

بسم الله الرحمن الرحيم

i n m a



شركة الإنماء للاستثمارات
والتسهيلات المالية المساهمة العامة

Our Ref : _____

أشارتنا : ٤٤ / ١/٤٦ / قماء

Date : _____

التاريخ : 2010/3/22

F.S - UNLISTED - 2413/2010

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية وبعد ،،،،

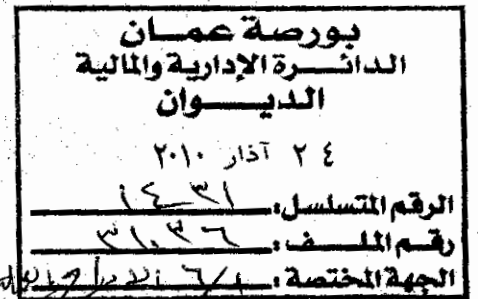
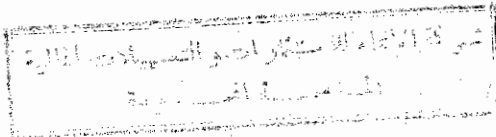
بالإشارة لأحكام المادة (43/أ - 1) من قانون الأوراق المالية ولأحكام المادة (4) من تعليمات الإفصاح والمتعلق بتزويكم بالتقرير السنوي للشركة خلال مدة لا تزيد على ثلاثة أشهر من انتهاء سنتها المالية ، فإننا نرفق لكم طياً التقرير السنوي المذكور لعام / 2009 ضمن المدة المحددة لذلك .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

(15)

رئيس مجلس الإدارة

نافذ غالب عبد الفتاح



نسخة / المبادء مركز ايداع الأوراق المالية المحترمين

نسخة / السادة بورصة عمان المحترمين

شركة الإنماء للاستثمارات والتسهيلات المالية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٩

وتقرير المحاسب القانوني المستقل

شركة الانماء للاستثمارات والتسهيلات المالية

(المساومة العامة المحدودة)

عمان - الاردن

المحتويات

تقرير المحاسب القانوني المستقل

قائمة المركز المالي

قائمة الدخل الشامل

قائمة التدفقات النقدية

قائمة التغير في حقوق الملكية

إيضاحات حول البيانات المالية

بيان

أ

ب

ج

د

إيضاح

٢٠ - ١

٦٤٠/١٠٣/١/٣٣٠

تقرير المحاسب القانوني المستقل

إلى الهيئة العامة :

شركة الإنماء للاستثمارات والتسهيلات المالية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الإنماء للاستثمارات والتسهيلات المالية (المساهمة العامة المحدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩ 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 (١-٢٠) ، علماً بأن البيانات المالية للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨ قد تم تدقيقها من قبلنا وأصدرنا تقريرنا المؤرخ في ٣/شباط/٢٠٠٩ والذي أبدينا فيه رأياً متحفظاً حول قضية ابطال عقد شراء أرض المدارس والإيرادات المتحققة من ذلك الاستثمار .

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية :

ان الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه البيانات وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض اعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة ، خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار وإتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف .

مسؤولية المحاسب القانوني :

ان مسؤوليتنا هي ابداء رأينا حول هذه البيانات استناداً إلى اعمال التدقيق التي قمنا بها ، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان ننقذ بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية . يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بينات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في البيانات المالية ، تستند الإجراءات المختارة إلى تقديراتنا ، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات 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 للبيانات 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 ، ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية .

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

➤ يراعى ما ورد في الإيضاح رقم (٨) فيما يتعلق بقضية إبطال عقد شراء أرض المدارس والإيرادات المتحققة من ذلك الاستثمار خلال السنوات الماضية .

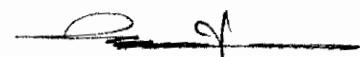
الرأي:

في رأينا ، وباستثناء اثر ما ورد بأعلاه - ان وجد - فيما يتعلق بملكية الشركة لأرض المدارس والإيرادات المتحققة من ذلك الاستثمار خلال السنوات الماضية ، فان البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي لشركة الإنماء للاستثمارات والتسهيلات المالية (المساهمة العامة المحدودة) كما في ٣١ /كانون الأول/ ٢٠٠٩ وادائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتشريعات النافذة ، واننا نوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها .

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات منظمة بصورة أصولية وان البيانات المالية المرفقة متفقة معها .

فقرة توكيده :

➤ هناك قضايا منظورة لدى المحاكم اقامتها شركة الإنماء بصفتها مدعية بلغ مجموعها (١٤١٨٧١٥) ديناراً وما زالت هذه القضايا قيد النظر .



دويك وشركاه
أعضاء مجموعة ليدنخ ادج اليانس الدولية
د. رفيق توفيق الدويك
إجازة ممارسة رقم ٣٨٦



٢٠/ آذار / ٢٠١٠
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

شركة الإسماء للاستثمارات المالية
(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

[illegible]

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

بيان (ب)

شركة الإنماء للاستثمارات والتسهيلات المالية
(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل للسنتين المنتهيتين

في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

٢٠٠٨	٢٠٠٩	ايضاح	بنود الدخل الشامل
دينار اردني	دينار اردني		ايرادات النشاط
١٣٠ ٦٦٥	٤٣٣ ٢٥٤	١٤	مجمل ربح بيع الأراضي
١٧ ١٩٩	٢ ٨٩٥		ايراد تسويق وصيانة عقارات
١٤٧ ٨٦٤	٤٣٦ ١٤٩		مجمل ايرادات النشاط التجاري
٤٣ ٨٨٦	٨٥٨ ١٩٢	١٥	ايرادات اخرى
١٩١ ٧٥٠	١ ٢٩٤ ٣٤١		الإيرادات الاجمالية
			مصاريف الادارية والأعباء الأخرى
...	(٨٢٠ ٨٦٠)		ديون معدومة
(٢٣ ١٤٥)	(١٨ ٢٥٦)	١٦	نفقات تشغيلية
(١٣٤ ٥٣٥)	(٩٨ ١٢٤)	١٧	مصاريف إدارية وعمومية
(٣٧ ٠٢٤)	(١٠ ٤٢٨)		خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة
...	(١٢١ ٦٣٤)		خسائر تدني موجودات مالية معدة للبيع
(١٩٤ ٧٠٤)	(١٠٦٩ ٣٠٢)		مجموع مصاريف ادارية واعباء اخرى
(٢ ٩٥٤)	٢٢٥ ٠٣٩		ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة والمخصصات
...	(٢ ٢٥٠)		رسوم جامعات
...	(٢ ٢٥٠)		مخصص صندوق دعم البحث العلمي
(٢ ٩٥٤)	٢٢٠ ٥٣٩		ربح (خسارة) السنة بعد الضريبة والمخصصات
			بنود الدخل الشامل الأخرى
(١٨٤ ١٦٢)	(١٩ ٨١١)		صافي فروقات تقييم موجودات مالية معدة للبيع
...	١٣٠ ٢٧٦		تعديلات إعادة التصنيف
(١٨٤ ١٦٢)	١١٠ ٤٦٥		بنود الدخل الشامل الأخرى
(١٨٧ ١١٦)	٣٣١ ٠٠٤		الدخل الشامل للسنة
...	%١٠,٧		العائد على السهم من الدخل الشامل للسنة
٣ ١٠٥ ٥٠٠	٣ ١٠٥ ٥٠٠		المعدل المرجح لعدد الأسهم

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

تقرير المحاسب القانوني المستقل

إلى الهيئة العامة :

شركة الإنماء للاستثمارات والتسهيلات المالية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الإنماء للاستثمارات والتسهيلات المالية (المساهمة العامة المحدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩ 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 (١-٢٠) ، علماً بأن البيانات المالية للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨ قد تم تدقيقها من قبلنا وأصدرنا تقريرنا المؤرخ في ٣/شباط/٢٠٠٩ والذي أبدينا فيه رأياً متحفظاً حول قضية ابطال عقد شراء أرض المدارس والإيرادات المتحققة من ذلك الاستثمار .

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية :

ان الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه البيانات وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض اعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة ، خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف .

مسؤولية المحاسب القانوني :

ان مسؤوليتنا هي ابداء رأينا حول هذه البيانات استناداً إلى اعمال التدقيق التي قمنا بها ، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان ننقد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية . يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في البيانات المالية ، تستند الإجراءات المختارة إلى تقديراتنا ، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في البيانات 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 للبيانات 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 ، ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية .

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

➤ يراعى ما ورد في الإيضاح رقم (٨) فيما يتعلق بقضية إبطال عقد شراء أرض المدارس والإيرادات المتحققة من ذلك الاستثمار خلال السنوات الماضية .

الرأي:

في رأينا ، وباستثناء اثر ما ورد بأعلاه - ان وجد - فيما يتعلق بملكية الشركة لأرض المدارس والإيرادات المتحققة من ذلك الاستثمار خلال السنوات الماضية ، فان البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي لشركة الإنماء للاستثمارات والتسهيلات المالية (المساهمة العامة المحدودة) كما في ٣١ /كانون الأول/ ٢٠٠٩ وادائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتشريعات النافذة ، واننا نوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها .

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات منظمة بصورة أصولية وان البيانات المالية المرفقة متفقة معها .

فقرة توكيده :

➤ هناك قضايا منظورة لدى المحاكم اقامتها شركة الإنماء بصفتها مدعية بلغ مجموعها (١ ٤١٨ ٧١٥) ديناراً وما زالت هذه القضايا قيد النظر .

دويك وشركاه

أعضاء مجموعة ليدنغ ادم اليانيس الدولية

د. رفيق توفيق الدويك

اجازة ممارسة رقم ٣٨٦

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان (أ)

شركة الانماء للاستثمارات والتسويق المالية
(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

٢٠٠٨	٢٠٠٩	ايضاح	٢٠٠٨	٢٠٠٩	ايضاح	الموجودات
دينار اردني	دينار اردني		دينار اردني	دينار اردني		موجودات متداولة
٨ ٧٥٦	٨ ٧٥٦		٣٦ ٨٣٥	١٩٥ ٧٥٧	٣	الزبد والنفد المعامل
١٢ ٤٠٩	١٤ ٦٨٢	١٠	٠٠٠	٣٧٧ ٠٠٠		شيكات برسم التحصيل
			٩٦ ١٨٨	٣٧ ٤٥٠	٤	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
			١ ٢٠٠	١ ٢٠٠	٥	أوراق قبض قصيرة الاجل
			٢٧ ٣٢٩	١٦ ٨٩٩	٦	موجودات مالية للمناجرة
			١	٠٠٠	٧	مشاركة في ائتلاف انماء داود
٢١ ١٦٥	٢٣ ٤٣٨		١٦١ ٥٥٣	٦٢٨ ٣٠٦		مجموع الموجودات المتداولة
٤٧ ٨٦٢	٤٧ ٧١٧					الموجودات غير المتداولة
٣ ١٠٥٠٠	٣ ١٠٥٠٠	١٢	١ ٢١٠ ٦٤٣	١ ٠٣١ ٠٧٦	٨	استثمارات عقارية - بعد الاستهلاك
١٩١ ٢٢١	٢١٣ ٧٢٥	١٢	٨ ٣٥٨	٧ ١٥٧		أوراق قبض طويلة الاجل
٥٥ ٨٧٥	٥٥ ٨٧٥	١٢	٢٣٣ ٤٩٦	٢٧٥ ٦٣٢	٦	موجودات مالية متاحة للبيع
(١٨١ ٣٧١)	(٧٠ ٩٠٦)	١٣	٩ ١٢٥	٧ ١٣٦	٩	ممتلكات ومعدات بعد الاستهلاك
(١ ٦١٧ ٠٧٧)	(١ ٤٢٦ ٠٤٢)					
١ ٥٥٤ ١٤٨	١ ٨٧٨ ١٥٢		١ ٤٦١ ٦٢٢	١ ٣٢١ ٠٠١		مجموع الموجودات غير المتداولة
١ ٦٢٣ ١٧٥	١ ٩٤٩ ٣٠٧		١ ٦٢٣ ١٧٥	١ ٩٤٩ ٣٠٧		مجموع الموجودات

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

التاريخ

تم اعتماد البيانات المالية بصيغتها النهائية بعد اجراء جميع التعديلات - ان وجدت -
توقيع رئيس مجلس الإدارة

بيان (ب)

شركة الإنماء للاستثمارات والتسهيلات المالية
(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل للسنتين المنتهيتين

في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

٢٠٠٨	٢٠٠٩	ايضاح	بنود الدخل الشامل
دينار اردني	دينار اردني		ايرادات النشاط
١٣٠ ٦٦٥	٤٣٣ ٢٥٤	١٤	مجمل ربح بيع الأراضي
١٧ ١٩٩	٢ ٨٩٥		ايراد تسويق وصيانة عقارات
١٤٧ ٨٦٤	٤٣٦ ١٤٩		مجمل ايرادات النشاط التجاري
٤٣ ٨٨٦	٨٥٨ ١٩٢	١٥	ايرادات اخرى
١٩١ ٧٥٠	١ ٢٩٤ ٣٤١		الإيرادات الاجمالية
			مصاريف الادارية والأعباء الأخرى
...	(٨٢٠ ٨٦٠)		ديون معدومة
(٢٣ ١٤٥)	(١٨ ٢٥٦)	١٦	نفقات تشغيلية
(١٣٤ ٥٣٥)	(٩٨ ١٢٤)	١٧	مصاريف إدارية وعمومية
(٣٧ ٠٢٤)	(١٠ ٤٢٨)		خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة
...	(١٢١ ٦٣٤)		خسائر تدني موجودات مالية معدة للبيع
(١٩٤ ٧٠٤)	(١٠ ٦٩ ٣٠٢)		مجموع مصاريف ادارية واعباء اخرى
(٢ ٩٥٤)	٢٢٥ ٠٣٩		ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة والمخصصات
...	(٢ ٢٥٠)		رسوم جامعات
...	(٢ ٢٥٠)		مخصص صندوق دعم البحث العلمي
(٢ ٩٥٤)	٢٢٠ ٥٣٩		ربح (خسارة) السنة بعد الضريبة والمخصصات
(١٨٤ ١٦٢)	(١٩ ٨١١)		بنود الدخل الشامل الأخرى
...	١٣٠ ٢٧٦		صافي فروقات تقييم موجودات مالية معدة للبيع
(١٨٤ ١٦٢)	١١٠ ٤٦٥		تعديلات إعادة التصنيف
(١٨٧ ١١٦)	٣٣١ ٠٠٤		بنود الدخل الشامل الأخرى
...	%١٠,٧		الدخل الشامل للسنة
٣ ١٠٥ ٥٠٠	٣ ١٠٥ ٥٠٠		العائد على السهم من الدخل الشامل للسنة
			المعدل المرجح لعدد الأسهم

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

تم اعتماد البيانات المالية بصيغتها النهائية بعد اجراء جميع التعديلات - ان وجدت -

التاريخ

توقيع المسؤول المالي

توقيع رئيس مجلس الإدارة

بيان (ج)

شركة الانماء للاستثمارات والتسهيلات المالية
(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الاردن

قائمة التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :</u>
(١٨٧ ١١٦)	٣٣١ ٠٠٤	الدخل الشامل للسنة
		<u>بنود غير نقدية :</u>
١١ ٨٢٠	١١ ٩٠٤	استهلاكات
(٨٩٩)	٠٠٠	أرباح رأسمالية
٢ ٤٧٢	(٧ ٠٠٠)	تعديلات سنوات سابقة
(١٧٣ ٧٢٣)	٣٣٥ ٩٠٨	ربح (خسارة) التشغيل قبل التغير في راس المال العامل
(٧ ٢٢٠)	٥٩ ٩٤٠	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٠٠٠	(٣٧٧ ٠٠٠)	شيكات برسم التحصيل
(٤١٧ ٦٩٢)	٠٠٠	ذمم دائنة
(٤٤ ٥٦٩)	٢ ١٢٨	أرصدة دائنة أخرى
(٦٤٣ ٢٠٤)	٢٠ ٩٧٦	صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :</u>
٣٤ ٧٥٦	١٦٩ ٦٥٢	استثمارات عقارية وممتلكات ومعدات
(١٦٧ ٧٤٥)	(٣١ ٧٠٦)	موجودات مالية
(١٣٢ ٩٨٩)	١٣٧ ٩٤٦	صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
(٧٧٦ ١٩٣)	١٥٨ ٩٢٢	صافي الزيادة (النقص) في النقد
٨١٣ ٠٢٨	٣٦ ٨٣٥	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٣٦ ٨٣٥	١٩٥ ٧٥٧	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة
=====	=====	

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

شركة الإنماء للاستثمارات والتسهيلات المالية
(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغير في حقوق الملكية
المتضمنين في ٣١ كانون الأول/ ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

المجموع	خسائر مستدرة	فروقات تقييم الموجودات المالية المتاحة للبيع	الاحتياطي الاختصاصي	الاحتياطي الاختصاصي	رأس المال	إيضاح
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١ ٧٣٨ ٧٩٢	(١ ٦١٦ ٥٩٥)	٢ ٧٩١	٥٥ ٨٧٥	١٩١ ٢٢١	٣ ١٠٥ ٥٠٠	الرصيد كما فسي
(٢ ٩٥٤)	(٢ ٩٥٤)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٢٠٠٧/ كانون الأول/ ٣١
٢ ٤٧٢	٢ ٤٧٢	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(خسارة) السنة
(١٨٤ ١٦٢)	٠٠٠	(١٨٤ ١٦٢)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	تعديلات سنوات سابقة
(١٨٤ ١٦٢)	٠٠٠	(١٨٤ ١٦٢)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	بنود الدخل الشامل الأخرى
١ ٥٥٤ ١٤٨	(١ ٦١٧ ٠٧٧)	(١٨١ ٣٧١)	٥٥ ٨٧٥	١٩١ ٢٢١	٣ ١٠٥ ٥٠٠	فروقات تقييم الموجودات المالية المعدة للبيع
٢٢٠ ٥٣٩	٢٢٠ ٥٣٩	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	الرصيد كما فسي
٠٠٠	(٢٢ ٥٠٤)	٠٠٠	٠٠٠	٢٢ ٥٠٤	٠٠٠	٢٠٠٨/ كانون الأول/ ٣١
(٧ ٠٠٠)	(٧ ٠٠٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات
(١٩ ٨١١)	٠٠٠	(١٩ ٨١١)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	المحول إلى الاحتياطي الإجمالي
١٣٠ ٢٧٦	٠٠٠	١٣٠ ٢٧٦	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	تعديلات سنوات سابقة
١١٠ ٤٦٥	٠٠٠	١١٠ ٤٦٥	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	بنود الدخل الشامل الأخرى
١ ٨٧٨ ١٥٢	(١ ٤٢٦ ٠٤٢)	(٧٠ ٩٠٦)	٥٥ ٨٧٥	٢١٣ ٧٢٥	٣ ١٠٥ ٥٠٠	فروقات تقييم الموجودات المالية المعدة للبيع
			٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	تعديلات إعادة التصنيف
			٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى
			٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	الرصيد كما فسي
			٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٢٠٠٩/ كانون الأول/ ٣١

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

شركة الانماء للاستثمارات والتسهيلات المالية

(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

إيضاحات حول البيانات المالية

لعام ٢٠٠٩

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 البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ / / ٢٠١٠ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين .

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 البيانات المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات ذات العلاقة الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ- معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض البيانات المالية :

تم البدء بتطبيق المعيار المعدل من تاريخ ١/١/٢٠٠٩ وان تطبيق هذا المعيار احدث تغييرات على شكل وعناوين القوائم المالية الرئيسية وطريقة عرض بعض البنود في تلك القوائم ، كما ان التعديل تطلب افصاحات اضافية ، علماً بأن هذا التعديل لم يؤثر على أسس القياس والاعتراف بموجودات الشركة ومطلوباتها وايراداتها ومصاريفها، في حين ان التعديل طال عملية عرض بعض البنود التي كان يتم عرضها في حقوق الملكية بحيث أصبح يتم عرضها ايضاً في بند " بنود الدخل الشامل الأخرى " في قائمة الدخل الشامل الامر الذي أحدث تعديلات على عرض قائمة التغيرات في حقوق الملكية واستحداث قائمة الدخل الشامل كبديل لبيان الدخل .

استثمارات عقارية :

ب -

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 المشتراه 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 :

ج -

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 :

د -

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

الممتلكات والمعدات :

هـ -

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 :

النسبة الاستهلاك	البـان
١٠ %	أثاث وديكورات
٢٠ % - ٢٠ %	أجهزة ومعدات
١٥ %	سيارات
٢٠ %	برامج كمبيوتر
١٥ %	خلطه 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 بيان الدخل . يتم رسملة الإضافات والتحسينات المادية بالتكلفة ، أما مصاريف الصيانة والتصليح فيتم تحميلها على العمليات الجارية حال حدوثها .

و- 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 .

ز- الذمم التجارية :

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

ح- النقد والنقد المعادل :

لأهداف إعداد بيان 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 .

ط- الاعتراف في الأصول والالتزامات المالية :

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

بي - 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 - النقد والنقد المعادل :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البيان
دينار اردني	دينار اردني	الصندوق
١٠ ٥١٠	١ ١٨٦	حسابات بنك الاتحاد
٢٦ ١٣٩	١٩٤ ٣٨٩	حسابات البنك الأردني للاستثمار والتمويل
٩٤	٩٤	حسابات بنك لبنان والمهجر
٩٢	٨٨	
٣٦ ٨٣٥	١٩٥ ٧٥٧	المجموع

٤- مدينون وأرصدة مدينة أخرى:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البينان
دينار اردني	دينار اردني	ذمم عامة
٦٨ ٤٥٧	٧ ١٥٦	ذمم موظفين
٤ ٣٩٤	٧ ٤٨٠	ذمم مدورة وذمم قضايا*
١ ٨٠٧ ٧٨١	١ ٦٥٠ ٤٩٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١ ٨٠٧ ٧٨١)	(١ ٦٥٠ ٤٩٤)	
٧٢ ٨٥١	١٤ ٦٣٦	صافي الذمم
٥٣٧	٠٠٠	ايرادات مستحقة
٣ ٦٩٠	٣ ٦٠٧	مصاريف مدفوعة مقدما
١ ٩٣٥	١ ٩٣٥	تأمينات مستردة
٤٤٠	٤٤٠	أمانات ضريبة مبيعات قيد التسوية
٤ ٦٤٥	٤ ٧٤٢	أمانات ضريبة دخل / ودائع ٥ %
١٢ ٠٩٠	١٢ ٠٩٠	مسقفات ومعارف تحت التسوية
٩٦ ١٨٨	٣٧ ٤٥٠	المجموع

* تتضمن ذمم القضايا أعلاه ذمة المدارس ، حيث تم استدراك مخصص لمقابلة كامل
رصيد الدين المتحقق على مستأجري المدارس حتى تاريخ ٢٠٠٩/١٣/٣١ نظراً لوجود
نزاع قضائي متبادل ما بين الشركة والمستأجرين (إيضاح رقم ٨)

٥- أوراق قبض قصيرة الاجل:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البينان
دينار اردني	دينار اردني	أوراق قبض مستحقة
٦ ٧٨٩	٧ ٩٨٩	أوراق قبض تستحق خلال سنة
١ ٢٠٠	١ ٢٠٠	
٧ ٩٨٩	٩ ١٨٩	مخصص أوراق قبض مشكوك في تحصيلها
(٦ ٧٨٩)	(٧ ٩٨٩)	
١ ٢٠٠	١ ٢٠٠	المجموع

-٦- موجودات مالية :

أ- موجودات مالية للمتاجرة:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البيان
دينار اردني	دينار اردني	كلفة الاستثمار في أسهم محلية
٦٤ ٣٥٢	٦٤ ٣٥٠	تسوية القيمة العادلة للأسهم
(٣٧ ٠٢٣)	(٤٧ ٤٥١)	
٢٧ ٣٢٩	١٦ ٨٩٩	القيمة العادلة
=====	=====	

ب- موجودات مالية متاحة للبيع :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البيان
دينار اردني	دينار اردني	التكلفة
٤١٤ ٨٦٧	٤٦٨ ١٧٢	كلفة الاستثمار في أسهم محلية
(١٨١ ٣٧١)	(٧٠ ٩٠٦)	تسوية القيمة العادلة للأسهم
٠٠٠	(١٢١ ٦٣٤)	مخصص التدنسي
٢٣٣ ٤٩٦	٢٧٥ ٦٣٢	القيمة العادلة
=====	=====	

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البير
دينار اردني	دينار اردني	
٦٣٢.٠٧٤	٠٠٠	ذمة ائتلاف انماء داود
		مخصص ذمة مشكوك في
(٦٣٢.٠٧٣)	٠٠٠	تحصيلها
١	٠٠٠	المجموع
=====	=====	

أ- ائتلاف انماء داود تشكل بتاريخ ١٩٨٩/٣/٩ وشاركت فيه الشركة مع شركة داود اخوان بحصة نسبتها ٩٠ % بغرض تنفيذ مشروع طريق العقبة الخلفي وذلك كمقابل من الباطن لحساب المقاول الرئيسي مؤسسة بن لادن ، ويمثل الرصيد الظاهر في البيانات المالية المبالغ المدفوعة من الشركة على حساب المشروع .

ب- قام المقاول الرئيسي (مؤسسة محمد بن لادن) بالعمل على إنجاز باقي اعمال المشروع وقيد تكاليف الإنجاز على حساب ائتلاف انماء داود ، ولم يتم اعتماد اية بيانات مالية مدققة حول نتيجة المشاركة وحصة الشركة من خسارة المشروع حتى تاريخه ، علما بان الخلاف الذي كان قائما ما بين الائتلاف والمقاول الرئيسي قد صدر به قرار من هيئة التحكيم المكلفة بالنظر في الخلاف وقد تم تنفيذ قرار التحكيم وقيدت المبالغ المدفوعة نتيجة لذلك على حساب المشاركة في الائتلاف .

ج- تم خلال عام ٢٠٠٩ إغلاق الرصيد المدين لذمة ائتلاف انماء داود بناءً على قرار مجلس الإدارة استناداً إلى ما يلي :

- مرور أكثر من (١٥) عام على عمر الدين وعدم تمكن المدين من السداد رغم مطالبة بالوسائل المتاحة بالإضافة إلى عدم وجود ضمانات كافية تغطي الدين .
- عدم وجود أية أموال منقولة وغير منقولة يمكن التنفيذ عليها وتحصيل الدين .
- وفاة الشريك الرئيسي في شركة داوود اخوان (داود سليمان داود) .
- هناك مخصص ديون مشكوك في تحصيلها مستدرك سابقاً بكامل قيمة ذمة ائتلاف انماء داوود .

استثمارات عقارية - بعد الاستهلاك :

التكلفة	المخصص	صافي القيمة الدفترية		
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨
٨٢١ ٤٤٩	٨٢١ ٤٤٩	٨٢١ ٤٤٩	٨٢١ ٤٤٩	٨٢١ ٤٤٩
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
٢١٦ ٣٩٢	٢٠٨ ٦٧٥	٢١٦ ٣٩٢	٢٠٨ ٦٧٥	٢١٦ ٣٩٢
٣٠٨ ٦٨٦	(١٠٠ ٠١١)	٣٠٨ ٦٨٦	(١٠٠ ٠١١)	٣٠٨ ٦٨٦
٣٠ ٧٠٥	(٣٠ ٧٠٣)	٣٠ ٧٠٥	(٣٠ ٧٠٣)	٣٠ ٧٠٥
٥ ٥٧٨	(٥ ٥٧٨)	٥ ٥٧٨	(٥ ٥٧٨)	٥ ٥٧٨
٣ ٥٤٣	(٣ ٥٤٣)	٣ ٥٤٣	(٣ ٥٤٣)	٣ ٥٤٣
٩٥٠	٩٥٠	٩٥٠	٩٥٠	٩٥٠
٣٤٩ ٤٦٢	(١٣٩ ٨٣٥)	٣٤٩ ٤٦٢	(١٣٩ ٨٣٥)	٣٤٩ ٤٦٢
١ ١٧٠ ٩١١	(١٣٩ ٨٣٥)	١ ١٧٠ ٩١١	(١٣٩ ٨٣٥)	١ ١٧٠ ٩١١

ب- المدارس **

عقارات

باصات

أثاث

أجهزة

تأمينات مستردة

مجموع

* بلغت القيمة العادلة للاستثمارات في الأراضي ٩١٠ ٩٣٦ ٤ دينار (عدا مدارس النخبة) .

** 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 ، وقد صدر قرار من محكمة التمييز لصالح المدعي الا انه وحتى تاريخ صدور البيانات المالية لم يتم المدعي بطرح قرار المحكمة للتنفيذ حيث ما زالت ملكية أرض المدارس بأسم الشركة لدى دائرة التسجيل ، علماً بأن هناك عقد إيجار لتلك المدارس ما بين الشركة ومدارس النخبة (مستأجر المدارس) كما وهناك قضايا مقامة من قبل الشركة ضد المستأجر للمطالبة ببذل الإيجارات المستحقة وغير المدفوعة وفي المقابل هناك مطالبة بحصص ورثة المرحوم تيسير البسطامي (احد مالكي قطعة الأرض) من أجور مبنى المدارس ، هذا ويراعى بأن القيمة العادلة لمبنى المدارس تبلغ ١ ٠٧٧ ٥٨٥ / ٠٠٠ دينار ، وان قيمة الاحالة كانت بمبلغ (٢٣٣ ٢٠٠) دينار .

*** هناك جزء من الشقق المباعة (بما فيها الأراضي المقام عليها تلك الشقق) لا تزال مسجلة باسم الشركة .

-٩- ممتلكات ومعدات - بعد الاستهلاك :

صافي القيمة الدفترية		الاستهلاك	التكلفة	
٢٠٠٨	٢٠٠٩	المتراكم		
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	البيان
٠٠٠	٠٠٠	(٢٧ ٢٣٧)	٢٧ ٢٣٧	أثاث وديكورات
٦ ٢٨٩	٣ ٣٨٧	(١٥ ٩٩٦)	١٩ ٣٨٣	سيارات
٢٠٢٨	٣ ١١٤	(١٦ ٢٠٩)	١٩ ٣٢٣	أجهزة ومعدات
٨٠٦	١١٥	(٤ ٤٩٣)	٤ ٦٠٨	خلطة اسفلتية
١	١	(١ ٥٥٨)	١ ٥٥٩	المستودع
١	٥١٩	(٤٣١)	٩٥٠	برامج كمبيوتر
<u>٩ ١٢٥</u>	<u>٧ ١٣٦</u>	<u>(٦٥ ٩٢٤)</u>	<u>٧٣ ٠٦٠</u>	المجموع
=====	=====	=====	=====	

١٠- أرصدة دائنة أخرى:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البـيـان
دينار أردني	دينار أردني	
٧ ٢٦٦	٤ ٩٨٢	مصاريف مستحقة
٣ ٨٧٠	٣ ٨٧٠	مخصص ضريبة المبيعات
٠٠٠	٢ ٢٥٠	مخصص صندوق دعم البحث العلمي
٠٠٠	٢ ٢٥٠	مخصص رسوم الجامعات
٩٨٧	١ ١٢٧	مخصص الاجازات
٢٦٦	٢٠٣	امانات ضريبة المبيعات
٢٠	٠٠٠	امانات ضريبة الدخل ٢%
١٢ ٤٠٩	١٤ ٦٨٢	المجموع

١١- مخصص ضريبة الدخل:

لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن أرباح عام ٢٠٠٩ نتيجة وجود خسائر ضريبية ناتجة عن تعديل كشف التقدير الذاتي للشركة ، هذا ويراعى بأنه لم يتم تقدير أرباح السنوات من عام ٢٠٠٥ وحتى عام ٢٠٠٨ من قبل ضريبة الدخل ، اما السنوات السابقة وحتى عام ٢٠٠٤ فقد تمت تسويتها مع دائرة ضريبة الدخل .

١٢- 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 .

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 .

١٣- فروقات تقييم الموجودات المالية المتاحة للبيع :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٢ ٧٩١	(١٨١ ٣٧١)	رصيد فروقات تقييم الموجودات المالية المتاحة للبيع أول المدة
(١٨٤ ١٦٢)	(١١ ١٦٩)	صافي فروقات تقييم الموجودات المالية المتاحة للبيع
		فروقات تقييم الموجودات المتاحة للبيع المحولة من بنود الدخل
		الشامل الأخرى إلى بنود الدخل الشامل وتمثل التدني في قيمة
		الموجودات المالية المتاحة للبيع .
...	١٢١ ٦٣٤	
(١٨١ ٣٧١)	(٧٠ ٩٠٦)	المجموع

١٤- مجمل ربح بيع الأراضي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
١٦٥ ١٦٥	٦١٧ ٧٠٤	المبيعات
(٣٤ ٥٠٠)	(١٨٤ ٤٥٠)	يطرح : كلفة الأراضي المباعة
١٣٠ ٦٦٥	٤٣٣ ٢٥٤	مجمل ربح المبيعات

١٥- إيرادات أخرى:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
١ ٥١٧	٨٢٠ ٨٦٠	مخصصات لا لزوم لها *
١٠ ٩٤٠	٢٤ ٥٧٥	توزيع عائدات أسهم
٢٩ ٢٧٥	٨ ٨٩٢	فوائد وايرادات متفرقة
١ ٢٥٥	٣ ٨٦٥	صافي ارباح بيع وشراء الأسهم
٨٩٩	٠٠٠	ارباح رأس مالية
٤٣ ٨٨٦	٨٥٨ ١٩٢	المجموع

* الرصيد أعلاه ناتج عن اقفال مخصصات ديون مشكوك فيها مدورة من سنوات سابقة نتيجة لإعدام الديون المتعلقة بتلك المخصصات والتي تم الاعتراف بها في قائمة الدخل الشامل .

١٦- نفقات تشغيلية :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٧ ٧١٧	٧ ٧١٧	استهلاك مبنى المدارس
٢ ٧٩٢	٥ ١٥٢	مصاريف أراضي
٤ ١٠٣	٤ ١٨٧	استهلاك ممتلكات ومعدات
٠٠٠	١ ٢٠٠	مصروف مخصص أوراق القبض
٦ ٢٠٠	٠٠٠	رسوم قانونية
٢ ٣٣٣	٠٠٠	صيانة
٢٣ ١٤٥	١٨ ٢٥٦	المجموع

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
٦٥ ٧٣١	٢٩ ١٤٨	رواتب وعلاوات أخرى
٢ ٩٥٠	١٠ ٥٧٢	رسوم حكومية وقضائية
١٠ ٤٣٧	١٠ ٤٣٧	إيجارات
٩ ٠٠٠	٩ ٠٠٠	بدل تنقلات مجلس الإدارة
٣ ٤٨٤	٥ ١٢٤	رسوم اشتراكات ومسققات
٤ ٥٢٣	٤ ٥٢٣	أتعاب تدقيق
٣ ٦٨٦	٤ ١٣٣	مواصلات ومصاريف متنوعة
٤ ٣٧٨	٣ ٥٣٢	بريد وبرق وهاتف وطوابع
١ ٥٦٣	٣ ٢٩٢	قرطاسية
٤ ١٩٥	٢ ٥٦٥	الضمان الاجتماعي
٤ ٣٠٨	٢ ٤٧٣	دعاية وإعلان
٣٤٨	٢ ٤٥٩	صيانة وأجور تنظيف
١ ٠٠٠	٢ ٠٠٠	استشارات مهنية
١ ٦٧٣	١ ٩٩٣	أتعاب محاماه
١ ٢٤٠	١ ٧٤٠	بدل حضور جلسات المجلس
١ ١٠٩	١ ٥١٥	مصاريف طبية
٤ ١٩٣	١ ١٧٢	مصاريف سيارات
١ ٥٥٤	١ ١٢٨	تأمين
٤٤٧	٥٤٨	كهرباء ومياه
٨٠٣	٤٨٣	ضريبة مبيعات غير قابلة للخصم
٤٩٢	١٤٧	مصاريف بنكية
٣ ٩٢١	١٤٠	إجازات مدفوعة
٣ ٥٠٠	٠٠٠	مصاريف إعادة ادراج أسهم
<u>١٣٤ ٥٣٥</u>	<u>٩٨ ١٢٤</u>	المجموع

١٨ - الأدوات المالية :

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 .

١٩ - معايير التقارير المالية المعدلة :

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 الحالية وهي :

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١) تبنى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الاولى .
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٢) الدفع على أساس الأسهم .
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٣) اندماج الاعمال .

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٥) الأصول غير المتداولة المحتفظ بها برسم البيع والعمليات المتوقفة.
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٧) الأدوات المالية : الإفصاحات .
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٨) القطاعات التشغيلية .
- معيار المحاسبة الدولي (١) عرض البيانات المالية .
- معيار المحاسبة الدولي (١٦) الممتلكات والمصانع والمعدات .
- معيار المحاسبة الدولي (١٩) منافع الموظفين .
- معيار المحاسبة الدولي (٢٠) محاسبة المنح الحكومية والإفصاح عن المساعدات الحكومية .
- معيار المحاسبة الدولي (٢٣) تكاليف الاقتراض .
- معيار المحاسبة الدولي (٢٧) البيانات المالية الموحدة والمنفصلة .
- معيار المحاسبة الدولي (٢٨) المحاسبة عن الاستثمارات في المنشآت الزميلة .
- معيار المحاسبة الدولي (٢٩) التقرير المالي في الاقتصاديات ذات التضخم المرتفع .
- معيار المحاسبة الدولي (٣١) الحصص في المشاريع المشتركة .
- معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية : العرض .
- معيار المحاسبة الدولي (٣٦) انخفاض قيمة الأصول .
- معيار المحاسبة الدولي (٣٨) الأصول غير الملموسة .
- معيار المحاسبة الدولي (٣٩) الأدوات المالية : الاعتراف والقياس .
- معيار المحاسبة الدولي (٤٠) عقارات استثمارية .
- معيار المحاسبة الدولي (٤١) الزراعة .
- تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (١٧) توزيع الأصول غير النقدية على المالكين .
- تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (١٨) تحويل الأصول من العملاء .

٣٠ - عام :

- أ- 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 .
- ب- تتمثل ضرائب سنوات سابقة بقيمة ما تم إقراره من قبل المحكمة بقضية ضريبة الدخل عن سنة ٢٠٠٤ كتسوية نهائية عن السنة المذكورة .
- ج- تمت إعادة تصنيف بعض أرقام السنة السابقة لتلائم وأرقام السنة الحالية .