

البريد
٢٠١١

التاريخ: 28 تموز 2011
الرقم : المالية 26/11/202/103

السلطة/ هيئة الأوراق المالية
عمان - الأردن

تحية طيبة وبعد،

الموضوع: الميزانية النصف سنوية لشركة عنوان للاستثمار

يرجى التكرم باستلام نسخة من الميزانية النصف سنوية المراجعة من مدققي الحسابات لشركة عنوان للاستثمار.

شاكرين لكم حسن تعاونكم

شركة عنوان للاستثمار
عنوان
INWAN
INVESTMENT COMPANY

محمد أبو غزالة

هيئة الأوراق المالية الداخلة الإدارية السلطة ٢٠ تموز ٢٠١١ الرقم التسلسلي ٩٧٥٠١ رقم المساءلة الجهة المختصة: ك.ا.ا.م
--

شركة عنوان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١١

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى مجلس إدارة شركة عنوان للاستثمار
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة عنوان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس النتيجة المتحفظة

تم اعداد القوائم المالية المرحلية على اعتبار ان الشركة منشأة مستمرة، وكما هو مبين في إيضاح (١) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة فقد وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٥ آذار ٢٠٠٩ على توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأسمال الشركة المدفوع من ٦٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار إلى ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار وتوزيع ٥٩.٠٠٠.٠٠٠ دينار على مساهمي الشركة وإيقاف جميع العقود المبرمة بين الشركة والجهات الأخرى وإنهاء خدمات موظفي الشركة والإبقاء على موظف واحد ولم تقم الشركة بممارسة أية أنشطة تشغيلية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١.

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

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ / الأردن

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ترخيص رقم ٨٨٨

شركة عنوان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٨١٨٥	٩٨٦٠		الموجودات المتداولة -
٤٩٧٠	٤٩٧٠		أرصدة مدينة أخرى
٢٩٠٧٦٤	٢٧٢١٠٤		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٢٠٠٢٤١٥	٢٠١١٨٧٠		مبالغ مقيدة السحب
٢٣٠٦٣٣٤	٢٢٩٨٨٠٤		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق المساهمين -
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
١٧٧٩٩١	١٧٧٩٩١		احتياطي اجباري
٧٦٧٠٠٣	٧٨٣٣١٣		الأرباح المدورة
١٩٤٤٩٩٤	١٩٦١٣٠٤		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة -
٣٢٦٨٨٣	٣٠٠٣٨٨		أرصدة دائنة أخرى
٣٤٤٥٧	٣٧١١٢	٣	مخصص ضريبة الدخل
٣٦١٣٤٠	٣٣٧٥٠٠		مجموع المطلوبات
٢٣٠٦٣٣٤	٢٢٩٨٨٠٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة عنوان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٣٦٧٤٨	٣٣٥٠١	إيراد عوائد الاستثمار
(١٠٩١٩٢)	(١٤٣٦)	مصاريف ادارية وعمومية
٢٣٥١٧	-	أرباح بيع موجودات غير متداولة معدة للبيع
(٤٨٩٢٧)	١٨٩٦٥	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
-	(٢٦٥٥)	ضريبة الدخل
(٤٨٩٢٧)	١٦٣١٠	ربح (خسارة) الفترة
-	-	يضاف بنود الدخل الشامل الأخرى
(٤٨٩٢٧)	١٦٣١٠	الربح (الخسارة) والدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة عنوان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	احتياطي اجباري	الأرباح المدورة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٠٠٠,٠٠٠	١٧٧,٩٩١	٧٦٧,٠٠٣	١,٩٤٤,٩٩٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
-	-	١٦,٣١٠	١٦,٣١٠	مجموع الربح والدخل الشامل للفترة
١,٠٠٠,٠٠٠	١٧٧,٩٩١	٧٨٣,٣١٣	١,٩٦١,٣٠٤	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١
١,٠٠٠,٠٠٠	١٧٧,٩٩١	٧٨٩,٠١٣	١,٩٦٧,٠٠٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
-	-	(٤٨,٩٢٧)	(٤٨,٩٢٧)	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
١,٠٠٠,٠٠٠	١٧٧,٩٩١	٧٤٠,٠٨٦	١,٩١٨,٠٧٧	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة عنوان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	الأنشطة التشغيلية
(٤٨٩٢٧)	١٨٩٦٥	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
(٣٦٧٤٨)	(٣٣٥٠١)	تعديلات -
(٢٣٥١٧)	-	إيراد عوائد الاستثمار
		أرباح بيع موجودات غير متداولة معدة للبيع
(٣٨٥٣٦)	(١٦٧٥)	تغيرات رأس المال العامل -
(١٧٩٥٢)	(٢٦٤٩٥)	الأرصدة المدينة الأخرى
(١٦٥٦٨٠)	(٤٢٧٠٦)	الأرصدة الدائنة الأخرى
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
٣٦٧٤٨	٣٣٥٠١	إيرادات عوائد استثمار مقبوضة
٩٧٦٧٢	-	المتحصل من بيع موجودات غير متداولة معدة للبيع
١٣٤٤٢٠	٣٣٥٠١	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	١٨٦٦٠	مبالغ مقيدة السحب
-	١٨٦٦٠	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٣١٢٦٠)	٩٤٥٥	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٢٠٠٧٤٣٤	٢٠٠٢٤١٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٩٧٦١٧٤	٢٠١١٨٧٠	النقد و ما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة عنوان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة عنوان للاستثمار 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 املك للتمويل. تم زيادة رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع إلى ٦٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار خلال عام ٢٠٠٨.

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

- تخفيض رأسمال الشركة المدفوع من ٦٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار إلى ١.٠٠٠.٠٠٠ دينار وتوزيع ٥٩.٠٠٠.٠٠٠ دينار على مساهمي الشركة.
 - إيقاف جميع العقود المبرمة بين الشركة والجهات الأخرى وحسب الشروط المتفق عليها في تلك الإتفاقيات .
 - إنهاء خدمات موظفي الشركة والإبقاء على موظف واحد لمدة ستة أشهر وصرف تعويضاتهم ومستحققاتهم والتي تتضمن دفع راتب ستة أشهر بالإضافة إلى شهر الإنذار.
- هذا وقد تم تخفيض رأسمال الشركة وتوزيع مبلغ ٥٩.٠٠٠.٠٠٠ دينار على المساهمين خلال شهر أيار ٢٠٠٩ وإيقاف جميع العقود وإنهاء خدمات الموظفين.

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

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

(٢) أسس الإعداد و السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

(٣) مخصص ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص لضريبة الدخل للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) للسنة ٢٠٠٩. لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وذلك لزيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية.

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

(٤) الاحتياطات القانونية والرسوم الأخرى

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية واحتساب الرسوم الأخرى حسب أحكام قانون الشركات حيث إن هذه القوائم هي قوائم مرحلية.