



Arab East Investment Company (Ltd.)

شركة الشرق العربي للاستثمارات المالية و الاقتصادية م.ع

التاريخ : 2015/10/29

المرجع : ش.المالية / أ / ٢١٧ / 2015/

الساده / بورصة عمان المحترمين .

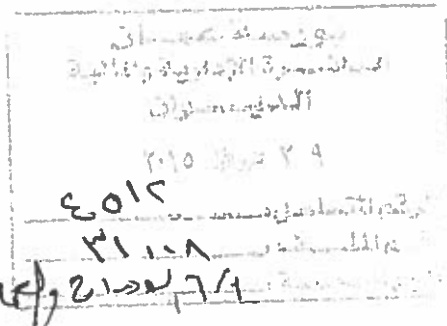
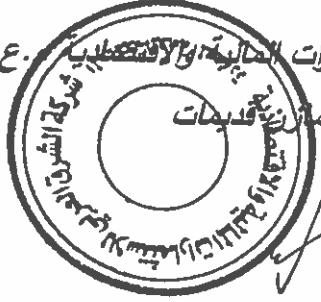
تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع / البيانات المالية كما في 2015/09/30

نرفق لكم بطيه البيانات المالية لشركة الشرق العربي للاستثمارات المالية والاقتصادية م.ع كما في
2015/09/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،

شركة الشرق العربي للاستثمارات المالية والاقتصادية م.ع
المدير المالي / مازن قديسات



هاتف : ٢٢٧ ١١ ٥٥ (٩٦٢ ٦)
هاتف : ٢٢٨ ١١ ٥٥ (٩٦٢ ٦)
هاتف : ٧٢٧ ١١ ٥٥ (٩٦٢ ٦)
فاكس : ٩١٤ ١١ ٥٥ (٩٦٢ ٦)
بريد إلكتروني : info@aelvco.com
ص.ب - ٨٥١٣٢٢ عمان ١١١٨٥ - الأردن

Tel: (962 6) 55 11 227
Tel: (962 6) 55 11 228
Tel: (962 6) 55 11 727
Fax: (962 6) 55 11 914
E-mail: info@aelvco.com
P.O.Box 851322 Amman 1185, Jordan

شركة الشرق العربي للإستثمارات المالية والإقتصادية
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة الشرق العربي للإستثمارات المالية والإقتصادية
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- ٢ - تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
- ٣ - بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
- ٤ - بيان الدخل المرحلي الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
- ٥ - بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
- ٦ - بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
- ٧ - بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
- ١٤ - ٨ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة الشرق العربي للاستثمارات المالية والاقتصادية المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الشرق العربي للاستثمارات المالية والإقتصادية المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وكلا من بيان الدخل المرحلي الموحد وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. 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 المختصرة المرفقة.

النتيجة

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

فقرات توكيدية

- استناداً لقرار الهيئة العامة لشركة الشرق العربي للاستثمارات المالية والإقتصادية المساهمة العامة المنعقد بتاريخ ٢٠١٤/١٢/١٧ المتضمن إلغاء الاندماج مع شركة الشرق العربي للاستثمارات العقارية المساهمة العامة، فإن قرار اندماج الشركتين أصبح لاغياً حكماً.
- تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة أرض تبلغ قيمتها الدفترية ١,٧٠٦,٣٤٣ ديناراً مسجلة باسم شركة الشرق العربي للاستثمارات العقارية المساهمة العامة، علماً بأن الشركة تحتفظ بإقرار خطي لصالحها مقابل هذه الأرض.

إبراهيم حمودة (إجازة ٦٠٦)

المهنيون العرب

شركة الشرق العربي للاستثمارات المالية والإقتصادية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

١ كانون الثاني ٢٠١٤ (معتلة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (معتلة)	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣٥,٤٦٤,٩٦٣	٣٤,٤٣٤,٧٦٣	٣٤,٤٤٢,٤٧٤	إستثمارات عقارية
٨,٧٦٨,٢٣٩	٤٧٥,٠٨٠	١,٠٥٥,٣٤٢	مشاريع تحت التنفيذ
٤٦,٤٤٦	٣٧,٦٨٥	٣١,٥٩١	ممتلكات ومعدات
١١,٣٧٢,٤٣٥	١١,٣٦٥,٩٣٣	١٠,٧٢٥,١٠٤	نم جهات ذات علاقة مدينة
١٩,٨٥٩,١٢٣	١٧,٩٣١,١٤٧	١٦,١٤٦,٣٠٧	إستثمارات في شركات زميلة
٢,٣٢١,٢٤٣	٣,٠٣٩,٥٢٠	٢,٧٠٠,٤٩٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٧٧,٨٣٢,٤٤٩	٦٧,٢٨٤,١٢٨	٦٥,١٠١,٣٠٨	مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٩,٩٠٠,٤٢٦	٩,٥٢٣,٩١٤	٨,٠٦٨,١٧٥	أراضي معدة للبيع
-	٣,٢٠٢,٦٠٦	١,٨٥٣,٩٣٧	عقارات معدة للبيع
١,٨٠٤,١٦٢	١,٨٤٥,٤٥٩	١,٨٢٩,٠٢٠	نم وأرصدة مدينة أخرى
٩١٣,٤٤٠	٨٢٢,٠٩٦	١,٠١٥,٥٨٩	موجودات مالية محتفظ بها برسم البيع
٣٢٠,٩٣٢	٣٦٢,٩٧٠	٣٣٣,٩٦٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٥٤١,٥٣٣	١,٩١٨,٧٥١	٤,٥٥٩,٠٤٣	النقد وما في حكمه
١٣,٤٩٠,٤٩٣	١٧,٦٧٥,٧٩٦	١٧,٦٥٩,٧٢٧	مجموع الموجودات المتداولة
٩١,٣٢٢,٩٤٢	٨٤,٩٥٩,٩٢٤	٨٢,٧٦١,٠٣٥	مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤٧,٠٠٠,٠٠٠	٤٧,٠٠٠,٠٠٠	٤٧,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به والمدفوع
١٦,٣٢٢,٨٢٢	١٦,٣٢٢,٨٢٢	١٦,٣٢٢,٨٢٢	علاوة إصدار
٧,٥٣٢,٩٢٣	٧,٥٣٢,٩٢٣	٧,٥٣٢,٩٢٣	احتياطي إجباري
١٤,٨٤٦,٠٦٣	١٤,٨٤٦,٠٦٣	١٤,٨٤٦,٠٦٣	احتياطي اختياري
(١,١٠٨,٥٩٤)	(٤٠١,٤٩٦)	(١٥٩,١١٥)	التغير المتركم في القيمة العادلة للموجودات المالية
(٥,٠٠٨,٧٣٣)	(٥,٠٠٨,٧٣٣)	(٥,٠٠٨,٧٣٣)	ما تملكه الشركات التابعة من أسهم الشركة الأم
(١٨,٠٧١,١٨١)	(٢٠,٢٥١,٢٣٣)	(٢٢,٥٥٥,١٠٣)	خسائر متركمة
٦١,٥١٣,٣٠٠	٦٠,٠٤٠,٣٤٦	٥٧,٩٧٨,٨٥٧	صافي حقوق مساهمي الشركة
١٩٣,٤٤٦	(٢٥,٧١٦)	١٨٥,٦٠٢	حقوق غير المسيطرين
٦١,٧٠٦,٧٤٦	٦٠,٠١٤,٦٣٠	٥٨,١٦٤,٤٥٩	صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٣,١٨٤,٠٤٩	٣,٠٣٠,٧٧٠	٣,٠٠٦,١٤٣	أرباح مؤجلة
١١,١١٨,٦٣٩	١٠,٨٠١,٥٨٨	١٠,٦٧١,٩٠٧	نم جهات ذات علاقة دائنة
٧,٦٧٥,٢٠٠	٦,٤٧٥,٢٠٠	٤,٣٧٥,٠٠٠	تسهيلات إئتمانية تستحق بعد عام
٢١,٩٧٧,٨٨٨	٢٠,٣٠٧,٥٥٨	١٨,٠٥٣,٠٥٠	مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٦,٢٠٤,٦٦١	٣,٢٩٣,٩٠٩	٤,٣٧٢,٩١٠	نم وأرصدة دائنة أخرى
١,٤٣٣,٦٤٧	١,٢٤٣,٨٢٧	٢,١٧٠,٦١٦	تسهيلات إئتمانية تستحق خلال عام
٧,٦٣٨,٣٠٨	٤,٦٣٧,٧٣٦	٦,٥٤٣,٥٢٦	مجموع المطلوبات المتداولة
٢٩,٦١٦,١٩٦	٢٤,٩٤٥,٢٩٤	٢٤,٥٩٦,٥٧٦	مجموع المطلوبات
٩١,٣٢٢,٩٤٢	٨٤,٩٥٩,٩٢٤	٨٢,٧٦١,٠٣٥	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة الشرق العربي للإستثمارات المالية والاقتصادية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل المرحلي الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في		للثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
-	٣,٠٢٢,٥٢٨	-	١,٣٢٢,٥٢٨	إيرادات بيع عقارات
-	(٢,٨٤٤,٢٧٧)	-	(١,٤٧٧,٥٧٥)	كلفة بيع عقارات
-	١٧٨,٢٥١	-	(١٥٥,٠٤٧)	أرباح (خسائر) بيع عقارات
(١,٢٤٧,٧٣٣)	(١,٩٩٢,٦٦٢)	(٤٩٦,٧٥٥)	(١,٣٢٧,٠٥٨)	حصة للشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
(٧٤٣)	(١٤,٤٨١)	١,٢٤٧	(٢,٣٠٩)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٤٥,٦٧٢	١٩٣,٤٩٣	٢٢٨,٣٦١	(١٢٦,٢١١)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة محتفظ بها برسم البيع
(٤٢٤,٠٨١)	(٤١٢,١٩٠)	(١٤٤,٧٥١)	(١٣٧,٩٩١)	مصاريف إدارية
(٥٣٧,٥٦٤)	(٤٤٠,٤٨١)	(١٩٣,٨٥١)	(١٧٧,٢٦١)	مصاريف تمويل
٩٦,٨٨٧	١٨١,٩٦٧	٣٦,٥٥٤	٨١,٣٢٨	إيرادات أخرى
(٢,٠٦٧,٥٦٢)	(٢,٣٠٦,١٠٣)	(٥٦٩,١٩٥)	(١,٨٤٤,٥٤٩)	خسارة الفترة
(٢,٠٦٣,٨٥٢)	(٢,٣٠٣,٨٧٠)	(٥٦٨,٢٠٧)	(١,٨٤٣,٥٩٨)	وتعود إلى:
(٣,٧١٠)	(٢,٢٣٣)	(٩٨٨)	(٩٥١)	مساهمي الشركة
(٢,٠٦٧,٥٦٢)	(٢,٣٠٦,١٠٣)	(٥٦٩,١٩٥)	(١,٨٤٤,٥٤٩)	حقوق غير المسيطرين
(٠,٠٤٦)	(٠,٠٥١)	(٠,٠١٣)	(٠,٠٤١)	حصة مساهمي الشركة الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة الشرق العربي للإستثمارات المالية والاقتصادية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
(٢,٠٦٧,٥٦٢)	(٢,٣٠٦,١٠٣)	(٥٦٩,١٩٥)	(١,٨٤٤,٥٤٩)	خسارة الفترة
٢٨٦,٣٨٥	٣٢٦,٢٢٨	١٠٠,٩١٩	٤٢٥,٥٤٥	بنود الدخل الشامل الأخرى:
(١٠,٨٨٤)	(٨٣,١٠٣)	٣٠,٠٣٢	٣١,٥٣١	التغير في التيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل
(١,٧٩٢,٠٦١)	(٢,٠٦٢,٩٧٨)	(٤٣٨,٢٤٤)	(١,٣٨٧,٤٧٣)	حصة الشركة من بنود الدخل الشامل الأخرى للشركات الزميلة
(١,٧٨٧,٧٢١)	(٢,٠٦١,٤٨٩)	(٤٣٧,٤٨٣)	(١,٣٨٧,٦٤٤)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٤,٣٤٠)	(١,٤٨٩)	(٧٦١)	١٧١	ويعود إلى:
(١,٧٩٢,٠٦١)	(٢,٠٦٢,٩٧٨)	(٤٣٨,٢٤٤)	(١,٣٨٧,٤٧٣)	مساهمي الشركة
				حقوق غير المبطلين

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة الشرق العربي للإستثمارات المالية والإقتصادية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق مساهمي الشركة	خسائر مترتبة	ما تملكه الشركات التابعة من أسهم الشركة الأم	التغير المتراكم في القيمة المعجلة	احتياطيات إجباري		رأس المال المدفوع		
						اختياري	علاقه الإصدار			
٦٠,١٤,٦٣٠	(٢٥,٧١٦)	٦٠,٤٠,٣٤٦	(٢٠,٢٥١,٢٣٢)	(٥,٠٠٨,٧٣٣)	(٤٠١,٤٩١)	١٤,٨٤٦,٠٦٣	٧,٥٣٢,٩٢٣	١٦,٣٢٢,٨٢٢	٤٧,٠٠٠,٠٠٠	
(٢,٠٦٢,٩٧٨)	(١,٤٨٩)	(٢,٠٦٤,٤٨٩)	(٢,٠٦٣,٨٧٠)	-	٢٤٢,٣٨١	-	-	-	-	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١ إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢١٢,٨٠٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	حقوق غير المسيطرين
٥٨,١٦٤,٤٥٩	١٨٥,٦٠٢	٥٧,٩٧٨,٨٥٧	(٢٢,٥٥٥,١٠٣)	(٥,٠٠٨,٧٣٣)	(١٥٩,١١٥)	١٤,٨٤٦,٠٦٣	٧,٥٣٢,٩٢٣	١٦,٣٢٢,٨٢٢	٤٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١
٧٨,٩٨٣,٦٥١	١٩٣,٤٤٦	٧٨,٧٩٠,٢٠٥	(٧٩٤,٢٧٦)	(٥,٠٠٨,٧٣٣)	(١,١٠٨,٥٩٤)	١٤,٨٤٦,٠٦٣	٧,٥٣٢,٩٢٣	١٦,٣٢٢,٨٢٢	٤٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١
(١٧,٢٧٦,٩٠٥)	-	(١٧,٢٧٦,٩٠٥)	(١٧,٢٧٦,٩٠٥)	-	-	-	-	-	-	تبدلات سنوات سابقة (يضاح ٣)
٦١,٧٠٦,٧٤٦	١٩٣,٤٤٦	٦١,٥١٣,٣٠٠	(١٨,٧١١,١٨١)	(٥,٠٠٨,٧٣٣)	(١,١٠٨,٥٩٤)	١٤,٨٤٦,٠٦٣	٧,٥٣٢,٩٢٣	١٦,٣٢٢,٨٢٢	٤٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١ (معدل)
(١,٧٩٢,٠٦١)	(٤,٣٤٠)	(١,٧٨٧,٧٢١)	(٢,٠٦٣,٨٥٢)	-	٢٧٦,١٣١	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥٩,٩١٤,٦٨٥	١٨٩,١٠٦	٥٩,٧٢٥,٥٧٩	(٢٠,١٣٥,٠٣٣)	(٥,٠٠٨,٧٣٣)	(٨٣٢,٤٦٣)	١٤,٨٤٦,٠٦٣	٧,٥٣٢,٩٢٣	١٦,٣٢٢,٨٢٢	٤٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/٣٠

* تتضمن الخسائر المترتبة للشركة كما في نهاية الربع الثالث من عام ٢٠١٥ أرباح تقييم غير متحققة تخص موجودات مالية بالقيمة المعجلة محتفظ بها برسم البيع بلغت ١٩٣,٤٩٣ دينار.

"إلى الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة الشرق العربي للاستثمارات المالية والإقتصادية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٢,٠٦٧,٥٦٢)	(٢,٣٠٦,١٠٣)	خسارة الفترة
٧,٠٤٥	٧,١٨٤	استهلاكات
-	(١٧٨,٢٥١)	أرباح بيع عقارات
٧٤٣	١٤,٤٨١	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٤٥,٦٧٢)	(١٩٣,٤٩٣)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة محتفظ بها برسم البيع
١,٢٤٧,٧٣٣	١,٩٩٢,٦٦٢	حصة الشركة عن نتائج أعمال شركات زميلة
		التغير في رأس المال العامل
-	٢,٩٥٨,٠٣٢	عقارات وأراضي معدة للبيع
(٢٤,١٨٤)	١٦,٤٣٩	نم و أرصدة مدينة أخرى
٣,٥٥٩,٨٩٢	٩٧٩,٠٠١	نم و أرصدة دائنة أخرى
(٣,١٧٠)	١٤,٥٢٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٢,٦٧٤,٨٢٥	٣,٣٠٤,٤٧٨	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٢٤٥,٦٢٢)	(٥٨٠,٢٦٢)	مشاريع تحت التنفيذ
(١١٤,٧٥٢)	(٧,٧١١)	استثمارات عقارية
-	٦٦٤,٥١٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
(٦٦١)	(١,٠٩٠)	ممتلكات ومعدات
(٣٦١,٠٣٥)	٧٥,٤٥١	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١,٢٥٧,٠٩٨)	(١,١٧٣,٤١١)	تسهيلات بنكية
(١٤١,٧٢٦)	٤٣٣,٧٧٤	نم جهات ذات علاقة
(١,٣٩٨,٨٢٤)	(٧٣٩,٦٣٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
٩١٤,٩٦٦	٢,٦٤٠,٢٩٢	التغير في النقد وما في حكمه
٥٤١,٥٣٣	١,٩١٨,٧٥١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٤٥٦,٤٩٩	٤,٥٥٩,٠٤٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة الشرق العربي للاستثمارات المالية والاقتصادية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

عام

١. تأسست شركة الشرق العربي للاستثمارات المالية والاقتصادية كشركة مساهمة عامة أردنية محدودة تحت الرقم (٢٦٨) بتاريخ ١٩٩٥/١/١٢. إن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية ومن أهم غاياتها إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها، والقيام بكافة أشكال ونشاطات الاستثمار العقاري، واستثمار أموالها في الأسهم والسندات والأوراق المالية، وتقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن.

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٥.

ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة وشركاتها التابعة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية.

أسس توحيد البيانات المالية المرحلية المختصرة

تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والبيانات المالية للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة كما في نفس تاريخ البيانات المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على البيانات المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

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

تمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة في حقوق الملكية في الشركات التابعة. فيما يلي عرض للشركات التابعة التي تم توحيد بياناتها المالية مع البيانات المالية للشركة الأم:

النشاط	راس المال المدفوع	نسبة التملك	اسم الشركة التابعة
استثمارات	٥٠٠,٠٠٠	%٨٠	الشرق العربي للتطوير والاستثمار المساهمة العامة
استشارات وتدريب	١٨,٠٠٠	%٧٥	الاستثمارية المنبثقة للإستشارات والتدريب محدودة المسؤولية
تطوير عقارات	١٠,٠٠٠	%١٠٠	بيلاف للإستثمارات العقارية محدودة المسؤولية
تطوير عقارات	١٠,٠٠٠	%١٠٠	أجره للإستثمارات العقارية محدودة المسؤولية
تطوير عقارات	١٠,٠٠٠	%١٠٠	الوجه العقاري الإستثماري محدودة المسؤولية
تطوير عقارات	١٠,٠٠٠	%١٠٠	ليبادية للأجراج العقارية محدودة المسؤولية
تطوير عقارات	١٠,٠٠٠	%٥٠	واجهة عمان للمشاريع الإستثمارية محدودة المسؤولية
تطوير عقارات	١٠,٠٠٠	%٦٥,٥	بانوراما عمان للمشاريع الإستثمارية محدودة المسؤولية
تطوير عقارات	١٠,٠٠٠	%٥٠	الطلعة للمشاريع الإستثمارية محدودة المسؤولية
تطوير عقارات	١٠,٠٠٠	%٥٠	الثلة للمشاريع الإستثمارية محدودة المسؤولية
تطوير عقارات	١٠,٠٠٠	%٨٦,٥	القليب للإستثمارات العقارية محدودة المسؤولية
تطوير عقارات	١٠,٠٠٠	%١٠٠	الديمومة للإستثمارات العقارية محدودة المسؤولية
تطوير عقارات	١٠,٠٠٠	%٥٣	المكمان للإستثمارات العقارية محدودة المسؤولية
تطوير عقارات	١٠,٠٠٠	%١٠٠	النقطة الخامسة للإستثمارات المتخصصة محدودة المسؤولية
تطوير عقارات	١٠,٠٠٠	%٥٠	الظاهر للإستثمارات العقارية محدودة المسؤولية
تطوير عقارات	١٠,٠٠٠	%١٠٠	تل القمر للإستثمارات العقارية محدودة المسؤولية
تطوير عقارات	١٠,٠٠٠	%١٠٠	المرفق للإستثمارات العقارية محدودة المسؤولية
تطوير عقارات	١٠,٠٠٠	%٨٠,٦	انسام للإستثمارات العقارية محدودة المسؤولية
تطوير عقارات	١٠,٠٠٠	%١٠٠	المسرة للإستثمارات العقارية محدودة المسؤولية

* إن جميع الشركات المذكورة اعلاه مسجلة وتمارس أعمالها داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

استخدام التقديرات

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

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

- تقوم الإدارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للوصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التندني (إن وجدت) في بيان الدخل المرحلي الموحد.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ خسارة التندني (إن وجدت) في بيان الدخل المرحلي الموحد.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.

الإستثمارات العقارية

تظهر الإستثمارات العقارية في الأراضي التي يحتفظ بها من أجل تأجيرها أو لحين حصول زيادة في قيمتها السوقية بالكلفة.

أراضي معدة للبيع

تظهر الأراضي المعدة للبيع بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

العقارات المعدة للتطوير والجاهزة للبيع

تظهر العقارات التي يتم تطويرها بهدف بيعها بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. تتضمن الكلفة قيمة العقار والمصاريف اللازمة لتطويره وجعله جاهزا للبيع.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يتضمن هذا البند الاستثمار في أسهم وإسناد الشركات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة، وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة (تقيد مصاريف الاقتناء في بيان الدخل الموحد عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل الموحد بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية البيع في بيان الدخل المرحلي الموحد.

يتم إثبات الأرباح الموزعة أو الفوائد المكتسبة على هذه الموجودات في بيان الدخل المرحلي الموحد.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

يتضمن هذا البند الاستثمارات الاستراتيجية المحتفظ بها على المدى الطويل وليس بهدف المتاجرة.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل الشامل الموحد ضمن حقوق الملكية بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تحويل رصيد التغير المتراكم في القيمة العادلة الخاص بالموجودات المباعة إلى الأرباح والخسائر المرحلة بشكل مباشر.

يتم إثبات الأرباح الموزعة على هذه الموجودات في بيان الدخل المرحلي الموحد.

الممتلكات والمعدات

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

أثاث ومفروشات وديكورات	٢٠%
أجهزة وآلات مكتبية	٢٠-٣٠%

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

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

الاستثمار في الشركات الزميلة

تظهر الاستثمارات في الشركات الزميلة والتي تمتلك الشركة ما نسبته ٢٠% إلى ٥٠% من حق التصويت فيها وتمارس تأثيراً فعالاً على سياساتها المالية والتشغيلية بموجب طريقة حقوق الملكية. تظهر الاستثمارات بموجب طريقة حقوق الملكية بالكلفة مضافاً إليها حصة الشركة من أية تغيرات في صافي موجودات الشركة الزميلة. يعكس بيان الدخل الموحد حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة. إذا كان هناك تغيرات على حقوق ملكية الشركة الزميلة تم الاعتراف بها بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية تقوم الشركة بإثبات حصتها من تلك التغيرات بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية. لا يتم إثبات أية خسائر تزيد عن حصة الشركة في رأسمال الشركة الزميلة باستثناء حصتها في التزامات الشركة الزميلة.

الموجودات المالية المحتفظ بها برسم البيع

يتم قياس الموجودات المالية المحتفظ بها برسم البيع بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة مطروحاً منها مصاريف البيع أيهما أقل.

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 إظهارها بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

الذمم المدينة

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

النقد وما في حكمه

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

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

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

المخصصات

يتم إثبات 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 وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

مصاريف الإقتراض

يتم قيد الفوائد المستحقة على القروض في بيان الدخل المرحلي الموحد خلال الفترة التي استحققت بها.

العملات الأجنبية

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

الإيرادات

يتم تحقق إيرادات بيع الأراضي عند إنتقال المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الأراضي للمشتري.

يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في البيانات المالية الموحد لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية.

٣. تعديلات سنوات سابقة

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٥ بتعديل البيانات المالية المقارنة لإثبات خسائر التدني التي تخص عام ٢٠١٣ والتي تتعلق بإستثمارها في شركة تطوير العقارات المساهمة العامة (شركة زميلة) بقيمة (١٣,٦٤٧,٠٤٥) دينار وفي إستثمارها في بعض الشركات الزميلة الأخرى بقيمة (١,٧٩٠,٧١٤) دينار وبعض إستثماراتها العقارية بقيمة (١,٨٣٩,١٤٦) دينار وذلك إستناداً إلى نتائج لجنة التقدير المُشكلة من قبل وزارة الصناعة والتجارة لغايات دمج الشركة مع شركة الشرق العربي للإستثمارات العقارية المساهمة العامة.

٤. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٠.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام (٢٠١١ وحتى ٢٠١٤) لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

٥. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والذمم المدينة والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات البنكية والذمم الدائنة.

القيمة العادلة

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

تستخدم الشركة الترتيب التالي لغايات تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولكن لا يمكن ملاحظتها في السوق.

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٣٠ أيلول ٢٠١٥
٣٣٣,٩٦٣	-	-	٣٣٣,٩٦٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١,٠١٥,٥٨٩	-	-	١,٠١٥,٥٨٩	موجودات مالية محتفظ بها برسم البيع
٢,٧٠٠,٤٩٠	٣٥٧,٤٩١	-	٢,٣٤٢,٩٩٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٤,٠٥٠,٠٤٢	٣٥٧,٤٩١	-	٣,٦٩٢,٥٥١	
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٣٦٢,٩٧٠	-	-	٣٦٢,٩٧٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٨٢٢,٠٩٦	-	-	٨٢٢,٠٩٦	موجودات مالية محتفظ بها برسم البيع
٣,٠٣٩,٥٢٠	٣٥٧,٤٩١	-	٢,٦٨٢,٠٢٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٤,٢٢٤,٥٨٦	٣٥٧,٤٩١	-	٣,٨٦٧,٠٩٥	

تعكس القيمة المبينة في المستوى الثالث كلفة شراء هذه الموجودات وليس قيمتها العادلة بسبب عدم وجود سوق نشط لها، هذا وترى إدارة الشركة أن كلفة الشراء هي أنسب طريقة لقياس القيمة العادلة لهذه الموجودات وأنه لا يوجد تدني في قيمتها.

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 إلى 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 الموحدة.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول. ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

٣٠ أيلول ٢٠١٥	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات إئتمانية	٢,١٧٠,٦١٦	٤,٣٧٥,٠٠٠	٦,٥٤٥,٦١٦
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	-	١٠,٦٧١,٩٠٧	١٠,٦٧١,٩٠٧
أرباح مؤجلة	-	٣,٠٠٦,١٤٣	٣,٠٠٦,١٤٣
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	٤,٣٧٢,٩١٠	-	٤,٣٧٢,٩١٠
	٦,٥٤٣,٥٢٦	١٨,٠٥٣,٠٥٠	٢٤,٥٩٦,٥٧٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (معدلة)	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات إئتمانية	١,٢٤٣,٨٢٧	٦,٤٧٥,٢٠٠	٧,٧١٩,٠٢٧
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	-	١٠,٨٠١,٥٨٨	١٠,٨٠١,٥٨٨
أرباح مؤجلة	-	٣,٠٣٠,٧٧٠	٣,٠٣٠,٧٧٠
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	٣,٣٩٣,٩٠٩	-	٣,٣٩٣,٩٠٩
	٤,٦٣٧,٧٣٦	٢٠,٣٠٧,٥٥٨	٢٤,٩٤٥,٢٩٤

مخاطر أسعار الأسهم

تنتج مخاطر أسعار الأسهم عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم. تعمل الشركة على إدارة هذه المخاطر عن طريق تنويع الاستثمارات في عدة مناطق جغرافية وقطاعات اقتصادية. وبافتراض تغير أسعار الأسهم المدرجة بمعدل ١٠% فإن ذلك سوف يؤدي إلى تخفيض / زيادة الدخل الشامل للشركة بقيمة ٣٦٩,٢٥٥ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ مقابل ٣٨٦,٧٠٩ دينار كما في نهاية عام ٢٠١٤.

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.

٦. إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان إستمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة، ومن خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون. ويوضح الجدول التالي نسبة مجموع الديون بالنسبة لحقوق الملكية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (معدلة)	٣٠ أيلول ٢٠١٥
٧,٧١٩,٠٢٧	٦,٥٤٥,٦١٦
٦٠,٠١٤,٦٣٠	٥٨,١٦٤,٤٥٩
%١٣	%١١

مجموع الديون
مجموع حقوق الملكية
نسبة المديونية إلى حقوق الملكية