

للمرئضاح
- السور
- السيد عبد الكريم
١٠٠٠
١٠٠٠

الرقم: ZS3 /3/1
التاريخ: 2012/7/29

السادة/ هيئة الاوراق المالية المحترمين

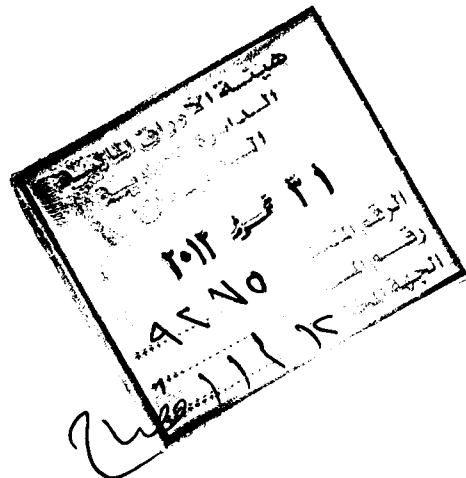
تحية طيبة وبعد،،

مرفق طيه البيانات المالية المرحلية الموحدة كما في 2012/6/30

اشارة الى تعليمات الافصاح للشركات المصدرة ارفق لكم طيه البيانات المالية المرحلية الموحدة للشركة العقارية الاردنية للتنمية كما في 2012/6/30 والتي تم تجهيزها واعدادها من قبل السادة/ المجموعة المهنية العربية (مدققي الحسابات).

واقبلوا فانق الاحترام..

المدير العام
م. صلاح ابراهيم القضاة





الشركة العقارية الأردنية للتنمية

المساهمة العامة المحدودة

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

مع تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

صفحة	
٣	تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٤	بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
٥	بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
٦	بيان التغير في حقوق الملكية المرحلي الموحد للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
٧	بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحد للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
١٢-٨	الإيضاحات

تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة العقارية الأردنية للتنمية
شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة العقارية الأردنية للتنمية " شركة مساهمة عامة " كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وكلا من بيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات حولها ، إن اعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة ، وإن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠) " مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يؤيدها المدقق المستقل للمنشأة " ، تقتصر إجراءات المراجعة على الإستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية ، إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية ، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المرفقة .

النتيجة

استناداً الى إجراءات المراجعة التي قمنا بها ، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة غير معدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

فقرة توكيدية

كما هو وارد بالايضاح رقم (٤) اصبح هنالك التزام مالي محتمل على الشركة بما مجموعه (٣ ٣٨٣ ١٢٣) دينار مقابل ضرائب دخل مستحقة علماً بأنه تم اخذ مخصص بمبلغ (٢٠٠ ٠٠٠) دينار فقط مقابل ذلك الالتزام المالي المحتمل .

الشركة العقارية الأردنية للتنمية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

الموجــــــــودات	إيضاح رقم	٢٠١٢/٦/٣٠ بالدينار	٢٠١١/١٢/٣١ بالدينار مدققة
الموجودات المتداولة			
نقد في الصندوق و أرصدة لدى البنوك		٢ ٨٦٨ ٧٩٨	٢ ٤٤١ ٠٧٩
شيكات برسم التحصيل		٧٤٦ ٩٩٠	٥٢٠ ٢١٧
الذمم المدينة		٥ ٥٨١ ٤١١	٦ ٨١٢ ٠٦٩
ذمم شركات زميلة		١٩٥ ٠٩٨	١٤٦ ٥٨٧
أقساط مستحقة القبض		١ ١٥٥ ٥٥٧	١ ٢٠٤ ٢٠٩
أرصدة مدينة أخرى		٧٦ ٩٨١	١٠١ ٠٤٠
مجموع الموجودات المتداولة		١٠ ٦٢٤ ٨٣٥	١١ ٢٢٥ ٢٠١
موجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة (بيان الدخل الشامل الاخر)		١ ١٤٣ ٨٢٢	١ ٢١٧ ٠١٦
الاستثمار في شركات زميلة		٧٥٨	٢٣ ٧٥٢
استثمارات في أراضي		٢٣ ٤٤٨ ٣٩٦	٢٢ ٨٩١ ٠١٧
ممتلكات بموجب عقود تأجير تمويلي		١ ٤٩٦ ٦١٥	١ ٢٦٦ ٩٣٢
مشاريع تحت التنفيذ		١ ٣٥٣ ١٦٢	٧٨١ ٢٦٩
ممتلكات و معدات بالصادفي		٨٧ ٧٩٤	١٠١ ٩٤٣
المجموع العام للموجودات		٣٨ ١٥٥ ٣٨٢	٣٧ ٥٠٧ ١٣٠
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
التزام مقابل تأجير تمويلي قصير الأجل		٢٨٨ ١٨٠	٤٢١ ٥١٧
الذمم الدائنة		٣٠٥ ١٥١	٥٠٨ ٤٤٣
دفعات مقدمة (عربون شقق)		٧١٥ ٦٠٠	١٨٨ ٠٠٠
دفعات مقدمة (أراضي وعد بالبيع)		٥١٣ ١٦٠	٠٠٠
أرصدة دائنة أخرى		٢ ٢٠٥ ٩٩٢	١ ٩٣٨ ٠٣١
إيرادات مؤجلة الدفع قصيرة الأجل		٥٨٠ ٦٨٨	٧٤٨ ٨٨٦
مجموع المطلوبات المتداولة		٤ ٦٠٨ ٧٧١	٣ ٨٠٤ ٨٧٧
التزام مقابل تأجير تمويلي طويل الأجل		١٣٧ ٥٦٧	٨٦ ٦٩٠
إيرادات مؤجلة الدفع طويلة الأجل		٦٣٠ ٥٧٠	٨٩٩ ٨٢٠
المجموع العام للمطلوبات		٥ ٣٧٦ ٩٠٨	٤ ٧٩١ ٣٨٧
حقوق الملكية			
رأس المال		٣٤ ٥٠٠ ٠٠٠	٣٤ ٥٠٠ ٠٠٠
علاوة الإصدار		٣٦ ٤٧٩	٣٦ ٤٧٩
الاحتياطي الإجمالي		١ ٦١٥ ١٦٨	١ ٦١٥ ١٦٨
التغير المتراكم في القيمة العادلة لموجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة		(٥٩٠ ٠٤٨)	(٦٠٤ ١٩٥)
(الخسائر) المدورة		(٢ ٧٨٣ ١٢٥)	(٢ ٨٣١ ٧٠٩)
مجموع حقوق الملكية		٣٢ ٧٧٨ ٤٧٤	٣٢ ٧١٥ ٧٤٣
المجموع العام للمطلوبات وحقوق الملكية		٣٨ ١٥٥ ٣٨٢	٣٧ ٥٠٧ ١٣٠

الشركة العقارية الأردنية للتنمية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

للسنة اشهر المنتهية في		لثلاثة اشهر المنتهية في		إيضاح رقم	البيان
٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠		
بالدينار	بالدينار	بالدينار	بالدينار		
٤١٣ ٣٢٩	٣٣٠ ٢٦٦	٢٦٢ ٢٧٣	٢١٨ ٥٦٤		أرباح بيع أراضي
١٥ ٢٥٩	٢٥ ٤٢١	١٥ ٢٥٩	٢٥ ٤٢١		إيرادات مرابحة
...	٤٩ ٠٨٠	...	٤٨ ٥١١		إيرادات أخرى
٤٢٨ ٥٨٨	٤٠٤ ٧٦٧	٢٧٧ ٥٣٢	٢٩٢ ٤٩٦		إجمالي الإيرادات
٥٨ ٨٧٨	٣٠ ٨٥٢	٥٤ ٥٧١	٣٠ ٨٥٢		أرباح توزيعات اسهم
(١٩٠ ٠٢٣)	(١٨٥ ٤٥٥)	(٨٠ ٢٥٣)	(٧٨ ٦٦٨)		مصاريف إدارية
(٩٦ ٤٠٩)	(١٣٦ ٩٩٦)	(١٣ ٤١٤)	(١٠٥ ٩٥٧)		خسائر فسخ عقود سابقة
...	(٢٢ ٩٩٤)	...	(٢٢ ٩٩٤)		حصة الشركة من خسائر شركات زميلة
(١١٠ ٣٥٤)	...	(١١٠ ٣٥٤)	...		خسائر بيع شركات زميلة
٩٠ ٦٨٠	٩٠ ١٧٤	١٢٨ ٠٨٢	١١٥ ٧٢٩		ربح الفترة قبل الضريبة
(٣٣ ٣٩٩)	(٢٠ ٦٤٦)	(٣٣ ٣٩٩)	(٢٠ ٦٤٦)		مخصص ضريبة الدخل
٥٧ ٢٨١	٦٩ ٥٢٨	٩٤ ٦٨٣	٩٥ ٠٨٣		ربح الفترة بعد الضريبة
الدخل الشامل الآخر					
(١٣٩ ١٠٣)	١٤ ١٤٧	(١٠ ٩٦٥)	(١٨ ٤٤٠)		التغير المتراكم في القيمة العادلة
(١٠ ٦٨٦)	(٢٠ ٩٤٤)	(٨ ٩٤١)	(٦ ٦٥٧)		لموجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة
(٩٢ ٥٠٨)	٦٢ ٧٣١	٧٤ ٧٧٧	٦٩ ٩٨٦		(خسائر) بيع موجودات مالية مقيمة بالقيمة العادلة
٠,٠٠٢	٠,٠٠٢	٠,٠٠٣	٠,٠٠٣		إجمالي الدخل الشامل
٣٤ ٥٠٠ ٠٠٠	٣٤ ٥٠٠ ٠٠٠	٣٤ ٥٠٠ ٠٠٠	٣٤ ٥٠٠ ٠٠٠		حصة السهم من الربح - دينار
					المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها.

الشركة العقارية الأردنية للتنمية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحد للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	البير
بالدينار	بالدينار	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٩٠ ٦٨٠	٩٠ ١٧٤	ربح الفترة
		تعديلات
١٧ ٤٣١	١٥ ٤٧١	الاستهلاكات
(١٠ ٦٨٦)	(٢٠ ٩٤٤)	(خسائر) بيع موجودات مالية مقيمة بالقيمة العادلة
١١٠ ٣٥٤	...	خسائر بيع شركات زميلة
...	٢٢ ٩٩٤	حصة الشركة من خسائر شركات زميلة
		<u>الموجودات المتداولة :-</u>
(٢ ٨٦٢ ٦٤٦)	١ ١٨٢ ١٤٧	الذمم المدينة و ذمم شركات زميلة
(١٤٨ ٨٣٥)	(٢٢٦ ٧٧٣)	شيكات برسم التحصيل
(٣٩ ٣٨٧)	٢٤ ٠٥٩	الأرصدة المدينة الأخرى
(١٤ ١٠٢)	٤٨ ٦٥٢	أقساط مستحقة القبض
		<u>المطلوبات المتداولة :-</u>
(٤٣ ٠٧٧)	(٢٠٣ ٢٩٢)	الذمم الدائنة
...	٥٢٧ ٦٠٠	دفعات مقدمة (عربون شقق)
...	٥١٣ ١٦٠	دفعات مقدمة (أراضي وعد بالبيع)
(٥٦٣ ٣٠٥)	٢٤٧ ٣١٥	الأرصدة الدائنة الأخرى
١٤٩ ١٢٣	(٤٣٧ ٤٤٨)	إيرادات مؤجلة الدفع
(٣ ٣١٤ ٤٥٠)	١ ٧٨٣ ١١٥	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) عمليات التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار</u>
٣ ٨٩٦ ٤٠٠	...	بيع شركات زميلة
(١ ٥٣٥)	(١ ٣٢٢)	شراء ممتلكات وآلات
٤٢ ٤٢٧	٨٧ ٣٤١	موجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة (بيان الدخل الشامل الاخر)
(١٥٠ ٤٧٤)	(٥٧١ ٨٩٣)	مشاريع تحت التنفيذ
٣٠٩ ٣٢٨	(٥٥٧ ٣٧٩)	الاستثمارات في الأراضي
...	(٢٢٩ ٦٨٣)	ممتلكات بموجب عقود تاجير تمويلي
١١٠ ٤٨٣	...	النقص في ذمم تمويل
٤ ٢٠٦ ٦٢٩	(١ ٢٧٢ ٩٣٦)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</u>
١٠٨ ٨٧٥	(٨٢ ٤٦٠)	التزام مقابل تاجير تمويلي
١٠٨ ٨٧٥	(٨٢ ٤٦٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التمويل
١ ٠٠١ ٠٥٤	٤٢٧ ٧١٩	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
١ ٥٨٨ ٧٨١	٢ ٤٤١ ٠٧٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢ ٥٨٩ ٨٣٥	٢ ٨٦٨ ٧٩٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها

الشركة العقارية الأردنية للتنمية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(١) تأسيس الشركة وغاياتها

- تأسست الشركة العقارية الأردنية للتنمية المساهمة العامة المحدودة وفقاً لأحكام قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته وسجلت الشركة في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (٣٦١) بتاريخ ٣ نيسان ٢٠٠٥.
- بدأت الشركة نشاطها الفعلي بتاريخ ٧ آب ٢٠٠٥ .
- قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٧ آذار ٢٠٠٦ زيادة رأسمالها بمقدار (١٥) مليون دينار / سهم ليصبح بعد الزيادة (٣٠) مليون دينار / سهم ، وذلك عن طريق طرح ١٥ مليون سهم للإكتتاب الخاص بسعر دينار أردني واحد للسهم تم تغطيته من قبل مساهمي الشركة .
- قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٦/٢٤ / ٢٠٠٩ زيادة رأسمالها بمقدار (٤,٥) مليون دينار / سهم ليصبح بعد الزيادة (٣٤ ٥٠٠ ٠٠٠) دينار / سهم وذلك عن طريق توزيع أرباح أسهم بقيمة (١٥%) من قيمة رأس المال المكتتب به و المدفوع.
- من غايات الشركة شراء و ترقيم وإعادة تأهيل وتطوير العقارات القديمة والجديدة بمختلف أنواعها و الإستثمارات في العقارات التي يتم تطويرها بمختلف الطرق بما في ذلك بيعها وتأجيرها وتشغيلها و التأجير التمويلي ، تنفذ الشركة غاياتها وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية.
- تتكون القوائم المالية من البيانات المالية للشركة الأم الشركة العقارية الأردنية للتنمية والبيانات المالية للشركة التابعة المبينة ادناه:

نسبة الملكية	رأس مال الشركة بالدينار الاردني
١٠٠%	١٠ ٠٠٠

شركة الذراع للاستثمارات العقارية ذ.م.م

- تم إقرار البيانات المالية الموحدة المختصرة المرفقة من قبل الإدارة بتاريخ ٢٦/٧/٢٠١٢

(٢) السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ .

إن البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية غير المختصرة المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ .

أسس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والبيانات المالية للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها ، ويتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة ، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركة التابعة .

يتم إعداد البيانات المالية للشركة التابعة كما في نفس تاريخ البيانات المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم .

يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة في بيان الدخل الشامل الموحد من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركة التابعة . يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة التي يتم التخلص منها في بيان الدخل الشامل الموحد حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركة التابعة .

(٣) حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به (٣٤ ٥٠٠ ٠٠٠) سهم ، و يبلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع (٣٤ ٥٠٠ ٠٠٠) سهم / دينار بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

الاحتياطي الإجمالي

يتم تكوين الاحتياطي الإجمالي وفقاً لأحكام قانون الشركات باستقطاع نسبة ١٠% من صافي أرباح السنة ، ويتوقف هذا الاقتطاع متى بلغ الاحتياطي الإجمالي ربع رأسمال الشركة المصرح به ، إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة سنوياً إلى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به .

(٤) ضريبة الدخل

فيما يلي ملخص للوضع الضريبي للشركة :

تم تدقيق البيانات المالية للأعوام ٢٠٠٦/٢٠٠٥ من قبل دائرة ضريبة الدخل وصدر قرار بها حيث تم الاعتراض على هذا القرار لدى هيئة الاعتراض داخل الدائرة وقد تم رد الاعتراض موضوعا بسبب امتحان الشركة لتجارة الأراضي ، وتم الطعن من قبل محامي الشركة لدى محكمة البداية ولم يصدر بها قرار لغاية تاريخ اعداد البيانات المالية ، علما بان قيمة الضريبة المستحقة (حسب القرار) ما مقداره (١٥ ٨٨٩) دينار و (٥٧٧ ٩٧٤) دينار للأعوام ٢٠٠٥ ، ٢٠٠٦ على التوالي.

تم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠٠٧/٢٠٠٨ ، حيث صدر قرار لعام ٢٠٠٧ بحاسبة الشركة عن كامل إيراداتها من بيع الأراضي في حين صدر قرار في عام ٢٠٠٨ بحاسبة الشركة عن إيراد بيع الأراضي المطورة وعدم خضوع الأراضي غير المطورة ، وتم توقيع القرارين بعدم الموافقة وقامت الشركة بالاعتراض لدى هيئة الاعتراض في الدائرة وصدر قرار الهيئة برد الاعتراض ، وتم الطعن من قبل محامي الشركة لدى محكمة البداية ولم يصدر بها قرار لغاية تاريخ إعداد البيانات المالية علما بان الضريبة المفروضة بلغت (١٧٩ ٦٣١ ، ٢ ٣٥٨ ٨٣١) دينار على التوالي.

و بالنسبة لعام ٢٠٠٩ فقد تم تدقيقها من قبل دائرة ضريبة الدخل وتم محاسبة الشركة على الدخل من الأراضي المطورة بمبلغ (١٣٣ ٢٨١) دينار ومع ذلك تم توقيع القرار بعدم الموافقة، وبعد ذلك تم الاعتراض لدى هيئة الاعتراض حيث أيدت القرار السابق وتم رد الاعتراض من الناحية الموضوعية. ولم تبلغ الشركة بالإشعار لغاية تاريخه ليتم بعد ذلك في المرحلة التالية الطعن لدى محكمة البداية.

و بالنسبة لعام ٢٠١٠ فقد تم كشف التقدير الذاتي وتم تدقيقها من قبل دائرة ضريبة الدخل وتم الاعتراض لدى المحكمة وتم فرض ضريبة بمبلغ (١١٧ ٥١٧) دينار .

تم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠١١ ولم تتدفق من قبل الدائرة

وبحسب رأي المستشار الضريبي للشركة فان قرارات المحاكم الحالية تتضمن اخضاع الارباح المتحققة من تجارة الاراضي لضريبة الدخل مما يعني ان رصيد الضريبة المطلوبة اعلاه اصبح التزام مالي محتمل على الشركة علما بان لم يصدر حكم قطعي فيما يتعلق بالشركة اعلاه حتى تاريخه .

- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وفقا لاحكام قانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

٥) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات غير نافذة التطبيق

فيما يلي المعايير التي تم إصدارها وما زالت غير سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة، إن المعايير المبينة أدناه هي المعايير التي تتوقع إدارة الشركة تطبيقها عن تاريخ سريانها مستقبلاً ، وهناك نية لدى إدارة الشركة بتطبيق هذه المعايير والتعديلات عندما تصبح سارية المفعول.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الآخر)
إن التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الآخر. يتم أظهار البنود التي من الممكن إعادة تصنيفها في المستقبل إلى قائمة الدخل الشامل (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها، إن تأثير هذا التعديل سوف يكون على طريقة العرض فقط وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة، يجب تطبيق هذا المعيار للفترات التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١٢.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) الأدوات المالية، الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الاعتراف
يتطلب هذا التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم إلغاء الاعتراف بها لتمكين مستخدم القوائم المالية للشركة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم إلغاء الاعتراف بها والالتزامات المرتبطة بها، يجب تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١، مشيرين الى أن التعديل الذي يتعلق بالنقص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية يجب تطبيقه للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ كذلك التعديل الذي يتعلق بمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) يجب تطبيقه للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٥ ، سوف يؤثر هذا التعديل على الإفصاحات فقط، ولن يكون لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

يوضح المعيار المعدل المبادئ لعرض وإعداد القوائم المالية 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، يجب تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣، علماً بأنه مسموح تطبيقه للفترات المالية قبل تاريخ سريانه.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة (العمليات أو المشاريع المشتركة)

يوضح المعيار المبادئ لإعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة والذي يهدف الى تحديد الصلاحيات لأطراف العمليات او المشاريع المشتركة للذين يملكون سيطرة مشتركة ، يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً محل تفسير رقم (١٣) (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك). يجب تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣، علماً بأنه مسموح تطبيقه للفترات المالية قبل تاريخ سريانه.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) إيضاحات الحصص في المنشآت الأخرى (المصالح والمنافع في شركات أخرى)

يطبق المعيار المعدل للمنشآت التي لها حصة في شركات تابعة أو المشاريع المشتركة أو شركات حليفة أو المنشآت ذات الغرض الخاص. ويهدف إلى تحسين ومزيد من إفصاحات الشركات لحصصها واستثماراتها في المنشآت الأخرى لاتاحة معلومات اضافية لمستخدم القوائم المالية لتقييم طبيعة المخاطر والمصالح المرتبطة في الشركة الاخرى ، يجب تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ ، علماً بأنه مسموح تطبيقه للفترات المالية قبل تاريخ سريانه.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

يحدد معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) مصدر واحد للإرشاد بخصوص قياس جميع القيم العادلة حسب معايير التقارير المالية الدولية. إن معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) ، يهدف الى بيان طرق قياس القيمة العادلة والافصاح عنها بهدف زيادة الاتساق والمقارنة في طرق قياس القيمة العادلة والافصاحات المرتبطة بها من خلال التسلسل الهرمي للقيمة العادلة ، سوف تقوم الشركة بتقدير أثر هذا المعيار على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة، يجب تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ ، علماً بأنه مسموح تطبيقه للفترات المالية قبل تاريخ سريانه.

(٦) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض الأرقام المالية لعام ٢٠١١ لتتناسب مع تبويب ارقام البيانات المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢.