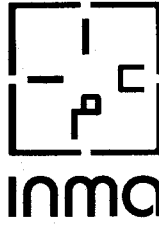


بسم الله الرحمن الرحيم

i n m a



شركة الإنماء للاستثمارات
والتسهيلات المالية المساهمة العامة

Our Ref : _____

Date : _____

اشارتنا : انماء / 1/46 / ٢٠١٣

التاريخ : 2013/2/18

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
- البورصة
- السيد
- السيد
٢٠١٣

تحية وبعد ،،،

بالإشارة لأحكام المادة (43/1 - 1) من قانون الأوراق المالية ولأحكام المادة (4) من تعليمات الإفصاح والمتعلق بتزويدكم بالتقرير السنوي للشركة خلال مدة لاتزيد على ثلاثة أشهر من انتهاء سنتها المالية ، فاننا نرفق لكم طياً التقرير السنوي المذكور لعام / 2012 ضمن المدة المحددة لذلك .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة

نائب نائب عبد الفتاح

شركة الإنماء للاستثمارات والتسهيلات المالية
المساهمة المسندة

هيئة الأوراق المالية السعودية الرياض
١٨ شباط ٢٠١٣
الرقم ١٦٤٥
رقم المسند
الجهة المختصة

- نسخة / السادة مركز ايداع الأوراق المالية المحترمين
- نسخة / السادة بورصة عمان المحترمين

شركة الإنماء للاستثمارات والتسهيلات المالية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢

وتقرير المحاسب القانوني المستقل

شركة الإنماء للاستثمارات والتسهيلات المالية

(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

المحتويات

تقرير المحاسب القانوني المستقل

قائمة

أ

قائمة المركز المالي

ب

قائمة الدخل الشامل

ج

قائمة التغير في حقوق الملكية

د

قائمة التدفقات النقدية

إيضاح

١ - ١٧

إيضاحات حول القوائم المالية

٩٤٤/١٠٣/١/٣٣٠

تقرير المحاسب القانوني المستقل

إلى الهيئة العامة :

شركة الإنماء للاستثمارات والتسهيلات المالية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة الإنماء للاستثمارات والتسهيلات المالية (المساهمة العامة المحدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢ وكل من قوائم الدخل الشامل والتغيير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى المرفقة من رقم (١٧-١) .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية :

ان الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه القوائم وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض اعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة ، خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ .

مسؤولية المحاسب القانوني :

ان مسؤوليتنا هي ابداء رأينا حول هذه القوائم استناداً إلى اعمال التدقيق التي قمنا بها ، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان ننقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية . يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية ، تستند الإجراءات المختارة إلى تقديراتنا ، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر أخذنا في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية ، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة . وقد تضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للقوائم المالية .

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق الذي قمنا به .

الرأي:

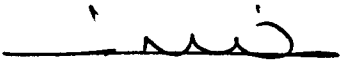
في رأينا ، ان القوائم المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي لشركة الإنماء للاستثمارات والتسهيلات المالية (المساهمة العامة المحدودة) كما في ٣١ /كانون الأول/ ٢٠١٢ وادائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتشريعات النافذة ، واننا نوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها .

تقرير حول المتطلبات القانونية :

تحفظ الشركة بقيود وسجلات منظمة بصورة أصولية وان القوائم المالية المرفقة متفقة معها .

فقرة توكيده :

هناك قضايا منظورة لدى المحاكم اقامتها شركة الإنماء بصفتها مدعية بلغ مجموعها (١٩٧ ٤٢٤ ١) ديناراً وما زالت هذه القضايا قيد النظر .


دويك وشركاه
أعضاء مجموعة ليدنخ ادج اليانس الدولية
قادي رفيق الدويك
إجازة ممارسة رقم ٧٧٩



٣٠١٣/٥ شباط
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة (أ)

شركة الإيجار للاستثمارات والتسهيلات المالية
(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي، كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣ و ٢٠١١

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
دينار أردني	دينار أردني		دينار أردني	دينار أردني	
٨٧٥٦	٨٧٥٦	المطلوبات وحقوق الملكية	٦٩٣١١٤	٥٩٢٦٤٥	٣
٣٠٧٢١٢	٣٠٥٢٢٨	٩	١٨٣٨٥	٢٩٥١٩	٤
			١٢٠٠	١٢٠٠	٥
			٩٢٢٥	١٢٥٢٧	٦
٣١٥٩٦٨	٣١٣٩٨٤	مجموع المطلوبات المتداولية	٧٢١٩٢٤	٦٣٥٨٩١	
١٨٨٤٠	١٩١١٦	المطلوبات غير المتداولة	٩٦١٦٩٠	٩٥٣٢٧٠	٧
٣١٠٥٥٠	٣١٠٥٥٠	١١	٤٧٥٧	٣٥٥٧	
٢١٣٧٢٥	٢١٣٧٢٥	١١	٢٣٦٢٤٢	٢٩٣٥٠٨	٦
٥٥٨٧٥	٥٥٨٧٥	١١	٤٧٠٨	٢٠٩٤	٨
(١٠١٩١٦)	(٩٤٤٤٧)	١٢			
(١٦٧٨٦٧١)	(١٧٢٥٤٣٣)				
١٥٩٤٥١٣	١٥٥٥٢٢٠		١٢٠٧٣٩٧	١٢٥٢٤٢٩	
١٩٢٩٣٢١	١٨٨٨٣٢٠		١٩٢٩٣٢١	١٨٨٨٣٢٠	

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

مجموع الموجودات غير المتداولة

مجموع الموجودات

موجودات

موجودات متداولة

قيد والقيود المعمول

بنون وأرصدة مدينة أخرى

راق قرض - الجزء المتداول

جودات مالية بالقيمة المعاملة من

لال بنود الدخل الشامل

مجموع الموجودات المتداولة

موجودات غير المتداولة

تشملات عقار

راق قرض - الجزء غير المتداول

وجودات مالية بالقيمة المعاملة

خلال بنود الدخل الشامل الآخر

ممتلكات ومعدات بعد الاستهلاك

قائمة (ب)

شركة الإنماء للاستثمارات والتسهيلات المالية
(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل للسنتين المنتهيتين
في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢ و ٢٠١١

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح	بنود الدخل الشامل
دينار اردني	دينار اردني		ايرادات النشاط
١٣٦ ٤٢٠	٢٦ ٥٨٠	١٣	مجموع ربح بيع الأراضي
٣٠٢١	٤٨٦		ايراد تسويق وصيانة عقارات
١٣٩ ٤٤١	٢٧ ٠٦٦		مجموع ايرادات النشاط
٤٤ ٤١٨	٤٤ ١٢٢	١٤	ايرادات اخرى
١٦٦	٣ ٣٠٢		ارباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل
١٨٤ ٠٢٥	٧٤ ٤٩٠		اجمالي الإيرادات
(١٥٣ ٩٩٦)	(١٢١ ٢٥٢)	١٥	مصاريف الادارية والأعباء الأخرى
(١ ٤٦٣)	٠٠٠		مصاريف إدارية وعمومية
(١٥٥ ٤٥٩)	(١٢١ ٢٥٢)		خسائر تقييم موجودات مالية من خلال بنود الدخل الشامل
٢٨ ٥٦٦	(٤٦ ٧٦٢)		مجموع مصاريف ادارية واعباء اخرى
(٨٥ ٣٥٣)	٧ ٤٦٩		(خسارة) ربح السنة
(٨٥ ٣٥٣)	٧ ٤٦٩		بنود الدخل الشامل الأخرى
(٥٦ ٧٨٧)	(٣٩ ٢٩٣)		فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
٠٠٠	٠٠٠		بنود الدخل الشامل الأخرى
٣ ١٠٥ ٥٠٠	٣ ١٠٥ ٥٠٠		الدخل الشامل للسنة
			العائد على السهم من الدخل الشامل للسنة
			المعدل المرجح لعدد الأسهم

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

قائمة (ج)

شركة الإنماء والاستثمار والتسويق المالية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
قائمة التغير في حقوق الملكية للسنتين المنتهيتين
في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢ و ٢٠١١

المجموع	(خسائر) مدورة	فروقات تقييم موجودات مالية متوفرة للبيع	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال المفضوع
ديدار اودبي	ديدار اودبي	ديدار اودبي	ديدار اودبي	ديدار اودبي	ديدار اودبي	ديدار اودبي
١٩١٠ ٣٢٦	(١٤٤٨ ٢١١)	(١٦ ٥٦٣)	٠٠٠	٥٥ ٨٧٥	٢١٣ ٧٢٥	٣ ١٠٥ ٥٠٠
...	...	١٦ ٥٦٣	(١٦ ٥٦٣)	...	...	...
١٩١٠ ٣٢٦	(١٤٤٨ ٢١١)	...	(١٦ ٥٦٣)	٥٥ ٨٧٥	٢١٣ ٧٢٥	٣ ١٠٥ ٥٠٠
٢٨ ٥٦٦	٢٨ ٥٦٦	...	...	...	...	...
(٢٥٩ .٢٦)	(٢٥٩ .٢٦)	...	...	...	...	...
(٨٥ ٢٥٣)	...	...	(٨٥ ٢٥٣)	...	...	...
١٥٩٤ ٥١٣	(١٦٧٨ ٦٧١)	...	(١٠١ ٩١٦)	٥٥ ٨٧٥	٢١٣ ٧٢٥	٣ ١٠٥ ٥٠٠
(٤٦ ٧٦٢)	(٤٦ ٧٦٢)	...	...	...	...	...
٧ ٤٦٩	...	...	٧ ٤٦٩	...	...	...
١٥٥٥ ٢٢٠	(١٧٢٥ ٤٣٣)	...	(٩٤ ٤٤٧)	٥٥ ٨٧٥	٢١٣ ٧٢٥	٣ ١٠٥ ٥٠٠

"ان الإيضاغات المرفقة تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

لن
الرصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠١٠
نثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي (٩)
رصيد بداية السنة المعمل
ربح السنة / الدخل الشامل
تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح
والخسائر المدورة
ينسود الدخل الشامل الاخرى

فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
الرصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠١١
(خسار) السنة / الدخل الشامل
ينسود الدخل الشامل الاخرى
فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
الرصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠١٢

قائمة (د)

شركة الإنماء للاستثمارات والتسهيلات المالية

(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

قائمة التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢ و ٢٠١١

٢٠١١	٢٠١٢	البير
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
(٥٦ ٧٨٧)	(٣٩ ٢٩٣)	الدخل الشامل للسنة
		بنود غير نقدية :
٢ ١٢٠	٢ ٦١٤	استهلاكات
(٢٥٩ . ٢٦)	٠٠٠	تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح والخسائر المدورة
(٣١٣ ٦٩٣)	(٣٦ ٦٧٩)	(خسائر) التشغيل قبل التغير في راس المال العامل
٢٧٧ ٦١٦	(٩ ٩٣٤)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٥٠ ٨٧٩	(١ ٧٠٨)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٢١٤ ٨٠٢	(٤٨ ٣٢١)	صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
(١٨١ ٣٢٧)	٨ ٤٢٠	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
٧٤ . ٠٤٧	(٦٠ ٥٦٨)	استثمارات عقارية وممتلكات ومعدات
(١٠٧ ٢٨٠)	(٥٢ ١٤٨)	موجودات مالية بالقيمة العادلة
١٠٧ ٥٢٢	(١٠٠ ٤٦٩)	صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
٥٨٥ ٥٩٢	٦٩٣ ١١٤	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٦٩٣ ١١٤	٥٩٢ ٦٤٥	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
=====	=====	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها"

استثمارات عقارية :

ب -

قامت الشركة بتطبيق التعديلات على متطلبات المعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات المحاسبية الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية بتاريخ نفاذها والتي أصبحت سارية المفعول خلال السنة .

الاستثمارات العقارية المشتراه ما قبل دمج شركة الإنماء والاستثمارات العربية وشركة البرموك 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 قائمة الدخل الشامل ، ويتم الإفصاح عن قيمتها العادلة في الإيضاحات حول القوائم المالية .

استخدام التقديرات :

ج -

يتطلب اعداد القوائم المالية المرفقة القيام بتقديرات واجتهادات لبعض البنود في القوائم المالية عند تطبيق السياسات المحاسبية ومن أمثلة ذلك تقدير مخصص التدني للديون كما تقوم الإدارة باجراء تقديرات مستقبلية لأموال 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 القوائم 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 وأي انخفاض دائم في قيمتها ، وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب الاستهلاك على الممتلكات والمعدات باستخدام النسب السنوية التالية :

نسبة الاستهلاك

١٠ %
٢٠ - ٢٥ %
١٥ - ٢٠ %
٥٠ - ٧٩ %
١٥ %

البيانات

أثاث وديكورات
أجهزة ومعدات
سيارات
برامج كمبيوتر
خطوطه اسفلتية

في حالة استبعاد أي من الممتلكات والمعدات فيتم حذف القيمة المسجلة للأصل المستبعد والاستهلاك المتراكم بتاريخ الاستبعاد من الحسابات وترحل 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 فعلياً ، 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 والبند 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 .

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 .

البند والبند المعامل :

-٣-

٢٠١١	٢٠١٢	البند
دينار اردني	دينار اردني	الصندوق
١	٠٠٠	سلفة نثرية
١ ٠٠٠	٠٠٠	بنك عودة
٦٩١ ٨٨٧	٥٨٩ ٠٦٩	حسابات بنك الاتحاد
٥٩	٣ ٥٧٥	حسابات بنك لبنان والمهجر
٧٣	١	حسابات البنك الأردني للاستثمار والتمويل
٩٤	٠٠٠	
٦٩٣ ١١٤	٥٩٢ ٦٤٥	المجموع

مديون وأرصدة مدينة أخرى :

-٤-

٢٠١١	٢٠١٢	البند
دينار اردني	دينار اردني	ذمم عامة
٨٨١	١ ٥٦٨	ذمم موظفين
٧ ٦٥٢	١١ ٨٢٣	ذمم مدورة وذمم قضايا
١ ٤١١ ٨١١	١ ٤٠٧ ٧٤٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١ ٤١١ ٨١١)	(١ ٤٠٧ ٧٤٥)	
٨ ٥٣٣	١٣ ٣٩١	صافي الذمم
٠٠٠	٥ ٤٣١	فوائد دائنة مستحقة
٤ ٢٥٧	٤ ٣١٣	مصاريف مدفوعة مقدما
٢ ٥٥٥	٣ ٧٩٤	أمانات ضريبة دخل / ودائع وإيرادات
١ ٩٣٥	١ ٩٣٥	تأمينات مستردة
٤٤٠	٤٤٠	أمانات ضريبة مبيعات قيد التسوية
٢١٥	٢١٥	دفعات مقدمة / ضريبة الدخل
٤٥٠	٠٠٠	إيرادات كراج مستحقة
١٨ ٣٨٥	٢٩ ٥١٩	المجموع

٥- أوراق قبض - الجزء المتداول:

٢٠١١	٢٠١٢	البير
دينار اردني	دينار اردني	أوراق قبض مستحقة
١٠ ٣٨٩	١١ ٥٨٩	أوراق قبض تستحق خلال سنة
١ ٢٠٠	١ ٢٠٠	
١١ ٥٨٩	١٢ ٧٨٩	
(١٠ ٣٨٩)	(١١ ٥٨٩)	مخصص أوراق قبض مشكوك في تحصيلها
١ ٢٠٠	١ ٢٠٠	المجموع

٦- موجودات مالية:

٦/أ: موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل

٢٠١١	٢٠١٢	البير
دينار اردني	دينار اردني	الكف
٥١ ٠٥٠	٥١ ٠٥٠	تسوية القيمة العادلة
(٤١ ٨٢٥)	(٣٨ ٥٢٣)	القيمة العادلة
٩ ٢٢٥	١٢ ٥٢٧	

٦/ب: موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر

٢٠١١	٢٠١٢	البير
دينار اردني	دينار اردني	الكف
٣٣٨ ١٥٨	٣٨٧ ٩٥٥	تسوية القيمة العادلة
(١٠١ ٩١٦)	(٩٤ ٤٤٧)	القيمة العادلة
٢٣٦ ٢٤٢	٢٩٣ ٥٠٨	

-٧- استثمارات عقارية :

٢٠١١	٢٠١٢	البيان
دينار أردني	دينار أردني	أراضي
٩٦١ ٦٩٠	٩٥٣ ٢٧٠	

- * بلغت القيمة العادلة للاستثمارات في الأراضي (٥ ٣٩٩ ٧٥٠) دينار .
- ** لا تزال قطعة الأرض رقم ١٣٦١ مسجلة باسم الشركة رغم انها مباعه (علماً بأنها مستملكة من قبل وزارة التربية والتعليم) .

-٨- ممتلكات ومعدات - بعد الاستهلاك :

التكلفة	الاستهلاك	صافي القيمة الدفترية
البيان	المتراكم	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٣٠ ٤٥١	(٢٨ ٣٦٩)	٢٠١٢
٢ ٦٦٥	(٢ ٦٥٩)	٢٠١١
٥٠ ٠٨٨	(٥٠ ٠٨٤)	٣ ١٧٥
٤ ٦٠٨	(٤ ٦٠٧)	١ ٥٢٧
١ ٥٥٩	(١ ٥٥٨)	٤
٢٧ ٢٣٧	(٢٧ ٢٣٧)	١
		٠٠٠
١١٦ ٦٠٨	(١١٤ ٥١٤)	٢ ٠٩٤
		٤ ٧٠٨
المجموع		

أرصدة دائنة أخرى:

-٩-

٢٠١١	٢٠١٢	البـ
دينار أردني	دينار أردني	الـ
٣٠١ ٤٦٦	٣٠١ ٤٦٦	مخصص التزامات ضريبية محتملة
٤ ٥١١	٣ ٢٨٤	مصاريف مستحقة
٤٩٧	٣١٩	أمانات ضريبة الدخل
١٦٥	١٥٩	أمانات ضريبة المبيعات
٥٧٣	٠٠٠	مخصص الاجازات
<u>٣٠٧ ٢١٢</u>	<u>٣٠٥ ٢٢٨</u>	المجموع

الوضع الضريبي:

-١٠-

أ- السنوات السابقة وحتى عام ٢٠٠٤:

تمت تسوية الملفات الضريبية للسنوات السابقة وحتى عام ٢٠٠٤ مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .

ب- السنوات من عام ٢٠٠٥ وحتى عام ٢٠٠٩:

قامت دائرة ضريبة الدخل بمطالبة الشركة بفروقات ضريبية عن السنوات من عام ٢٠٠٥ ولغاية عام ٢٠٠٩ بلغ مجموعها (٣٠١ ٤٦٦) ديناراً نتيجة فرض ضريبة على إيرادات الشركة من بيع الأراضي (على الرغم من ان المادة رقم (٧) فقرة (أ) من قانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لسنة ١٩٨٥ أعفت الدخل المتحقق من بيع الأراضي من ضريبة الدخل) ، وقد أقامت الشركة دعوى قضائية امام مدعي عام ضريبة الدخل لتثبيت حق الشركة بما ورد في طلب الاعتراض المقدم من قبل الشركة وتم استدراك مخصص التزامات ضريبية محتملة للمبلغ المشار اليه لمقابلة هذا الالتزام المحتمل .

ج- السنوات من عام ٢٠١٠ وحتى عام ٢٠١١:

لم تتم مناقشة ارباح السنوات أعلاه من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .

١١- رأس المال والاحتياطيات:

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 .

الاحتياطي الاختياري:

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

١٢- فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر:

٢٠١١	٢٠١٢	البيان
دينار أردني	دينار أردني	رصيد فروقات أول المدة
(١٦ ٥٦٣)	(١٠١ ٩١٦)	فروقات تقييم الموجودات المالية المحولة من بنود الدخل
	٧ ٤٦٩	الشامل الأخرى إلى بنود الدخل الشامل
(٨٥ ٣٥٣)		
(١٠١ ٩١٦)	(٩٤ ٤٤٧)	المجموع

١٣- مجموع ربح بيع الأراضي:

٢٠١١	٢٠١٢	البير
دينار اردني	دينار اردني	المبيعات
١٩١ ٨٦٧	٣٥ ٠٠٠	يطرح : كلفة الأراضي المباعة
(٥٥ ٤٤٧)	(٨ ٤٢٠)	
١٣٦ ٤٢٠	٢٦ ٥٨٠	مجموع ربح بيع الأراضي
=====	=====	

١٤- إيرادات أخرى:

٢٠١١	٢٠١٢	البير
دينار اردني	دينار اردني	فوائد وايرادات متفرقة
٣٨ ٧٤١	٣٦ ٥١٤	توزيع عائدات أسهم
٤ ٥٦٠	٧ ٠٣٥	مخصصات لا لزوم لها
١ ١١٧	٥٧٣	
٤٤ ٤١٨	٤٤ ١٢٢	المجموع
=====	=====	

٢٠١١	٢٠١٢	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٣٠ ٩٠٧	٣٥ ٨٣٣	رواتب وعلاوات أخرى
٢٩ ٦٢٦	١٣ ٣٥٨	أتعاب ورسوم وقضائية
١٠ ٤٣٧	١٠ ٤٣٧	إيجارات
٨ ٩٠٣	٩ ٠٩٧	بدل تنقلات مجلس الإدارة
٦ ٤٣٧	٦ ٧١٤	قرطاسية ومطبوعات
٤ ٧٠٧	٥ ٢٢٣	صيانة وأجور تنظيف
١ ٧٩٥	٤ ٦١٩	مصاريف طبية
١٠ ٧٢٣	٤ ٢٦٤	رسوم ورخص ومسققات
٤ ٥٢٣	٤ ٥٢٣	اتعاب تدقيق ورسوم مهنية
٤ ٠٠٠	٤ ٠٠٠	أتعاب محاماه
٣ ٤٢٢	٣ ٩٧٣	الضمان الاجتماعي
٥ ٢٤٣	٣ ٨٤٣	مواصلات ومصاريف متنوعة
٢ ٥٦٤	٣ ٦٤٩	دعاية واعلان
٢ ١٢٠	٢ ٦١٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢ ٣٣٩	١ ٧٢٣	بريد وبرق وهاتف وطوابع
١ ٦٤٣	١ ٥٤٠	تأمين
١ ٢٠٠	١ ٢٠٠	مصروف مخصص أوراق قبض
٢ ٠٠٠	١ ٠٠٠	استشارات مهنية
١ ٣٢٠	٩٢٠	بدل حضور جلسات المجلس
١ ٠٩٦	٧٧٥	ضريبة مبيعات غير قابلة للخصم
٤٠٠	٦٠٠	اتعاب قانونية /مراقبة الشركات
١ ١٢٧	٤٥٤	مصاريف سيارات
٤٥٥	٥٠٤	كهرباء ومياه
١٤ ٥٢٥	٢٤٢	مصاريف أراضي
٢ ٤٠٢	١٤٧	مصاريف بنكية
٨٢	٠٠٠	غرامات ضريبة
١٥٣ ٩٩٦	١٢١ ٢٥٢	المجموع

الأدوات المالية :

- ١٦

أ - القيمة العادلة:

إن القيمة الدفترية للأدوات المالية المتمثلة في النقد، الذمم المدينة والدائنة، والقروض تقارب قيمتها العادلة .
وتبين الإيضاحات حول هذه القوائم 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 القوائم 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 :

- ١٧

تم في عام ٢٠١٠ اقبال حساب الاستثمار في المدارس بناءً على قرار محكمة التمييز القاضي بإعادة أرض المدارس إلى المدعي السيد ابراهيم شاهين وابطال عقد الشراء الأصلي ، الا ان القضايا المتبادلة ما بين الشركة ومستأجري تلك المدارس ما زالت قائمة ، حيث هناك قضايا متبادلة ما بين الشركة ومستأجري المدارس حول الإيجارات المستحقة وغير المدفوعة وبدل العطل والضرر .