



للمشاريع السياحية

شركة التجمعات للمشاريع السياحية م.ع.م.
Al - Tajamouat for Touristic Projects, plc.

الرقم : ت ل س / ٠١٥ / ٢٠١٣

التاريخ : ٢٨ / ٠٣ / ٢٠١٣

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين .

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

Head Quarter

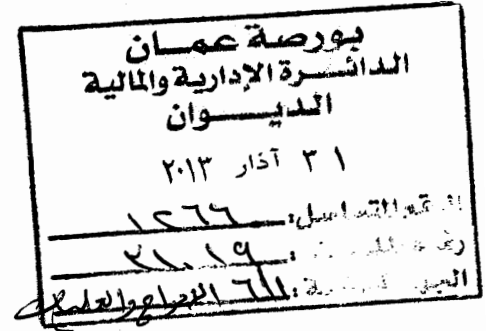
مزيد التحية والاحترام وبعد ،،،

الموضوع : القوائم المالية المدققة

عملا بتعليمات الإفصاح نرفق لكم القوائم المالية المدققة للشركة كما هي بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١
أملين نشرها على موقعكم الإلكتروني ، شاكرين لكم كريم تعاونكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة التجمعات للمشاريع السياحية
الرئيس التنفيذي / عمر سلفيتي



نسخة : مركز إيداع الأوراق المالية

نسخة بورصة عمان

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٢

**تقرير مدققي الحسابات المستقلين
إلى مساهمي شركة التجمعات للمشاريع السياحية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

تقرير حول القوائم المالية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة 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 مجلس الإدارة عن القوائم المالية

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

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً 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 اختيار تلك الإجراءات يستند إلى 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 الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بأعداد 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 إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

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

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية، وإن القوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

إرنست ويونغ / الأردن

بشر إبراهيم بكري

ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٢ آذار ٢٠١٣

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

الموجودات	٢٠١٢	٢٠١١	إيضاحات
دينار	دينار	دينار	
الموجودات غير المتداولة -			
ممتلكات ومعدات	١٥٨,٠٥٩	٦٦,١٦١	٦
استثمارات عقارية	١٤٩,٣٥٧,٢٤٢	٥,٥١٩,٥٤٥	٧
مشروع تحت التنفيذ	-	١٤٩,٤٠٢,٤١٩	٨
	١٤٩,٥١٥,٣٠١	١٥٤,٩٨٨,١٢٥	
الموجودات المتداولة -			
ذمم مدينة	١,٦٥٨,٦٢٤	١,٧١٠,٧٧٠	١٠
أرصدة مدينة أخرى	١,٤٢٦,٣٧	٩٠٣,٦٢٤	١١
دفعات مقدمة للموردين	٤٤٣,٨٨٤	٦٩٢,٥٣٩	
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٢,٠٦٩	٨٤٩	٢٠
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٥,٧٧٩,٤٦٥	١٨,٧٨٠,٠٢٤	١٢
	٩,٠٢٦,٦٧٩	٢٢,٠٨٧,٨٠٦	
مجموع الموجودات	١٥٨,٥٤١,٩٨٠	١٧٧,٠٧٥,٩٣١	
حقوق الملكية والمطلوبات			
حق ملكية حملة الأسهم -			١٣
رأس المال المدفوع	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
علاوة الإصدار	٢٠٠,٧١٤	٢٠٠,٧١٤	
خصم الإصدار	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	
احتياطي إجباري	٢٦٦,٨١٢	٢٦٦,٨١٢	
خسائر متراكمة	(٥,٧١٠,٦٣٣)	(١,٥١٤,٩٣١)	
صافي حقوق الملكية	٨٧,٧٥٦,٨٩٣	٩١,٩٥٢,٥٩٥	
المطلوبات غير المتداولة -			
تمويل بنكي طويل الأجل	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧,١٢٩,٤٣٨	١٤
شيكات مؤجلة الدفع	٣٥٦,٠٧٥	٩٠٦,٠٧٥	
	٦٠,٣٥٦,٠٧٥	٥٨,٠٣٥,٥١٣	
المطلوبات المتداولة -			
شيكات مؤجلة الدفع تستحق الدفع خلال عام	٥٦٩,٤٤٠	٦٧٤,٨٨٠	
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	٩,٨٠١,٨٠٠	٢٦,٤١٢,١١٢	١٥
مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة	٥٧,٧٧٢	٨٣١	٢٠
مجموع المطلوبات غير المتداولة	١٠,٤٢٩,٠١٢	٢٧,٠٨٧,٨٢٣	
مجموع المطلوبات	٧٠,٧٨٥,٠٨٧	٨٥,١٢٣,٣٣٦	
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	١٥٨,٥٤١,٩٨٠	١٧٧,٠٧٥,٩٣١	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	
دينار	دينار		
-	١٠٤٩٢٢٤٥		الإيرادات -
-	(٧٧٤٩٩٧٥)	١٦	إيرادات الإيجارات
-	٢٧٤٢٢٧٠		كافة الإيرادات
			اجمالي الربح
(١٤٣٤٨١١)	(٧٥٩٦٥٧)	١٧	مصاريف إدارية
-	(٦٠١٠٢٢٣)		تكاليف تمويل
-	(٤٩٥٠٦)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	(٥٣١٢٣٥)		مخصص التزامات محتملة
١٢٦٠٠	١٦٧٩٨٤		إيرادات عوائد
١٧٥٨٧	٢٤٤٦٦٥		إيرادات أخرى
(١٤٠٤٦٢٤)	(٤١٩٥٧٠٢)		خسارة السنة
-	-		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
(١٤٠٤٦٢٤)	(٤١٩٥٧٠٢)		مجموع الخسارة والدخل الشامل للسنة
فلس/ دينار	فلس/ دينار		
(٠/٠١٩)	(٠/٠٤٢)	١٩	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من الخسارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

رأس المال	علاوة	احتياطي	الخسائر	المجموع
المدفوع	الاصدار	إجباري	المتراكمة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢	٢٠٠,٧١٤	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	٢٦٦,٨١٢	٩١,٩٥٢,٥٩٥
الخسارة والدخل الشامل للسنة	-	-	(٤,١٩٥,٧٠٢)	(٤,١٩٥,٧٠٢)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٢٠٠,٧١٤	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٧١٠,٦٣٣)	٨٧,٧٥٦,٨٩٣
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١	٧١,٠٠٠,٠٠٠	٤٢٠,٧١٤	٢٦٦,٨١٢	٧٥,٣٥٧,٢١٩
زيادة في رأس المال	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	١٨,٠٠٠,٠٠٠
الخسارة والدخل الشامل للسنة	-	-	(١,٤٠٤,٦٢٤)	(١,٤٠٤,٦٢٤)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	٢٠٠,٧١٤	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٤,٦٢٤)	٩١,٩٥٢,٥٩٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح
دينار	دينار	
(١٤٠٤٦٢٤)	(٤١٩٥٧٠٢)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة السنة
		تعديلات -
١٤٤٤١	٢٩٨٠٦٣٨	استهلاكات
١٣٩٧٧٢	٤٩٥٠٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٧٥٨٧)	(١٦٧٩٨٤)	إيرادات عوائد
-	٥٣١٢٣٥	مخصص التزامات محتملة
		تغيرات رأس المال العامل -
٨٨٠٨٥٠٢	(١٣٩٣٣٠٠١)	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(١٨٩٨٥٥٨)	٢٦٤٠	ذمم مدينة
-	(٢٣٩٠١٣)	أرصدة مدينة أخرى
-	٢٤٨٦٥٥	دفعات مقدمة لموردين
(١٨٠١٩٠٦٢)	١٣١١٦٥٤١	نقد مقيد التصرف به
١٨٥٥٨٨٠	(٦٥٥٤٤٠)	شيكات مؤجلة الدفع
(١١٢٢١٢٣٦)	(٢٢٦١٩٢٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٠٤٨٦)	(١٢٨٤٥٨)	شراء ممتلكات ومعدات
-	٤٣٦١	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	(٥٩٢٢٦٣)	إستثمارات عقارية
(٢٩١٦١٩٨٩)	-	دفعات على حساب مشروع تحت التنفيذ
١٧٥٨٧	١٦٧٩٨٤	عوائد مقبوضة
(٢٩١٥٤٨٨٨)	(٥٤٨٣٧٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٨٠٠٠٠٠٠	-	زيادة في رأس المال
١٨٠٠٩٣٨٥	٢٨٧٠٥٦٢	تمويل بنكي
٣٨٢	٥٥٧٢١	ذمم جهات ذات علاقة، بالصافي
٣٦٠٠٩٧٦٧	٢٩٢٦٢٨٣	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٤٣٦٦٣٥٧)	١١٥٩٨٢	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٥١٢٧٣١٩	٧٦٠٩٦٢	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٧٦٠٩٦٢	٨٧٦٩٤٤	النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية

(١) عام

تأسست شركة التجمعات للمشاريع السياحية كشركة مساهمة عامة خلال ١٩٨٣. قامت الشركة خلال ٢٠١٠ بزيادة رأسمال الشركة الى ٧١.٠٠٠.٠٠٠ دينار أي بزيادة بلغت ١٤١.٨٢٩.١٥ دينار. قررت الشركة في اجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ١٥ آب ٢٠١١ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار عن طريق طرح اكتتاب خاص ليصبح رأس مال الشركة بعد الزيادة ١٠٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار مع وجود خصم اصدار بمبلغ ٧.٠٠٠.٠٠٠ دينار.

من أهم غايات الشركة إنشاء أسواق تجارية في منطقة عبدون في عمان تحت اسم تاج لايف ستايل سنتر.

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٢ 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) التغيرات في السياسات المحاسبية

قامت الشركة بتطبيق التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية والتعديلات على معايير المحاسبة الدولية التالية ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٢:

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

يوضح التعديل تحديد الضريبة المؤجلة للاستثمارات العقارية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يقدم التعديل إفتراض بأن الضريبة المؤجلة للاستثمارات 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) الأدوات المالية: الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الإعتراف يتطلب هذا التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم إلغاء الإعتراف بها لتمكين مستخدم القوائم المالية للشركة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم إلغاء الإعتراف بها والالتزامات المرتبطة بها. بالإضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل إفصاحات حول استمرار تدخل المنشأة في هذه الموجودات التي تم إلغاء الإعتراف 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.

(٤) 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 وأوقاتها الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

(٥) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

الممتلكات والمعدات -

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. ويتم استبعاد كلفة الممتلكات والمعدات والاستهلاك المتراكم حين بيع الممتلكات والمعدات أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في قائمة الدخل الشامل.

يتم استهلاك الممتلكات والمعدات، باستثناء الأراضي عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها وباستخدام النسب التالية:

	%
برامج حاسوب	٢٥
أثاث ومفروشات وديكورات	١٠
مركبات	١٥

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

يتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الإقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

إستثمارات عقارية-

تمثل الإستثمارات العقارية إستثمارات في الاراضي والابنية التي يحتفظ بها للحصول على ايجارات او لحين زيادة قيمتها ولا تشتمل على الاراضي والمباني المستخدمة في أنشطة الشركة الاعتيادية او لاجراض ادارية.

تظهر الإستثمارات العقارية بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ويتم استهلاك الإستثمارات العقارية (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها وبنسب سنوية تتراوح ما بين ٢٪ إلى ١٥٪.

مشاريع تحت التنفيذ -

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن كلفة الإنشاءات والمعدات والمصاريف المباشرة وتكاليف التمويل المرسلة.

الذمم المدينة-

تسجل الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل مخصص مقابل المبالغ المقدر عدم تحصيلها.

يتم تكوين مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير الى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

تحقق الإيرادات -

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

يتم تسجيل الدفعات المستلمة من المستأجرين كإيرادات غير متحققة لحين بدء مدة الإيجار.

يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد عند إستحقاقها.

النقد وما في حكمه -

لغرض قائمة التدفقات النقدية فإن النقد وما في حكمه يشتمل على النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة اشهر او اقل بعد تنزيل ارصدة البنوك الدائنة.

ذمم دائنة ومستحقات -

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

قروض -

يتم الاعتراف بالقروض بالقيمة العادلة وينزل منها التكاليف المباشرة المتعلقة بالقروض ويتم تسجيلها لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم قيد الفوائد على القروض طويلة الأجل خلال السنة التي استحققت بها، اما الفوائد على القروض طويلة الأجل لتمويل المشاريع تحت التنفيذ فيتم رسميتها كجزء من مصاريف هذه المشاريع.

المخصصات -

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

تكاليف التمويل -

يتم قيد تكاليف تمويل الأراضي والمشاريع تحت التنفيذ كجزء من مصاريف المشروع تحت الإنشاء حتى الإنتهاء من تنفيذ المشروع أو التوقف عن تنفيذه.

ضريبة الدخل -

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩. وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات.

العملات الأجنبية -

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ المركز المالي والمعلنة من البنك المركزي الأردني.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الشامل.

(٦) ممتلكات ومعدات

برامج حاسوب	أثاث ومفروشات وديكورات	مركبات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار

- ٢٠١٢

الكلفة -

١٢٥٧٣	٨٦٢٣٦	٦٠٦٢٨	١٦٤٤٣٧
٥٦٥٨٢	٢١١٧٦	٥٠٧٠٠	١٢٨٤٥٨
(٢٥١٧)	(٥٣٠٩)	-	(٧٨٢٦)
٧١٦٣٨	١٠٢١٠٣	١١١٣٢٨	٢٨٥٠٦٩

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢

إضافات

استبعادات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

الاستهلاك المتراكم -

١١٩٦٤	٤٧١١٣	٣٩١٩٩	٩٨٢٧٦
١٦٢٠٦	٥٨٤٣	١٠١٥٠	٣٢١٩٩
(١٤٥٩)	(٢٠٠٦)	-	(٣٤٦٥)
٢٦٧١١	٥٠٩٥٠	٤٩٣٤٩	١٢٧٠١٠

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢

استهلاك السنة

استبعادات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

صافي القيمة الدفترية كما في

٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٤٤٩٢٧	٥١١٥٣	٦١٩٧٩	١٥٨٠٥٩
-------	-------	-------	--------

- ٢٠١١

الكلفة -

١٥٤٤٦	٧٨٠٥٩	٦٠٦٢٨	١٥٤١٣٣
٢٤٢٩	٨١٧٧	-	١٠٦٠٦
(٣٠٢)	-	-	(٣٠٢)
١٧٥٧٣	٨٦٢٣٦	٦٠٦٢٨	١٦٤٤٣٧

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١

إضافات

استبعادات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

الاستهلاك المتراكم -

٧١٣٧	٤٢١٢٨	٣٤٧٥٢	٨٤٠١٧
٥٠٠٩	٤٩٨٥	٤٤٤٧	١٤٤٤١
(١٨٢)	-	-	(١٨٢)
١١٩٦٤	٤٧١١٣	٣٩١٩٩	٩٨٢٧٦

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١

استهلاك السنة

استبعادات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

صافي القيمة الدفترية كما في

٣١ كانون الأول ٢٠١١

٥٦٠٩	٣٩١٢٣	٢١٤٢٩	٦٦١٦١
------	-------	-------	-------

(٧) استثمار عقارية

المجموع	أثاث ومعدات	أعمال خارجية	أعمال			أراضي**
			ميكانيك وكهرباء	أعمال إنشائية	أراضي	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥٥٥٠١٩	-	-	-	-	٥٥٥٠١٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
١٤٩٠٢٤٩	٤٠٨٢٣٨	١٥٢١٦٣٣	٣٧٥٨٧٧٨٧	٧٩٦٥٠٤٤٦	٣٠٣٢٤٣١٥	تحويلات من مشاريع تحت التنفيذ (إيضاح ٨)
(٣٢٠٨٥٤٦)	-	٣٨٢٧١	(٢٣٩٩٠٣٩)	(٩٢٤٣٧٨)	٧٦٥٠٠	تعديلات*
٥٩٢٢٦٣	٩٦٩٧٢	٤٩٥٢٩١	-	-	-	إضافات
١٥٢٣٠٥٦٨١	٥٠٥٢١٠	٢٠٥٥١٩٥	٣٥١٨٨٧٤٨	٧٨٧٢٦١٦٨	٣٥٨٣٠٣٦٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
-	-	-	-	-	-	الاستهلاك المتراكم -
٢٩٤٨٤٣٩	٦٥٧٥٦	١١٠٥١٩	١٣٢٥٩١٦	١٢٤٤٦٢٤٨	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
٢٩٤٨٤٣٩	٦٥٧٥٦	١١٠٥١٩	١٣٢٥٩١٦	١٢٤٤٦٢٤٨	-	استهلاك السنة
١٤٩٣٥٧٢٤٢	٤٣٩٤٥٤	١٦٩٤٤٦٧٦	٣٣٨١٦٢٨٣٢	٧٧٢٧٩٩٢٠	٣٥٨٣٠٣٦٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

صافي القيمة الدفترية كما في

٣١ كانون الأول ٢٠١٢

* قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢ بتعديل الكلف النهائية المقرة للمشروع وذلك بناءً على المخالصات النهائية الفعلية التي تمت مع المقلين.

** يمثل هذا البند جميع الأراضي المملوكة من قبل شركة التجمعات السياحية حيث يتكون من أراضي المشروع (إنتاج لوف ستايل) بالإضافة إلى أراضي سكنية مقابل المجمع الاستثماري وهي غير مخصصة لإقامة مشاريع، تم تقدير القيمة العادلة للأراضي المقابلة للمجمع الاستثماري من قبل خبراء عقاريون حيث بلغت قيمتها العادلة حوالي ١٠٠٠٠٠٠ دينار.

*** إن القيمة العادلة للاستثمارات العقارية تعادل تقريباً قيمتها الدفترية.

(٨) مشروع تحت التنفيذ

يشمل هذا البند كلفة إنشاء مجمع استثماري وأسواق تجارية في منطقة عبدون تحت اسم تاج لايف ستايل سنتر. تم رسملة كلفة المشروع البالغة ١٩٤٠٢ر٤٩٩ دينار على بند الإستثمارات العقارية (إيضاح ٧)، حيث تم بدء الأعمال التشغيلية للمجمع الإستثماري اعتباراً من ١ شباط ٢٠١٢.

(٩) النقد وما في حكمه

يتمثل النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية من المبالغ المبينة في قائمة المركز المالي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١١	
دينار	دينار	
٥٧٧٩٤٦٥	١٨٧٨٠ر٠٢٤	نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
٤٩٠٢ر٥٢١	١٨ر٠١٩ر٠٦٢	ينزل: مقيد التصرف به (إيضاح ١٢)
٨٧٦ر٩٤٤	٧٦٠ر٩٦٢	

(١٠) ذمم مدينة

٢٠١٢	٢٠١١	
دينار	دينار	
١٩٣٢ر٨٠٢	١٩٣٥ر٤٤٢	ذمم مدينة
(٢٧٤ر١٧٨)	(٢٢٤ر٦٧٢)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٦٥٨ر٦٢٤	١٧١٠ر٧٧٠	

بلغ اجمالي الذمم المشكوك في تحصيلها ٤٩٥٠٦ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢ (٢٠١١: ٢٢٤ر٦٧٢ دينار).

فيما يلي جدول اعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الاول:

الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها						
أقل من ٣٠ يوم	٣١ - ٦٠ يوم	٦١ - ٩٠ يوم	٩١ - ١٢٠ يوم	أكثر من ١٢٠ يوم	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٥٣ر٩٧٠	١٧٣ر٧٨٩	١٦٤ر٧٨٨	١٤٨ر١٩٨	٦١٧ر٨٧٩	١٦٥٨ر٦٢٤	٢٠١٢
٣٣٨ر٢١١	٣٨٦ر٩٦٥	٣٧٥ر٠٦٩	٣٦٥ر١٥٠	٢٤٥ر٣٧٥	١٧١٠ر٧٧٠	٢٠١١

(١١) أرصدة مدينة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٣٨٢٧٦٠	١٥٨٩٤٧	شيكات برسم التحصيل
٤٣٧٦٠٣	٦٦٣٠٤٣	دفعات مقدمة إلى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات
٩٩٩٥	١٧١٢٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
٧٠٩٢١	١٨٧٦٩٦	تأمينات مستردة
٢٣٤٥	١٥٢١٣	ذمم موظفين
-	٨٦١١١	إيرادات مستحقة
-	١٤٥٠٤	أخرى
٩٠٣٦٢٤	١٨٤٢٦٣٧	

(١٢) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٤٣٠٦٩٥	٣٤٧٦٤٤	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٣٣٠٢٦٧	٥٢٩٣٠٠	شيكات برسم التحصيل تستحق خلال ثلاثة أشهر
١٨٠١٩٠٦٢	٤٩٠٢٥٢١	نقد مقيد التصرف به * (إيضاح ٩)
١٨٧٨٠٠٢٤	٥٧٧٩٤٦٥	

* تمثل هذه المبالغ التحصيلات النقدية من المستأجرين في مشروع الاسواق التجارية بالاضافة الى المبالغ المتحصلة من زيادة رأس المال تم ايداعها في حساب التأمينات لصالح قرض التجمع البنكي والمصاريف المتعلقة بالأنشطة التشغيلية للمشروع وذلك حسب اتفاقية قرض التجمع البنكي.

(١٣) حق ملكية حملة الأسهم

رأس المال المدفوع-

قررت الشركة في اجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ١٥ آب ٢٠١١ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢٥٠٠٠٠٠٠ دينار عن طريق طرح اكتتاب خاص ليصبح رأس مال الشركة بعد الزيادة ١٠٠٠٠٠٠٠ دينار مع وجود خصم اصدار بمبلغ ٧٠٠٠٠٠٠ دينار.

الاحتياطي الإجباري -

تتمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة ١٠٪ من الأرباح السنوية قبل الضرائب خلال السنوات وفقاً لقانون الشركات، وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

(١٤) تمويل بنكي

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٥٧ر١٢٩ر٤٣٨	٦٠ر٠٠٠ر٠٠٠
٥٧ر١٢٩ر٤٣٨	٦٠ر٠٠٠ر٠٠٠

بنك الاسكان للتجارة والتمويل

تمويل بنكي طويل الأجل -

بنك الإسكان للتجارة والتمويل

قامت الشركة بتوقيع اتفاقية قرض تجمع بنكي بإدارة بنك الاسكان للتجارة و التمويل بتاريخ ١٨ كانون الثاني ٢٠١٠ بقيمة ٤٠ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار أردني. تم خلال شهر أيلول ٢٠١١ زيادة قيمة قرض التجمع البنكي بمبلغ ٢٠ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار ليصبح إجمالي قرض التجمع البنكي ٦٠ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار. تم منح التمويل البنكي مقابل رهن أرض مشروع المجمع التجاري في منطقة عبدون.

يكون سعر الفائدة المستوفاة على قرض التجمع البنكي مساوياً لأسعار الفائدة المعلنة على الدينار الأردني لأفضل العملاء في البنوك الأردنية مضاف إليه هامش سنوي بنسبة ٢٥٪ خلال فترة الإنشاءات وهامش سنوي بنسبة ٢٥٪ وقد تم تخفيض نسبة الهامش لتصبح ١٪ اعتباراً من شهر تشرين أول ٢٠١٢.

يتم سداد رصيد القرض المستغل على أقساط ربع سنوية متساوية تستحق الدفعة الأولى المتعلقة بمبلغ ٤٠ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار بعد مرور ثلاثة عشر شهراً من تاريخ التسليم النهائي للمشروع من قبل المستشار الفني وحسب الشروط المحددة في عقد القرض وتستحق الدفعة الأخيرة بعد ثمانية أعوام وستة أشهر من تاريخ توقيع اتفاقية قرض التجمع البنكي الواقع في ١٨ كانون الثاني ٢٠١٠.

تستحق الدفعة الأولى المتعلقة بمبلغ الزيادة في قرض التجمع البنكي ٢٠ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار بعد مرور ٢٦ شهراً من تاريخ التسليم النهائي للمشروع من قبل المستشار الفني.

(١٥) ذمم وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٢٣٩٥ر٤١٩	-
٩٥٨٥ر١٧٥	-
١ر٤٨٤ر٦٧٣	١ر٣٩٦ر٤٣٠
١١ر١٧٤ر٩٣٩	٤ر١٥٩ر٢٥٣
٧٦ر٤٤١	٣٤٦ر١٠٩
١ر١٢٦ر٤٥٦	١ر٠٣١ر٦٥٠
٦٧ر٢٨٧	٦٧ر٢٨٧
١ر٤٤٥	٢ر٠٥٥ر٤٣٤
٤٨٣ر١٢٦	٧٢٠ر٧٧٠
١٦ر٤٥١	٢٤ر١٦٧
٢٦ر٤١٢ر١١٢	٩ر٨٠١ر٨٠٠

محتجزات مقاولين
كلفة مشروع تحت التنفيذ غير مصدر مقابلها فواتير
ذمم دائنة
إيرادات غير متحققة
مصاريف مستحقة
فوائد مستحقة
ذمم مساهمين
مخصص التزامات محتملة
أمانات مستردة للمستأجرين
أخرى

(١٦) كلفة الايرادات

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
-	٦٢٥٨٧١	رواتب وأجور ومنافع أخرى
-	٦٨٦٥٨	ضمان إجتماعي
-	٤٠٥٢١	عمل إضافي
-	٢٥٧٢٦	مكافآت
-	٨١٨٣٦	مصرف نهاية الخدمة
-	٢٠٢٩٢	تأمين صحي
-	٢٩٤٨٤٣٩	استهلاكات (إيضاح ٧)
-	٨٥١٢٥٦	ضريبة مسققات ومعارف ومجاري
-	٢٧٧٢١٥	صيانة وتصليلات
-	٣٣٣٩٥٧	أمن وحماية
-	٤١٩١١٦	تنظيف
-	١٢٢٦٥٥٣	منافع وخدمات
-	٦٨٩٧١٣	مصاريف تسويق
-	١٠٩٨٦٤	تأمين الممتلكات
-	٣٠٩٥٨	أخرى
-	٧٧٤٩٩٧٥	

(١٧) مصاريف إدارية

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٣٣٩٧٧٨	١٤٤٠٣٣	رواتب وأجور
٢٩٧٨٧	١١٤٢٧	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
١٤٤٤١	٣٢١٩٩	استهلاكات
١٠٨٩٥	١٢٠٩٣	إيجارات
١٩٨٣٠٩	١٧٣٨٤٥	استشارات إدارية وقانونية ومهنية
٦٠٣٧	١٢٥٤٤	مصاريف سيارات
١٣٠٨٩	١٥٢٤٩	بريد وهاتف
١٤٦٨٨	١٧٣٨٤	قرطاسية ومطبوعات
٢٨٥٤١٢	٦٥٩٥	دعاية وإعلان
٥٧٦١	١٥٠٢٥	ضيافة
١٨٧٠٠٠	-	مصاريف زيادة رأس المال
٢٧٠٠٥	٢٣٤٨٦	رسوم حكومية
٥٠٠٠	-	حصة الشركة من مصاريف شركة التجمعات الاستثمارية
١١٤٨٢	-	المتخصصة (إيضاح ٢٠)
١٩٦٦٦٧	٧١٦٩٣	عمولات بنكية
٣١٥١٠	-	سفر وإقامة
٣٢١٠٣	٢٣٣٤٠	تأمين
-	١٨٤٧٩٥	ضريبة سنوات سابقة
٢٥٨٤٧	١٥٩٤٩	مخصص قضايا
١٤٣٤٨١١	٧٥٩٦٥٧	أخرى

(١٨) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقا لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

تم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠١٠ و ٢٠١١ هذا و لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لتلك الأعوام حتى تاريخ القوائم المالية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة المبيعات حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

(١٩) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة

٢٠١١	٢٠١٢	
(١٤٠٤٦٢٤)	(٤٢٤٤٠٢٠)	خسارة السنة العائدة لمساهمي الشركة (دينار)
٧٥٣٧٧٧٧٨	١٠٠٠٠٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
(٠.١٩)	(٠.٤٢)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة (دينار/سهم)

(٢٠) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات التي هم فيها مساهمون رئيسيون. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

بنود قائمة المركز المالي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
-	١٢٢٠	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٨٤٩	٨٤٩	الشركة المستقلة للخدمات اللوجستية والمخازن
٨٤٩	٢٠٦٩	شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
-	٢٢٧٧٢	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٨٣١	٣٥٠٠٠	بنك الخير
٨٣١	٥٧٧٧٢	شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة

بنود قائمة الدخل:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٥٠.٠٠٠	-	مصاريف محملة من شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة

منافع الإدارة التنفيذية العليا
فيما يلي ملخص منافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٩٦٠.٣٣	١٣٩٠.٢٨٥	رواتب ومكافآت

(٢١) الإلتزامات المحتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٢٨٥٠٠٠ دينار لصالح جهات حكومية بلغت تأميناتها النقدية ٤٥٦٠ دينار.

(٢٢) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك وبعض الذمم والأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من القروض وبعض الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى.

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

(٢٣) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

إن الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل البنوك الدائنة والقروض.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على خسارة الشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

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

- ٢٠١٢

العملية	التغير بسعر الفائدة (نقطة)	الأثر على الخسارة دينار
دينار أردني	٥٠	٣٠٠.٠٠٠
دينار أردني	(٥٠)	٣٠٠.٠٠٠

العملية	التغير بسعر الفائدة	الأثر على الخسارة
	(نقطة)	دينار
دينار أردني	٥٠	٢٨٥٠٦٤٧
دينار أردني	(٥٠)	(٢٨٥٠٦٤٧)

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن تخلف أو عجز المدينين والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة.

وترى الشركة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر، كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة. كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

مخاطر السيولة

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مضمومة) كما في ٣١ كانون الأول على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهراً	من سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٥٠٧٢٦٧	٨٢٦٩٤٠٥	٦١٠٣٢٢١٣	٩٧٠٥٨٨٢	٨٠٥١٤٧٦٧
١٨٨٢٤٠	٣٨١٢٠٠	٣٥٦٠٧٥	-	٩٢٥٠١٥
-	١٤٨٤٨٣٦	-	-	١٤٨٤٨٣٦
١٦٩٥٥٠٧	١٠١٣٥٤٤١	٦١٣٨٨٢٨٨	٩٧٠٥٨٨٢	٨٢٩٢٥١١٨

تمويل بنكي

شيكات موجلة الدفع

ذمم وأرصدة دائنة أخرى

المجموع

أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهراً	من سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٦١٩٣٤١	٤٨٣٧٥٠٠	٧٣٥٢٣٩٩٠	٦٠٩٤٧٦١	٨٦٠٧٥٥٩٢
١٦٨٧٢٠	٥٠٦١٦٠	٩٠٦٠٧٥	-	١٥٨٠٩٥٥
-	٣٩٤٦٩٤٦	-	-	٣٩٤٦٩٤٦
١٧٨٨٠٦١	٩٢٩٠٦٠٦	٧٤٤٣٠٠٦٥	٦٠٩٤٧٦١	٩١٦٠٣٤٩٣

تمويل بنكي

شيكات موجلة الدفع

ذمم وأرصدة دائنة أخرى

المجموع

(٢٤) 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. هذا ولم تقم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع وعلاوة الإصدار وخصم إصدار الاحتياطي الإجمالي والخسائر المتراكمة والبالغ مجموعها ٨٧٧٥٦٨٩٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (٢٠١١: ٩١٩٥٢٥٩٥ دينار).

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات التي تم إصدارها ولم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة. تنوي الشركة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات عندما تصبح سارية المفعول:

معييار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الآخر) - تعديلات
إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) تغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الآخر. يتم إظهار البنود التي يمكن إعادة تصنيفها في المستقبل إلى الأرباح والخسائر (على سبيل المثال: صافي الربح الناتج عن تحوط لاستثمارات، فروقات التحويل الناتجة عن ترجمة العمليات الخارجية، صافي الحركة على تحوطات التدفقات النقدية وصافي ربح أو خسارة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها (على سبيل المثال الربح أو الخسارة الإكتوارية من خطط المنافع المحددة وإعادة تقييم الأراضي والمباني). إن تأثير هذه التعديلات سوف يكون على طريقة العرض فقط وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١٢.

معييار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين (مراجع)
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية مثل إزالة آلية النطاق ومفهوم العوائد المتوقعة على موجودات الخطة، إلى توضيحات بسيطة وإعادة صياغة.

لا تتوقع الشركة أن يكون لهذه التعديلات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة حيث لا توجد لدى الشركة خطط منافع موظفين. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معييار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
توضح هذه التعديلات معنى "لديه حالياً حق قانوني ملزم بإجراء التقاوص"، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاوص لأنظمة التسوية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ (على سبيل المثال - أنظمة التسوية المركزية) والتي تطبق آليات التسوية الاجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت. لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذه التعديلات للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤.

معييار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
تتطلب هذه التعديلات أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في التقاوص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاوصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض
تتطلب هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لإتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما إذا كان التقاوص سيتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢.
لن ينتج عن تطبيق هذا المعيار أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذا التعديل للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معييار التقارير المالية الدولية رقم (١٣) قياس القيمة العادلة
يحدد معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٣) مصدر واحد للإرشاد بخصوص قياس جميع القيم العادلة حسب معايير التقارير المالية الدولية. إن معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٣) لن يغير توقيت استخدام المنشأة للقيمة العادلة، بل يوفر إرشاد عن كيفية قياس القيمة العادلة حسب معايير التقارير المالية الدولية عندما تكون القيمة العادلة مطلوبة أو مسموح باستخدامها. سوف تقوم الشركة بتقدير أثر هذا المعيار على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. وبناءً على التحليل المبدي، لن يكون هناك أثر جوهري لتطبيق هذا المعيار. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة 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 للمعلومات 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 - الأدوات 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 للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

(٢٦) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١١ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٢، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الربح أو حقوق الملكية لعام ٢٠١١.