ أيلول ٢٠١٢.

(هـ) قرض السيد محمد الأنصاري

قامت المجموعة بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١١ بتوقيع إتفاقية بيع أراضي مع حق. إعادة الشراء مع عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي الحالي (محمد الأنصاري) تم بموجبها منح المجموعة ٦,٥٠٠,٠٠٠ دينار وفائدة سنوية ٩,٥٪ على أن يتم سداد القرض خلال سنة وستة شهور أي بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٢. قامت المجموعة بالتنازل عن أراضي كضمانات للقرض مع حق إعادة الشراء وتم تمديد الإتفاقية بتاريخ ٩ أيلول ٢٠١٢ حتى أول كانون الأول ٢٠١٤ وعليه لم يتم إستبعاد تلك الأراضي من بند الإستثمارات العقارية.

١٠ ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وذلك بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

١١ التغير المتراكم في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

فيما يلي ملخص الحركة على التغير المتراكم في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)
(٧,١٠٤)	-
(١٩٠,٧٧٥)	-
(١٩٧,٨٧٩)	(٢٨٩,١٥٧)
٩٦,١٧٣	(٢,٢٣٤)
(١٨٧,٤٥١)	-
(٢٨٩,١٥٧)	(٢٩١,٣٩١)

الرصيد كما في أول كانون الثاني (معدل)
الأثر الناتج من تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)
الرصيد المعدل كما في بداية الفترة / السنة
التغير في القيمة العادلة للفترة / السنة
خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
المجموع

١٢ إيرادات أخرى

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٢,٨٣٢	١٨,٩٢٥
-	١٥,٧٦٢
٣٢,٨٣٢	٣٤,٦٨٧

توزيعات أرباح

إيرادات فوائد

المجموع

١٣ الاحتياطات القانونية

لم تقم المجموعة بإقطاع الاحتياطات القانونية حسب احكام قانون الشركات حيث ان هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية.

١٤ الارتباطات والالتزامات المحتملة

(أ) الكفالات:

أصدرت المجموعة كفالات بنكية بمبلغ ٥١٦,٥٧٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (٣١ كانون الأول ٢٠١١: ٥١٦,٥٧٦ دينار).

(ب) الاعتمادات المستندية:

بلغ رصيد الاعتمادات المستندية القائمة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ مبلغ ٥٨,١٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١١: ٥٨,١٠٠ دينار).

(ج) القضايا المقامة على المجموعة:

بلغت قيمة القضايا المقامة على المجموعة ٧,٧٧٣,٨٢٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ 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 ٢٠١٢.

١٥ أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية الموحدة لعام ٢٠١١ و للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لتتناسب مع توبييب أرقام القوائم المالية الموحدة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ ولم ينتج عن إعادة التوبييب أي أثر على أرباح وحقوق الملكية لعام ٢٠١١ و للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

١٦ القطاعات التشغيلية

تم تحديد اسلوب عرض القطاعات الرئيسية على اساس ان المخاطر والمنافع المتعلقة بالمجموعة تتأثر بشكل جوهري بالاختلاف في منتجات او خدمات تلك القطاعات. ان هذه القطاعات منظمة ومدارة بشكل منفصل حسب طبيعة الخدمات والمنتجات بحيث تشكل كل منها وحدة منفصلة والتي يتم قياسها وفقا 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 اسهم الشركات: تتمثل بالاستثمارات في الاسهم والشركات الحليفة والتابعة.
- استثمارات عقارية: تتمثل بشراء العقارات وتطويرها أو بفرض الزيادة في قيمتها.
- أعمال المقاولات: تتمثل بأعمال الإنشاءات والمقاولات للمباني.
- صناعة تشكيلية: تتمثل في اعمال تصميم وتصنيع وتشكيل الاخشاب والبلاستيك والالمنيوم والصناعات الخرسانية.
- غير موزعة: تتمثل في معاملات الشركة القابضة وقطاعات أخرى.

تقوم إدارة المجموعة بمراقبة نتائج قطاعات الاعمال بشكل منفصل لأغراض تقييم الأداء. يتم تقييم الأداء القطاعي بناء على الربح أو الخسارة التشغيلية لكل قطاع.

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

المجموع	تغييرات	غير موزعة	صناعة تشكيلية	أعمال مقاولات	إستثمارات عقارية	إستثمارات في أسهم الشركات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٩,٧٠٠	-	٣٩,٧٠٠	-	-	-	-
-	(١,١٨٨,٥١٣)	-	١٤٥,٢٨٣	١,٠٤٣,٢٣٠	-	-
٣٩,٧٠٠	(١,١٨٨,٥١٣)	٣٩,٧٠٠	١٤٥,٢٨٣	١,٠٤٣,٢٣٠	-	-
(٤,١٥٤,١٠٧) (١٦,٧٣٧)	٨٩٢,٨٩٣	-	(٢١٩,٧٠٤)	(١,١٣٠,٧٠٤)	(٢١٥,٩٩٩)	(٣,٤٨٠,٥٨٨) (١٦,٧٣٧)
٢١٩,٦٦١	-	٦٦,٥٥٨	٦١,٧٢٥	٣٩,١٥٧	٥٢,٢٢١	-
٣,٣٥٥,٨٤٤	-	-	-	-	-	٣,٣٥٥,٨٤٤
٢٩٣,١١٣,٨٦٥	(١٩٢,٨٧٣,٦٠٤)	٤٩,٢٣٣	٧٦,٠٠٦,٥٥٩	٥,٤٢١,٩١١	٢٢٩,٤٩١,٣١٩	٢٥٥,٠١٨,٤٤٧
١٩٢,٠٩٧,٠٣٣	(١٣٥,١٩١,٧٧٥)	٦٩,٠٧٩	٣٢,٣٠٩,٣٥٣	١,٣٠٢,٩٩٣	٢٣٣,١٩٣,٣٩١	٦٠,٤١٣,٩٨٢

لشدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

الإيرادات
مبيعات خارج القطاعات
مبيعات من داخل القطاعات

نتائج الأعمال
(خسارة) ربح الفترة
حصة الشركة من نتائج أعمال شركة حليقة

مطروحات القطاعات الأخرى
الإستهلاكات
إستثمار في شركة حليقة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
الموجودات والمطلوبات
موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

المجموع	تعديلات	غير موزعة	صناعة تشكيلية	أعمال مقاربات	إستثمارات عقارية	إستثمارات في أسهم الشركات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٦٩,٠٨٧	-	٤٩,٠٣٤	-	-	٤٢٠,٠٥٣	-
-	(٢,٥٨٠,٠٠٣)	-	١٣٠,١٠٠	٢,٤٤٩,٩٠٣	-	-
٤٦٩,٠٨٧	(٢,٥٨٠,٠٠٣)	٤٩,٠٣٤	١٣٠,١٠٠	٢,٤٤٩,٩٠٣	٤٢٠,٠٥٣	-
(١,٠٠٣,٤٩٩)	١٨٢,٧٠٨	(٢٤١,٩٥٥)	(٨٤,٥٠٣)	(٤٥٥,٣٨٥)	٣٧٢,٣٠٨	(٧٧٦,٦٧٢)
(١٦,٠٧٣)	-	-	-	-	-	(١٦,٠٧٣)
١٨٥,٤٧٠	-	٩٠,٧١٧	٥٩,١٠٦	٢٩,٧٥٧	٥,٨٩٠	-
٣,٣٩٩,٨٣٤	-	-	-	-	-	٣,٣٩٩,٨٣٤
٣٦٦,٨٢٢,٠٧٢	(٢٢٤,٦٦٨,٦٢١)	٢٨,٩١٧	٣٢,٨٠٤,٠٤٧	٥,٦٧٩,٢٠٢	٢٩٨,٧٤٢,٩٢٩	٢٥٤,٢٣٥,٥٩٨
١٩٣,٧٤٣,٣٨٧	(٢٠٨,٤٩١,٣٦٨)	٢٩١,٤٤٨	٣٤,١٧٠,٠٦٠	١,٠٥٦,٢٨٥	٢٩٧,٧٦٢,١٩٩	٦٨,٩٥٤,٧٦٣

لشئمة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

الإيرادات
مبيعات خارج القطاعات
مبيعات من داخل القطاعات

نتائج الأعمال
(خسارة) ربح الفترة
حصصة الشركة من نتائج أعمال شركة خليفة

مطروحات القطاعات الأخرى
الإستهلاكات
إستثمار في شركة خليفة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١
الموجودات والمطلوبات
موجزات القطاع
مطلوبات القطاع

١٧ معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

فيما يلي المعايير التي تم إصدارها و لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة. ان المعايير المبينة أدناه هي المعايير التي تتوقع الشركة تطبيقها في المستقبل. تنوي الشركة تطبيق هذه المعايير والتعديلات عندما تصبح سارية المفعول.

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ و ١١ و ١٢ ومعايير المحاسبة الدولية رقم ٢٧ و ٢٨

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٠ "البيانات المالية الموحدة" والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١١ "الترتيبات المشتركة" والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٢ "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى" ومعايير منقحين ومعيار المحاسبة الدولي ٢٧ "البيانات المالية المنفصلة" ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ "الاستثمارات في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة". ويسري مفعول جميع المعايير الجديدة للفترة السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٣ أو بعد ذلك مع السماح بالتطبيق المبكر.

ويحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٠ محل معيار المحاسبة الدولي ٢٧ "البيانات المالية الموحدة والمنفصلة" والتفسير ١٢ "توحيد البيانات المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص". ويحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١١ محل معيار المحاسبة الدولي ٣١ "الحصص في المشاريع المشتركة" والتفسير ١٣ "الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك" وينطبق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٢ على المنشآت التي لها حصة في شركة تابعة أو ترتيب مشترك أو شركة زميلة أو منشأة منظمة غير موحدة.

ويحل معيار المحاسبة الدولي ٢٧ إلى جانب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٠ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٢ محل معيار المحاسبة الدولي ٢٧ "البيانات المالية الموحدة والمنفصلة" (كما تم تعديله في عام ٢٠٠٨). ويحدد معيار المحاسبة الدولي ٢٨ محاسبة الاستثمارات في الشركات الزميلة ويحدد متطلبات تطبيق طريقة حقوق الملكية عند محاسبة الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ قياس القيمة العادلة

تم إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٣ "قياس القيمة العادلة" في مايو ٢٠١١. وهو يعرف القيمة العادلة ويحدد إطار قياس القيمة العادلة ويقتضي الإفصاح عن قياس القيمة العادلة. ويسري مفعوله للفترة السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٣ أو بعد ذلك مع السماح بالتطبيق المبكر.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢٠

تم إصدار التفسير ٢٠ "تكاليف التجريد والكشط في مرحلة الإنتاج لمنجم سطحي" في أكتوبر ٢٠١١. وهو يوضح كيفية تخصيص المنشأة لتكاليف التجريد والكشط التي تتكبدها خلال مرحلة الإنتاج لمنجم سطحي بين المخزون والأصول الأخرى بالإضافة إلى الفترة التي ينبغي خلالها إطفاء أي تكاليف جرد وكشط مرسلة. ويسري مفعوله للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٣ أو بعد ذلك مع السماح بالتطبيق المبكر.