

للاطلاع

- الموجه
- السيد /
- السيد /
2/1

التاريخ: ٢٠١٣/٣/٢٨

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين
عمان - الأردن

الموضوع: البيانات المالية لسنة ٢٠١٢.

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم البيانات المالية المدققة لشركة عنوان للاستثمار لسنة ٢٠١٢ .

شاكرين لكم حسن تعاونكم،،،



زين عصام شعبان

امين سر مجلس الادارة / عضو مجلس الادارة

شركة عنوان للاستثمار

هيئة الاوراق المالية
الدائرة الادارية / الديوان

٣١ آذار ٢٠١٣

3315

الرقم التسلسلي

الجهة المرسلة

1/12

شركة عنوان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٢

تقرير مدققي الحسابات المستقلين**الى مساهمي شركة عنوان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة****عمان - المملكة الأردنية الهاشمية****تقرير حول القوائم المالية**

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة عنوان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة الى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استنادا إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن إختيار تلك الإجراءات يستند الى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة الى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساسا لإبداء الرأي المتحفظ.

أساس الرأي المتحفظ

تم اعداد القوائم المالية على اعتبار أن الشركة منشأة مستمرة، وكما هو مبين في إيضاح (١) حول القوائم المالية فقد وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٥ آذار ٢٠٠٩ على توصية مجلس الادارة بما يلي:

- تخفيض رأسمال الشركة المدفوع من ٦٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار إلى ١.٠٠٠.٠٠٠ دينار وتوزيع ٥٩.٠٠٠.٠٠٠ دينار على مساهمي الشركة.
- إيقاف جميع العقود المبرمة بين الشركة والجهات الأخرى وحسب الشروط المتفق عليها في تلك الإتفاقيات .
- إنهاء خدمات موظفي الشركة وصرف تعويضاتهم ومستحققاتهم والتي تتضمن دفع راتب ستة أشهر بالإضافة إلى شهر الإنذار.

هذا وقد تم تخفيض رأسمال الشركة وتوزيع مبلغ ٥٩.٠٠٠.٠٠٠ دينار على المساهمين خلال شهر أيار ٢٠٠٩ وإيقاف جميع العقود وإنهاء خدمات الموظفين. كما قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٩ شباط ٢٠١٢ تخفيض رأس مال الشركة المدفوع من ١.٠٠٠.٠٠٠ دينار /سهم إلى ٥٠٠.٠٠٠ دينار /سهم. ولم تقم الشركة بممارسة أية أنشطة تشغيلية خلال الأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠.

إن هذه الظروف تشير إلى وجود حالة من عدم التأكد من قدرة الشركة على الإستمرار في أعمالها لتحقيق غاياتها.

الرأي المتحفظ

في رأينا، وباستثناء تأثير ما ورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ، إن القوائم المالية تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وأداءها المالي وتنفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها آخذين بعين الاعتبار الأمور الواردة في فقرة أساس الرأي المتحفظ .

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
سلطنة عمان

محمد ابراهيم الكركي

ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ آذار ٢٠١٣

شركة عنوان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	
دينار	دينار		الموجودات
			الموجودات المتداولة -
١٨١٠٠	٦٠٠٢	٦	أرصدة مدينة أخرى
٢٦٦١٨٢	٤٠٢٧٦٢	٧	مبالغ مقيدة (رديات تخفيض، إكتتاب رأس المال، توزيعات أرباح)
٢٠٥٣٣٤٠	٧٧٨٢٥٧	٨	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢٣٣٧٦٢٢	١١٨٧٠٢١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق المساهمين -
١٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
(٤٥٢٤)	-		أسهم خزينة
١٨٤٥٢٤	١٨٤٥٢٤	١١	احتياطي اجباري
٨١٦٦٥٣	٣٢١٥٩		أرباح متدورة
١٩٩٦٦٥٣	٧١٦٦٨٣		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة -
٢٩٧٣٦٦	٤٣٣٨٢٧	٩	أرصدة دائنة أخرى
٤٣٦٠٣	٣٦٥١١	١٠	مخصص ضريبة الدخل
٣٤٠٩٦٩	٤٧٠٣٣٨		مجموع المطلوبات
٢٣٣٧٦٢٢	١١٨٧٠٢١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة عنوان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

إيضاحات	٢٠١٢	٢٠١١
	دينار	دينار
إيراد عوائد الاستثمار	٣٦١٦٢	٨٦٠٣١
مصاريف إدارية	(٢٢٤٤٣)	(٢٠٨٠٢)
إيرادات أخرى	-	١٠٠
ربح السنة قبل ضريبة الدخل	١٣٧١٩	٦٥٣٢٩
ضريبة الدخل	(٢٠٥٤)	(٩١٤٦)
ربح السنة	١١٦٦٥	٥٦١٨٣
يضاف بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-
الربح والدخل الشامل للسنة	١١٦٦٥	٥٦١٨٣
	فلس/ دينار	فلس/ دينار
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة	٠/٠١٧	٠/٠٥٦
١٣		

شركة عنوان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

رأس المال المدفوع	أسهم خزينة	احتياطي اجباري	أرباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠١٢	١,٠٠٠,٠٠٠	(٤٥٢٤)	٨١٦,٦٥٣	١,٩٩٦,٦٥٣
مجموع الربح والدخل الشامل للسنة	-	-	١١,٦٦٥	١١,٦٦٥
توزيعات أرباح*	-	-	(٨٠٠,٠٠٠)	(٨٠٠,٠٠٠)
تخفيض رأس المال*	(٥٠٠,٠٠٠)	-	-	(٥٠٠,٠٠٠)
بيع أسهم خزينة	-	-	٣,٨٤١	٨,٣٦٥
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٥٠٠,٠٠٠	-	٣٢,١٥٩	٧١٦,٦٨٣
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١	١,٠٠٠,٠٠٠	(٤٥٢٤)	٧٦٧,٠٠٣	١,٩٤٠,٤٧٠
مجموع الربح والدخل الشامل للسنة	-	-	٥٦,١٨٣	٥٦,١٨٣
المحول إلى الاحتياطي الاجباري	-	٦,٥٣٣	(٦,٥٣٣)	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	١,٠٠٠,٠٠٠	(٤٥٢٤)	٨١٦,٦٥٣	١,٩٩٦,٦٥٣

* وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٩ شباط ٢٠١٢ على توزيع مبلغ ٨٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين والتي تمثل ٨٠٪ من رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع، كما قررت تخفيض رأس مال الشركة المدفوع من ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار /سهم إلى ٥٠٠,٠٠٠ دينار /سهم هذا وقد تم استكمال الإجراءات القانونية لتخفيض رأس المال في ١٠ أيار ٢٠١٢.

شركة عنوان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
دينار	دينار	
٦٥٣٢٩	١٣٧١٩	<u>أنشطة ما قبل التشغيل</u>
		ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(٨٦٠٣١)	(٣٦١٦٢)	تعديلات -
		إيراد عوائد الاستثمار
(٣٧٦٨)	١٢٠٩٨	تغيرات رأس المال العامل -
١٩٦٤٧	١٣٦٤٦١	أرصدة مدينة أخرى
-	(٩١٤٦)	أرصدة دائنة أخرى
		ضريبة الدخل المدفوعة
(٤٨٢٣)	١١٦٩٧٠	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) أنشطة ما قبل التشغيل
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
٧٥٣٦٠	٣٦١٦٢	إيرادات عوائد استثمار مقبوضة
٧٥٣٦٠	٣٦١٦٢	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		<u>الأنشطة التمويلية</u>
(٢٤٥٨٢)	(١٣٦٥٨٠)	مبالغ مقيدة السحب
-	(٥٠٠٠٠)	تخفيض رأس المال
-	(٨٠٠٠٠)	توزيعات أرباح
-	٨٣٦٥	بيع أسهم خزينة
٤٩٧٠	-	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
(١٩٦١٢)	(١٤٢٨٢١٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥٠٩٢٥	(١٢٧٥٠٨٣)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٠٠٢٤١٥	٢٠٥٣٣٤٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٠٥٣٣٤٠	٧٧٨٢٥٧	النقد و ما في حكمه في نهاية السنة

شركة عنوان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(١) عام

تأسست شركة عنوان للاستثمار كشركة مساهمة عامة بتاريخ ١٢ آب ٢٠٠٧ برأسمال مصرح به ومدفوع ٥٥٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار. تم خلال شهر آب ٢٠٠٨ زيادة رأسمال الشركة المصرح به إلى ٦٣٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار وتعديل اسم الشركة من شركة عنوان للاستثمار إلى شركة املك للتمويل. تم زيادة رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع إلى ٦٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار خلال عام ٢٠٠٨.

وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٥ آذار ٢٠٠٩ على توصية مجلس الادارة بما يلي:

- تخفيض رأسمال الشركة المدفوع من ٦٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار إلى ١.٠٠٠.٠٠٠ دينار وتوزيع ٥٩.٠٠٠.٠٠٠ دينار على مساهمي الشركة.
- إيقاف جميع العقود المبرمة بين الشركة والجهات الأخرى وحسب الشروط المتفق عليها في تلك الإتفاقيات .
- إنهاء خدمات موظفي الشركة والإبقاء على موظف واحد لمدة ستة أشهر وصرف تعويضاتهم ومستحققاتهم والتي تتضمن دفع راتب ستة أشهر بالإضافة إلى شهر الإنذار.

هذا وقد تم تخفيض رأسمال الشركة وتوزيع مبلغ ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار على المساهمين خلال شهر أيار ٢٠٠٩ وإيقاف جميع العقود وإنهاء خدمات الموظفين.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٩ شباط ٢٠١٢ تخفيض رأسمال الشركة المدفوع من ٦٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار/سهم إلى ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار/سهم. هذا وقد تم استكمال الإجراءات القانونية لتخفيض رأس المال في ١٠ أيار ٢٠١٢.

تم خلال عام ٢٠١٠ تعديل اسم الشركة من املك للتمويل إلى عنوان للاستثمار وتعديل بعض غاياتها.

من غايات الشركة القيام باستثمار الأراضي والعقارات وتطويرها، وتملك الشركات والمؤسسات التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها وتطوير المشاريع وتمثيل الشركات العربية والاجنبية وممارسة أعمال التمويل العقاري (الرهن العقاري) والتأجير التمويلي طويل وقصير الأجل واستثمار وتوظيف أموال الشركة والتصرف بها بالشكل الذي تراه مناسباً.

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١٣، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

(٣) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم اليقين وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

(٤) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المالية السابقة باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية على معايير التقارير المالية الدولية ابتداء من أول كانون الثاني ٢٠١٢:

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل - الضرائب المؤجلة (إسترداد الموجودات الضمنية)

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) الأنواع المالية: الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الإعراف

فيما يلي أثر تطبيق هذه التعديلات:

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل (إسترداد الموجودات الضمنية)

يوضح التعديل تحديد الضريبة المؤجلة للإستثمارات العقارية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يقدم التعديل إفتراض بأن الضريبة المؤجلة للإستثمارات العقارية التي يتم قياسها باستخدام نموذج القيمة العادلة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠، يجب تحديدها على أساس أن القيمة الدفترية سوف يتم إستردادها من خلال البيع. كما ويتطلب التعديل أن يتم قياس الضريبة المؤجلة للموجودات الغير قابلة للإستهلاك والتي يتم قياسها باستخدام نموذج إعادة التقييم حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) على أساس البيع لهذه الموجودات. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٢. لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) الأنواع المالية: الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الإعراف

يتطلب هذا التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم إلغاء الإعراف بها لتمكين مستخدم القوائم المالية للشركة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم إلغاء الإعراف بها والالتزامات المرتبطة بها. بالإضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل إفصاحات حول استمرار تدخل المنشأة في هذه الموجودات التي تم إلغاء الإعراف بها لتمكين مستخدمي القوائم المالية من تقييم طبيعة التدخل ومخاطره. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١. حيث أن الشركة لا تمتلك مثل هذه الموجودات، فإنه لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي أثر على عرض القوائم المالية للشركة، ولم يؤثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

(٥) أهم السياسات المحاسبية

النقد وما في حكمه -

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل.

نعم دائنة -

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

مخصصات -

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام قانوني أو فعلي ناتج عن حدث سابق وإن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

تحقق الإيرادات -

يتم تحقق الإيرادات عندما يصبح من المحتمل تدفق منافع اقتصادية للشركة نتيجة لعملية تبادلية قابلة للقياس بصورة موثوقة.

يتم إثبات إيرادات عوائد الاستثمار باستخدام مبدأ الاستحقاق.

ضريبة الدخل -

تُحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

(٦) أرصدة مدينة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٠٦٧١	-	إيرادات عوائد غير مقبوضة
٧٤٢٩	٦٠٠٢	أمانات ضريبة الدخل
١٨١٠٠	٦٠٠٢	

(٧) مبالغ مقيدة السحب

يمثل هذا البند مبالغ مقيدة السحب تتعلق برديات تخفيض، إكتتاب رأسمال الشركة بالاضافة إلى توزيعات أرباح، تظهر أمانات رديات المساهمين ضمن بند أرصدة دائنة أخرى (إيضاح ٩).

(٨) نقد في الصندوق و أرصدة لدى البنوك

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٠٦	٢٥	نقد في الصندوق
٣٢٣٤	٥٧٦٨٦	أرصدة لدى البنوك
٢٠٥٠٠٠٠	٧٢٠٥٤٦	ودائع لدى البنوك *
٢٠٥٣٣٤٠	٧٧٨٢٥٧	

* يمثل هذا البند ودائع قصيرة الأجل بالدينار الأردني لدى بنوك محلية وبمتوسط معدل عائد يبلغ ١٢٥٪ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٢٠١١: ١٢٥٪).

(٩) أرصدة دائنة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٢٦٦١٨٢	٤٠٢٧٦٢	أمانات رديات المساهمين (إيضاح ٧)
١٠٧٧٥	١٠٦٥٦	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
٢٠٤٠٩	٢٠٤٠٩	أخرى
٢٩٧٣٦٦	٤٣٣٨٢٧	

(١٠) مخصص ضريبة الدخل

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٣٤ر٤٥٧	٤٣ر٦٠٣
٩ر١٤٦	٢ر٠٥٤
-	(٩ر١٤٦)
٤٣ر٦٠٣	٣٦ر٥١١

الرصيد في بداية السنة
ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
ضريبة الدخل المدفوعة

فيما يلي ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٥٦ر١٨٣	١٣ر٧١٩
-	٩٥٩
٥٦ر١٨٣	١٤ر٦٧٨
%١٤	%١٤

الربح المحاسبي
مصاريف غير مقبولة ضريبياً
الربح الضريبي
نسبة ضريبة الدخل القانونية

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١، ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وللجنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

(١١) احتياطي إجباري

يمثل رصيد هذا الحساب ما تم تحويله خلال السنوات بنسبة ١٠% من الأرباح قبل الضريبة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

(١٢) مصاريف إدارية

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٣٧٠٠	١٣٨٥٠	أتعاب مهنية واستشارية
٦٢٥٥	١٢٥٠	ضرائب ورسوم واشتراكات
٨٤٧	٧٣٤٣	أخرى
٢٠٨٠٢	٢٢٤٤٣	

(١٣) حصة السهم من ربح السنة

٢٠١١	٢٠١٢	
٥٦٨٨٣	١١٦٦٥	ربح السنة (دينار)
١٠٠٠٠٠٠	٦٦٦٦٦٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
٠/٠٥٦	٠/٠١٧	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة (فلس/دينار)

(١٤) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من بعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

(١٥) إدارة المخاطر

مخاطر التغير في معدل العائد

إن الشركة معرضة لمخاطر التغير في معدل العائد على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل معدل عائد متغير مثل الودائع لدى البنوك.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الشامل للتغيرات الممكنة المعقولة على معدل العائد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بمعدل العائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها بناءً على الموجودات والمطلوبات المالية والتي تحمل معدل عائد متغير كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١.

- ٢٠١٢

العملية	الزيادة بمعدل العائد (نقطة)	الأثر على ربح السنة دينار
دينار أردني	٥٠+	٣٦٠٠

العملية	النقص بمعدل العائد (نقطة)	الأثر على ربح السنة دينار
دينار أردني	٥٠-	(٣٦٠٠)

- ٢٠١١

العملية	الزيادة بمعدل العائد (نقطة)	الأثر على ربح السنة دينار
دينار أردني	٥٠+	١٠٥٠٠

العملية	النقص بمعدل العائد (نقطة)	الأثر على ربح السنة دينار
دينار أردني	٥٠-	(١٠٥٠٠)

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن تخلف أو عجز المدينون والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة. وترى الشركة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تحتفظ بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

مخاطر السيولة

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١ على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية.

٣١ كانون الأول ٢٠١٢		من ٣ شهور الى ١٢ شهر	
		المجموع	دينار
أرصدة دائنة أخرى		٤٠٢ر٧٦٢	٤٠٢ر٧٦٢
المجموع		٤٠٢ر٧٦٢	٤٠٢ر٧٦٢

٣١ كانون الأول ٢٠١١		من ٣ شهور الى ١٢ شهر	
		المجموع	دينار
أرصدة دائنة أخرى		٢٦٦ر١٨٢	٢٦٦ر١٨٢
المجموع		٢٦٦ر١٨٢	٢٦٦ر١٨٢

مخاطر العملات

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني، وبالتالي فإن أثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية.

(١٦) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٩ شباط ٢٠١٢ تخفيض رأسمال الشركة المدفوع من ١ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار/سهم إلى ٥٠٠ر٠٠٠ دينار/سهم. هذا وقد تم استكمال الإجراءات القانونية لتخفيض رأس المال في ١٠ أيار ٢٠١٢.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الاجباري والارباح المدورة والبالغ مجموعها ٧١٦ر٦٨٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٢٠١١: ١٩٩٦ر٦٥٣ دينار).

(١٧) بنود خارج قائمة المركز المالي

يمثل هذه البند مبالغ مقيدة السحب تتعلق برديات (تخفيض، اكتتاب رأس المال، توزيعات أرباح) مقابل بند امانات (تخفيض، اكتتاب رأس المال، توزيعات أرباح) وكمايلي:

٢٠١٢
دينار

٤٠٢٧٦٢
(٤٠٢٧٦٢)

مبالغ مقيدة
أمانات

(١٨) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

فيما يلي المعايير التي تم اصدارها ولم 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.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الاخر) ان التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الاخر. يتم اظهار البنود التي من الممكن اعادة تصنيفها في المستقبل الى الارباح و الخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم اعادة تصنيفها. ان تأثير هذا التعديل سوف يكون على طريقة العرض فقط و ليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد اول تموز ٢٠١٢.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) القوائم المالية المنفصلة (كما تمت مراجعته خلال عام ٢٠١١) نتيجة لاصدار المعايير الجديدة (معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٠ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٢)، ينحصر ما تبقى من معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) في طريقة المحاسبة عن الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة في القوائم المالية المنفصلة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد اول كانون الثاني ٢٠١٣.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في الشركات الحليفة و المشاريع المشتركة (كما تمت مراجعته خلال عام ٢٠١١) نتيجة لاصدار المعايير الجديدة (معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٠ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٢)، فقد تمت اعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) (معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة) ويوضح كيفية تطبيق طريقة حقوق الملكية على الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد اول كانون الثاني ٢٠١٣.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الأنوات المالية : الايضاحات - متطلبات إضافية للأفصاح عن الغاء الاعتراف يتطلب هذا التعديل افصاحات اضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم الغاء الاعتراف بها لتمكين مستخدم القوائم المالية للشركة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم الغاء الاعتراف بها والالتزامات المرتبطة بها. بالاضافة الى ذلك، يتطلب التعديل افصاحات حول استمرار تدخل المنشأة في هذه الموجودات التي تم الغاء الاعتراف بها. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد اول تموز ٢٠١١. سوف يؤثر هذا التعديل على الافصاحات فقط، ولن يكون لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معييار التقارير المالية الدولية رقم (٩) الادوات المالية

ان معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) كما صدر يمثل المرحلة الأولى من عمل مجلس معايير المحاسبة الدولية لاستبدال معيار المحاسبة الدولية رقم (٣٩)، و ينطبق على تصنيف وقياس الموجودات و المطلوبات المالية كما تم تعريفها في معيار المحاسبة الدولية رقم (٣٩). ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ من أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٥. في المراحل اللاحقة، سوف يتطرق مجلس معايير المحاسبة الدولية الى محاسبة التحوط و خسائر تدني الموجودات المالية. يتوقع استكمال هذا المشروع خلال عام ٢٠١١ أو النصف الأول من عام ٢٠١٢. ان تطبيق المرحلة الأولى من المعيار سوف يكون له أثر على تصنيف و قياس الموجودات المالية، ويحتمل أن يكون له أثر على تصنيف و قياس المطلوبات المالية. سوف تقوم الشركة بتحديد الأثر مع باقي المراحل عندما يتم اصدارها، لتقديم صورة شاملة.

معييار التقارير المالية الدولية رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

ان معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٠) يحل محل جزء من معيار المحاسبة الدولية رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والذي يعالج محاسبة القوائم المالية الموحدة. يتضمن هذا المعيار كذلك التفسير ١٢-توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص. ان التغييرات التي يقدمها معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٠) تتطلب من الادارة القيام باجتهادات جوهرية لتحديد المنشآت التي تقع تحت سيطرتها، و بالتالي يتطلب توحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية للشركة الأم، مقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولية رقم (٢٨). ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معييار التقارير المالية الدولية رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

سوف يحل معيار التقارير المالية الدولية رقم (١١) محل معيار المحاسبة الدولية رقم (٣١) (الحصص في المشاريع المشتركة) وتفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك). سوف يزيل معيار التقارير المالية الدولية رقم (١١) خيار المحاسبة عن المشاريع تحت السيطرة المشتركة باستخدام طريقة التوحيد الجزئي. لا تتوقع الشركة أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معييار التقارير المالية الدولية رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

يحدد معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٣) مصدر واحد للارشاد بخصوص قياس جميع القيم العادلة حسب معايير التقارير المالية الدولية. ان معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٣) يوفر ارشاد عن كيفية قياس القيمة العادلة حسب معايير التقارير المالية الدولية عندما تكون القيمة العادلة مطلوبة أو مسموح بها. سوف تقوم الشركة بتقدير أثر هذا المعيار على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

التحسينات السنوية (أيار ٢٠١٢)

لن يكون لهذه التحسينات أي أثر على الشركة وتتضمن ما يلي:

معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - عرض القوائم المالية
يوضح هذا التحسين الفرق بين المعلومات المقارنة الإضافية الاختيارية والحد الأدنى المطلوب للمعلومات المقارنة. بشكل عام، فإن الحد الأدنى المطلوب لمعلومات المقارنة هو معلومات الفترة السابقة.

معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ - الممتلكات والمعدات
يوضح هذا التحسين أن قطع الغيار الرئيسية والمعدات الخدمية والتي ينطبق عليها تعريف الممتلكات والمعدات لا يتم تصنيفها كمخزون.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ - الأنوات المالية العرض
يوضح هذا التحسين أن ضرائب الدخل الناتجة عن توزيعات الأرباح النقدية لحملة الأسهم تتم المحاسبة عنها حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - ضرائب الدخل.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - القوائم المالية المرحلية
ينسق التعديل متطلبات الإيضاحات لمجموع موجودات القطاع مع مجموع مطلوبات القطاع في القوائم المالية المرحلية. إن هذا التوضيح هو للتأكد من أن الإيضاحات المرحلية متوافقة مع الإيضاحات السنوية.

ينبغي تطبيق هذه التحسينات للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.