

009625506744

الاولى للتمويل  
FIRST FINANCE

هيئة الاوراق المالية الادارية السيوان
٢٠١١ ٤ أيار
رقم الملف: ٨٠٨... الرقم المتسلسل: ٨٠٨... الجهة المختصة: ١٢٣٤٥٦٧٨٩٠١٢٣٤

رقم : ٣٥٦ / ٤ / ٢٥٦  
التاريخ: 23/05/2011

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين  
معالي د. بسام الساكت المحترم

م. الاختلاف في قيمة الخسائر فيما بين البيانات المالية الأولية وقائمة الدخل المدققة لسنة 2010

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته \*\*\*  
بالإشارة إلى كتابكم رقم 1632/1/12 بتاريخ 19/5/2011 ، يرجى ملاحظة  
الاتي :

- أظهرت البيانات المالية الأولية للشركة خسارة بمقادير 10.62 مليون دينار عن الفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2010 .
- في حين ظهر صافي الخسارة في قائمة الدخل المدققة لذات السنة بمبلغ 14.02 مليون دينار ، أي بفارق مقداره 3.40 مليون دينار.

ان أسباب الاختلاف كانت كما يلي :  
أولاً : الغاء تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 12

1. عند إعداد البيانات المالية الأولية تم تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 12 "ضرائب الدخل" ، حيث تم الاعتراف بمبلغ 2.6 مليون دينار كمصاروف ضريبية دخل (دائن) لصالح الشركة مع إثبات موجودات ضريبية موجلة .

2. اعاد مجلس الإدارة النظر في هذا البند وأثر استثناء الشركة من تطبيق معيار المحاسبة الدولي 12 حيث تبين عدم امكانية تحقيق منفعة ضريبية في الأجل القصير نتيجة تحصيل الديون المشكوك في تحصيلها والتي كانت سبباً في إثبات بند الموجودات الضريبية الموجلة بدايةً كما وجد المجلس انه من غير المنطق أن يكون مصاروف الضريبة دائناً وان يعامل وكأنه إيراد للشركة.

ثانياً : الاعتراف بخسائر تبني موجودات مالية متاحة للبيع ضمن قائمة الدخل

1. تم تحويل مبلغ 0.751 مليون دينار ، من احتياطي القيمة العادلة إلى قائمة الدخل ، عن خسائر استثمارات في الأسهم المتاحة للبيع بلغ الانفاض في قيمتها السوقية نسبة تزيد عن 30% من كلفتها .

2. تم اجراء هذه التعديلات بعد الانتهاء من تدقيق ومناقشة البيانات المالية مع مدقق الحسابات ومع لجنة التدقيق في مجلس الإدارة ، وبعد ان قمنا بتسلیم البيانات المالية الأولية لهيئة الأوراق المالية.

السيد صالح  
السيد محمد  
البوريه  
٥/٢٤

وتقضوا بقبول فائق الاحترام \*\*\*

شركة الاولى للتمويل ش.م.ع

فرع البدار  
Al Whdat Branch

شارع الملك عبد الله الثاني في رقم ١١٢  
Khalde-King Abdulla II Street, Building No.112

شارع الملك عبد الله الثاني في رقم ١١٢  
Khalde-King Abdulla II Street, Building No.112  
نهاية شارع الملك عبد الله الثاني في رقم ١١٢  
Khalde-King Abdulla II Street, Al-Jawar Al-Sharq  
Tels: 06 / 4770222 - 06 / 4770223 | Fax: 06 / 3984500

فرع الزرقاء  
Zerqa Branch

شارع الملك عبد الله الثاني في رقم ١١٢  
Khalde-King Abdulla II Street, Al-Jawar Al-Sharq

Tel: 06 / 7277722 | Fax: 06 / 7277721

فرع اربد  
Irbid Branch

شارع الملك عبد الله الثاني في رقم ١١٢  
Khalde-King Abdulla II Street, Al-Jawar Al-Sharq

Tel: 06 / 7277720 | Fax: 06 / 7277721

الفرع الرئيسي  
Main Branch

شارع الملك عبد الله الثاني في رقم ١١٢  
Khalde-King Abdulla II Street, Building No.112

موبي: ٩٦٣٩٦٣٣٣٣٣٣٣ | جمان ١٦٦٦٦٦٦٦٦٦

P.O. Box: 17814, Amman 11101, Jordan

فاكس: 06 / 5500740 | Fax: 06 / 5417662

Received Time 24. May. 11:36



١٦٢٠١١١٩: الرقم  
٢٠١١/٥/٩: التاريخ

السادة / شركة الاولى للتمويل المحترمين

تحية طيبة،

إشارة الى نتائج الاعمال الاولية لشركتكم الواردة للهيئة بكتابكم رقم ٢٠١٠/٢٢٧٤ تاريخ ٢٠١١/٢/١٤ والبيانات المالية المدققة كما هي في نهاية عام ٢٠١٠ والواردة للهيئة بكتابكم رقم ٢٠١١/٤/١٩٣ تاريخ ٢٠١١/٣/٣٠، ولدى مقارنة البيانات الواردة بهما لوحظ وجود اختلاف مادي ما بين قيمة بند الخسارة الظاهرة في نتائج الاعمال الاولية وبين الخسارة للسنة في قائمة الدخل ضمن البيانات المالية المدققة لشركتكم.

وعليه يرجى بيان أسباب هذا الاختلاف بين البنددين المذكورين أعلاه وذلك خلال ثلاثة أيام من تاريخ تبلغكم هذا الكتاب.

وأقبلوا الاحترام،،،

الدكتور بسام الساكت

رئيس هيئة الأوراق المالية

م

م