

شركة الثقة للاستشارات الأمنية المساعدة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٣

90
Years in MENA

EY
Building a better
working world

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

إلى مساهمي شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد دققنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (يشار إليهم معا بالمجموعة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وقائمة الدخل الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة 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 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 الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للمجموعة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للمجموعة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة 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 أساسا لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

إرنست ويونغ إرنست
محاسبون قانونيون
عماد إبراهيم الفركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٣ شباط ٢٠١٤

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات	
دينار	دينار		
			الموجودات
٦٨٠,٨١٧	٩٩٧,٢٨٨	٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
٦٨٢٧,٣٦٥	٦٨٠٤,٧٢٣	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
٩٢٧,٤٧٤	٢٥٢,٥٢١	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣١٤,٣٨٨	٣١٢,٨٥١	٥	نم مدينة - صافي
١٢,٥٩,٥٢١	١٣,٣٠,٢٠٥	٦	إستثمارات في شركات حليفة
١,١٤٨,٥٠٨	١,٣٣٣,٩٢٦	٧	أرصدة مدينة أخرى
٣,١٨٢,٧٥٤	٣,٠٧٩,٥٤٦	٨	ممتلكات ومعدات
٧,٨٧٥,٤٦١	٧,٧٤٤,٥١٢	٩	استثمارات عقارية
٥١٤,٤٥٦	٤١٩,٦٩٨	١٠	موجودات غير ملموسة
٣٣,٥٣٠,٧٤٤	٣٤,٢٤٧,١١٧		
-	١١١,٣٦٩	٣٢	موجودات شركة تابعة تحت التصفية
٣٣,٥٣٠,٧٤٤	٣٤,٣٥٨,٤٨٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات -
٣٢٥,١٣٩	-	١١	بنوك دائنة
٤,٩٧٨,٩٣٣	٥,١٤٢,٤٤٣	١٢	قروض
١٧٤,٤٤١	٣٠٠,٣٤٤		ذمم دائنة
١,٥١٠,٠٢٢	١,٧٣٢,٣٣١	١٣	أرصدة دائنة أخرى
٦,٩٨٨,٥٣٥	٧,١٧٥,١١٨		
-	١٦٨,٩٧٢	٣٢	مطلوبات شركة تابعة تحت التصفية
٦,٩٨٨,٥٣٥	٧,٣٤٤,٠٩٠		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
			حق ملكية حملة الأسهم
٢٠,٨٢٤,٣٧٢	٢٠,٨٢٤,٣٧٢	١٤	رأس المال المدفوع
٦,٥٦١,٢٤٣	٦,٥٦١,٢٤٣		علاوة الإصدار
٢,٤٢٧,٨٩٣	٢,٤٢٧,٨٩٣		احتياطي إجباري
٧٥٥,٢٠٢	٧٥٥,٢٠٢		احتياطي اختياري
(٤٣٦,٦٦١)	(١٢٧,٢٠٣)		احتياطي تقييم موجودات مالية
(٥,٦٤٥,١٢٨)	(٥,٣٣٣,٤٤١)		خسائر متراكمة
٢٤,٤٨٦,٩٢١	٢٥,١٠٨,٠٦٦		صافي حقوق ملكية حملة الاسهم
٢,٠٥٥,٢٨٨	١,٩٠٦,٣٣٠	١٥	حقوق غير المسيطرين
٢٦,٥٤٢,٢٠٩	٢٧,٠١٤,٣٩٦		صافي حقوق الملكية
٣٣,٥٣٠,٧٤٤	٣٤,٣٥٨,٤٨٦		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

إيضاحات	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
العمليات المستمرة		
الإيرادات -		
إيرادات فوائد	١٩٨٤١	٥٥٨٨٣
أرباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر	١٠١٥٣٢	(٨٥٢٦٦٠)
عمولات وساطة	١٣٠٨٦٠	١٤٣٣٠٣
أتعاب إدارية واستشارية	-	١١٧٤٤
صافي أرباح (خسائر) استثمار في شركات حليفة	١٢٤٢٥٣١	(١٣١٠٧٤)
(خسائر) بيع استثمار في شركات حليفة	-	(٥١٩٥)
إيرادات أخرى	١٢٣٣٠٥٢	٩٥٩٥١٦
صافي الإيرادات	٢٥٢٧٨١٦	١٨١٢١٧
ينزل:		
فوائد وعمولات مدينة	٤٥٢٥٢٨	٤٩٨٩٦٠
مصاريف إدارية	١٦١٧٤٨٦	١٨٥١٨٥٢
خسارة تدني شهرة	-	٢٠٧٩٤٢
مصاريف أخرى	١٩٥١٥٦	١٤٦٤٣٤
ربح (خسارة) السنة من العمليات المستمرة قبل ضريبة الدخل	٢٦٢٦٤٦	(٢٥٢٣٩٧١)
(مصرف) وفر في ضريبة الدخل	(١٥٨٨٩)	٤٥٥٥٩
ربح (خسارة) السنة من العمليات المستمرة	٢٤٦٧٥٧	(٢٤٧٨٤١٢)
خسارة السنة من العمليات المتوقعة بعد الضريبة	(١٩٤٤٥٢)	(٧١٨٤١)
ربح (خسارة) السنة	٥٢٣٠٥	(٢٥٥٠٢٥٣)
ويعود الى:		
مساهمي الشركة	٢٠١٢٦٣	(٢٣٢٢٨٢٢)
حقوق غير المسيطرين	(١٤٨٩٥٨)	(٢٢٧٤٣١)
	٥٢٣٠٥	(٢٥٥٠٢٥٣)
	فلس/دينار	فلس/دينار
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة من العمليات المستمرة	٠/٠١٠	(٠/١٠٥)
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة	٠/٠٠٨	(٠/٠٩٨)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
(٢,٥٥٠,٢٥٣)	٥٢,٣٠٥	ربح (خسارة) السنة
		يضاف : بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح و الخسائر في الفترات اللاحقة: التغير في القيمة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٣٠٣,١٤١)	٤١٩,٨٨٢	
(٣٠٣,١٤١)	٤١٩,٨٨٢	مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى للسنة بعد الضريبة
(٢,٨٥٣,٣٩٤)	٤٧٢,١٨٧	مجموع الدخل (الخسارة) الشامل للسنة
		ويعود إلى:
		مساهمي الشركة
		حقوق غير المسيطرين
(٢,٦٢٥,٩٦٣)	٦٢١,١٤٥	
(٢٢٧,٤٣١)	(١٤٨,٩٥٨)	
(٢,٨٥٣,٣٩٤)	٤٧٢,١٨٧	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الثقة للاستثمارات الأثرية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

حق ملكية حملة الاسهم									
لصافي قيمة									
المجموع		حقوق غير المبطلين		لصافي قيمة		لصافي قيمة		رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	الدينار	الدينار	موجودات مالية	دينار	الدينار	الدينار	علاوة الإصدار	دينار
٢٦,٢٤٢,٢٠٩	٢,٥٥٢,٨٨٨	٢٤,٦٨٩,٣٢١	(٥,٢٤٥,١٢٨)	(٤,٣٦١,١١١)	٧٥٥,٢٠٢	٢,٤٢٧,٨٩٣	٦,٤٢٣,١٦١	٢٠,٨٢٤,٣٧٢	-
٤٧٢,٨٨٧	(١٤٨,٩٥٨)	٦٢١,٨٤٥	٢٠١,٢١٣	٤١٩,٨٨٢	-	-	-	-	-
-	-	-	١١٠,٤٢٤	(١١٠,٤٢٤)	-	-	-	-	-
٢٧,٢١٤,٣٩٦	١,٩٠١,٣٣٠	٢٥,٣١٥,٧٢٦	(٥,٢٣٤,٧١٤)	(١,٢٧٢,٠٥٣)	٧٥٥,٢٠٢	٢,٤٢٧,٨٩٣	٦,٤٢٣,١٦١	٢٠,٨٢٤,٣٧٢	-
٢٩,٢٠٥,٣٤٠	٢,٤٩٢,٥٦١	٢٧,٦٩٧,٩٠١	(٣,٣٣٢,٠٦١)	(١,٢٧٢,٠٥٣)	٧٥٥,٢٠٢	٢,٤٢٧,٨٩٣	٦,٤٢٣,١٦١	٢٠,٨٢٤,٣٧٢	-
(٢,٣٥٢,٣٩٤)	(٢,٢٧٢,٤٣١)	(٢,٦٢٥,٦٢٣)	(٢,٣٢٢,٨٢٢)	(٣٠٣,٤١١)	-	-	-	-	-
(٢٠٩,٧٣٧)	(٢٠٩,٧٣٧)	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٦,٢٤٢,٢٠٩	٢,٥٥٢,٨٨٨	٢٤,٦٨٩,٣٢١	(٥,٢٤٥,١٢٨)	(٤,٣٦١,١١١)	٧٥٥,٢٠٢	٢,٤٢٧,٨٩٣	٦,٤٢٣,١٦١	٢٠,٨٢٤,٣٧٢	-

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
مجموع الخسائر الشاملة للسنة
حقوق غير الميسطين
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
مجموع الدخل الشامل للسنة
إرباح بيع مودورات مالية من خلال الدخل الشامل
الأخر
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
نجم دينار	دينار	
(٢٥٢٣٩٧١)	٢٦٢٦٤٦	
(٧١٨٤١)	(١٩٤٤٥٢)	
(٢٥٩٥٨١٢)	٦٨١٩٤	
٢٠١٣٥	٥٨٢٧	
٧٦٢٢١٩	٤٢٤٤٠٨	
٢٠٧٩٤٢	-	
٩٩٥٠١٥	٣٥٠٦١	
١٣١٠٧٤	(١٢٤٢٥٣١)	
٥٨٩٥	-	
(٤٢٣٥١٣)	(١٢٤١٩)	
٥١٤٢٤٣	(٢٢٤٣١٣)	
(١٤٠٧١٢٢)	٥١٣٤٦٤	
-	(٧٥٩)	
(١٨٠٨٦٢٤)	(٤٣٣٠٦٨)	
١٦٤٠٩	-	
(١٦٦٣٦)	-	
(٦٢١٢٦)	-	
-	١٠٨٥٧٥١	
-	(٨٧٢٤)	
(٩٩٦٨)	(١٦٥٨٤٠)	
(٧٢٣٢١)	٩١١١٨٧	
١٠٥٥٨٣	١٦٣٥١٠	
(٩٧٣٧)	-	
١٠٩٥٨٤٦	١٦٣٥١٠	
(٧٨٥٠٩٩)	٦٤١٦٢٩	
١٠٤٠٧٧٧	٣٥٥٦٧٨	
٣٥٥٦٧٨	٩٩٧٣٠٧	٢٣

الأنشطة التشغيلية

ربح (خسارة) السنة من العمليات المستمرة قبل ضريبة الدخل
خسارة السنة من العمليات المتوقفة قبل ضريبة الدخل
ربح (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل

التعديلات -

مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
إستهلاكات واطفاءات
خسارة نفق شهر
خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(أرباح) خسائر شركات حليفة
خسائر بيع حصة في شركة حليفة
التغيرات في رأس المال العامل -
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(الزيادة) النقص في ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
الزيادة (النقص) في ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
ضريبة دخل مدفوعة
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

بيع استثمار في أسهم شركات حليفة
(شراء) استثمار في أسهم شركات حليفة
شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
شراء موجودات غير ملموسة
شراء ممتلكات ومعدات
صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

قروض بنكية
حقوق غير المسيطرين
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية السنة
النقد وما في حكمه في نهاية السنة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية مساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(١) عام

تأسست شركة الثقة للاستثمارات الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٢٣ نيسان ١٩٩٨ برأسمال مصرح به ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. هذا وقد جرت خلال السنوات عدة تعديلات على رأس المال ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ٨٨٩ر١٣ر٢٩ دينار.

من أهم غايات الشركة الاستثمار في جميع أوجه الاستثمار المتاحة في القطاعات الصناعية والزراعية والمالية والعقارية والسياحية والخدمات وعلى وجه الخصوص شراء واقتناء الأسهم والحصص والعقارات والسندات وإدارة المحافظ، وكذلك ممارسة نشاطات الخدمات الاستشارية وخدمات عمليات سوق رأس المال التي تؤدي الى دعم وتعزيز الاستثمار وكذلك التوسط في تنظيم عمليات التمويل الرأسمالي لغايات تأسيس وتوسع وتطوير الشركات بما في ذلك تعهدات الإصدار للأسهم والسندات والإسناد أو المشاركة مع التجمعات المشتركة الهادفة الى مثل هذه التعهدات.

يقع المقر الرئيسي للشركة في منطقة جبل عمان، عمان - المملكة الاردنية الهاشمية.

من أهم غايات الشركات التابعة الاستثمار في جميع أوجه الاستثمار المتاحة.

تم اقرار القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ شباط ٢٠١٤، وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

ان اسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة.

ان الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة الثقة للاستثمارات الاردنية المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة المنفصلة في ابضاح (٢٦) (يشار إليهم معاً بالمجموعة):

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما تكون الشركة معرضة للعوائد المتغيرة الناتجة من استثمارها في الشركات التابعة أو يكون لها حقوق في هذه العوائد، وتكون حقوقه على التأثير في هذه العوائد من خلال سلطتها على الشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والائرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

يتم تسجيل حصة حقوق غير المسيطرين من خسائر الشركات التابعة حتى لو أدى ذلك الى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغيير نسبة الملكية في شركة تابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ المخصصات 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 التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

الاعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات

تقوم إدارة المجموعة بتقدير الاعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات لغايات احتساب الاستهلاك اعتماداً على الاستخدام المتوقع لهذه الموجودات. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية بشكل سنوي ويتم تعديل مصروف الاستهلاك المستقبلي اذا كان في اعتقاد الإدارة أن الاعمار الانتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المالية السابقة باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية على معايير التقارير المالية الدولية ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣:

المعايير الجديدة:

معايير التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣ ، حيث يوضح هذا المعيار المبادئ لعرض وإعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على أعمال منشأة تابعة واحدة أو أكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص).

معايير التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣ ، حيث يوضح المعيار المبادئ لإعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار بدلاً عن معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً بدلاً عن تفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

التقارير المالية الدولية رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى
يتم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، ويتضمن هذا المعيار جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً
في المعايير الدولية رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة
في المعايير الدولية رقم (٣١) و معيار رقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة
والتي تخضع للسيطرة المشتركة والشركات الحليفة حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة (إيضاح ٢٧).

المعيار الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة
يتم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد
البيانات المالية ووضع اطار عام لقياس القيمة العادلة.

يتم تطبيق هذه المعايير الجديدة على القوائم المالية الموحدة.

المعيار المعدل:

المعيار الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الاخر) - معدل
يتم تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الاخر. حيث يتم اظهار
البنود التي يمكن اعادة تصنيفها في المستقبل الى الارباح والخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل
عن البنود التي لن يتم اعادة تصنيفها. لقد كان لهذا التعديل اثر على طريقة العرض فقط على قائمة الدخل الشامل و ليس له
اثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

المعيار الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين - معدل
يتم تطبيق معايير المحاسبة الدولية باصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين
معدلات محاسبية وتوضيحات بسيطة و اعادة صياغة. تم تطبيق هذا التعديل ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣ ولم يكن له
اثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

المعيار الدولي رقم (٧) الإفصاحات - تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
يتم تطبيق هذا التعديل 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
التغيرات في القيمة للموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع
البيانات المالية المعترف بها والتي يتم تقاوصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض.
تم تطبيق هذا التعديل للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ و ليس له أثر على المركز المالي أو
الاداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) القوائم المالية المنفصلة
تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معيار التقارير المالية الدولي رقم
١٠ و معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٢)، ينحصر ما تبقى من معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) في طريقة المحاسبة عن
الشركات التابعة و الشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة في القوائم المالية المنفصلة ولم يكن له أي أثر على
المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة
تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معيار التقارير المالية الدولي رقم
١١ - الاتفاقيات المشتركة ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٢ - الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى)، فقد تمت
إعادة 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 المشاريع المشتركة بالإضافة إلى الشركات الحليفة. ولم
يكن له أي تأثير على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الاصيلي مخصصاً منها المبالغ المقدر عدم تحصيلها. يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل غير محتمل. تشطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها.

استثمار في شركات حليفة

الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس فيها المجموعة تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية، وغير محتفظ بها للمتاجرة وتظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة بموجب طريقة حقوق الملكية.

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة ضمن قائمة المركز المالي الموحدة بالكلفة، بالإضافة إلى حصة المجموعة من التغيرات في صافي موجودات الشركة الحليفة. يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الاستثمار في شركات حليفة كجزء من حساب الاستثمار في الشركة الحليفة ولا يتم اطفائها. يتم تسجيل حصة المجموعة من أرباح الشركات الحليفة في قائمة الدخل الشامل الموحدة. في حال وجود تغير على حقوق ملكية الشركة الحليفة فإنه يتم إظهار هذه التغيرات إن وجدت في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للمجموعة. يتم استبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركات الحليفة بحدود حصة المجموعة في الشركات الحليفة.

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي تدني في قيمتها، ويتم استهلاك الممتلكات والمعدات (باستثناء الاراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها، كما يلي:

	%
مباني	٢
اجهزة ومعدات	٢٥-٦
اثاث ومفروشات وديكورات	٢٥-٥
سيارات	١٥-١٠

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استرداده وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة.

يتم مراجعة العمر الانتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، فإذا كانت توقعات العمر الانتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً يتم تسجيل التغير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغير في التقديرات.

يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها أو عندما لا يعود أي منافع مستقبلية متوقعة من استخدامها.

الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم.

يتم استهلاك الاستثمارات العقارية (باستثناء الأراضي) بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها بمعدل استهلاك ٢٪ - ٨٪ سنوياً.

عندما يقل المبلغ الممكن إسترداده من الإستثمارات العقارية عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن إستردادها من هذه الإستثمارات وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة.

موجودات غير ملموسة

يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على أساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة او لفترة غير محددة ويتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الإطفاء في قائمة الدخل الموحدة. أما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ القوائم المالية ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحدة.

يتم مراجعة اية مؤشرات على تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ القوائم المالية، كذلك يتم مراجعة تقدير العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم اجراء اية تعديلات على الفترات اللاحقة.

تتضمن الموجودات غير الملموسة رسوم امتياز واسم تجاري ورخصة وساطة يتم إطفائها على مدى العمر الزمني وكما يلي:

رسوم امتياز	١٠ - ٢٠ سنة
اسم تجاري	٧ سنوات
رخصة مزاولة اعمال الوساطة	٥ سنوات

ضريبة الدخل

تقوم المجموعة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات.

قروض

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

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام (قانوني او فعلي) في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الناشئة عن أحداث سابقة وان تسديد هذه الالتزامات محتمل و يمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

النقد وما في حكمه

لغرض قائمة التدفقات النقدية الموحدة فإن النقد وما في حكمه يشتمل على النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل بعد تنزيل أرصدة البنوك الدائنة.

٦٠

تحقق الإيرادات والإعتراف بالمصاريف

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

يتم تحقق إيرادات الوساطة عند القيام بعملية تداول الأوراق المالية للعميل.

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.

يتم الإعتراف بالمصاريف وفقاً لأساس الاستحقاق.

فوائد القروض

يتم قيد الفوائد على القروض وفقاً لأساس الاستحقاق.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء أو بيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة.

العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات.

يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بأسعار العملات الأجنبية الوسيطة السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة والمعلنة من البنك المركزي الأردني.

يتم تحويل الموجودات غير المالية والمطلوبات غير المالية بالعملات الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة.

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

يتم تسجيل فروقات التحويل لبنود الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية غير النقدية (مثل الأسهم) كجزء من التغير في القيمة العادلة.

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ بالصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

حسابات مداره لصالح العملاء

تمثل الحسابات التي تديرها المجموعة نيابة عن العملاء ولا تعتبر من موجودات المجموعة. يتم إظهار رسوم وعمولات إدارة تلك الحسابات في قائمة الدخل الموحدة. يتم إعداد مخصص مقابل انخفاض قيمة المحافظ مضمنة رأس المال المدارة لصالح العملاء عن رأسمالها وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة.

القيمة العادلة

لأن أسعار الإغلاق (شراء موجودات/بيع مطلوبات) بتاريخ القوائم المالية الموحدة في أسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية التي لها أسعار سوقية.

في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات أو عدم نشاط السوق يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها:

- مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهة لها إلى حد كبير.
- تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في أداة مالية مشابهة لها.
- نماذج تسعير الخيارات.

تهدف طرق التقييم إلى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالإعتبار العوامل السوقية وأية مخاطر أو منافع متوقعة عند تقدير قيمة الأدوات المالية.

التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة بمراجعة القيم المثبتة للموجودات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة لتحديد فيما إذا كانت هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها إفرادياً أو على شكل مجموعة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من أجل تحديد خسارة التدني.

يتم تحديد مبلغ التدني كما يلي:

- تدني قيمة الموجودات المالية التي تظهر بالكلفة المطفأة: يمثل الفرق بين القيم المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية مخصومة بسعر الفائدة الفعلي.

فيما يتعلق بالذمم المدينة، يتم عمل اختبار تدني عندما يكون هنالك دليل موضوعي على أن المجموعة لن تتمكن من تحصيل كامل المبالغ المستحقة حسب الشروط الأصلية للقاتورة.

- يتم تسجيل التدني في القيمة في قائمة الدخل الموحدة كما يتم تسجيل أي وفر في الفترة اللاحقة نتيجة التدني السابق في الموجودات المالية في قائمة الدخل الموحدة.

(٣) نقد وأرصدة لدى البنوك

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٣١٢	١٨٨٨	نقد في الصندوق
٦٥٨٠	٤٥٤١	ودائع خاضعة لإشعار *
٥٦٠.٦٠	٨٢٥.٢٦	ودائع لأجل *
١١٢٨٦٥	١٦٥٨٣٣	حسابات جارية
٦٨٠.٨١٧	٩٩٧.٢٨٨	

* تمثل هذه البنود وودائع المجموعة الخاضعة لإشعار ولأجل بالدينار الأردني لمدة شهر وبمعدل فائدة سنوية يتراوح ما بين ١٪ - ٥٪.

(٤) موجودات مالية بالقيمة العادلة

أ. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٦٨٢٧.٣٦٥	٦٨٠٤.٧٢٣	أسهم وصناديق استثمارية *

ب. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٩٢٧.٤٧٤	٢٥٢.٥٢١	استثمارات في أسهم شركات مدرجة

* تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أسهم شركات غير مدرجة في أسواق مالية بمبلغ ١.٠٣٣.٥٧ دينار وتظهر بالكلفة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢. وفي تقدير الإدارة ليس هنالك فرق بين الكلفة والقيمة السوقية. كما تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر استثمارات بقيمة ٢٨٣.٥٧ دينار مسجلة باسم الغير بالنيابة عن شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (Nominee account).

(٥) الذمم المدينة، صافي

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٧٦١٦٨٩	٧٤٢٠٨٩	ذمم عملاء وساطة
١٥٠٠٥	١٠٣٦٠	ذمم موظفين
(٤٦٢٣٠٦)	(٤٣٩٥٩٨)	ينزل: مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
٣١٤٣٨٨	٣١٢٨٥١	

إن تفاصيل الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٤٦٠١٧١	٤٦٢٣٠٦	الرصيد في بداية السنة
٢١٣٥	٥٨٢٧	الزيادة في المخصصات
-	(٢٨٥٣٥)	تكون معدومة
٤٦٢٣٠٦	٤٣٩٥٩٨	الرصيد في نهاية السنة

فيما يلي جدول أعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها						
المجموع	اكثر من ٣٦٠ يوم	٣٦٠ - ١٨١ يوم	٩١ - ١٨٠ يوم	٣١ - ٩٠ يوم	١ - ٣٠ يوم	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣١٢٨٥١	٢٥٦٠٥١	-	-	٤٣٠٨	٥٢٤٩٢	٢٠١٣
٣١٤٣٨٨	٢٧٦٨١٧	٢٧٩	١٩٨٧٤	٨٩٨٤	٨٤٣٤	٢٠١٢

من المتوقع تحصيل كامل الذمم غير المشكوك في تحصيلها حسب تقدير إدارة المجموعة، علماً أن معظم ذمم عملاء الوساطة مضمونة بالمحافظ الاستثمارية للعملاء.

(٦) استثمارات في شركات حليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

نسبة المساهمة	الدولة	طبيعة النشاط	٢٠١٣	٢٠١٢
%			دينار	دينار
٢٠	البحرين	تعليم	٤١١٥٧٤	٤١١٥٧٤
٣١٦	البحرين	تعليم	١١٥٢٢٠٧١	١٠٢٨٠٢٦٣
٤٢٩٨	الأردن	استثمارات	١٣٦٨٤٠٧	١٣٦٧٦٨٤
			١٣٣٠٢٠٥٢	١٢٠٥٩٥٢١

فيما يلي الحركة على الاستثمارات في شركات حليفة:

٢٠١٣	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٢٠٥٩٥٢١	١٢٠٩٥٥٦٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني
-	(٢١٦٠٤)	بيع اسهم في شركات حليفة
-	١٦٦٣٦	شراء اسهم في شركات حليفة
١٢٤٢٥٣١	٤٠١٦٨٤	حصة المجموعة من ارباح شركات حليفة
-	(٥٣٢٧٥٨)	خسائر تقييم استثمار في شركات حليفة
١٣٣٠٢٠٥٢	١٢٠٥٩٥٢١	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

حصة المجموعة من موجودات ومطلوبات الشركات الحليفة:

٢٠١٣	٢٠١٢	
الإحداثيات	المجموع	
اداكس	القابضة	التعليم الأولى
دينار	دينار	دينار
٤٢٣٣٣٤	٥١٣٧٧٤	١٨٢٦٢١
٣٩	١٠٩٢٩٧٠	١٢١٠٦٧٦
(١١٧٩٩)	(٣٠٣٨٨٨٤)	(٢٤٨٩٠)
-	(١٤٥٧٨٩)	-
٤١١٥٧٤	١١٥٢٢٠٧١	١٣٦٨٤٠٧

الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة

المطلوبات المتداولة

المطلوبات غير المتداولة

صافي الموجودات

٢٠١٢

الإحداثيات	التعليم الأولى	اداكس	القابضة
المجموع	العقارية	دينار	دينار
٢٣٥٤٩٩٦	١٩١٤٦١	١٧٤٠٢٠١	٤٢٣٣٣٤
١١٦١٣٠٠	١٠٩٩٩٠٩	١٠٤١٣٥٥٢	٣٩
(١٨٧٠٨٣)	(٢٣٦٨٦)	(١٥١٥٩٨)	(١١٧٩٩)
(٧٢١٨٩٢)	-	(٧٢١٨٩٢)	-
١٢٠٥٩٢١	١٣٦٧٦٨٤	١٠٢٨٠٢٦٣	٤١١٥٧٤

المبيعات المتداولة
المبيعات غير المتداولة
المبيعات المتداولة
المبيعات غير المتداولة
المبيعات

المجموعة من إيرادات وأرباح الشركات الحليفة:

٢٠١٣

الإحداثيات	التعليم الأولى	المجموع
العقارية	دينار	دينار
١٨٩٤٦	٤٣٤٧١٢٨	٤٣٦٦٠٧٤
٧٢٢	١٢٤١٨٠٩	١٢٤٢٥٣١

٢٠١٢

الإحداثيات	التعليم الأولى	المجموع
العقارية	دينار	دينار
٣٤٣٣٩	٣٠٦٣٦٨٨	٣٠٩٨٠٢٧
٤١٢٦	٣٩٧٥٥٨	٤٠١٦٨٤

أرصدة مدينة أخرى

تفصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١٣٠٨	١٤٩٦
٥٠٩١٢	٥٦٣٧٩
١٢٠٧٢٣	١٦٣٩٤٥
٦٥٧٦٠	٦٣٤٣٣
٤٥٥١٦	٤٧٦٠٢
١٧٠٤١٠	١٤٣٨١١
٦٩٣٨٧٩	٨٥٧٢٦٠
١١٤٨٥٠٨	١٣٣٣٩٢٦

أرصدة وفوائد مستحقة وغير مقبوضة
ضريبة الدخل
مصاريف مدفوعة مقدماً
موجودات ضريبة مؤجلة
تأمينات مستردة
مشترون مواد خام
أخرى

(٨) ممتلكات ومعدات

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

المجموع	سيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات	مباني	أراضي *
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥٨٠٦٧٨٠	٩٢٧٨٨	١٣٦٨٨٢٨	١٧٨٨٢٢٦	١٦٦٠٩٨٥	٨٩٥٩٥٣
١٦٥٨٤٠	٣٨٧١	١٤٨١٤٣	٦٣٨٢٦	-	-
(٧٤٤١٦٦٣)	-	(٢٦٤٦٨٦)	(٤٧٩٤٧٧)	-	-
٥٢٢٨٩٥٧	٩٦٦٥٩	١٢٥٢٢٨٥	١٣٢٢٥٧٥	١٦٦٠٩٨٥	٨٩٥٩٥٣
٢٦٢٤٠٢٦	٨٥٦٥٠	٧٣١٧٩٥	١٤٥٩٥٧٧	٣٤٧٠٠٤	-
١٨٩٩٧٧	٢٧٧٦	٨٢٩٣٩	٧٥٢٩٢	٢٨٩٧٠	-
(٦٦٥٠٩٢)	-	(٢٢٧٣١١)	(٤٣٧٧٨١)	-	-
٢١٤٨٩١١	٨٨٤٢٦	٥٨٧٤٢٣	١٠٩٧٠٨٨	٣٧٥٩٧٤	-
٣٠٧٩٤٦	٨٢٣٣	٦٦٤٨٦٢	٢٢٥٤٨٧	١٢٨٥٠١١	٨٩٥٩٥٣

المجموع	سيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات	مباني	أراضي *
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٨٣٩٨٧٥١	٩٢٧٨٨	١٣٦٨٨٢٨	١٧٧٨٢٥٨	٣٢٥١٣٥٢	١٩٠٧٣٥٢
٩٩٦٨	-	-	٩٩٦٨	-	-
٨٤٠٨٧١٩	٩٢٧٨٨	١٣٦٨٨٢٨	١٧٧٨٢٢٦	٣٢٥١٣٥٢	١٩٠٧٣٥٢
٢٤٠٧٣٥٩	٨٠٢٤٤	٦٤٤٦٢٩	١٣٦٤٤٥٢	٣١٨٠٣٤	-
٢١٦٦٦٧	٥٤٠٦	٨٧١٦٦	٩٥١٢٥	٢٨٩٧٠	-
٢٦٢٤٠٢٦	٨٥٦٥٠	٧٣١٧٩٥	١٤٥٩٥٧٧	٣٤٧٠٠٤	-
٢٦٠١٩٣٩	-	-	-	١٥٩٠٥٤٠	١٠١١٣٩٩
٣١٨٢٧٥٤	٧١٣٨	٦٣٧٠٣٣	٣٢٨٦٤٩	١٣١٣٩٨١	٨٩٥٩٥٣

ضمن هذا البند أراضي مرهونة لصالح قرض بنك الاردن بقيمة رهن ٩٠٠٠٠٠٠ دينار (ايضاح ١٢).

(٩) استثمارات عقارية

في تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

- ٢٠١٣

ملاحظة:

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣

الاستهلاك للسنة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

صافي القيمة الدفترية كما في

٣١ كانون الأول ٢٠١٣

- ٢٠١٢

ملاحظة:

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢

الاستهلاك للسنة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

موجودات من موجودات ثابتة (إيضاح ٨)

صافي القيمة الدفترية كما في

٣١ كانون الأول ٢٠١٢

أراضي*	مباني	المجموع
دينار	دينار	دينار
٢٩٥٠.٠٧٤	٥٢٥٠.٩٣٥	٨٢٠١.٠٠٩
٢٩٥٠.٠٧٤	٥٢٥٠.٩٣٥	٨٢٠١.٠٠٩

-	٣٢٥٥٤٨	٣٢٥٥٤٨
-	١٣٠.٩٤٩	١٣٠.٩٤٩
-	٤٥٦.٤٩٧	٤٥٦.٤٩٧
٢٩٥٠.٠٧٤	٤٧٩٤.٤٣٨	٧٧٤٤.٥١٢

أراضي*	مباني	المجموع
دينار	دينار	دينار
١٩٣٨.٦٧٥	٣٦٦٠.٣٩٥	٥٥٩٩.٠٧٠
١٩٣٨.٦٧٥	٣٦٦٠.٣٩٥	٥٥٩٩.٠٧٠

-	١٩٤.٥٩٩	١٩٤.٥٩٩
-	١٣٠.٩٤٩	١٣٠.٩٤٩
-	٣٢٥.٥٤٨	٣٢٥.٥٤٨
١٠.١١٣.٩٩٩	١.٥٩٠.٥٤٠	٢.٦٠١.٩٣٩
٢.٩٥٠.٠٧٤	٤.٩٢٥.٣٨٧	٧.٨٧٥.٤٦١

- بلغت القيمة العادلة لهذه الاستثمارات العقارية بناءً على تقدير المقيم العقاري ١٠.١٩٣.٠٥٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

* ان الاراضي مرهونة لصالح القروض الممنوحة من قبل بنك الاسكان للتجارة و التمويل و بنك الاردن (ايضاح ١٢).

خاص

الحمد لله

هذا

هذا

هذا

(١٢) قروض

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

أقساط قروض			
تستحق خلال		طويلة الأجل	
عام		دينار	
دينار	دينار	دينار	دينار
١٨٩٥٨١	١٢٣٢٢٨٠	١٤٢١٨٦١	٢٠١٢
٨٢٩٧٧٢	٢٨٩٠٨١٠	٣٧٢٠٥٨٢	٢٠١٣
		٤٩٧٨٩٣٣	٢٠١٢
		٥١٤٢٤٤٣	٢٠١٣

بنك الأردن
بنك الإسكان للتجارة والتمويل

بنك الأردن

بتاريخ ٢ أيلول ٢٠١٠ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، حيث منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ١٦٥٠٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨,٢٥٪، يسدد القرض بعد فترة سماح مدتها عامين بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي قيمة ٢٧٥٠٠ دينار لكل قسط اعتباراً من تاريخ ١٩ أيلول ٢٠١٣ وحتى السداد التام، وذلك بضمان رهن الارضين المملوكتين من قبل شركة الثقة للاستثمارات الاردنية بقيمة رهن ٥٠٠٠٠٠ دينار (ايضاح ٩) وشركة التعاون لإدارة العقارات بقيمة رهن ٩٠٠٠٠٠ دينار (ايضاح ٨).

بنك الإسكان للتجارة والتمويل

بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠٠٩ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الإسكان للتجارة والتمويل تتضمن فصل وجدولة الحساب الجاري الذي بلغ رصيده ٤١٧٠٠٠ ر ٤٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ الى حسابين، الأول جاري مدين بسقف ١٥٠٠٠ دينار والثاني حساب قرض بقيمة ٢٥٠٠٠٠ دينار. وتم جدولة القرض بتاريخ ٧ آذار ٢٠١٢ ليتم على ١٦ قسط ربع سنوي بقيمة ١٢٤٤٥٩ دينار للقسط الواحد ويستحق القسط الأول بتاريخ الأول من شباط ٢٠١٣. وبذلك بضمانة رهن الأرض المملوكة من قبل الشركة التابعة امكان للخدمات المالية بقيمة ١٨٨٢٠٠٠ دينار (ايضاح ٩). قامت الشركة بتاريخ ١٦ حزيران ٢٠١٣ بتوقيع اتفاقية اعادة جدولة قرض بنك الإسكان للتجارة والتمويل برصيده ٣٤٣١٢٥٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ بحيث يسدد القرض على ٢٢ قسط ربع سنوي قيمة ٢٠٧٤٤٣ دينار وبسعر فائدة ٨٪ سنوياً. استحق القسط الاول منها بتاريخ أول كانون الثاني ٢٠١٤ ولم يسدده حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

(١٣) ارصدة دائنة أخرى

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٢٢٠٣٩	٤٠٢١٦٦
٩٧٨٦١	٤٣١٠٢
٦٦٧٠٨٦	٦٠٥٨٧٩
١٥٧٦٢	١٥٧٦٢
٨٨٤٠٨	٨٨٤٠٨
٤٢٤٢٧	٣٩٣٩٦
٤٥٣٥٠	٥٤١٩٠
٩٦٧٤٨	٩٦٧٤٣
٤٠٤١٧٠	٣٢٩١٧٠
٨٠٢	٦٣٤٦
٢٩٣٦٩	٥١١٦٩
١٥١٠٠٢٢	١٧٢٢٣٣١

مخالفات
مستحق الدفع
دائنة أخرى
مكافآت والحوافز التشجيعية للموظفين
خصم مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
خصم بدل إجازات للموظفين
موظف مستحقة وغير مدفوعة
موظف غير موزعة على المساهمين
خصم التزامات محتملة
خصم ضريبة الدخل (ايضاح ٢١)

٢٩٥١٣ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٢٩٥١٣٨٨٩	٢٩٥١٣٨٨٩
(٨٦٨٩٥١٧)	(٨٦٨٩٥١٧)
٢٠٨٢٤٣٧٢	٢٠٨٢٤٣٧٢

في ٢٠١٣ ما يخصه ٥٨٢٦٦ر٤٦٦ سهم المملوكة من قبل شركة امان للخدمات المالية وشركة الثقة
شركة الثقة أصبحتا تابعتين لشركة الثقة للاستثمارات المالية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٠ والاول من
٢٠١٣ على التوالي، بلغت كلفة هذه الاسهم ٨٦٨٩٥١٧ر دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣.
كما تم شراء هذه الاسهم قبل تاريخ التملك.

في هذا الحساب الفرق ما بين القيمة الاسمية للأسهم المصدرة وسعر الإصدار لتلك الأسهم بتاريخ

اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠١٢ اطفاء الخسائر المتراكمة بمبلغ ٢٠٠.٠٠٠ر.

في هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة ١٠٪ من الأرباح السنوية قبل الضرائب خلال السنوات السابقة
وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

في هذا الحساب ما تم تحويله بحد أعلى ٢٠٪ من الأرباح السنوية قبل الضرائب خلال السنوات
السابقة وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

المسيطرين

في حقوق الشركاء في الشركات التابعة وذلك بعد تنزيل قيمة حصص شركة الثقة للاستثمارات الأردنية
كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
(٢٨١٥٠٦)	(٢٨١٥٠٦)
٢٣٩٩٠٣	٢٣٦٥٣٠
٢٠٩٦٨٩١	١٩٥١٣٠٦
٢٠٥٥٢٨٨	١٩٠٦٣٣٠

المطاعم
الطبية
الخدمات المالية

(١٦) خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١٠٩١	٢٣٤١١
(٩٩٦١٠٦)	(٥٨٤٧٢)
١٤٢٣٥٥	١٣٦٥٩٣
(٨٥٢٦٦٠)	١٠١٥٣٢

فلاح متحققة
في القيمة العادلة
توزيعات أسهم

(١٧) أتعاب إدارية واستشارية

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١١٧٤٤	-
١١٧٤٤	-

إدارة محافظ استثمارية

(١٨) إيرادات أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٥٨٧٢٧٠	٦٥٢٠٥٦
٣٧٢٢٤٥	٣٨٠٩٩٦
٩٥٩٥١٦	١٠٣٣٠٥٢

شملت طعام وشراب

(١٩) مصاريف أخرى

يشمل هذا البند كلفة مبيعات الطعام والشراب في الشركات التابعة.

(٢١) ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٧٣٦	٨٠٢	مخصص بداية السنة
٨٠٣	٦٣٠٣	مخصص ضريبة عن دخل شركات تابعة
(٧٣٦)	(٧٥٩)	مخصص دخل مدفوعة
٨٠٢	٦٣٤٦	مخصص نهاية السنة

مخصص ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الموحدة ما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٨٠٢	٦٣٤٦	مخصص ضريبة الدخل / شركات تابعة
(٤٦٤٢٩)	١١٤١١	مخصصات ضريبة مؤجلة للسنة
٦٨	(١٨٦٨)	مخصصات دخل سنوات سابقة
(٤٥٥٥٩)	١٥٨٨٩	مخصص (وفر في) ضريبة الدخل

مخصص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
(٢٥٩٥٨١٢)	٥٢٣٠٥	الربح (الخسارة) المحاسبية
(٤٠١٦٨٤)	(١٣٤٤٠٦٢)	الربح غير خاضعة للضريبة
١٥٩٧٧٠٠	-	مخصص غير مقبولة ضريبيا
٥٥٠.٠٠٠	١٢٢٩٨٢٦	مخصصات غير مقبولة ضريبيا
(٨٤٩٧٩٦)	(٦١٩٣١)	مخصص الضريبة
-	-	الضريبة الفعلية
%١٤	%١٤	الضريبة القانونية

دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية لشركة الثقة للاستثمارات الاردنية للأعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ وقد صدر تقرير الخبرة لهذه السنوات بالزام الشركة بدفع مبلغ ١٧٠.٠٠٠ دينار، الا ان الشركة قامت بالاعتراض على تقرير الخبرة ولا زالت القضية قائمة.

دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية لشركة الثقة للاستثمارات الاردنية لعام ٢٠٠٩ هذا ولم تقم باصدار تقرير نهائي حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

شركة الثقة للاستثمارات الاردنية بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة التابعة اماكن للخدمات المالية عن الأعوام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ قررت فرض فروقات ضريبة دخل مقدارها ٢١٠.٨٥٠ دينار و ٥٧.٨٨٩ دينار وتدوير خسائر هذه المبالغ. قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

قامت شركة الثقة والضيافة للاستثمارات المالية بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠٠٨ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

قامت شركة الشرق العربي لإدارة المطاعم بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية. كما قامت دائرة ضريبة الدخل و المبيعات بالتدقيق على حسابات شركة الشرق العربي لإدارة المطاعم عن السنة المالية ٢٠٠٨ و إصدار قرارها بفرض ضريبة دخل مقدارها ١٠٠٠ دينار و سيتم تقديم الاعتراض اللازم حال إستلام إشعار التقدير.

قامت الشركة المتعددة لادارة المطاعم والشركة العربية للقهوة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية. كما قامت دائرة ضريبة الدخل و المبيعات بالتدقيق على حسابات الشركة العربية للقهوة عن السنة المالية ٢٠٠٨ و إصدار قرارها بفرض ضريبة دخل مقدارها ٩٤٣ر٥٦ دينار و قد تم تقديم الاعتراض اللازم و لا تزال منظورة بالإعتراض ولم يصدر بها قرار نهائي بعد.

قامت شركة جنا لادارة المطاعم بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية. كما أصدرت دائرة ضريبة الدخل و المبيعات قرارها بفرض ضريبة دخل مقدارها ١٤٤ر١٤ دينار عن عام ٢٠٠٦ و سيتم تقديم الاعتراض اللازم حال إستلام إشعار التقدير. كما أصدرت دائرة ضريبة الدخل و المبيعات قرارها بفرض ضريبة دخل مقدارها ٨٤٦ر٨٤ دينار عن الأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و سيتم تقديم الاعتراض اللازم حال إستلام إشعار التقدير.

حصة السهم من ربح (خسارة) السنة

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
(٢٤٧٨ر٤١٢)	٢٤٦٧٥٧
(٢٣٢٢ر٨٢٢)	٢٠١٢٦٣
٢٣٦٨٧ر٤٢٣	٢٣٦٨٧ر٤٢٣
فلس/دينار	فلس/دينار
(٠/١٠٥)	٠/١٠
(٠/٠٩٨)	٠/٠٠٨

(خسارة) السنة من العمليات المستمرة العائد لمساهمي
(دينار)
حصة السنة العائد لمساهمي الشركة (دينار)
عدد الأسهم (سهم)

حصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة
العمليات المستمرة
حصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة

النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية الموحدة من المبالغ المبينة في قائمة المركز المالي الموحدة هي:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٦٨٠ر٨١٧	٩٩٧ر٢٨٨
-	١٩
٣٢٥ر١٣٩	-
٣٥٥ر٦٧٨	٩٩٧ر٣٠٧

أرصدة لدى البنوك
أرصدة لدى البنوك / شركة تابعة تحت التصفية (إيضاح ٣٢)
بنوك دائنة

(١٢) التزامات محتملة

المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٨٩٠.٠٠٠ دينار كما في كانون الأول ٢٠١٣ (٢٠١٢: ١٨٩٠.٠٠٠ دينار) صادرة لأمر هيئة الأوراق المالية وفقاً لأحكام قانون هيئة الأوراق المالية رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠٧. وكفالة بنكية لصالح مركز إيداع الأوراق المالية بقيمة ٥٠٠.٠٠٠ دينار.

(١٣) بنود غير مدرجة في قائمة المركز المالي

النشاط الاعتيادي، تقوم المجموعة بإدارة محافظ استثمارية لصالح عملائها بصفة الامانة، حيث بلغ صافي هذه المحافظ ٨٥٥.٢٦٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٨٥٩.١٧٦ دينار)، ويتم الاحتفاظ بحسابات منفصلة عن موجودات المجموعة ولا تظهر ضمن القوائم المالية الموحدة. استحققت المحافظ في ٢٠١٣.

الرصيد المتبقي لاحتياط المحافظ الاستثمارية مضمونة رأس المال بمبلغ ٣٨٨.٩٣٢ دينار الى قائمة المركز المالي. كما قامت المجموعة بتسجيل الاستثمارات المتعلقة بهذه المحافظ كاستثمارات لشركة الثقة. وتتمثل هذه الاستثمارات بسندات استثمار صادرة عن شركة دار للاستثمار - الكويت بقيمة دفترية ٣٦٢ دينار بعد اخذ المخصصات اللازمة مقابل التدني في القيمة.

المجموعة باستثمارات للغير بمبلغ ٥٧٥.٣٩١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٥٤٢.٤٥٦ دينار).

(١٤) معاملات مع جهات ذات علاقة

المعاملات مع جهات ذات علاقة بالمعاملات التي تمت مع الشركات الحليفة وكبار المساهمين والادارة التنفيذية العليا. المجموعة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل ادارة المجموعة.

المالية الموحدة القوائم المالية لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية وشركاتها التابعة التالية:

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية %	رأس المال	
			٢٠١٣	٢٠١٢
			دينار	دينار
بنك الطيبة محدودة المسؤولية	الأردن	٩٠.٥	٣٢٠٠.٠٠٠	٣٢٠٠.٠٠٠
مؤسسات المالية *	الأردن	٦٤.٢٢	٦٥٠.٠٠٠	٦٥٠.٠٠٠
بنك فيصل	جزر فيرجن البريطانية	١٠٠	٣٠٠.٠٠٠	٣٠٠.٠٠٠
الطالعة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠
مشاريع المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠
الاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠
مشاريع المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠
الاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠
مشاريع المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠
الاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٨١.٠٠٠	٨١.٠٠٠
بنك فيصل للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠
مشاريع المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠
البنك لإدارة المطاعم (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠
بنك فيصل (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠
بنك فيصل (شركة مساهمة خاصة) / تحت التصفية	الأردن	١٠٠	٩٠٠.٠٠٠	٩٠٠.٠٠٠
بنك فيصل (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠
بنك فيصل (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠
بنك فيصل (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	١٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠
بنك فيصل (شركة ذات مسؤولية محدودة)	الأردن	١٠٠	٦٠٠.٠٠٠	٦٠٠.٠٠٠
بنك فيصل (شركة ذات مسؤولية محدودة)	الأردن	١٠٠	٦٠٠.٠٠٠	٦٠٠.٠٠٠
بنك فيصل (شركة ذات مسؤولية محدودة)	الأردن	١٠٠	٦٠٠.٠٠٠	٦٠٠.٠٠٠
بنك فيصل للاستثمار (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٣٧٥٠.٠٠٠	٣٧٥٠.٠٠٠

شركة اماكن للخدمات المالية عن عمليات الوساطة المتعلقة بشراء الاسهم لحساب العملاء وما زال هذا القرار ساري حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

مكافآت الإدارة التنفيذية العليا

ملخص لمنافع الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١٦٨.٠٦٠	١٦٨.٠٦٠

مكافآت

الرصيد الذمم المدينة والدائنة ذمم جهات ذات علاقة تفاصيلها كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١٠.١٢	١١.٣٥٩
١١.١٦٦	٧.٧١٤

الرصيد الظاهرة في نهاية السنة تمثل أرصدة ناتجة ضمن نطاق نشاط الشركة الرئيسي.

ذمم مع جهات ذات علاقة التي تتضمنها قائمة الدخل الشامل هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٤٤.٨١٣	٥٠.٥٥٢

مطالبة دائنة

الشركات التابعة الجوهريّة والمملوكة جزئياً من قبل المجموعة

معلومات المالية للشركات التابعة والتي يكون رصيد حقوق غير المسيطرين فيها جوهري هي كما يلي:

نسبة الملكية	٢٠١٢	٢٠١٣	الأنشطة التشغيلية	بلد التأسيس	إسم الشركة
%٦٤,٢٢	%٦٤,٢٢		وساطة مالية	الأردن	امكان للخدمات المالية

المعلومات المالية المختصرة للشركة التابعة. تم إعداد هذه المعلومات بناءً على المبالغ قبل إستبعاد المعاملات الشركة التابعة.

قائمة المركز المالي المختصرة.

٢٠١٢	٢٠١٣
شركة امكان للخدمات المالية	شركة امكان للخدمات المالية
دينار	دينار
٦١٠.٦٧٤	٧٠٣.١٥٣
٧٧٠.٨١٤٩	٦٥٣.٨٤٧٨
(١.٠٦٨.٧٩٥)	(١.٢٥٤.٦٢٥)
(٢٩٠.٤٤٥٩)	(٢.٨٩٠.٨١٠)
٤٣٤٥.٥٦٩	٣.٠٩٦.١٩٦
٢.٠٩٦.٨٩١	١.٩٥١.٣٠٥

موجودات المتداولة

موجودات غير المتداولة

موجودات المتداولة

موجودات غير المتداولة

حقوق الملكية

غير المسيطرين من حقوق الملكية

قائمة الدخل المختصرة

٢٠١٢	٢٠١٣
شركة امكان للخدمات المالية	شركة امكان للخدمات المالية
دينار	دينار
١١٢.٨٢٣	١٤٤.٩٣٢
(٦٩٦.٧٥٩)	(٥٤٧.٦٩٢)
(٥٨٣.٩٣٦)	(٤٠٢.٧٦٠)
(١.٣٥٢.٠٥٨)	(١.٥٠٢.١١٨)
(٢٠٦.٠٢٤)	(١٤٥.٥٨٦)

مجموع الإيرادات

مجموع المصروفات

ربح السنة

مجموع الخسارة الشاملة

غير المسيطرين من الخسارة الشاملة

قائمة التدفقات النقدية المختصرة

٢٠١٢	٢٠١٣
شركة امكان للخدمات المالية	شركة امكان للخدمات المالية
دينار	دينار
(٥٣٨.٩٣٩)	(٢٤٦.٧٢٨)
-	٢٨.٦١٧
٩٦.٠٠٨	٢٤٩.٩٠٦
(٤٤٢.٩٣١)	٣١.٧٩٥

التدفقات النقدية

التدفقات التشغيلية

التدفقات الاستثمارية

التدفقات التمويلية

(النقص) في النقد وما في حكمه

(٢٢) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

في الموجودات المالية من النقد والأرصدة لدى البنوك والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر الصلحاء المدينة والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والمبالغ المستحقة من جهات ذات بعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من القروض والبنوك الدائنة ودمم العملاء الدائنة والمبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

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

المجموعة الترتيب التالي لأساليب وبدائل التقييم وذلك في تحديد وعرض القيمة العادلة للأدوات المالية:

الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق الفعالة لنفس الموجودات والمطلوبات.

الثاني: تقنيات أخرى حيث تكون كل المدخلات التي لها تأثير مهم على القيمة العادلة يمكن ملاحظتها بشكل غير مباشر من معلومات السوق.

الذي يبين تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة وحسب الترتيب الهرمي المذكور أعلاه:

المستوى الأول	المستوى الثاني	المجموع	
دينار	دينار	دينار	
٥٠٣١٠٠٦٣	١٠٢٧٣٠٦٦٠	٦٠٨٠٤٧٢٣	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٥٢٠٢١	-	٢٥٢٠٢١	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٠٦٩٨٤٩	١٠٢٥٧٠١٦	٦٠٨٢٧٣٦٥	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٩٢٧٤٧٤	-	٩٢٧٤٧٤	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢٥ إدارة المخاطر

٢٥.١ أسعار الفائدة

المخاطر أسعار الفائدة هي المخاطر التي تنتج عن التقلبات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للادوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الفائدة.

تتضمن المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك، البنوك والقروض البنكية.

الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الموحدة للتغيرات المعقولة المتوقعة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول، لجميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

الحساسية قائمة الدخل الموحدة أثر التغيرات المفترضة المتوقعة بأسعار الفوائد على ربح المجموعة للسنة، ويتم إعدادها بناءً على الموجودات والمطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول.

الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
(نقطة)	دينار
١٠٠	٤٣٦٠٦

الربح

الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على خسارة السنة
(نقطة)	دينار
١٠٠	٤٧٧٧٩

الربح

هناك تغير سلبي على المؤشر يكون الأثر مساوي للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها.

تعمل المجموعة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية.

يخصص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول على أساس الفترة المتبقية لاستحقاق التعاقد وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٧٥٩٣١	٩٤١٦١٦	٥٦١١٥٠٦	٦٨٢٩٠٥٣
٣٠٠٣٤٤	-	-	٣٠٠٣٤٤
١٧٣٢٣٣١	-	-	١٧٣٢٣٣١
٢٣٠٨٦٠٦	٩٤١٦١٦	٥٦١١٥٠٦	٨٨٦١٧٢٨

٣١ كانون الأول ٢٠١٣

دينار
دينار
دينار
دينار

أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٣٢٩٢٥٢	-	-	٣٢٩٢٥٢
١٩٧٢٥٣	١٠٩٧٠٥٠	٤٨٣٦٨١٩	٦١٣١١٢٢
١٧٤٤٤١	-	-	١٧٤٤٤١
١٥١٠٠٢٢	-	-	١٥١٠٠٢٢
٢٢١٠٩٦٨	١٠٩٧٠٥٠	٤٨٣٦٨١٩	٨١٤٤٨٣٧

٣١ كانون الأول ٢٠١٢

دينار
دينار
دينار
دينار

التغير بأسعار الأسهم

يوضح جدول يبين حساسية قائمة الدخل الموحدة والتغير المتراكم في القيمة العادلة نتيجة للتغيرات المعقولة المتوقعة بأسعار الأسهم، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة:

التغير في المؤشر	الأثر على ربح السنة	الأثر على حقوق الملكية
(%)	دينار	دينار
٥+	٢٨٨٠٩٨	١١٦٩٦
٥+	٤٨٦	-

عمان
الكويت المالي

الأثر على حقوق الملكية	الأثر على خسارة السنة	التغير في المؤشر (%)
دينار	دينار	
(٤٥٤ر٤٥٤)	(٢٨٩ر٣٨٦)	٥+
-	(٣٣٠)	٥+

المالي

ذلك تغير سلبي في المؤشر يكون الأثر مساوي للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

الائتمان

الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو عجز المدينون والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه

المجموعة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة مستمرة بشكل مستمر. كما تحتفظ المجموعة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة. تبلغ مخاطر الائتمان على المجموعة ٢٠٥٨ر٦٥٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (مقابل ١٥٩٩ر٠١٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢).

العملات

تتضمن العملات الشركة بالدينار الاردني والدولار الامريكي ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار وبالتالي فان اثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية.

قطاعات الأعمال

قطاعات الأعمال الرئيسية

تتمثل الإدارة في توزيع أنشطة المجموعة إلى خمس قطاعات أعمال رئيسية:

- تتمثل بالمناجزة بالاسهم والسندات بالاضافة الى الايداعات والاستثمار بشركات حليفة والحفظ الامين.
- تتمثل بتقديم خدمات الطعام والشراب.
- تتمثل بتقديم خدمات الوساطة في السوق المالي.

الخدمات

الشراب

المالية

هذه القطاعات هي الأساس الذي تبنى عليه المجموعة تقاريرها حول معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية.

المجموع	أخرى	وساطة مالية	طعام وشراب	أسهم وسندات
الف دينار	الف دينار	الف دينار	الف دينار	الف دينار
٢٥٢٨	١٢٧	١٤٤	٦٥٣	١٦٠٤
(٢٢٦٦)	(١٣٠)	(٥٧٢)	(٩٧٦)	(٥٨٨)
٢٦٢	(٣)	(٤٢٨)	(٣٢٣)	١٠١٦
(١٦)				
٢٤٦				
٢١٠٥٦	٤٩٢٢	٣٣٠٢	١٣٣٠	١١٥٠٢
١٣٣٠٢				
٣٤٣٥٨				
٧٣٤٤	٣٧٩	٤٠٥٩	٤٢٤	٢٤٨٢
٧٣٤٤				
٣٨٨				
المجموع	أخرى	وساطة مالية	طعام وشراب	أسهم وسندات
الف دينار	الف دينار	الف دينار	الف دينار	الف دينار
٧١٦	٣١	١١٠	٦٠٥	(٣٠)
(٣٠٣٢)	(٥٣٢)	(٨٩٠)	(٦٦٨)	(٩٤٢)
(٢٠٨)	-	(٢٠٨)	-	-
(٢٥٢٤)	(٥٠١)	(٩٨٨)	(٦٣)	(٩٧٢)
٤٦				
(٢٤٧٨)				
٢١٤٧١	٥٠٧٨	٣٢٥٨	١٢٥٢	١١٨٨٣
١٢٠٦٠				
٣٣٥٣١				
٦٩٨٩	٣٤٠	٣٧٥١	٢١٠	٢٦٨٨
٦٩٨٩				
٧٢٢				

قطاعات الأعمال الثانوية

الجدول التالي توزيع الموجودات، المطلوبات، الإيرادات والمصاريف الرأسمالية للمجموعة حسب القطاع:

الإجمالي	خارج المملكة	داخل المملكة	
دينار	دينار	دينار	
٩٩٧ر٢٨٨	-	٩٩٧ر٢٨٨	محفظة لدى البنوك
٦ر٨٠٤٧٢٣	٢٩٢ر٧٦٨	٦ر٨٠١١٩٥٥	محفظة مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٥٢ر٥٢١	-	٢٥٢ر٥٢١	محفظة مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣١٢ر٨٥١	-	٣١٢ر٨٥١	محفظة صافي
١٣ر٣٠٢ر٥٢	١١ر٩٣٣ر٦٤٥	١٣ر٣٦٨ر٤٠٧	محفظة أسهم شركات حليفة
١ر٣٣٣ر٩٢٦	٣٦٢ر٩٤٩	٩٧٠ر٩٧٧	محفظة أخرى
٣ر٠٧٩ر٥٤٦	-	٣ر٠٧٩ر٥٤٦	معدات
٧ر٧٤٤ر٥١٢	-	٧ر٧٤٤ر٥١٢	معدات عقارية
٤١٩ر٦٩٨	-	٤١٩ر٦٩٨	معدات غير ملموسة
١١١ر٣٦٩	-	١١١ر٣٦٩	معدات شركة تابعة تحت التصفية
٥ر١٤٢ر٤٤٣	-	٥ر١٤٢ر٤٤٣	معدات أخرى
٣٠٠ر٣٤٤	-	٣٠٠ر٣٤٤	معدات أخرى
١ر٧٣٢ر٣٣١	-	١ر٧٣٢ر٣٣١	معدات شركة تابعة تحت التصفية
١٦٨ر٩٧٢	-	١٦٨ر٩٧٢	معدات أخرى
٢ر٥٢٧ر٨١٦	١ر٢٤١ر٨٠٩	١ر٢٨٦ر٠٠٧	معدات أخرى
٦٨٠ر٨١٧	-	٦٨٠ر٨١٧	محفظة لدى البنوك
٦ر٨٢٧ر٣٦٥	٢٨٩ر٦٥٣	٦ر٨٣٧ر٧١٢	محفظة مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٩٢٧ر٤٧٤	-	٩٢٧ر٤٧٤	محفظة مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣١٤ر٣٨٨	-	٣١٤ر٣٨٨	محفظة صافي
١٢ر٠٥٩ر٥٢١	١٠ر٦٩١ر٨٣٧	١٢ر٣٦٧ر٦٨٤	محفظة أسهم شركات حليفة
١ر١٤٨ر٥٠٨	٣٣٠ر٢٤٤	٨١٨ر٢٦٤	محفظة أخرى
٣ر١٨٢ر٧٥٤	-	٣ر١٨٢ر٧٥٤	معدات
٧ر٨٧٥ر٤٦١	-	٧ر٨٧٥ر٤٦١	معدات عقارية
٥١٤ر٤٥٦	-	٥١٤ر٤٥٦	معدات غير ملموسة
٣٢٥ر١٣٩	-	٣٢٥ر١٣٩	معدات أخرى
٤ر٩٧٨ر٩٣٣	-	٤ر٩٧٨ر٩٣٣	معدات أخرى
١٧٤ر٤٤١	-	١٧٤ر٤٤١	معدات أخرى
١ر٥١٠ر٠٢٢	-	١ر٥١٠ر٠٢٢	معدات أخرى
١ر٠٨٤ر٦٣١	(١١٥ر٢٠٠)	١ر١٩٩ر٨٣١	معدات أخرى

تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقا للفترة المتوقعة لاستردادها او تسويتها:

المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة
دينار	دينار	دينار
٩٩٧٢٨٨	-	٩٩٧٢٨٨
٦٨٠٤٧٢٣	-	٦٨٠٤٧٢٣
٢٥٢٥٢١	٢٥٢٥٢١	-
٣١٢٨٥١	-	٣١٢٨٥١
١٣٣٠٢٠٥٢	١٣٣٠٢٠٥٢	-
١٣٣٣٩٢٦	٣٦٢٩٤٩	٩٧٠٩٧٧
٧٧٤٤٥١٢	٧٧٤٤٥١٢	-
٣٠٧٩٥٤٦	٣٠٧٩٥٤٦	-
٤١٩٦٩٨	٤١٩٦٩٨	-
١١١٣٦٩	-	١١١٣٦٩
٣٤٣٥٨٤٨٦	٢٥١٦١٢٧٨	٩١٩٧٢٠٨

٥١٤٢٤٤٣	٤١٢٣٠٩٠	١٠١٩٣٥٣
٣٠٠٣٤٤	-	٣٠٠٣٤٤
١٧٣٢٣٣١	-	١٧٣٢٣٣١
١٦٨٩٧٢	-	١٦٨٩٧٢
٧٣٤٤٠٩٠	٤١٢٣٠٩٠	٣٢٢١٠٠٠
٢٧٠١٤٣٩٦	٢١٠٣٨١٨٨	٥٩٧٦٢٠٨

٦٨٠٨١٧	-	٦٨٠٨١٧
٦٨٢٧٣٦٥	-	٦٨٢٧٣٦٥
٩٢٧٤٧٤	٩٢٧٤٧٤	-
٣١٤٣٨٨	-	٣١٤٣٨٨
١٢٠٥٩٥٢١	١٢٠٥٩٥٢١	-
١٠٤٨٥٠٨	٣٣٠٢٤٤	٨١٨٢٦٤
٧٨٧٥٤٦١	٧٨٧٥٤٦١	-
٣١٨٢٧٥٤	٣١٨٢٧٥٤	-
٥١٤٤٥٦	٥١٤٤٥٦	-
٢٣٥٣٠٧٤٤	٢٤٨٨٩٩١٠	٨٦٤٠٨٣٤

٣٢٥١٣٩	-	٣٢٥١٣٩
٤٩٧٨٩٣٣	٤٠٧٨٣٥١	٩٠٠٥٨٢
١٧٤٤٤١	-	١٧٤٤٤١
١٠٥١٠٢٢	-	١٠٥١٠٢٢
٦٩٨٨٥٣٥	٤٠٧٨٣٥١	٢٩١٠١٨٤
٢٦٥٤٢٢٠٩	٢٠٨١١٥٥٩	٥٧٣٠٦٥٠

-٢٠-

بنوك

معدة لدى البنوك

مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح و الخسائر

مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

صافي

في اسهم شركات حليفة

مديفة اخرى

عقارية

ومعدات

غير ملموسة

شركة تابعة تحت التصفية

الموجودات

بنوك

معدة

مالية اخرى

شركة تابعة تحت التصفية

المطلوبات

بنوك

-٢٠-

بنوك

معدة لدى البنوك

مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح و الخسائر

مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

صافي

في اسهم شركات حليفة

مديفة اخرى

عقارية

ومعدات

غير ملموسة

الموجودات

بنوك

معدة

مالية اخرى

مطلوبات

(٣٢) العمليات المتوقفة

تمت إدارة المجموعة تصفية شركة جنا لإدارة المطاعم خلال عام ٢٠١٣، وبالتالي تم إظهار موجودات ومطلوبات شركة كمعاملات متوقفة.

يأتي تفاصيل نتائج أعمال هذه الشركة للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٢٤١٩	-	إيرادات
(٧٤٢٦٠)	(١٩٤٢٥٢)	مصاريف
(٧١٨٤١)	(- ١٩٤٢٥٢)	إثارة من العمليات المتوقفة قبل الضريبة
-	-	نسبة الدخل
(٧١٨٤١)	(١٩٤٢٥٢)	إثارة من العمليات المتوقفة بعد الضريبة

يأتي موجودات ومطلوبات هذه الشركة كما في ٣١ كانون الأول:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
-	١٩	أرصدة لدى البنوك (إيضاح ٢٣)
-	٧٩٠٧١	مستلزمات ومعدات (إيضاح ٨)
-	٣٢٢٧٩	مدينه وأرصدة مدينة أخرى
-	١١١٣٦٩	الموجودات
-	١٦٨٩٧٢	مطلوبات
-	١٦٨٩٧٢	أرصدة دائنة أخرى
-	١٦٨٩٧٢	الموجودات المطلوبة
-	(٥٧٦٠٣)	المطلوبات

هيكلة رأس المال

الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال المجموعة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم ويعظم حقوق الملكية.

هيكلة رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم الشركة على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكلة رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

تضمنة في هيكلة رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع وأسهم الخزينة وعلاوة الإصدار والاحتياطي الاختياري والخسائر المتراكمة والاحتياطي القيمة العادلة والبالغ مجموعها ٢٥٠٨٠٦٦ر١٠٨٠٦٦ دينار كما الأول ٢٠١٢ (٢٠١٢: ٢٤٨٦٩٢١ر٢٤٨٦٩٢١ دينار).

التقارير المالية الدولية غير نافذة التطبيق

التفسيرات والتعديلات التي تم إصدارها ولم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية وهي المجموعة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات عندما تصبح سارية المفعول:

معية الدولي رقم (٣٢) تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التسوية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ (على سبيل المثال - أنظمة التسوية المركزية) والتي تطبق الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت. لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء. ينبغي تطبيق هذه التعديلات للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة (٢٧)

التعديلات المنشآت التي ينطبق عليها تعريف منشأة استثمار حسب معيار التقارير الدولي رقم (١٠) من متطلبات الشركات الام، حيث يتوجب على الشركات تسجيل الشركات التابعة لها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. أن لا يكون لهذا التعديل أثر على القوائم المالية. هذه التعديلات يجب أن تطبق للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد الثاني ٢٠١٤.

أرقام المقارنة

تدوير بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٢ لتتناسب مع تدوير أرقام القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون ٢٠١٣، ولم ينتج عن إعادة التدوير أي أثر على الربح وحقوق الملكية لعام ٢٠١٢.