

i n m a

شركة الإنماء للاستثمارات
والتسهيلات المالية المساهمة العامة

Our Ref : _____

Date : _____

انماء / 1/46 / اشارتنا

2015/7/30 التاريخ

السادة / هيئة الاوراق المالية المحترمين

تحية وبعد ...

بالإشارة لاحكام المادة (43) من قانون الاوراق المالية ، فاننا نرفق لكم طيه المركز المالي للشركة كما في 2015/6/30 (التقرير النصف السنوي للشركة لعام 2015/) راجين التكرم باستلامه حسب الأصول .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،

 رئيس مجلس الادارة

نافذ غالب عبد الفتاح

بورصة عمان
الدائرة الادارية والمالية
الدائري
٢٠ تموز ٢٠١٥
الرقم المتسلسل: ٤٤٠٥
رقم الملف: ٤٤٠٦
الجهة المختصة بالتدقيق

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



شركة الإنماء للاستثمارات والتسهيلات المالية
"المساهمة العامة المحدودة"
القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة من
٢٠١٥/١/١ ولغاية ٢٠١٥/٦/٣٠
وتقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

شركة الإنماء للاستثمارات والتسهيلات المالية

(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

المحتويات

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

قائمة

- | | |
|---|--|
| أ | قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة |
| ب | قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة |
| ج | قائمة التغير في حقوق الملكية المرحلية المختصرة |
| د | قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة |

إيضاح

- | | |
|-------|---|
| ١ - ٦ | إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة |
|-------|---|

١٢٦٨/١٠٣/١/٢٢٠

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

**السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة الإنماء للاستثمارات والتسهيلات المالية
" شركة مساهمة عامة محدودة "
عمان - الأردن**

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الإنماء للاستثمارات والتسهيلات المالية (شركة مساهمة عامة محدودة) وقوائم الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المختصرة لفترة الستة شهور المنتهية في ٢٠١٥/٦/٣٠ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى المرفقة من (١ - ٦) . إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) ، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا .

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 المختصرة من إجراء استفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى ، والمراجعة هي إلى حد كبير أقل 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 .

الاستنتاج

بناء على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لا تعطي صورة صحيحة وعادلة للمركز المالي لشركة الإنماء للاستثمارات والتسهيلات المالية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٢٠١٥/٦/٣٠ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة شهور المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) .

فقرة توكيدية

➤ هناك قضايا منظورة لدى المحاكم اقامتها شركة الإنماء بصفتها مدعية بلغت أرصدها الدفترية ما قيمته (١٠٤٢٤٤١٠) ديناراً وما زالت هذه القضايا قيد النظر .


د. دوبيك وشركاه
أعضاء مجموعة ليدينغ ادم الجانيس الدولية
د. رفيق توفيق الدوبيك
إجازة ممارسة رقم ٣٨٦

٣٠/تموز/٢٠١٥
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة (أ)

شركة الانماء للاستثمارات والتسهيلات المالية
(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠/حزيران/٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	ابيضاح	الموجودات
دينار اردني	دينار اردني		موجودات متداولة
٤٥٢ ٠٠٩	٤٥٦ ٢٦٣		النقد والنقد المعادل
٨٧ ٦٣٥	٢١ ١٥٨		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٢٠٠	١ ٢٠٠		أوراق قبض - الجزء المتداول
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل
١٢ ٣٥٤	٩ ٢٨٦		
٥٥٣ ١٩٨	٤٨٧ ٩٠٧		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٩٥٣ ٢٧٠	٩٥٣ ٢٧٠	٣	استثمارات عقارية
١ ١٥٧	٥٥٧		أوراق قبض - الجزء غير المتداول
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
٢١١ ٩٧٥	٢٢٤ ٥٦٢		ممتلكات ومعدات بعد الاستهلاك
١ ٧٦٢	١ ٤٢٩		
١ ١٦٨ ١٦٤	١ ١٧٩ ٨١٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
١ ٧٢١ ٣٦٢	١ ٦٦٧ ٧٢٥		مجموع الموجودات
=====	=====		
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٣٠٦ ٥٠٣	٢٤٢ ٤١٢		أرصدة دائنة أخرى
٣٠٦ ٥٠٣	٢٤٢ ٤١٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٦ ٤٤٤	١٦ ٤٢٦		أيرادات مؤجلة
			حقوق الملكية
٣١٠ ٥٥٠	٣١٠ ٥٥٠		رأس المال
٢١٣ ٧٢٥	٢١٣ ٧٢٥		احتياطي اجبري
٥٥ ٨٧٥	٥٥ ٨٧٥		احتياطي اختياري
			فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
(١٦٠ ٥٩٠)	(١٧٦ ٩٥٩)		(خسائر) مبدئية
(١ ٨١٦ ٠٩٥)	(١ ٧٨٩ ٢٥٤)		
١ ٣٩٨ ٤١٥	١ ٤٠٨ ٨٨٧		صافي حقوق الملكية
١ ٧٢١ ٣٦٢	١ ٦٦٧ ٧٢٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
=====	=====		

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

قائمة (ب)

شركة الانماء للاستثمارات والتسهيلات المالية
(المساهمة العامة المحدودة)
عمان - الأردن
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للفترة المنتهية في ٣٠/حزيران/٢٠١٥ و ٢٠١٤

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	بنود الدخل الشامل
دينار اردني	دينار اردني	
٣٤٤	٠٠٠	ايرادات تسويق وصيانة عقارات
٣٤٤	٠٠٠	مجمل ايرادات النشاط
٢٣ ٣٤٣	١٩ ٦١٩	ايرادات أخرى
٥٢٥	٠٠٠	ارباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل
٢٤ ٢١٢	١٩ ٦١٩	اجمالي الإيرادات
(٨٤ ٣٩٥)	(٥٠ ٠٢٧)	مصاريف إدارية وعمومية
٠٠٠	(٣ ٠٦٨)	(خسائر) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل
(٦٠ ١٨٣)	(٣٣ ٤٧٦)	(خسارة) الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى
(٨ ١١٦)	(١٦ ٣٦٩)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
(٨ ١١٦)	(١٦ ٣٦٩)	مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى
(٦٨ ٢٩٩)	(٤٩ ٨٤٥)	(خسارة) الفترة / الدخل الشامل
٠٠٠	٠٠٠	العائد على السهم
٣ ١٠٥ ٥٠٠	٣ ١٠٥ ٥٠٠	المعدل المرجح للأسهم
=====	=====	

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

قائمة (د)

شركة الإنماء للاستثمارات والتسهيلات المالية
(المساهمة العامة المحدودة)
عمان - الأردن
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للفترة المنتهية في ٣٠/حزيران/٢٠١٥ و ٢٠١٤

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
(٦٨ ٢٩٩)	(٤٩ ٨٤٥)	<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :</u>
		(خسارة) الفترة/ الدخل الشامل
		<u>تعديلات :</u>
٤٥٠	٣٣٣	استهلاكات
٨ ١١٦	١٦ ٣٦٩	فروقات تقييم موجودات مالية
٠٠٠	٦٠ ٣١٧	تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح والخسائر المدورة
		ارباح (خسائر) التشغيل قبل التغير في بنود
(٥٩ ٧٣٣)	٢٧ ١٧٤	راس المال العامل
٢٣ ٧٣٥	٦٧ ٠٧٧	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٤ ٠٤٣)	(٦٤ ١٠٩)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٤٠ ٠٤١)	٣٠ ١٤٢	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١٨ ٢٧٩)	(٢٥ ٨٨٨)	<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:</u>
		موجودات مالية بالقيمة العادلة
(١٨ ٢٧٩)	(٢٥ ٨٨٨)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٥٨ ٣٢٠)	٤ ٢٥٤	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٥١٣ ٦٣٣	٤٥٢ ٠٠٩	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٤٥٥ ٣١٣	٤٥٦ ٢٦٣	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
=====	=====	

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

شركة الإنماء للاستثمارات والتسهيلات المالية
(المساهمة العامة المحدودة)
عمان - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ / حزيران / ٢٠١٥

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 القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ / ٧ / ٢٠١٥ .

ج- غايات الشركة :

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

٢- السياسات المحاسبية العامة :

تم عرض القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والتفسيرات ذات العلاقة الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية .

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية .

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية المستخدمة في القوائم المالية للسنة السابقة .

٣- استثمارات عقارية:

- لا تزال قطعة الأرض رقم ١٣٦١ مسجلة باسم الشركة رغم انها مباعه، (علماً بأنها مستملكه من قبل وزارة التربية والتعليم) .
- بلغت القيمة العادلة للاستثمارات في الأراضي (٢٣٣ ٣٣٠) دينار .

٤- الوضع الضريبي:

أ- السنوات المدققة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات:

تمت تسوية الملفات الضريبية للسنوات السابقة وحتى عام ٢٠٠٤ مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات، كما تمت تسوية ملف ضريبة الدخل عن عام ٢٠١٠ مع الدائرة المذكورة .

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 (٤٦٦ ٣٠١) 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 ، بتاريخ ٢٠١٥/٥/١٣ صدر قرار من محكمة التمييز ينص على الغاء الضريبة المفروضة على الشركة عن سنة ٢٠٠٩ والبالغة (٦٠ ٣١٧) دينار .

ج- السنوات من عام ٢٠١١ وحتى عام ٢٠١٣:

لم تتم مناقشة نتائج اعمال الشركة عن السنوات أعلاه من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .

٥- تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح والخسائر المدورة:

يمثل البند أعلاه قيمة الضريبة الملغاه بموجب قرار محكمة التمييز الصادر بتاريخ ٢٠١٥/٥/١٣ والخاص بسنة ٢٠٠٩ (إيضاح ٤/ب) .

أ- الالتزامات المحتملة:

تم في عام ٢٠١٠ اقفال 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 .

ب- يراعى اثر تعليمات هيئة الأوراق المالية وقانون الشركات الأردني فيما يتعلق باحتساب الاحتياطات والمخصصات على الأرباح المتحققة فقط مع مراعاة القيود المفروضة على توزيع الأرباح غير المتحققة واحتجاز جزء من الأرباح المدورة لمقابلة القيم السالبة في قائمة التغير في حقوق الملكية .