

بسم الله الرحمن الرحيم

i n m a



شركة الإنماء للاستثمارات
والتسهيلات المالية المساهمة العامة

Our Ref : _____

Date : _____

إنماء / 1/46 / ١٤٣٥
أشارتنا: _____

التاريخ: 2011/7/24

SEMI ANNUAL - UNLISTED - 27/7/2011
السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين

(١٥)

تحية و بعد ،،،،

استنادا لأحكام المادة (43) من قانون الأوراق المالية ، فإننا نرفق لكم طيه المركز المالي للشركة كما في 2011/6/30 (التقرير النصف السنوي للشركة لعام / 2011) راجين التكرم باستلامه حسب الأصول .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة

نافذ غالي عبد الفتاح

شركة الإنماء للاستثمارات والتسهيلات المالية
المساهمة العامة

- نسخة / السادة بورصة عمان المحترمين .
- نسخة / السادة مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين .
- نسخة / عطوفة مراقب الشركات الأكرم .

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٧ تم ٢٠١١
رقم التسلسل: ٢٤٦٥
تاريخ المسف: ٢٠١١/٦/٢٧
الاستاذ المساعد

شركة الإنماء للاستثمارات والتسهيلات المالية

"المساهمة العامة المحدودة"

القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة من

٢٠١١/١/١ ولغاية ٢٠١١/٦/٣٠

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

٩ - ١

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة



دويك وشركاه (محاسبون قانونيون)
Audit & Consult Consortium (Dweik & Co.)

P.O.Box: 141138 Amman 11814 Jordan
Tel: (06) 4651931 - 4648866
Fax: (06) 4648866
E-mail: auditcon@dweik-acc.com
Website: www.dweik-acc.com

٨٣٦/١٠٣/١/٣٣٠

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 ٢٠١١/٦/٣٠ ، 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) ، ان 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 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 .

أساس الاستنتاج المتحفظ

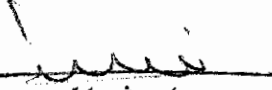
➤ يراعى ما ورد في الإيضاح رقم (٦) فيما يتعلق بقيام المحكوم له بالتنفيذ على ارض المدارس ، وعلاقة ذلك بالإيرادات المتحققة من الاستثمار في المدارس خلال السنوات السابقة وكذلك قيمة المصاريف التي قد تكبدها الشركة او الإيرادات التي قد تتحقق لها نتيجة التنفيذ على أرض المدارس .

الاستنتاج المتحفظ

بناء على مراجعتنا، وباستثناء اثر ما ورد بأعلاه - ان وجد - فيما يتعلق بقيام المحكوم له بالتنفيذ على أرض المدارس، وعلاقة ذلك بالإيرادات والمصاريف المستحقة أو التي ستستحق، 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 ٢٠١١/٦/٣٠ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة شهور المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) .

فقرة توكيدية

➤ هناك قضايا منظورة لدى المحاكم اقامتها شركة الإنماء بصفتها مدعية بلغت أرصدها الدفترية ما قيمته (١١٨٠.٠٣٢ / ٦٤٣) ديناراً وما زالت هذه القضايا قيد النظر .


دويك وشركاه
أعضاء مجموعة ليدنغ ادج اليانيس الدولية
فادي رفيق الدويك
إجازة ممارسة رقم ٧٧٩



٢٦/نموز/٢٠١١
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة (أ)

شركة الإمداء الاستشاريات والتسميات المالية
(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما بتاريخ ٣٠/١٢/٢٠١١

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣٠	إيضاح
دينار أردني	دينار أردني	
٨ ٧٥٦	٨ ٧٥٦	
٩٠٩٨	٢٠٣٠	
٠٠٠	١٠	٤
٤٢ ٥٣٧	٤٢ ٥٣٧	٦

٦٠ ٣٩١	٥٣ ٣٣٣	٠٠٠	١٠ ٦٨٩
--------	--------	-----	--------

٢٣ ٥٣٨	١٨ ٧٨٦	٠٠٠	١٠ ٦٨٩
٣ ١٠٥ ٥٠٠	٣ ١٠٥ ٥٠٠	٠٠٠	١٠ ٦٨٩
٢١٣ ٧٢٥	٢١٣ ٧٢٥	٠٠٠	١٠ ٦٨٩

٥٥ ٨٧٥	٥٥ ٨٧٥	٠٠٠	٢٥٢ ٣٢٠
(١٦ ٥٦٣)	٠٠٠	٠٠٠	٢٥٢ ٣٢٠

٠٠٠	(٨٥ ٨٣٧)	٠٠٠	٢٥٢ ٣٢٠
(١ ٤٤٨ ٢١١)	(١ ٤٩٩ ٨٤٨)	٠٠٠	٢٥٢ ٣٢٠

١ ٩٩٠ ٣٢٦	١ ٧٨٩ ٤١٥	٠٠٠	١٠ ٤٥ ٨٥٩
-----------	-----------	-----	-----------

١ ٩٩٤ ٢٥٥	١ ٨٦١ ٥٣٤	٠٠٠	١٠ ٤٥ ٨٥٩
-----------	-----------	-----	-----------

"ان الأرباح المرحلية تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها"

الموجودات
مجموع موجودات متداولة
التي تتكون من:
مستثمرين وأرصدة مدنية أخرى
أوراق قسيمة - قصيرة الأجل
موجودات مالية للمناجزة
أحوال مالية بالقيمة العادلة من
خلال بنود الدخل الشامل

مجموع الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة
استثمارات عقارية
مستثمارات ومعدات بعد الاستهلاك
أوراق قسيمة - طويلة الأجل
موجودات مالية متاحة للبيع
أحوال حقوق ملكية بالقيمة العادلة
من خلال بنود الدخل الشامل الآخر

مجموع الموجودات غير المتداولة

مجموع الموجودات

قائمة (ب)

شركة الإنماء للاستثمارات والتسهيلات المالية
(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة بتاريخ
٢٠١٠ و ٢٠١١/٦/٣٠

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠	
دينار اردني	دينار اردني	
٧٠٠	٠٠٠	بنود الدخل الشامل
٧٠٠	٠٠٠	ايرادات النشاط
١٥ ٥٩٩	٢٥ ٧٢٥	ايراد تسويق وصيانة عقارات
٨ ٢٢٧	٠٠٠	مجمل ايرادات النشاط
٠٠٠	١٦٦	ايرادات اخرى
٢٤ ٥٢٦	٢٥ ٨٩١	ارباح موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
(٦ ٤١٣)	(٢ ٠٣٠)	ارباح أدوات مالية بالقيمة العادلة من خلال
(٤٤ ٨٤١)	(٧٥ ٤٩٨)	بنود الدخل الشامل
(٣٧ ٧٨٨)	٠٠٠	اجمالي الإيرادات
(٦٨٩)	٠٠٠	المصاريف الإدارية والأعباء الأخرى
(٢٩ ٤٦٣)	٠٠٠	النفقات التشغيلية
(١١٩ ١٩٤)	(٧٧ ٥٢٨)	مصاريف إدارية وعمومية
(٩٤ ٦٦٨)	(٥١ ٦٣٧)	خسائر تدني موجودات مالية معدة للبيع
(٤١ ٦٢٨)	٠٠٠	ديون معدومة
٠٠٠	(٦٩ ٢٧٤)	صافي (خسائر) بيع وشراء الاسهم
٣٧ ٧٨٨	٠٠٠	مجموع المصاريف الإدارية والأعباء الأخرى
(٣ ٨٤٠)	(٦٩ ٢٧٤)	(خسارة) الفترة
(٩٨ ٥٠٨)	(١٢٠ ٩١١)	بنود الدخل الشامل الاخرى
٠٠٠	٠٠٠	فروقات تقييم الموجودات المالية المتاحة للبيع
٣ ١٠٥ ٥٠٠	٣ ١٠٥ ٥٠٠	فروقات تقييم أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة
=====	=====	من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
		تعديلات اعادة التصنيف
		مجموع بنود الدخل الشامل الاخرى
		(الخسارة) الدخل الشامل للفترة
		العائد على السهم
		المعدل المرجح للأسهم

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

(३) **द्वितीयः**

بشركة الإحصاء والاستخبارات والتسهيلات المالية
(بشركة مساهمة عامة محدودة)

2481-2482

قائمة التغير في حقوق الملكية المرحلية المختصرة للفترة
من ٢٠١١/١/١ إلى ٢٠١١/٦/٣٠

[illegible]

قائمة (د)

شركة الإنماء للاستثمارات والتسهيلات المالية

(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة

من ٢٠١١/١/١ ولغاية ٢٠١١/٦/٣٠ و ٢٠١٠

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠	البیان
دينار اردني	دينار اردني	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
(٩٨ ٥٠٨)	(١٢٠ ٩١١)	(الخسارة) الدخل الشامل للفترة
		بنود غير نقدية :
٥ ٨١٤	١ ٠٩٣	استهلاكات
٣٧ ٧٨٨	٠٠٠	فروقات تقييم الموجودات المالية المتاحة للبيع
٠٠٠	٦٩ ٢٧٤	فروقات تقييم أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة
(٣ ٧٠٤)	٠٠٠	من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
		تعديلات سنوات سابقة
(٥٨ ٦١٠)	(٥٠ ٥٤٤)	(خسائر) التشغيل قبل التغير في راس المال العامل
٣٧٤ ٢٥٥	(٤٦٥ ٧٧٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٤ ٣٣٢)	(١١ ٨٢٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣١١ ٣١٣	(٥٢٨ ١٣٤)	صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٥٣ ٦٠١)	٣٠٨ ٨٢٥	موجودات مالية متاحة للبيع
٠٠٠	(٣٢١ ٥٩٤)	أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة
٠٠٠	(٢ ٠٨٤)	من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
(٥٣ ٦٠١)	(١٤ ٨٥٣)	استثمارات عقارية وممتلكات ومعدات
		صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٠٠٠	١٠	بنوك دائن
٠٠٠	١٠	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
٢٥٧ ٧١٢	(٥٤٢ ٩٧٧)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
١٩٥ ٧٥٧	٥٨٥ ٥٩٢	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٤٥٣ ٤٦٩	٤٢ ٦١٥	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
=====	=====	

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

شركة الانماء للاستثمارات والتسهيلات المالية

(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

كما في ٣٠ / حزيران / ٢٠١١

١- تأسيس الشركة وطبيعة اعمالها :

أ- تأسيس الشركة :

تأسست الشركة بتاريخ ١ حزيران ١٩٨٦ نتيجة دمج شركة الانماء والاستثمارات العربية المساهمة المحدودة وشركة اليرموك للتسهيلات المساهمة وذلك كشركة مساهمة عامة محدودة طبقاً لاحكام قانون الشركات ولاحكام 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 ٢٤/تموز/٢٠١١ .

ج- غايات الشركة :

الاستثمار في اسهم الشركات والمشاريع والسندات والقيام بالمشاريع العقارية واستملاكها والمتاجرة بها بما فيها اعمال الوساطة والادارة والصيانة وامتلاك الأراضي وتطويرها ومنح القروض العقارية والقيام باعمال المقاولات عموماً واعمال الاستيراد والتصدير والتجارة العامة وادارة المشاريع على اختلاف أنواعها .

٢- السياسات المحاسبية الهامة :

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 .

ان 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 .

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 قائمة الدخل الشامل ، ويتم الإفصاح عن قيمتها العادلة في الإيضاحات حول القوائم المالية .

استخدام التقديرات :

ب-

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 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 القوائم المالية خلال السنة القادمة ومن أمثلة ذلك المخصصات المختلفة والقضايا والمطالبات المقامة على الشركة .

الممتلكات والمعدات :

ج-

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 :

<u>النسبة الاستهلاك</u>	<u>البيان</u>
١٠ %	أثاث وديكورات
٢٠ - ٢٥ %	أجهزة ومعدات
١٥ %	سيارات
٢٠ %	برامج كمبيوتر
١٥ %	خطه اسفلتيه

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 .

د- 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 .

هـ- 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 للتحصيل .

و- 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 تنذبذب بين المدين والدائن خلال السنة .

ز- الاعتراف في الأصول والالتزامات المالية :

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

ح- 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 . تبين بعض الفقرات الواردة أعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة بهذه الأدوات المالية .

◆ قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) في اعداد القوائم المالية كما في أول كانون الثاني ٢٠١١ وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية ، ووفقاً للأحكام الانتقالية للمعيار ، وعليه لم يتم تعديل أرقام المقارنة للفترة السابقة .

أوجد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) " الأدوات المالية " (صدر في تشرين الثاني ٢٠٠٩ والمعدل في تشرين الأول ٢٠١٠) متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية على النحو التالي :

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) قياس جميع الموجودات المالية ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) " الاعتراف والقياس " بالتكلفة المطفأة او القيمة العادلة وعلى وجه التحديد ، الاستثمارات المحتفظ بها ضمن نماذج اعمال تهدف إلى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بدفعات من اصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم والتي تقاس بالتكلفة المطفأة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة . كما يتم قياس جميع الاستثمارات الأخرى (أدوات الملكية والدين) بقيمتها انعادلة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة .

استثمارات عقارية:

-٣-

- لا تزال قطعة الأرض رقم ١٣٦١ مسجلة باسم الشركة رغم انها مبيعة، (علماً بأنها مستملكه من قبل وزارة التربية والتعليم) ، هذا ويراعى بان هناك مطالبة من وزارة المالية بقيمة المسققات الخاصة بقطعة الأرض أعلاه .
- يوجد حجز على قطعة الأرض رقم ٦٢٣٧ حوض الونانات ماركا لصالح وزارة المالية (وقد نتجت هذه القطعة عند توحيد قطع الأراضي أرقام ٥٧٩٥ و ٥٧٩٦) .
- بلغت القيمة العادلة للاستثمارات في الأراضي (٧٨٠ ٤٩٤) دينار .

بنك دائن:

-٤-

يتألف هذا البند من تسهيلات بنكية ممنوحة للشركة من قبل بنك عودة بسقف يبلغ (٤٠٠.٠٠٠) دينار مقابل تأميمات نقدية محتجزة بقيمة (٧٤١ ٨٨٦/٣٩٢) دينار .

الوضع الضريبي :

-٥-

تم تدقيق ارباح عام ٢٠٠٩ من قبل دائرة ضريبة الدخل ، إلا أنه لم تصدر مطالبة مالية من الضريبة بالفروقات الضريبية عن السنة أعلاه ، اما السنوات السابقة من عام ٢٠٠٥ ولغاية ٢٠٠٨ فقد صدر قرار الاعتراض الخاص بها وقد اقامت الشركة دعوى قضائية أمام مدعي عام ضريبة الدخل لتثبيت حق الشركة بما ورد في طلب الاعتراض المشار اليه بأعلاه ، اما السنوات السابقة وحتى عام ٢٠٠٤ فقد تمت تسويتها مع دائرة ضريبة الدخل .

مطالبات تحت التسوية:

-٦

يتمثل رصيد هذا الحساب بصافي قيمة الاقفالات التي جرت على حساب استثمار المدارس والحسابات المتعلقة به (ايراد المدارس المؤجل، ذمة المدارس والمخصص المقابل لها، مسققات مدفوعة عن مبنى المدارس وتأمينات مستردة) وذلك بسبب صدور قرار محكمة التمييز بتاريخ ٢٠١٠/١٢/٢٣ بإسترداد أرض المدارس من قبل السيد ابراهيم شاهين ، على ان تتم تسوية واغلاق الحساب المذكور عند الانتهاء من جميع القضايا المتعلقة بالمدارس .

رأس المال والاحتياطيات:

-٧

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 الصافية ويخضع لموافقة الهيئة العامة للمساهمين عند اقتطاعه وتوزيعه أو التصرف به طبقاً لاحكام قانون الشركات النافذ .

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 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 :**

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

-٩- **عام :**

أ- تتمثل الالتزامات المحتملة على الشركة بتاريخ القوائم المالية بما يلي:

- هناك قضايا متبادلة ما بين الشركة ومستأجري المدارس حيث تطالب الشركة مستأجري المدارس ببذل الإيجارات المستحقة وغير المدفوعة وفي المقابل تطالب المدارس الشركة ببذل عطل وضرر، كما هناك مطالبة بحصص ورثة المرحوم تيسير البسطامي (أحد مالكي أرض المدارس) من أجور المدارس وبذل عطل وضرر .
- تسلمت الشركة مذكرة تبليغ (إنذار بإغلاق المحل) صادرة من محكمة أمانة عمان الكبرى ، بسبب ممارسة نشاط تأجير كراج الشركة بدون الحصول على الرخصة المهنية اللازمة .
- هناك قضية مقامة أمام مدعي عام ضريبة الدخل تتعلق بمنع مطالبة دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بضريبة دخل بقيمة (٢٤٩ ١٤٩) دينار عن السنوات من ٢٠٠٥ ولغاية ٢٠٠٨ وقد تم تسجيل هذه القضية تحت الرقم ٢٠١١/١٣١٧ تاريخ ٢٠١١/٦/٢٦ .

ب- يراعى أثر تعليمات هيئة الأوراق المالية فيما يتعلق باحتساب الاحتياطي الإجباري على الأرباح المتحققة فقط وكذلك فصل الأرباح غير المتحققة في بند الأرباح المدورة مع مراعاة القيود المفروضة على توزيع الأرباح غير المتحققة، واحتجاز جزء من الأرباح المدورة لمقابلة القيم السالبة في قائمة التغير في حقوق الملكية .