



التاريخ: 2010/7/28

الامارة: 98/م ع / 2010

SEMIANNUAL - PETT - 29/7/2010

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

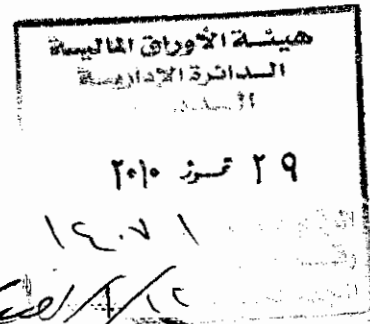
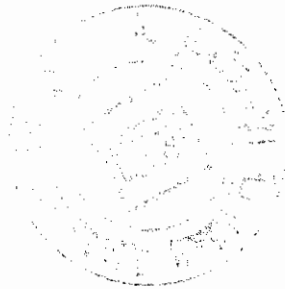
تحية طيبة وبعد ،

استناداً لأحكام المادة (6/أ) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004 ، نرفق لكم البيانات المالية النصف سنوية لعام 2010 لشركة المحفظة العقارية الإستثمارية م.ع.م .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

(2)

رئيس مجلس الإدارة
محمد بهجت البلبيسي



الجور
٧١٢٩

شركة المحفظة العقارية الإستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
مع تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة



المجموعة المهنية العربية " محاسبون قانونيون "
أعضاء في مجموعة RSM الدولية

شركة المحفظة العقارية الإستثمارية
شركة مساهمة عامة

صفحة

٣

بيان

أ

ب

ج

د

عدد

١٦

المحتويات

- تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

- بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.

- بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.

- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.

- بيان التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.

- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

إلى رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

شركة المحفظة العقارية الاستثمارية المساهمة العامة

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة المحفظة العقارية الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وكلا من بيان الدخل الشامل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلية الموحد للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة ، وإن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا ، تم تدقيق القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ من قبل مدققي حسابات آخرين وكانوا قد اصدروا تقريرهم غير المتحفظ حولها بتاريخ ٢٣ شباط ٢٠١٠ .

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يؤديها المدقق المستقل للمنشأة" ، . تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية ، إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية ، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المرفقة .

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها ، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معقدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

فقرات توضيحية

١. استلمت الشركة بتاريخ ٢٠٠٧/٤/٤ كتاب من دائرة الجمارك الاردنية يتضمن قرار بتثبيت تغريم الشركة والشركة الاردنية للاستثمار والنقل السياحي مبلغ ٦٠٠ ٢٨٥ ٣ دينار بخصوص باصات الشركة التي تم بيعها للشركة المذكورة ، كما استلمت الشركة قرار تحصيل يخص الشركة والشركة الاردنية للاستثمار والنقل السياحي بمبلغ ٧٨٠ ١٩٤ ٢ دينار ، هذا وقد قامت الشركة بالاعتراض لدى الجهات المختصة ولم يتم التوصل الى تسوية مع دائرة الجمارك مما استدعى قيام الشركتين برفع دعاوي لدى محكمة الجمارك البدائية للمطالبة برد قراري التحصيل والتغريم ، علما بان الشركة لم تقم باخذ أي مخصص لمواجهة تلك المطالبات ويراي مستشار الشركة القانوني ان موقف الشركة في القضيتين جيد .
٢. تتضمن البيانات المالية المرفقة اراضي غير مسجلة باسم الشركة تبلغ قيمتها الدفترية ٢٩٧ ١٠ ٣ دينار ، علما بان الشركة تحتفظ بوكالات عدلية واقرارات خطية مقابل الاراضي غير المسجلة باسمها .
٣. تتضمن ارقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩ موجودات ومطلوبات ونتائج اعمال شركة المحفظة العقارية الاستثمارية المساهمة العامة (الشركة الام) والشركة التابعة لها ، في حين تتضمن ارقام المقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ نتائج اعمال شركة المحفظة العقارية الاستثمارية المساهمة العامة (الشركة الام) فقط .

المجموعة المهنية العربية
(أعضاء في مجموعة RSM الدولية)
نسليم شاهين
إجازة رقم (٨١٢)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
في ٢٧/٧/٢٠١٠

شركة المحفظة العقارية الإستثمارية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة) - بيان (أ)

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح رقم	الموجودات
بالدينار	بالدينار		موجودات متداولة
مدققة			النقد وما في حكمه
١٤ ١٩٩	٣٦ ٧٩٥		موجودات مالية للمتاجرة
٣٣ ٣٢٠	٣٠ ٢٣٣		ذمم مدينة بالصادفي
٥ ١٥٧	١٠ ٧٩٢		أرصدة مدينة أخرى
١٦٣ ٢٦٩	١٤٣ ٣٩٢	٣	مجموع الموجودات المتداولة
٢١٥ ٩٤٥	٢٢١ ١١٢		موجودات غير متداولة
			ذمم جهات ذات علاقة مدينة
٩ ٥٤٠	٠٠٠		الاستثمار في اوراق مالية متوفرة للبيع
٩١٥ ٠٠٠	٦٩٠ ٠٠٠		استثمارات في الأراضي
٦ ٤٢٥ ٢١٢	٦ ٦٤١ ٩٥٥	٤	ممتلكات ومعدات بالصادفي
٢ ١٠٤ ٤٨٠	٢ ٠٨٩ ٦٨٨	٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
٩ ٤٥٤ ٢٣٢	٩ ٤٢١ ٦٤٣		مجموع الموجودات
٩ ٦٧٠ ١٧٧	٩ ٦٤٢ ٧٥٥		المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٣٥ ٤٧٣	١ ٨٦٨		بنوك دائنة
٠٠٠	٢ ٥٢٠		ذمم دائنة
٨٩ ٥٢٣	٦٣ ٠١٦		أرصدة دائنة أخرى
٠٠٠	٨٣ ٣٢٨	٦	قروض قصيرة الاجل
١٢٤ ٩٩٦	١٥٠ ٧٣٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٠٠٠	١٧٦ ٦٧٢	٦	قروض طويلة الاجل
		٧	حقوق الملكية
			رأس المال المصرح به (١٨ مليون دينار/سهم)
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠		رأس المال المكتتب به والمدفوع
٣٦ ٤٦٥	٣٦ ٤٦٥		علاوة إصدار
٥٤٦ ١٤٧	٥٤٦ ١٤٧		احتياطي اجباري
(١٧٢ ٥٠٠)	(٣٩٧ ٥٠٠)		التغير المتراكم في القيمة العادلة لاوراق مالية متوفرة للبيع
(٥ ٨٦٤ ٩٣١)	(٥ ٨٦٩ ٧٦١)		خسائر مدورة
٩ ٥٤٥ ١٨١	٩ ٣١٥ ٣٥١		صافي حقوق الملكية
٩ ٦٧٠ ١٧٧	٩ ٦٤٢ ٧٥٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها

شركة المحفظة العقارية الإستثمارية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة) - بيان (ب)

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح رقم	
بالدينار	بالدينار		
...	٦٣ ٣٦٨		إيرادات إيجارات
(٣ ٣٥٤)	(٣ ٠٨٧)		فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
...	١ ٢٢٥		أرباح أسهم مقبوضة
٦٣ ٢٨١	٦٣		فوائد دائنة
(٥٦ ٦٢٩)	(٧٠ ٣٩٩)	٨	مصاريف إدارية
(١ ٠٩٠)	٤ ٠٠٠		صافي مصاريف وإيرادات أخرى
٢ ٢٠٩	(٤ ٨٣٠)		(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(١ ٠٠١)	...		مخصص ضريبة الدخل
١ ١٠٨	(٤ ٨٣٠)		(خسارة) ربح الفترة بعد الضريبة
			بنود الدخل الشامل الأخرى :
(١٥٧ ٥٠٠)	(٢٢٥ ٠٠٠)		التغير المتراكم في القيمة العادلة لأوراق مالية متوفرة للبيع
(١٥٦ ٣٩٢)	(٢٢٩ ٨٣٠)		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠٠٠,٠٠١	(٠,٠٠٠,٠٠٣)	٩	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها

شركة المحفظة العقارية الإستثمارية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة) - بيان (ج)

رأس المال المدفوع	علاوة إصدار	احتياطي إجباري	التغير المتراكم في		المجموع
			القيمة العادلة لاوراق مالية متوفرة للبيع	خسائر مدورة	
٢٠٠٩/١/١	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٦ ٤٦٥	٥٤٦ ١٤٧	...	٩ ٧٨٠ ٣٩٣ (٥ ٨٠٢ ٢١٩)
إجمالي الدخل الشامل للسنة			(١٧٢ ٥٠٠)	(٦٢ ٧١٢)	(٢٣٥ ٢١٢)
٢٠٠٩/١٢/٣١	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٦ ٤٦٥	٥٤٦ ١٤٧	(١٧٢ ٥٠٠)	٩ ٥٤٥ ١٨١ (٥ ٨٦٤ ٩٣١)
إجمالي الدخل الشامل للفترة			(٢٢٥ ٠٠٠)	(٤ ٨٣٠)	(٢٢٩ ٨٣٠)
٢٠١٠/٦/٣٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٦ ٤٦٥	٥٤٦ ١٤٧	(٣٩٧ ٥٠٠)	٩ ٣١٥ ٣٥١ (٥ ٨٦٩ ٧٦١)

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها

شركة المحفظة العقارية الإستثمارية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة) - بيان (ج)

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
بالدينار	بالدينار	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١١٠٨	(٤٨٣٠)	(خسارة) ربح الفترة
١٢٠٠	١٤٥٨٣	استهلاكات
	(٤١)	استهلاك مستبعد
٣٧٣٢	٣٠٨٧	فروقات تقييم موجودات مالية غير متحققة
		التغير في رأس المال العامل
١١١٩٨٩٢	٠٠٠	موجودات مالية للمتاجرة
(٣٢٧٠٨)	٩٥٤٠	ذمم جهات ذات علاقة بالصافي
١٦٨٧١	(٥٦٣٥)	ذمم مدينة
(١٦٨٠٦)	١٩٨٧٧	أرصدة مدينة أخرى
(٦٩٢٢)	٢٥٢٠	ذمم دائنة
(٤٩٣٩)	(٢٦٥٠٧)	أرصدة دائنة أخرى
١٠٨١٤٢٨	١٢٦٩٤	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٠٠٠	(٢١٦٧٤٣)	استثمارات في الأراضي
(١٠٨٧٥٠٠)	٠٠٠	الاستثمار في أوراق مالية متوفرة للبيع
(١٩٠٩)	٢٥٠	ممتلكات ومعدات
(١٠٨٩٤٠٩)	(٢١٦٤٩٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٠٠٠	(٣٣٦٠٥)	بنوك دائنة
٠٠٠	٢٦٠٠٠٠	قروض قصيرة وطويلة الاجل
٠٠٠	٢٢٦٣٩٥	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٧٩٨١)	٢٢٥٩٦	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٩٦٣٦٧٨	١٤١٩٩	النقد وما في حكمه في بداية العام
١٩٥٥٦٩٧	٣٦٧٩٥	النقد وما حكمه في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها

شركة المحفظة العقارية الإستثمارية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

١. عام

- تأسست شركة البتراء للنقل السياحي كشركة مساهمة عامة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٢٨٣) بتاريخ ١٤ حزيران ١٩٩٥. وإن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية , كما قررت الهيئة العامة تغيير اسم الشركة ليصبح "شركة المحفظة العقارية الإستثمارية" وتغيير غايتها لتصبح الإستثمار في الأسهم والسندات وبيع وشراء وتأجير العقارات والأبنية .
- تم إقرار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠١٠.

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية غير المختصرة المعدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ لا تمثل بالضرورة مؤشرا للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ . إن الدينار الأردني هو عملة إظهار البيانات المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

أسس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والبيانات المالية للشركة التابعة لها والخاضعة لسيطرتها , وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة , ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركة التابعة.

يتم اعداد البيانات المالية للشركة التابعة كما في نفس تاريخ البيانات المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم .

يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة في بيان الدخل الشامل الموحد من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعليا انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركة التابعة . يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة التي يتم التخلص منها في بيان الدخل الشامل الموحد حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركة التابعة .

وفيما يلي عرض للشركات التابعة التي تم توحيد بياناتها المالية مع الشركة الأم :

إسم الشركة	النشاط	رأس المال	نسبة الملكية
اركان للاستثمار وادارة المباني	عقاري	٣٠٠٠٠	١٠٠%
ربوع عين الباشا لاداره المشاريع العقاريه	عقاري	١٠٠٠٠	١٠٠%
ربوة عبدون لتطوير الأراضي	عقاري	١٠٠٠٠	١٠٠%
المراكز للتطوير العقاري	عقاري	١٠٠٠٠	١٠٠%

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها. ان تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن ، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية الموحدة :

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الإستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم أخذ خسارة التندني (ان وجدت) في بيان الدخل الشامل الموحد.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تندني في قيمتها ويتم أخذ هذا التندني في بيان الدخل الشامل الموحد للسنة .
- تقوم إدارة إدارية الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.
- تستعين الشركة بمقيمين عقاريين مرخصين للحصول على تقديرات حول القيمة السوقية للاستثمارات العقارية لغايات الإفصاح وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٤٠) .

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والإستثمارات القابلة للتسييل الى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة .

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها ، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها الى الإيرادات .

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم .

الموجودات المالية للمتاجرة

يتم اثبات تلك الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة ، ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة ، يتم اثبات التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل الشامل الموحد بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات المالية بالعملة الأجنبية .

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية . في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها . في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم اظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة قيمة الموجودات المالية المثبتة في سجلات الشركة في تاريخ البيانات المالية الموحدة لتحديد فيما اذا كانت هنالك مؤشرات تدل على وجود تدني في قيمتها . في حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات من اجل تحديد خسارة التدني . في حال انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن صافي القيمة الدفترية المثبتة في سجلات الشركة ، يتم اثبات قيمة الانخفاض في بيان الدخل الشامل الموحد .

الاستثمارات في الأراضي

تظهر الاستثمارات في الأراضي بالتكلفة . يتم تسجيل الإيرادات أو المصاريف التشغيلية لهذه الاستثمارات وأي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل الموحد .

الاستثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع

يتم تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة لها كما في تاريخ بيان المركز المالي ، ويتم قيد فروقات اعادة التقييم ضمن بيان حقوق الملكية ، وفي حالة عدم امكانية تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه تقييم بالتكلفة ، ويتم اثبات اي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم ، ويتم استهلاكها عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية :

أجهزة حاسوب وبرمجيات	٢٠%
أثاث ومفروشات	٩%
موجودات أخرى	١٢-٢٠%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل الشامل الموحد .

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام ، وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً ، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الانتاجي المتبقي بعد اعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها اعادة التقدير .

المخصصات

يتم اثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات . يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية الموحدة وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة .

الإيرادات

يتم تحقق إيرادات بيع الأراضي عند انتقال مخاطر ومنافع الملكية للمشتري .
يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات .
يتم تحقق توزيعات أرباح الإستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها .
يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الإستحقاق .

العملات الأجنبية

يتم اثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ اجراء تلك العمليات .
يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية الموحدة والمعلنة من البنك المركزي الأردني . يتم اثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل الشامل الموحد .

٣. أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
بالدينار	بالدينار	
٤٦.٠٧٩	٤٧.٢٩٠	أمانات ضريبة دخل
٢٣.٨٦٣	...	ايرادات مستحقة القبض
٥.٦٨٦	٨.٠٨٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
٧٠.٠٠٠	٧٠.٠٠٠	تأمينات كفالات
١٧.٦٤١	١٧.٩١٩	أخرى
١٦٣.٢٦٩	١٤٣.٣٩٢	

٤. استثمارات في الأراضي

- يتضمن هذا البند أراضي تبلغ كلفتها ٣.٠١٠.٢٩٧ دينار غير مسجلة باسم الشركة علماً بأن الشركة تحتفظ بوكالات غير قابلة للعزل لصالحها .
- بلغت القيمة العادلة المقدرة للأراضي من واقع تقارير مقيمي عقارات مرخصين كما في نهاية عام ٢٠٠٩ ما قيمته ٩٠٢.٩٣٠ دينار ولم يتم تقييم الأراضي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ .

٥. ممتلكات ومعدات ، بالصافي

المجموع	موجودات أخرى	مباني	أراضي	الكلفة :
٢.٣٦٢.٧١٢	٢٣٩.٨٠٧	٦٩٨.٨٤٧	١.٤٢٤.٠٥٨	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
٢٥٠.	٢٥٠.	...	...	استبعادات
٢.٣٦٢.٤٦٢	٢٣٩.٥٥٧	٦٩٨.٨٤٧	١.٤٢٤.٠٥٨	الرصيد كما في ٢٠١٠/٦/٣٠
				الإستهلاك المتراكم :
٢٥٨.٢٣٢	١٩٩.٩٩٥	٥٨.٢٣٧	...	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
١٤.٥٨٣	٦٩٢	١٣.٨٩١	...	استهلاك الفترة
٤١	٤١	...	...	استهلاك مستبعد
٢٧٢.٧٧٤	٢٠٠.٦٤٦	٧٢.١٢٨	...	الرصيد كما في ٢٠١٠/٦/٣٠
٢.٠٨٩.٦٨٨	٣٨.٩١١	٦٢٦.٧١٩	١.٤٢٤.٠٥٨	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٠/٦/٣٠
				الكلفة :
١٤٥.٨٠٠	١٤٥.٨٠٠	...	...	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١
١.٩٧٧	١.٩٧٧	...	...	إضافات
٢.٢١٤.٩٣٥	٩٢.٠٣٠	٦٩٨.٨٤٧	١.٤٢٤.٠٥٨	أثر تملك الشركة التابعة
٢.٣٦٢.٧١٢	٢٣٩.٨٠٧	٦٩٨.٨٤٧	١.٤٢٤.٠٥٨	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١
				الإستهلاك المتراكم :
١٤٠.٢٩٠	١٤٠.٢٩٠	...	...	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١
٩.١٣١	٥.٦٣٧	٣.٤٩٤	...	استهلاك السنة
١٠٨.٨١١	٥٤.٠٦٨	٥٤.٧٤٣	...	أثر تملك الشركة التابعة
٢٥٨.٢٣٢	١٩٩.٩٩٥	٥٨.٢٣٧	...	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١
٢.١٠٤.٤٨٠	٣٩.٨١٢	٦٤٠.٦١٠	١.٤٢٤.٠٥٨	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١

٦. قروض قصيرة وطويلة الاجل

نوع التسهيلات	العملة	سعر الفائدة	تاريخ الإستحقاق	سقف التسهيلات	الرصيد القائم
قرض	دينار	٨%	٢٠١٣-٢٠١٠	٥٠٠.٠٠٠	٢٦٠.٠٠٠
				٥٠٠.٠٠٠	٢٦٠.٠٠٠

٧. حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع (١٥) مليون دينار مقسم الى (١٥) مليون سهم قيمة كل سهم دينار واحد .

علاوة اصدار

تبلغ علاوة الإصدار ٣٦ ٤٦٥ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وهي ناتجة عن بيع بعض أسهم الشركة بسعر يزيد عن القيمة الاسمية .

احتياطي اجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة ١٠% خلال السنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين .

٨. مصاريف إدارية

٢٠١٠/٦/٣٠	
بالدينار	
٩ ٩٢٢	رسوم واشتراكات ورخص
١٢ ٤٠٤	رواتب واجور وملحقاتها
٥ ٣٣٧	أتعاب مهنية وقضائية
٩ ٧٤٥	مصاريف وعمولات بنكية
٨ ٤٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٠٠٠	ايجارات
١٤ ٥٨٣	استهلاكات
٢ ٠١٩	ضريبة أبنية
١ ٥٢٥	مصاريف اجتماع الهيئة العامة
٥٧٧	بريد وهاتف
٤٣٩	مصاريف سيارات
١ ٥٩١	صيانة
٧٤٥	تأمين
٣ ١١٢	أخرى
٧٠ ٣٩٩	

٩. الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
بالدينار	بالدينار	
١ ١٠٨	(٤ ٨٣٠)	(خسارة) ارباح الفترة بعد الضريبة
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠,٠٠٠ ١	(٠,٠٠٠ ٣)	

١٠. معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

قامت الشركة خلال العام بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٠ على النحو التالي :

المعيار	البيان	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) إعفاءات إضافية من التبني للمرة الأولى للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	التعديل المتعلق بالإعفاءات الإضافية لتبني المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٠
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) الدفع على أساس الأسهم	التعديل المتعلق بإعطاء إرشادات إضافية على محاسبة عمليات الدفع على أساس الأسهم بين شركات المجموعة	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٠
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢) الأدوات المالية : العرض	التعديل المتعلق بتصنيف حقوق الإصدار	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ شباط ٢٠١٠
تعديلات لمعايير التقارير المالية الدولية رقم (٢٠٥٠٨) ومعيار المحاسبة الدولية رقم (١٠٧، ١٧، ١٨، ٢٨، ٣٦، ٣٨، ٣٩)	تشمل التحسينات على معايير التقارير المالية الدولية	معظمها ساري المفعول للسنوات المالية منذ أول كانون الثاني ٢٠١٠ وما بعد ذلك

- ان تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على المبالغ المالية للفترات المحاسبية الحالية والسابقة .

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدة تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية وعلى المعايير المحاسبية الدولية ، وسيتم تطبيق هذه التعديلات بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ .

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير التي تم ادخال تعديلات عليها وتواريخ تطبيق تلك التعديلات :

المعيار	البيان	تاريخ السريان
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤) الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٩) تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٤)	التعديل يتعلق بمتطلبات الإفصاح عن المنشآت المسيطر عليها إطفاء الإلتزامات المالية في أدوات الملكية الحد الأدنى لمتطلبات التمويل	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١١ يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ تموز ٢٠١٠ يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١١
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية : التصنيف والقياس	عرض تصنيفات جديدة للأصول والمطلوبات وسيكون بديلاً لكل من المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)	عرض تصنيفات جديدة للمطلوبات والمطلوبات واجب التطبيق من ١ كانون الثاني ٢٠١٣ ، علماً بأنه مسموح بتبنيه اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٠٩ .

نتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه التعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة للشركة .

١١. الوضع الضريبي

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة الأم والشركة التابعة لها للأعوام ٢٠٠٥ ، ٢٠٠٦ ، ٢٠٠٧ ، ٢٠٠٨ ، ٢٠٠٩ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه .
- لم يتم تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة الأم والشركات التابعة لها للنصف الأول من عام ٢٠١٠ لوجود خسائر .

١٢. القطاعات التشغيلية

تتركز أنشطة الشركة الأساسية في التعامل بالأوراق المالية والاستثمارات العقارية ، وقد بلغت الأرباح (الخسائر) المتأتبة للشركة من تلك الأنشطة كما يلي :

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
بالدينار	بالدينار	
(٣ ٣٥٤)	(١ ٨٦٢)	الأوراق المالية
...	٦٣ ٣٦٨	العقارات

١٣. التزامات محتملة

استلمت الشركة بتاريخ ٢٠٠٧/٤/٤ كتاب من دائرة الجمارك الأردنية بتثبيت قرار تغريم الشركة والشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي مبلغ ٣ ٢٨٥ ٦٠٠ دينار بخصوص باصات الشركة التي تم بيعها للشركة المذكورة ، كما استلمت الشركة قرار تحصيل يخص الشركة والشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي بمبلغ ٢ ١٩٤ ٧٨٠ دينار ، هذا وقد قامت الشركة بالاعتراض لدى الجهات المختصة ولم يتم التوصل الى تسوية مع دائرة الجمارك مما استدعى قيام الشركتين برفع دعاوي لدى محكمة الجمارك الابتدائية للمطالبة برد قراري التحصيل والتغريم .

١٤. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية . تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة والأوراق المالية . وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الإئتمانية.

القيمة العادلة

ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية اما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار .

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي الى حدوث خسائر . تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة , حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة . يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية .

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتتويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والإحتفاظ برصيد كاف من النقد ومافي حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول.

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة , فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري .

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية , حيث أن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري .

١٥. إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان استمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة .

١٦. الأرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام البيانات المالية للعام ٢٠٠٩ لتتناسب مع تبويب أرقام البيانات المالية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ .