



أملك للتمويل (الأردن) م.م

هاتف: +٩٦٢ ٦ ٥٦٨٨٨٧٣

فاكس: +٩٦٢ ٦ ٥٦٨٨٨٧٢

ص.ب ٩٤٦٦٦

عمان ١١١٩٤ الأردن

www.amlakfinance.com

F.S - AMLK - 29/3/2010

التاريخ: ٢٠١٠/٣/٢٨

الاشارة: ٢٠١٠/٤٦٤/A

السادة / هيئة الاوراق المالية المحترمين

عناية / دائرة الافصاح

الموضوع : ميزانية الشركة المدققة كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١

تحية طيبة وبعد،،،

بالاشارة الى الموضوع اعلاه، نرفق طيا نسخة مدققة من البيانات المالية للشركة كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١

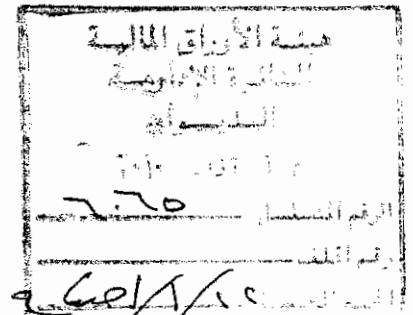
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة املك للتمويل (الأردن)

عبدالله العتوم
المدير العام



البورصة
٢/٢٩



شركة أملاك للتمويل المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

الى مساهمي شركة أملاك للتمويل المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة أملاك للتمويل المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. تشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام رقابة داخلي ذي صلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

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 ومعقولة 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.

أساس النتيجة المتحفظة

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 ١٠.٠٠٠.٠٠٠ 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 ٥٩.٠٠٠.٠٠٠ دينار على المساهمين خلال شهر أيار ٢٠٠٩ وإيقاف جميع العقود وإنهاء خدمات الموظفين بإستثناء موظف واحد.

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

المرأي

في رأينا، وبإستثناء تأثير ما ورد في الفقرة أعلاه، إن القوائم المالية تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة أملاك للتمويل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في نللك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

إرنست ويونغ / الأردن
مجلس إدارته
وعمل على إعداد التقرير
ترخيص رقم ٥٩٣

شركة أملاك للتمويل المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاحات
دينار	دينار	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة -
١٥٧٦٤	-	٦
٤٦٨٨١٤	-	ممتلكات ومعدات
		مشاريع تحت التنفيذ
٤٨٤٥٧٨	-	
		الموجودات المتداولة -
٦٦٤٠٢١	٣٠٤٨٨	٧
٦٠٤٨٩٠٣٣	٢٠٠٧٤٣٤	٨
٦١١٥٣٠٥٤	٢٠٣٧٩٢٢	
-	٧٦٨٥٠	٦
٦١١٥٣٠٥٤	٢١١٤٧٧٢	
٦١٦٣٧٦٣٢	٢١١٤٧٧٢	
		مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق المساهمين -
٦٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١
١٧٧٩٩١	١٧٧٩٩١	١١
١١٢٢٢٨٢	٧٨٩٠١٣	
٦١٣٠٠٢٧٣	١٩٦٧٠٠٤	
		مجموع حقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة -
١٨٢٤٥٣	٤٣٩٢٢	١٠
١٥٤٩٠٦	١٠٣٨٤٦	٩
٣٣٧٣٥٩	١٤٧٧٦٨	
٦١٦٣٧٦٣٢	٢١١٤٧٧٢	
		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة أملاك للتمويل المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

للفترة منذ التأسيس في
١٢ آب ٢٠٠٧ ولغاية
٣١ كانون الأول

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاحات
دينار	دينار	
٣٢٩١٢٦٠	١٣٠٦٦٩٢	إيراد عوائد الاستثمار
(١٥١١٣٥٣)	(٨٩٦٤٤٧)	١٢ مصاريف إدارية وعمومية
-	(٦٤٣٥١٤)	٦ خسائر تدني في قيمة الممتلكات والمعدات
(٤٦٩٣٤)	-	رسوم مختلفة
١٧٣٢٩٧٣	(٢٣٣٢٦٩)	(الخسارة) الربح قبل ضريبة الدخل
(٤٣٢٧٠٠)	(١٠٠٠٠٠)	١٠ ضريبة الدخل
١٣٠٠٢٧٣	(٣٣٣٢٦٩)	(خسارة) ربح السنة / الفترة
-	-	يضاف بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة
١٣٠٠٢٧٣	(٣٣٣٢٦٩)	مجموع (الخسارة) الربح والدخل الشامل للسنة / الفترة

شركة أملاك للتمويل المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

المجموع	الأرباح المدورة	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٦١٣٠٠٠٢٧	١١٢٢٢٨	١٧٧٩٩	٦٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩
(٥٩٠٠٠٠٠٠)	-	-	(٥٩٠٠٠٠٠٠)	تخفيض رأس المال (إيضاح ١)
(٣٣٣٢٦٩)	(٣٣٣٢٦٩)	-	-	مجموع الخسارة والدخل الشامل للسنة
١٩٦٧٠٠٤	٧٨٩٠١٣	١٧٧٩٩١	١٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
٦٠٠٠٠٠٠٠	-	-	٦٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال المدفوع
١٣٠٠٢٧٣	١٣٠٠٢٧٣	-	-	مجموع الربح والدخل الشامل للفترة
-	(١٧٧٩٩١)	١٧٧٩٩١	-	المحول الى الاحتياطي الاجباري
٦١٣٠٠٢٧٣	١١٢٢٢٨٢	١٧٧٩٩١	٦٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة أملاك للتمويل المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

للفترة منذ التأسيس في

١٢ آب ٢٠٠٧ ولغاية

٣١ كانون الأول

٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار

انشطة ما قبل التشغيل

١٧٣٢٢٩٧٣	(٢٣٣٢٦٩)	(خسارة) ربح السنة / الفترة قبل ضريبة الدخل
-	٦٤٣٥١٤	تعديلات -
-	١٠٢٨٥٩	خسائر تدني في قيمة الممتلكات والمعدات
(٣٢٩١٢٦٠)	(١٣٠٦٩٢)	استهلاكات
-	١٠١٤٢	إيراد عوائد الاستثمار
		خسارة بيع ممتلكات ومعدات
(٢٤٧١٤)	٦٣٣٥٣٣	تغيرات رأس المال العامل -
١٥٤٩٠٦	(٥١٠٦٠)	الأرصدة المدينة الأخرى
(٢٥٠٢٤٧)	(٢٣٨٥٣١)	الأرصدة الدائنة الأخرى
		ضريبة الدخل المدفوعة
(١٦٧٨٣٤٢)	(٤٣٩٥٠٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في أنشطة ما قبل التشغيل

الأنشطة الاستثمارية

٢٦٥١٩٥٣	١٣٠٦٦٩٢	إيرادات عوائد استثمار مقبوضة
-	١٤٦٥٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٤٨٤٥٧٨)	(٣٦٣٤٣٧)	شراء ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
٢١٦٧٣٧٥	٩٥٧٩٠٥	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

٦٠.٠٠٠.٠٠٠	-	رأس المال المدفوع
-	(٥٩.٠٠٠.٠٠٠)	تخفيض رأس المال
٦٠.٠٠٠.٠٠٠	(٥٩.٠٠٠.٠٠٠)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
٦٠.٤٨٩.٠٣٣	(٥٨.٤٨١.٥٩٩)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
-	٦٠.٤٨٩.٠٣٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة / الفترة
٦٠.٤٨٩.٠٣٣	٢.٠٠٧.٤٣٤	النقد و ما في حكمه في نهاية السنة / الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة املاك للتمويل المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(١) عام

تأسست شركة أملاك للتمويل كشركة مساهمة عامة بتاريخ ١٢ آب ٢٠٠٧ برأسمال مصرح به ومدفوع ٥٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار. تم خلال شهر آب ٢٠٠٨ زيادة رأسمال الشركة المصرح به إلى ٦٣.٠٠٠.٠٠٠ دينار وتعديل اسم الشركة من شركة عنوان للاستثمار إلى شركة أملاك للتمويل. بلغ رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع ٦٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ بقيمة اسمية دينار واحد للسهم الواحد.

وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٥ آذار ٢٠٠٩ على توصية مجلس الإدارة 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 ٥٩.٠٠٠.٠٠٠ دينار على المساهمين خلال شهر أيار ٢٠٠٩ وإيقاف جميع العقود وإنهاء خدمات الموظفين باستثناء موظف واحد.

من غايات الشركة القيام باستثمار الأراضي والعقارات وتطويرها، وممارسة أعمال التمويل العقاري (الرهن العقاري) والتأجير التمويلي طويل وقصير الأجل ، استثمار وتوظيف أموال الشركة والتصرف بها بالشكل الذي تراه مناسباً. على أن تلتزم الشركة في جميع الأنشطة التي تمارسها والعقود التي تستخدمها والمعاملات التي تجريها بأحكام الشريعة الإسلامية.

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣ آذار ٢٠١٠، 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 وأوقاتها 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 للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في الفترة السابقة باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية والتعديلات على معايير المحاسبة الدولية التالية ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠٠٩:

معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية - معدل

يفصل هذا المعيار بين التغيرات في حقوق ملكية حملة الأسهم عن التغيرات الأخرى في حقوق الملكية. بحيث تشمل قائمة التغيرات في حقوق الملكية تفاصيل المعاملات مع حملة الأسهم، فيما يتم عرض جميع التغيرات الأخرى في حقوق الملكية في بند واحد منفصل. بالإضافة إلى ذلك، اضاف هذا المعيار قائمة الدخل الشامل التي تعرض كافة بنود الإيرادات والمصروفات التي تم الاعتراف بها إما في قائمة واحدة أو في قائمتين مترابطتين. قامت الشركة بإعداد قائمة واحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٣ - تكاليف الاقتراض - معدل

يتطلب المعيار المعدل رسملة تكاليف الاقتراض التي تعزى مباشرة إلى تملك أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل كجزء من تكلفة ذلك الأصل.

لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة.

(٥) أهم السياسات المحاسبية

الممتلكات والمعدات -

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض. ويتم استهلاك الممتلكات والمعدات عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها وينسب سنوية كالتالي:

%

١٥	اثاث ومفروشات
٢٠	اجهزة الحاسب الالى وبرامج
٢٠	ديكورات وتحسينات

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

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

موجودات غير متداولة معدة للبيع

يتم تصنيف الموجودات غير المتداولة كموجودات معدة للبيع إذا كان استرداد كلفتها سوف يتم عن طريق عملية بيع محتملة وعند توفر الشروط التالية:

- على إدارة الشركة أن تكون ملتزمة ببيع الموجودات خلال عام من تاريخ تصنيفها كموجودات معدة للبيع.
- أن تكون الموجودات متوفرة للبيع بوضعها الحالي

يتم الاعتراف بالموجودات غير المتداولة المعدة للبيع بالكلفة او القيمة العادلة مطروحاً منها كلفة البيع، أيهما أقل.

مشاريع تحت التنفيذ -

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتشمل كلفة الإنشاءات والمعدات. لا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ حتى تصبح جاهزة للاستخدام.

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.

نعم دائنة -

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

المخصصات -

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 اثبات إيرادات عوائد الاستثمار باستخدام مبدأ الاستحقاق.

ضريبة الدخل -

تحتسب 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.

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 بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ القوائم المالية.

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

(٦) ممتلكات ومعدات			
أثاث ومفروشات	ديكورات وتحسينات	أجهزة الحاسب الآلي وبرامج	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠٠٩ -			
الكلفة -			
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩	-	١٥٠٧٦٤	١٥٠٧٦٤
الإضافات	٢٠٤٠٨٩	٥٦٨٠٣٤١	٥٩٨٢١
استيعادات	(٣٢٠١٦١)	-	(٣٢٠١٦١)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	١٧١٠٩٢٨	٥٦٨٠٣٤١	٨١٥٠٨٥٤
الاستهلاك وخسائر التدني -			
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩	-	-	-
استهلاك السنة	٢٩٠٩١٦	٥٦٨٠٣٤	١٠٢٠٨٥٩
استيعادات	(٧٣٦٩)	-	(٧٣٦٩)
خسائر تدني في قيمة الممتلكات والمعدات *	١٠٠٠٣٨١	٥١١٠٥٠٧	٦٤٣٠١٤
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	١٢٢٠٩٢٨	٥٦٨٠٣٤١	٧٣٩٠٠٤
تحويلات الى موجودات غير متداولة معدة للبيع	٤٩٠٠٠	-	٢٧٠٨٥٠
	(٤٩٠٠٠)	-	(٢٧٠٨٥٠)
صافي القيمة الدفترية:			
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	-	-	-
٢٠٠٨ -			
الكلفة -			
الإضافات **	-	-	-
صافي القيمة الدفترية:			
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	-	-	-

• يتكون هذا البند مما يلي:

٥١١ر٥٠٧	- خسائر تدني ممتلكات ومعدات
١٣٢ر٥٠٧	- خسائر موجودات غير متداولة معدة للبيع

٦٤٣ر٥١٤

تتمثل خسائر تدني الممتلكات والمعدات البالغة ٥١١ر٥٠٧ دينار بديكورات وتحسينات المبنى المستأجر والتي حسب توقعات الإدارة لن تتمكن الشركة من بيعها وفقاً لعقد الإيجار المبرم. وبالتالي فقد تم تخفيضها إلى القيمة الممكن استردادها، وتسجيل خسائر التدني في قائمة الدخل الشامل.

قررت إدارة الشركة في نهاية عام ٢٠٠٩ بيع الأثاث والمفروشات وأجهزة الحاسب الآلي ويتوقع ان تتم عملية البيع خلال عام ٢٠١٠. وبالتالي فقد تم تصنيف هذه الممتلكات والمعدات كموجودات غير متداولة معدة للبيع وتسجيلها بمبلغ ٧٦٨٥٠ دينار والذي يمثل القيمة العادلة لهذه الممتلكات والمعدات مطروحاً منها كلفة البيع. وقد تم تسجيل خسائر التدني البالغة ١٣٢ر٥٠٧ دينار في قائمة الدخل الشامل والتي تمثل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة لهذه الممتلكات والمعدات مطروحاً منها كلفة البيع.

** تم شراء الممتلكات والمعدات في اخر الفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وبالتالي لم يتم احتساب مصروف للإستهلاك عن تلك الفترة.

(٧) أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٦٣٩ر٣٠٧	-	إيرادات عوائد استثمار مستحقة وغير مقبوضة
٢٤١ر٦٧	٢٥ر٤١٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٤٧	٥ر٠٧١	أخرى
<u>٦٦٤ر٠٢١</u>	<u>٣٠ر٤٨٨</u>	

(٨) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

يتضمن هذا البند ودائع قصيرة الأجل بالدينار الأردني بمبلغ ١٩٠١ر٦٩٨ دينار (٢٠٠٨: ٦٩٠ر١٠٠ دينار) لدى بنوك محلية وبمتوسط معدل عائد يبلغ ٤٪ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ (٢٠٠٨: ٦٢٪).

(٩) أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١١٥٣٧٨	١٠٠٨٩٠	امانات رديات المساهمين
١١٩٢١	-	الرسوم الإضافية للجامعات الأردنية
١١٩٢١	-	رسوم صندوق دعم البحث العلمي
٧٠٤٦	-	رسوم صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني
٨٦٤٠	٢٩٥٦	مصاريف مستحقة
<u>١٥٤٩٠٦</u>	<u>١٠٣٨٤٦</u>	

(١٠) مخصص ضريبة الدخل

إن تفاصيل الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
-	١٨٢٤٥٣	الرصيد في بداية الفترة
٤٣٢٧٠٠	١٠٠٠٠٠	ضريبة الدخل المستحقة
(٢٥٠٢٤٧)	(٢٣٨٥٣١)	ضريبة الدخل المدفوعة
<u>١٨٢٤٥٣</u>	<u>٤٣٩٢٢</u>	رصيد نهاية الفترة

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١٧٣٢٢٩٧٣	(٢٣٣٢٦٩)	(الخسارة) الربح المحاسبي
-	٦٣٣٢٦٩	مصاريف غير مقبولة ضريبياً
<u>١٧٣٢٢٩٧٣</u>	<u>٤٠٠٠٠٠</u>	الربح الضريبي
<u>%٢٥</u>	<u>%٢٥</u>	نسبة ضريبة الدخل القانونية
<u>%٢٥</u>	-	نسبة ضريبة الدخل الفعلية

قامت ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة عن الفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ ولم تقم باصدار تقريرها النهائي حتى تاريخ هذه القوائم المالية.

لم تقم الشركة بتسجيل موجودات ضريبية مؤجلة فيما يتعلق بخسائر تدني الممتلكات والمعدات البالغة ٦٤٣ر٦٤٣ دينار وذلك لعدم التيقن من تحقق تلك الموجودات.

(١١) احتياطي اجباري

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

(١٢) مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١٨٠ر٠٥٦	-	مصاريف ما قبل التأسيس
٢٦٨ر٠٦٩	٧ر٩٣٣	مصاريف تسجيل الشركة
٢٥٧ر٣٧٢	١١٩ر٢٣٣	رواتب
١٤ر١٧٤	١١ر٢٢٦	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
٣٠ر٠٩٠	٢ر٩٤٧	سفر وتنقلات
١١ر٩٦٥	٢٣ر٤١٧	مطبوعات وخدمات بنكية
٦١ر٣٢٧	١ر٥٩٤	مصاريف حكومية
١٧٠ر٩٧٣	١٣٩ر٥٣٢	ايجارات
٥٤ر٩٥١	٢٠٣ر٤٩٩	اتعاب مهنية و استشارية
٣٠٠ر٧٦٢	-	مصاريف ترويج واصدار وإكتتاب
١٠ر٤٨٢	٥ر٨٨٧	استئجار قاعات اجتماعات
٣١ر٥٩٩	٤ر٥٠٠	تنقلات مجلس الادارة
-	١٠٢ر٨٥٩	استهلاكات
-	١٠ر١٤٢	خسارة بيع ممتلكات ومعدات
١٦ر٢٠٢	١١ر٤٥٢	اعلانات
٤٧ر٨٣٢	٩٦	ضرائب ورسوم
٤٠ر٩٧٠	٢١٧ر٦٥٠	مكافأة نهاية الخدمة
١٤ر٥٢٩	٣٤ر٤٨٠	أخرى
<u>١ر٥١١ر٣٥٣</u>	<u>٨٩٦ر٤٤٧</u>	

(١٣) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

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

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

(١٤) 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 ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨، 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 ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨.

- ٢٠٠٩

العملية	الزيادة بمعدل العائد (نقطة مئوية)	الأثر على الخسارة دينار
---------	---	-------------------------------

دينار أردني ٥٠+

العملية	النقص بمعدل العائد (نقطة مئوية)	الأثر على الخسارة دينار
---------	---------------------------------------	-------------------------------

دينار أردني ٥٠-

- ٢٠٠٨ -

العملية	الزيادة بمعدل العائد	الأثر على الربح دينار
دينار أردني	٥٠+	٣٠٠ر٥٠٣
العملية	النقص بمعدل العائد	الأثر على الربح دينار
دينار أردني	٥٠-	(٣٠٠ر٥٠٣)

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 ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية.

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	أقل من ٣ شهور دينار	المجموع دينار
أرصدة دائنة أخرى	١٠٠ر٨٩٠	١٠٠ر٨٩٠
المجموع	١٠٠ر٨٩٠	١٠٠ر٨٩٠
٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	أقل من ٣ شهور دينار	المجموع دينار
أرصدة دائنة أخرى	١١٥ر٣٧٨	١١٥ر٣٧٨
المجموع	١١٥ر٣٧٨	١١٥ر٣٧٨

مخاطر العملات

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

(١٥) 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 هيكله رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقوم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكله رأس المال خلال السنة الحالية والفترة السابقة.

إن البنود المتضمنة في هيكله رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الاجباري والارباح المدورة والبالغ مجموعها ١٩٦٧.٠٠٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ مقابل ٢٧٣.٣٠٠ر ٦١ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

(١٦) معايير التقارير المالية الدولية و التفسيرات الجديدة

تم اصدار معايير تقارير مالية جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ الا انها غير ملزمة حتى الان ولم تطبق من قبل الشركة:

معيان التقارير المالية الدولي رقم ٩ - الادوات المالية

تم اصدار المرحلة الاولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ خلال شهر تشرين الثاني ٢٠٠٩. سيحل هذا المعيار عند اكتماله محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. تتضمن هذه المرحلة ارشادات حول تصنيف وقياس الادوات المالية، وقد ينتج عن تطبيقها تغييرات على تصنيف وقياس الادوات المالية. ينبغي تطبيق هذا المعيار على السنوات المالية التي تبدأ في اول كانون الثاني ٢٠١٣ وما بعد، ويسمح بتطبيقه مبكراً.

هذا ولم تقرر ادارة الشركة بعد تاريخ تطبيق هذا المعيار.

تفسير رقم ١٧ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - توزيعات الموجودات غير النقدية على المالك.

لن ينتج عن تطبيق هذا التفسير أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة.