



Our Ref : _____

التاريخ: 11/46/1441

Date : _____

تاریخ: 2010/7/29

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - الاردن

SEMI ANNUAL - UNLISTED - 29/7/2010

تحيّة وبعد،،،

استناداً لأحكام المادة (٤٣) من قانون الأوراق المالية ، فإننا نرفق لكم طيه المركز المالي للشركة كما في ٦/٣٠ / ٢٠١٠ (التقرير نصف السنوي للشركة لعام ٢٠١٠ /) ، راجين التكرم باستلامه حسب الأصول .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

رئيس مجلس الإدارة
أ. د. خالد عبد الفتاح

12-1-1975

٢٩ - ٢٩
 ٣٥٣٣
 ٣١٠٣٦
 ١٠٠٠٠٠٠٠

15

نسخة / عطوفة مراقب الشركات الأكرم
نسخة / المادة مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين
نسخة / المادة بورصة عمان المحترمين

شركة الإنماء للاستثمارات والتسهيلات المالية
" المساهمة العامة المحدودة "
البيانات المالية المرحلية للفترة من
٢٠١٠/١/١ ولغاية ٢٠١٠/٦/٣٠
وتقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المفتصورة (غير مدققة)

شركة الإنماء للاستثمارات والتسهيلات المالية

(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

المحتويات

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

بيان

أ

قائمة المركز المالي المرحلية.

ب

قائمة الدخل الشامل المرحلية.

ج

قائمة التدفقات النقدية المرحلية.

د

قائمة التغير في حقوق الملكية المرحلية.

إيضاح

١ - ٩

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية.

٧٣٣/١٠٣/١/٣٣٠

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

شركة الإنماء للاستثمارات والتسهيلات المالية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - الأردن

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرفق لشركة الإنماء للاستثمارات والتسهيلات المالية (شركة مساهمة عامة محدودة) وقوائم الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة السنة شهور المنتهية في ٢٠١٠/٦/٣٠ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى المرفقة من (١ - ٩) . إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) .

نطاق المراجعة

قمنا بإجراء مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ (مراجعة المعلومات المالية المرحلية) التي يؤديها المدقق المستقل للمنشأة وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من إجراء استفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى ، والمراجعة هي الى حد كبير اقل في نطاقها من التدقيق الذي يتم أدائه وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، ولذلك فهي لا تتيح لنا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في التدقيق ، وتبعاً لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق .

➤ يراعى ما ورد في الإيضاح رقم (٤) فيما يتعلق بقضية ابطال عقد شراء ارض المدارس والإيرادات المتحققة من ذلك الاستثمار خلال السنوات السابقة .



الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، وباستثناء اثر ما ورد بأعلاه - ان وجد - فيما يتعلق بملكية الشركة لارض المدارس والايادات المتحققة من ذلك الاستثمار خلال السنوات السابقة ، لم يصل إلى علمنا أي شئ يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لا تعطي صورة صحيحة وعادلة للمركز المالي لشركة الإنماء للاستثمارات والتسهيلات المالية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٢٠١٠/٦/٣٠ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة شهور المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) .

➤ هناك قضايا منظورة لدى المحاكم اقامتها شركة الإنماء بصفتها مدعية بلغت أرصدها الدفترية ما قيمته (١٤٣ / ٢١٥ ٤٣٦) ديناراً وما زالت هذه القضايا قيد النظر .


دويك وشركاه
أعضاء مجموعة ليدنغ ادمج اليانرس الدولية
د. رفيق توفيق الدويك
إجازة ممارسة رقم ٣٨٦



٢٨ / تموز / ٢٠١٠
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان (أ)

شركة الإنماء للاستثمارات والتسهيلات المالية
(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي كما في ٣٠ / حزيران / ٢٠١٠ و ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٩

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		دينار أردني	دينار أردني		موجودات متداولة
٨ ٧٥٦	٨ ٧٥٦		١٩٥ ٧٥٧	٤٥٣ ٤٦٩		الائتماء والتعهد المعادل
١٤ ٦٨٢	٩ ٩٤٣		٣٧٧ ٠٠٠	٠٠٠	٣	شيكات برسم التحصيل
			٣٧ ٤٥٠	٤٠ ٧٩٥		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
			١ ٢٠٠	١ ٢٠٠		أوراق قبض قصيرة الاجل
			١٦ ٨٩٩	١١ ٨٢٥		موجودات مالية للتجارة
٢٣ ٤٣٨	١٨ ٦٩٩		٦٢٨ ٣٠٦	٥٠٧ ٢٨٩		مجموع الموجودات المتداولة
٤٧ ٧١٧	٤٨ ١٢٤		١ ٠٣١ ٠٧٦	١ ٠٢٧ ٢١٧	٤	الموجودات غير المتداولة
٣ ١٠٥ ٥٠٠	٣ ١٠٥ ٥٠٠	١	٧ ١٥٧	٦ ٥٥٧		استثمارات عقارية - بعد الاستهلاك
٢١٣ ٧٢٥	٢١٣ ٧٢٥	١	٢٧٥ ٦٣٢	٣٢٤ ٣٠٧		أوراق قبض طويلة الاجل
٥٥ ٨٧٥	٥٥ ٨٧٥	١	٧ ١٣٦	٥ ١٨١		موجودات مالية متاحة للبيع
(٧٠ ٩٠٦)	(٣٦ ٩٥٨)					ممتلكات ومعدات بعد الاستهلاك
(١ ٤٢٦ ٠٤٢)	(١ ٥٢٤ ٤١٤)					
١ ٨٧٨ ١٥٢	١ ٨١٣ ٧٢٨		١ ٣٢١ ٠٠١	١ ٣٧٣ ٢٦٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
١ ٩٤٩ ٣٠٧	١ ٨٨٠ ٥٥١		١ ٩٤٩ ٣٠٧	١ ٨٨٠ ٥٥١		مجموع الموجودات

"ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها"

بيان (ب)

شركة الإنماء للاستثمارات والتسهيلات المالية

(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل للفترة من

٢٠١٠/١/١ ولغاية ٢٠١٠/٦/٣٠ و ٢٠٠٩/٦/٣٠

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
		<u>إيرادات النشاط</u>
٣٢ ٢٥٩	...	مجمل ربح بيع الأراضي
٢ ٢٣٥	٧٠٠	إيراد تسويق وصيانة عقارات
٣٤ ٤٩٤	٧٠٠	مجمل إيرادات النشاط الجاري
٣٢ ٠٧٠	١٥ ٥٩٩	إيرادات أخرى
...	٨ ٢٢٧	أرباح موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
٦٦ ٥٦٤	٢٤ ٥٢٦	الإيرادات الإجمالية
		<u>المصاريف الإدارية والأعباء الأخرى</u>
		<u>النفقات</u>
(٦ ٤٨٢)	(٦ ٤١٣)	مصاريف إدارية وعمومية
(٥٣ ٤١٧)	(٤٤ ٨٤١)	مصاريف بيع أراضي
(١ ٤٢٨)	(٠٠٠)	خسائر التغيير في القيمة العادلة لأسهم المتاجرة
(٤ ٤٨٧)	(٠٠٠)	خسائر تدني موجودات مالية معدة للبيع
(١٠ ٣٤٥)	(٣٧ ٧٨٨)	ديون معدومة
...	(٦٨٩)	صافي (خسائر) بيع وشراء الاسهم
...	(٢٩ ٤٦٣)	مجموع المصاريف الإدارية والأعباء الأخرى
(٧٦ ١٥٩)	(١١٩ ١٩٤)	(خسارة) الفترة
(٩ ٥٩٥)	(٩٤ ٦٦٨)	<u>بنود الدخل الشامل الأخرى</u>
١٠ ٢٦٧	(٤١ ٦٢٨)	صافي فروقات تقييم الموجودات المالية المتاحة للبيع
...	٣٧ ٧٨٨	تعديلات إعادة التصنيف
١٠ ٢٦٧	(٣ ٨٤٠)	مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى
٦٧٢	(٩٨ ٥٠٨)	(الخسارة) الدخل الشامل للفترة
٠,٠٠٠,٠٠٢	...	العائد على السهم
٣ ١٠٥ ٥٠٠	٣ ١٠٥ ٥٠٠	المعدل المرجح للأسهم
=====	=====	

"ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات وتقرأ معها"

بيان (ج)

شركة الإنماء للاستثمارات والتسهيلات المالية

(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

قائمة التدفقات النقدية للفترة من

٢٠١٠/١/١ ولغاية ٢٠١٠/٦/٣٠

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٦٧٢	(٩٨ ٥٠٨)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
٥ ٨٨٢	٥ ٨١٤	بنود غير نقدية : استهلاكات
٢٠ ٦١٢	٣٧ ٧٨٨	فروقات تقييم الموجودات المالية المتاحة للبيع
(٧ ٠٠٠)	(٣ ٧٠٤)	تعديلات سنوات سابقة
٢٠ ١٦٦	(٥٨ ٦١٠)	ارباح التشغيل قبل التغير في راس المال العامل
٥١ ٦٤١	٣٧٤ ٢٥٥	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٥ ٧١٧)	(٤ ٣٣٢)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٦٦ ٠٩٠	٣١١ ٣١٣	صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
(٦٠ ٢٤٧)	(٥٣ ٦٠١)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار : موجودات مالية
٦ ٢٤٨	٠٠٠	استثمارات عقارية وممتلكات ومعدات
(٥٣ ٩٩٩)	(٥٣ ٦٠١)	صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
٣ ١٣٣	٠٠٠	التدفقات النقدية من عمليات التمويل : بنوك دائن
٣ ١٣٣	٠٠٠	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
١٥ ٢٢٤	٢٥٧ ٧١٢	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٣٦ ٨٣٥	١٩٥ ٧٥٧	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٥٢ ٠٥٩	٤٥٣ ٤٦٩	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

" ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات وتقرأ معها "

(د) بيان

شركة الانماء والاستثمارات والتسويق المالية
(المساهمة العامة المحدودة)
عمان - الأردن

قائمة التغير في حقوق الملكية للفترة من ٢٠١٠/١/١ ولغاية ٢٠١٠/١/٣٠

المجموع	خسائر مستدورة	فرقات تقييم الموجودات المالية المتاحة للبيع	الاحتياطي الاختياري	الإيضاح
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	رأس المال
١ ٨٧٨ ١٥٢	(١ ٤٢٦ ٠٤٢)	(٧٠ ٩٠٦)	٥٥ ٨٧٥	٢١٣ ٧٢٥
(٩٤ ٦٦٨)	(٩٤ ٦٦٨)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
(٣٧٠٤)	(٣٧٠٤)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
(٣ ٨٤٠)	٠٠٠	(٣ ٨٤٠)	٠٠٠	٠٠٠
٣٧ ٧٨٨	٠٠٠	٣٧ ٧٨٨	٠٠٠	٠٠٠
٣٣ ٩٤٨	٠٠٠	٣٣ ٩٤٨	٠٠٠	٠٠٠
١ ٨١٣ ٧٢٨	(١ ٥٢٤ ٤١٤)	(٣٦ ٩٥٨)	٥٥ ٨٧٥	٢١٣ ٧٢٥
١ ٥٥٤ ١٤٨	(١ ٦١٧ ٠٧٧)	(١ ٨١ ٣٧١)	٥٥ ٨٧٥	١٩١ ٢٢١
(٩ ٥٩٥)	(٩ ٥٩٥)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
(٧ ٠٠٠)	(٧ ٠٠٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
٢٠ ٦١٢	٠٠٠	٢٠ ٦١٢	٠٠٠	٠٠٠
٢٠ ٦١٢	٠٠٠	٢٠ ٦١٢	٠٠٠	٠٠٠
١ ٥٥٨ ١٦٥	(١ ٦٣٣ ٦٧٢)	(١٦٠ ٧٥٩)	٥٥ ٨٧٥	١٩١ ٢٢١
				٣ ١٠٥ ٥٠٠

البيانات

الرصيد كما في
٢٠٠٩/ كانون الأول
٢٠٠٩/ كانون الأول
(الخسائر) الدخل الشامل للفترة
تعديلات سنوات سابقة
بنود الدخل الشامل الأخرى

فرقات تقييم الموجودات المالية المعدة للبيع
تعديلات إعادة التصنيف

مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى

الرصيد كما في
٢٠١٠/ حزيران

الرصيد كما في
٢٠٠٨/ كانون الأول

(خسائر) الفترة
صرائب سنوات سابقة
بنود الدخل الشامل الأخرى

فرقات تقييم الموجودات المالية المعدة للبيع

مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى

الرصيد كما في
٢٠٠٩/ حزيران

"إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها"

شركة الإنماء للاستثمارات والتسهيلات المالية

(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

كما في ٣٠ / حزيران / ٢٠١٠

١- تأسيس الشركة وطبيعة أعمالها :

أ- تأسيس الشركة :

تأسست الشركة بتاريخ ١ حزيران ١٩٨٦ نتيجة دمج شركة الإنماء والاستثمارات العربية المساهمة المحدودة وشركة اليرموك للتسهيلات المساهمة وذلك كشركة مساهمة عامة محدودة طبقاً لأحكام قانون الشركات ولأحكام النظام الداخلي وسجلت لدى مراقب الشركات تحت رقم ٢٠٠ بتاريخ ١٨ كانون الأول ١٩٨٦ .

ب- تم اقرار البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧/تموز / ٢٠١٠ .

ج- غايات الشركة :

الاستثمار في اسهم الشركات والمشاريع والسندات والقيام بالمشاريع العقارية واستملكها والمتاجرة بها بما فيها أعمال الوساطة والادارة والصيانة وامتلاك الأراضي وتطويرها ومنح القروض العقارية والقيام بأعمال المقاولات عموماً وأعمال الاستيراد والتصدير والتجارة العامة وإدارة المشاريع على اختلاف أنواعها .

٢- السياسات المحاسبية الهامة :

تم عرض البيانات المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والتفسيرات ذات العلاقة الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية .
ان البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية .
وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

استثمارات عقارية :

أ-

الاستثمارات العقارية المشتراه ما قبل دمج شركة الإنماء والاستثمارات العربية وشركة اليرموك للاستثمارات والتسهيلات المالية والذي تم بتاريخ ١٩٨٦/٦/١ ، تم تسجيلها بسعر التقييم الذي جرى لها عند الدمج .
اما الاستثمارات العقارية المشتراة بعد الدمج فقد تم اثباتها بالتكلفة ويتم اتباع طريقة التكلفة في قياس الاستثمارات العقارية، بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ، ويتم استهلاكها على مدى عمرها الإنتاجي ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل، ويتم الإفصاح عن قيمتها العادلة في الإيضاحات حول البيانات المالية .

موجودات مالية :

ب-

يتم تصنيف الموجودات المالية إلى موجودات مالية للمتاجرة وموجودات مالية متاحة للبيع ويتم اثبات قيمة الموجودات المالية بالقيمة العادلة بحسب متطلبات المعيار رقم ٣٩ (الأوراق المالية) من معايير التقارير المالية الدولية ومتطلبات تعليمات هيئة الأوراق المالية فيما يتعلق بالاعتراف بتدني الموجودات المالية المتاحة للبيع في قائمة الدخل الشامل في حالة انخفاض قيمتها السوقية بنسبة ٢٠% فأكثر من كلفتها عند الشراء واستمر هذا الانخفاض لمدة تسعة أشهر فأكثر .

استخدام التقديرات :

ج-

يتطلب اعداد البيانات المالية المرفقة القيام بتقديرات واجتهادات لبعض البنود في البيانات المالية عند تطبيق السياسات المحاسبية ومن أمثلة ذلك تقدير مخصص التدني للديون كما تقوم الإدارة بأجراء تقديرات مستقبلية لأمر غير مؤكدة في نهاية السنة المالية والتي قد تؤدي إلى مخاطر هامة ومن المحتمل ان تتسبب في اجراء تعديلات جوهرية في أرصدة الموجودات والمطلوبات الظاهرة في البيانات المالية خلال السنة القادمة ومن أمثلة ذلك المخصصات المختلفة والقضايا والمطالبات المقامة على الشركة .

الممتلكات والمعدات :

د-

يتم اثبات كافة الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية مطروحا منها - باستثناء الأراضي - الاستهلاك المتراكم واي انخفاض دائم في قيمتها ، وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب الاستهلاك على الممتلكات والمعدات باستخدام النسب السنوية التالية :

نسبة الاستهلاك

١٠ %
٢٠ % - ٢٠ %
١٥ %
٢٠ %
١٥ %

البيع

أثاث وديكورات
أجهزة ومعدات
سيارات
برامج كمبيوتر
خطه اسفلتيه

في حالة استبعاد أي من الممتلكات والمعدات فيتم حذف القيمة المسجلة للأصل المستبعد والاستهلاك المتراكم بتاريخ الاستبعاد من الحسابات وترجل النتيجة سواء ربح أو خسارة إلى قائمة الدخل الشامل . يتم رسملة الإضافات والتحسينات المادية بالتكلفة ، أما مصاريف الصيانة والتصليح فيتم تحميلها على العمليات الجارية حال حدوثها .

تحقق الربح :

- يتم تحقق إيرادات بيع العقارات على أساس الفرق ما بين الكلفة وسعر البيع النقدي ، اما فوائد القروض الإسكانية المؤجلة فتتحقق بتاريخ تسديدها .
- يتم قيد ارباح اسهم الشركات المستثمر بها عند قبضها فعليا ، اما الإيرادات الأخرى والمصاريف الإدارية والأعباء المختلفة فعلى أساس الاستحقاق .

الذمم التجارية :

تظهر الذمم المدينة والدائنة التي أحدثتها الشركة بمقدار مبالغ الفواتير أو المطالبات أو العقود ، ويتم اخذ مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها لاي انخفاض في قيمتها القابلة للتحويل .

النقد والنقد المعادل :

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية، فان بند النقد والنقد المعادل يتمثل في النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك . يطرح من بند النقد والنقد المعادل حسابات البنوك المكشوفة التي تتذبذب بين المدين والدائن خلال السنة .

الاعتراف في الأصول والالتزامات المالية :

يتم الاعتراف في الأصول والالتزامات المالية للشركة بثبات من سنة لأخرى على أساس طريقة المحاسبة بتاريخ المتاجرة .

ط- الأدوات المالية:

تعرف الأداة المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي في منشأة والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية في منشأة أخرى، تتألف الأدوات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد وأرصدة البنوك والذمم المدينة والدائنة والأوراق المالية .
وتبين بعض الفقرات الواردة أعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة بهذه الأدوات المالية .

٣- مدينون وأرصدة مدينة أخرى:

تتضمن أرصدة المدينين ذمة مدارس النخبة (مستأجري المدارس) ، حيث تم استدراك مخصص لمقابلة كامل رصيد الدين المتحقق على مستأجري المدارس حتى تاريخ ٢٠١٠/٦/٣٠ نظراً لوجود نزاع قضائي متبادل ما بين الشركة والمستأجرين (إيضاح رقم ٤) .

٤- استثمارات عقارية - بعد الاستهلاك -:

- أ- بلغت القيمة العادلة للاستثمارات في الأراضي ما قيمته ٥ ٢٠٠ ٠٠٠ دينار .
- ب- تتضمن القيمة الدفترية لاستثمارات الشركة العقارية قيمة الاستثمار في مبنى مدارس النخبة (القدس سابقاً) علماً بأن هناك قضية مقامة ضد الشركة من قبل المدعي ابراهيم يعقوب شاهين وموضوعها إبطال عقد شراء الأرض المقام عليها المدارس لدى دائرة التسجيل والذي تم بموجبه شراء أرض المدارس من قبل الشركة بالمزاد العلني بمبلغ (٢٣٣ ٢٠٠) دينار ، وقد صدر قرار من محكمة التمييز لصالح المدعي الا انه وحتى تاريخ صدور البيانات المالية لم يقم المدعي بطرح قرار المحكمة للتنفيذ حيث ما زالت ملكية أرض المدارس بأسم الشركة لدى دائرة التسجيل ، علماً بأن هناك عقد ايجار لتلك المدارس ما بين الشركة ومدارس النخبة (مستأجر المدارس) كما وهناك قضايا مقامة من قبل الشركة ضد المستأجر للمطالبة ببطل الإيجارات المستحقة وغير المدفوعة وفي المقابل هناك مطالبة بحصص ورثة المرحوم تيسير البسطامي (احد مالكي قطعة الأرض) من أجور مبنى المدارس .
- ج- هناك جزء من الشقق المباعة (بما فيها الأراضي المقام عليها تلك الشقق) لا تزال مسجلة باسم الشركة .

الوضع الضريبي :

-٥

يراعى بأنه لم يتم تسوية أرباح السنوات من عام ٢٠٠٥ وحتى عام ٢٠٠٩ من قبل ضريبة الدخل ،
أما السنوات السابقة وحتى عام ٢٠٠٤ فقد تمت تسويتها مع دائرة ضريبة الدخل .

رأس المال والاحتياطيات :

-٦

أ- رأس المال :

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ٣ ١٠٥ ٥٠٠ دينار أردني مقسم إلى
٣ ١٠٥ ٥٠٠ سهم .

ب- الاحتياطي الاجباري :

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب
والمخصصات بنسبة ١٠% وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين .

ج- الاحتياطي الاختياري :

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب
والمخصصات ويخضع لموافقة الهيئة العامة للمساهمين عند اقتطاعه وتوزيعه أو التصرف
به طبقاً لاحكام قانون الشركات النافذ .

تعديلات سنوات سابقة :

-٧

يمثل الرصيد قيمة التعويض الذي منحتة الشركة لمشتري قطعة الارض رقم (١٣٧١))
نتيجة الاعتداء الذي تم على جزء منها .

الأدوات المالية :

-٨-

أ- القيمة العادلة:

إن القيمة الدفترية للأدوات المالية المتمثلة في النقد، الذمم المدينة والدائنة، والقروض تقارب قيمتها العادلة .
وتبين الإيضاحات حول هذه البيانات المالية القيم العادلة لهذه الأدوات المالية، كما تبين بعض السياسات المحاسبية الطرق المستخدمة في تقييم هذه الأدوات .

ب- مخاطر الائتمان:

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ائتمان مناسب .

ج- مخاطر السعر:

• مخاطر سعر السوق:

وتعرف بأنه الخطر الذي ينتج عنه تقلب في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في أسعار السوق . إن الأدوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي غير خاضعة لمخاطرة سعر السوق .

• مخاطر تقلبات العملة:

يعرف خطر تقلبات العملة بأنه الخطر الناتج عن تذبذب في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في سعر صرف العملات . إن المخاطرة المتعلقة بالأدوات المالية المسماة بالدولار الأمريكي متدنية نظراً لثبات سعر صرف الدينار الأردني مقابل الدولار الأمريكي، أما مخاطر العملات الأخرى فيتم معالجتها في البيانات المالية .

• مخاطرة سعر الفائدة:

إن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء التسهيلات والتسهيلات البنكية الخاضعة لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة .

الالتزامات المحتملة :

-٩-

تتمثل الالتزامات المحتملة على الشركة بتاريخ البيانات المالية بقيمة مطالبة دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بفروقات وغرامات ضريبة المبيعات عن الفترات السابقة بقيمة ٢٧ ٤٩٢ دينار علماً بأن هذه المطالبة في مرحلة التمييز .