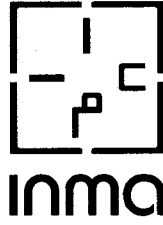


بسم الله الرحمن الرحيم

i n m a



شركة الإنماء للاستثمارات  
والتسهيلات المالية المساهمة العامة

Our Ref : \_\_\_\_\_

Date : \_\_\_\_\_

اشارتنا: انماء / ١/٤٦ /  
التاريخ: ٢٠١٢/٢/١٢

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين

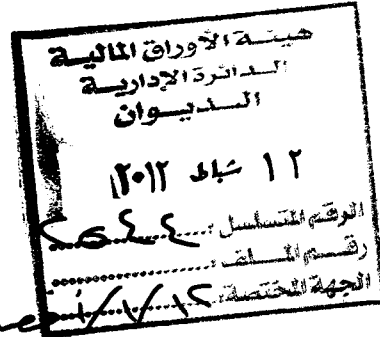
تحية و بعد ،،،

بالإشارة لأحكام المادة (٤٣/١ - ١) من قانون الأوراق المالية ولأحكام المادة (٤) من تعليمات الإفصاح والمتعلق بتزويدكم بالتقرير السنوي للشركة خلال مدة لا تزيد على ثلاثة أشهر من انتهاء سنتها المالية، فاننا نرفق لكم طياً التقرير السنوي المذكور لعام ٢٠١١/ ضمن المدة المحددة لذلك .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة  
نافذ غالب عبد الفتاح

شركة الإنماء للاستثمارات والتسهيلات المالية  
المساهمة المسدودة



- نسخة / السادة مركز ابداع الأوراق المالية المحترمين  
- نسخة / المادة بورصة عمان المحترمين

**شركة الإنماء للاستثمارات والتسهيلات المالية**

**( شركة مساهمة عامة محدودة )**

**القوائم المالية للسنة المنتهية**

**في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١١**

**وتقرير المصاحب القانوني المستقل**

**شركة الإيماء للاستشارات والتسميات 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 - ١٩

إيضاحات حول القوائم المالية

٨٥٤/١٠٣/١/٣٣٠

### 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/٢٠١١ 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 (١-١٩) ، علماً بأن القوائم المالية للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠ قد تم تدقيقها من قبلنا وأصدرنا تقريرنا المؤرخ في ٩/شباط/٢٠١١ والذي أبدينا فيه رأياً متحفظاً حول قيام المحكوم له بالتنفيذ على أرض المدارس والإيرادات أو المصاريف التي قد تتجم عن اجراء عملية التنفيذ .

### **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 نتقيد 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 بينات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية ، تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير اتنا ، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء 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 ، ومعقولية 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/ ٢٠١١ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتشريعات النافذة ، واننا نوصي الهيئة العامة بالصادقة عليها .

#### **تقرير حول المتطلبات القانونية :**

تحتفظ 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 ( ١ ٤٢٢ ٩٧٤ ) ديناراً وما زالت هذه القضايا قيد النظر .

**د. دويك وشركاه**  
أعضاء مجموعة ليدنخ ادج اليانس المالية  
فادي رفيق الدويك  
إجازة ممارسة رقم ٧٧٩



٩/شباط/٢٠١٣  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

## قائمة (أ)

شركة الانماء والاستثمارات المالية  
(المساهمة العامة المحدودة)

جان-الہادی

قائمة المركز المالي / كاف ٣١ / كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٠

[illegible]

الموجودات  
موجودات متداول  
النقد والائتمان  
مدينون وأرصدة مبنية أخرى  
أوراق قبض - الجزء المتداول  
موجودات مالية المتاجرة  
موجودات مالية بالقيمة العادلة من  
خلال بند الدخل الشامل  
مجموع الموجودات المتداولة  
الموجودات غير المتداولة  
استثمارات عقارية  
أوراق قبض - الجزء غير المتداول  
موجودات مالية متاحة للبيع  
موجودات مالية بالقيمة العادلة  
من خلال بند الدخل الشامل الآخر  
ممتلكات ومعدات بعد الاستهلاك

مجموع الموجودات غير المتداولة  
مجموع الموجودات

“ان الإيضاحات الواردة في هذه القوائم وتقرأ معها”



قائمة (د)

شركة الانماء للاستثمارات والتسهيلات المالية

(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

قائمة التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١١ و ٢٠١٠

| ٢٠١٠        | ٢٠١١        | البيان                                               |
|-------------|-------------|------------------------------------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني |                                                      |
| ٣٩ ٦٦٦      | ( ٥٦ ٧٨٧ )  | <u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :</u>          |
|             |             | الدخل الشامل للسنة                                   |
| ١١ ٧٥٠      | ٢ ١٢٠       | <u>بنود غير نقدية :</u>                              |
| ( ٧ ٤٩٢ )   | ( ٢٥٩ ٠٢٦ ) | استهلاكات                                            |
|             |             | تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح والخسائر المدورة      |
| ٤٣ ٩٢٤      | ( ٣١٣ ٦٩٣ ) | (خسائر) ارباح التشغيل قبل التغير في راس المال العامل |
| ( ٢٥٦ ١٥١ ) | ٢٧٧ ٦١٦     | مدينون وأرصدة مدينة أخرى                             |
| ٣٧٧ ٠٠٠     | ٠٠٠         | شيكات برسم التحصيل                                   |
| ١٢ ٧٧٤      | ٢٥٠ ٨٧٩     | نم دائنة وأرصدة دائنة أخرى                           |
| ١٧٧ ٥٤٧     | ٢١٤ ٨٠٢     | صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل                 |
|             |             | <u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :</u>        |
| ٢٣٩ ٢٧١     | ( ١٨١ ٣٢٧ ) | استثمارات عقارية وممتلكات ومعدات                     |
| ( ٢٦ ٩٨٣ )  | ٧٤ ٠٤٧      | موجودات مالية بالقيمة العادلة                        |
| ٢١٢ ٢٨٨     | ( ١٠٧ ٢٨٠ ) | صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار               |
| ٣٨٩ ٨٣٥     | ١٠٧ ٥٢٢     | صافي التغير في النقد والنقد المعادل                  |
| ١٩٥ ٧٥٧     | ٥٨٥ ٥٩٢     | النقد والنقد المعادل في بداية السنة                  |
| ٥٨٥ ٥٩٢     | ٦٩٣ ١١٤     | النقد والنقد المعادل في نهاية السنة                  |

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

#### **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 التكني 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 :

#### **نسبة الاستهلاك**

|             |
|-------------|
| ١٠ %        |
| ٢٠ % - ٢٠ % |
| ١٥ %        |
| ٢٠ %        |
| ١٥ %        |

#### **البيان**

|               |
|---------------|
| أثاث وديكورات |
| أجهزة ومعدات  |
| سيارات        |
| برامج كمبيوتر |
| 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 قائمة الدخل الشامل . يتم رسمة الإضافات والتحسينات المادية بالتكلفة ، أما مصاريف الصيانة والتصليح فيتم تحميلها على العمليات الجارية حال حدوثها .

#### **تحقق الربح :**

د -

- 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 :**

هـ -

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 .

**و- النقد والنقد المعادل :**

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن 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 .

**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 .  
وتبين 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 أو القيمة العادلة وعلى وجه التحديد ، الاستثمارات المتحفظ بها ضمن نماذج أعمال تهدف إلى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بدفعات من أصل 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 العادلة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة .

٣- النقد والنقد المعادل :

| ٢٠١٠               | ٢٠١١               | البيان                                  |
|--------------------|--------------------|-----------------------------------------|
| <u>دينار اردني</u> | <u>دينار اردني</u> |                                         |
| ٥٣٩                | ١                  | الصندوق                                 |
| ٠٠٠                | ١ ٠٠٠              | سلفة نثرية                              |
| ٢٠٠ ٠٠٠            | ٦٩١ ٨٨٧            | بنك عودة                                |
| ٩٤                 | ٩٤                 | حسابات البنك الاردني للاستثمار والتمويل |
| ٨٨                 | ٧٣                 | حسابات بنك لبنان والمهجر                |
| ٣٨٤ ٨٧١            | ٥٩                 | حسابات بنك الاتحاد                      |
| <u>٥٨٥ ٥٩٢</u>     | <u>٦٩٣ ١١٤</u>     | المجموع                                 |

٤- مدينون وأرصدة مدينة أخرى :

| ٢٠١٠               | ٢٠١١               | البيان                            |
|--------------------|--------------------|-----------------------------------|
| <u>دينار اردني</u> | <u>دينار اردني</u> |                                   |
| ٤٤ ٩١٢             | ٨٨١                | ذمم عامة                          |
| ٨ ٧١٩              | ٧ ٦٥٢              | ذمم موظفين                        |
| ١ ٦٤٥ ٠١٢          | ١ ٤١١ ٨١١          | ذمم مدورة وذمم قضايا              |
| ( ١ ٤١١ ٨١١ )      | ( ١ ٤١١ ٨١١ )      | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها        |
| <u>٢٨٦ ٨٣٢</u>     | <u>٨ ٥٣٣</u>       | صافي الذمم                        |
| ٤ ٥٢٧              | ٤ ٢٥٧              | مصاريف مدفوعة مقدما               |
| ١ ٩٣٥              | ١ ٩٣٥              | تأمينات مستردة                    |
| ٤٤٠                | ٤٤٠                | أمانات ضريبة مبيعات قيد التسوية   |
| ١ ٠٦٧              | ٢ ٥٥٥              | أمانات ضريبة دخل / ودائع وايرادات |
| ٠٠٠                | ٤٥٠                | ايرادات كراج مستحقة               |
| ٠٠٠                | ٢١٥                | دفعات مقدمة / ضريبة الدخل         |
| <u>٢٩٤ ٨٠١</u>     | <u>١٨ ٣٨٥</u>      | المجموع                           |

٥- أوراق قبض - الجزء المتداول:

| ٢٠١٠        | ٢٠١١        | البير                           |
|-------------|-------------|---------------------------------|
| دينار اردني | دينار اردني | أوراق قبض مستحقة                |
| ٩ ١٨٩       | ١٠ ٣٨٩      | أوراق قبض تستحق خلال سنة        |
| ١ ٢٠٠       | ١ ٢٠٠       |                                 |
| ١٠ ٣٨٩      | ١١ ٥٨٩      |                                 |
| ( ٩ ١٨٩)    | ( ١٠ ٣٨٩)   | مخصص أوراق قبض مشكوك في تحصيلها |
| ١ ٢٠٠       | ١ ٢٠٠       | المجموع                         |

٦- موجودات مالية:

١/٦ : موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل

| ٢٠١٠        | ٢٠١١        | البير                |
|-------------|-------------|----------------------|
| دينار اردني | دينار اردني | الكلفة               |
| ٥١ ٠٥٠      | ٥١ ٠٥٠      | نسوية القيمة العادلة |
| ( ٤٠ ٥٢٨)   | ( ٤١ ٨٢٥)   |                      |
| ١٠ ٥٢٢      | ٩ ٢٢٥       | القيمة العادلة       |

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

| ٢٠١٠        | ٢٠١١        | البير                |
|-------------|-------------|----------------------|
| دينار اردني | دينار اردني | التكافؤ              |
| ٤٨٨ ١١٠     | ٣٣٨ ١٥٨     | الكلفة               |
| ( ١٦ ٥٦٣)   | ( ١٠١ ٩١٦)  | نسوية القيمة العادلة |
| ( ١٦٢ ٥٥٥)  | ٠٠٠         | مخصص التكنسي         |
| ٣٠٨ ٩٩٢     | ٢٣٦ ٢٤٢     | القيمة العادلة       |

-٧- استثمارات عقارية :

| ٢٠١٠        | ٢٠١١        | البيان |
|-------------|-------------|--------|
| دينار أردني | دينار أردني | أراضي  |
| ٧٨٢ ٤٤٧     | ٩٦١ ٦٩٠     |        |

- \* بلغت القيمة العادلة للاستثمارات في الأراضي (٥ ٤٣٣ ٤٥٠) دينار .
- \*\* لا تزال قطعة الأرض رقم ١٣٦١ مسجلة باسم الشركة رغم انها مبيعة ( علماً بأنها مستملكة من قبل وزارة التربية والتعليم ) ، هذا ويراعى بأن هناك مطالبة من وزارة المالية بقيمة المسققات الخاصة بقطعة الأرض أعلاه .

-٨- ممتلكات ومعدات - بعد الاستهلاك :

| التكلفة       | الاستهلاك    | صافي القيمة الدفترية |             |             |
|---------------|--------------|----------------------|-------------|-------------|
| دينار أردني   | دينار أردني  | دينار أردني          | ٢٠١٠        | ٢٠١١        |
| البيان        | المتراكم     | دينار أردني          | دينار أردني | دينار أردني |
| أجهزة ومعدات  | ( ٢٧ ٢٧٧ )   | ٣٠ ٤٥٢               | ٢ ٦٥٠       | ٣ ١٧٥       |
| برامج كمبيوتر | ( ١ ١٣٨ )    | ٢ ٦٦٥                | ١ ٦٠٥       | ١ ٥٢٧       |
| سيارات وباصات | ( ٥٠ . ٠٨٤ ) | ٥٠ . ٠٨٨             | ٤٨٧         | ٤           |
| خطة اسفلتية   | ( ٤ ٦٠٧ )    | ٤ ٦٠٨                | ١           | ١           |
| المستودع      | ( ١ ٥٥٨ )    | ١ ٥٥٩                | ١           | ١           |
| أثاث وديكورات | ( ٢٧ ٢٣٧ )   | ٢٧ ٢٣٧               | ...         | ...         |
| المجموع       | ( ١١١ ٩٠١ )  | ١١٦ ٦٠٩              | ٤ ٧٤٤       | ٤ ٧٠٨       |

٩- أرصدة دائنة أخرى:

| ٢٠١٠         | ٢٠١١           | البيان                      |
|--------------|----------------|-----------------------------|
| دينار أردني  | دينار أردني    |                             |
| ٠٠٠          | ٣٠١ ٤٦٦        | مخصص التزامات ضريبية محتملة |
| ٣ ٣٢٤        | ٤ ٥١١          | مصاريف مستحقة               |
| ١ ٤٦٧        | ٥٧٣            | مخصص الاجازات               |
| ٢٦٥          | ٤٩٧            | أمانات ضريبة الدخل          |
| ١٧٢          | ١٦٥            | امانات ضريبة المبيعات       |
| ٣ ٨٧٠        | ٠٠٠            | مخصص ضريبة المبيعات         |
| <u>٩ ٠٩٨</u> | <u>٣٠٧ ٢١٢</u> | المجموع                     |

١٠- الوضع الضريبي ومخصص ضريبة الدخل:

لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل في عام ٢٠١١ نتيجة وجود خسائر ضريبية ناتجة عن تعديل اقرار ضريبة الدخل السنوي للشركة، هذا ويراعى بأن دائرة ضريبة الدخل طالبت الشركة بفروقات ضريبية عن السنوات من عام ٢٠٠٥ ولغاية عام ٢٠٠٩ 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 ، أما السنوات السابقة وحتى عام ٢٠٠٤ فقد تمت تسويتها مع دائرة ضريبة الدخل .

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- الاحتياطيات الاختيارية:

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

الاحتياطيات الإلزامية:

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:

| ٢٠١٠        | ٢٠١١        | البين                                                |
|-------------|-------------|------------------------------------------------------|
| دينار اردني | دينار اردني | رصيد فروقات أول المدة                                |
| ( ٧٠ ٩٠٦ )  | ( ١٦ ٥٦٣ )  | صافي فروقات تقييم الموجودات المالية المتاحة للبيع    |
| ١٣ ٤٢١      | ٠٠٠         | فروقات تقييم الموجودات المالية المحولة من بنود الدخل |
| ٤٠ ٩٢٢      | ( ٨٥ ٣٥٣ )  | الشامل الأخرى إلى بنود الدخل الشامل                  |
| ( ١٦ ٥٦٣ )  | ( ١٠١ ٩١٦ ) | المجموع                                              |
| -----       | -----       |                                                      |

١٣- مجمول ربح بيع الأراضي:

| ٢٠١٠        | ٢٠١١        | البين                       |
|-------------|-------------|-----------------------------|
| دينار اردني | دينار اردني | المبيعات                    |
| ١٦٨ ٠٠٠     | ١٩١ ٨٦٧     | يطرح : كلفة الأراضي المباعة |
| ( ٣٩ ٠٠٢ )  | ( ٥٥ ٤٤٧ )  | مجمول ربح بيع الأراضي       |
| ١٢٨ ٩٩٨     | ١٣٦ ٤٢٠     |                             |
| -----       | -----       |                             |

١٤- إيرادات أخرى:

| ٢٠١٠        | ٢٠١١        | البـ                  |
|-------------|-------------|-----------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | الـ                   |
| ٢٦ ٧٢١      | ٣٨ ٧٤١      | فوائد وايرادات متفرقة |
| ١ ٦٨٠       | ٤ ٥٦٠       | توزيع عائدات أسهم     |
| ١٧          | ١ ١١٧       | مخصصات لا لزوم لها    |
| ٢٨ ٤١٨      | ٤٤ ٤١٨      | المجموع               |

١٥- نفقات تشغيلية :

| ٢٠١٠        | ٢٠١١        | البـ                   |
|-------------|-------------|------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | الـ                    |
| ٧ ٠٣٨       | ١٤ ٥٢٥      | مصاريف أراضي           |
| ٤ ٠٣٣       | ٢ ١٢٠       | استهلاك ممتلكات ومعدات |
| ١ ٢٠٠       | ١ ٢٠٠       | مصرف مخصص أوراق القبض  |
| ٧ ٧١٧       | ٠٠٠         | استهلاك مبنى المدارس   |
| ١٩ ٩٨٨      | ١٧ ٨٤٥      | المجموع                |

١٦- مصاريف إدارية وعمومية :

| ٢٠١٠          | ٢٠١١           | البـ                         |
|---------------|----------------|------------------------------|
| دينار أردني   | دينار أردني    | الـ                          |
| ٢٦ ٨٩٦        | ٣٠ ٩٠٧         | رواتب وعلاوات أخرى           |
| ...           | ٢٩ ٦٢٦         | أتعاب ورسوم وقضائية          |
| ٣ ٩٣٦         | ١١ ١٢٣         | رسوم مسقفات                  |
| ١٠ ٤٣٧        | ١٠ ٤٣٧         | إيجارات                      |
| ٩ ٠٠٠         | ٨ ٩٠٣          | بدل تنقلات مجلس الإدارة      |
| ٢ ١٣١         | ٦ ٤٣٧          | قرطاسية ومطبوعات             |
| ٤ ٤٣٢         | ٥ ٢٤٣          | مواصلات ومصاريف متنوعة       |
| ٤ ٠٣٠         | ٤ ٧٠٧          | صيانة وأجور تنظيف            |
| ٤ ٥٢٣         | ٤ ٥٢٣          | استشارات قانونية             |
| ٢ ٨٣٤         | ٤ ٠٠٠          | أتعاب محاماه                 |
| ٢ ٧٦١         | ٣ ٤٢٢          | الضمان الاجتماعي             |
| ٢ ٥٦٣         | ٢ ٥٦٤          | دعاية وإعلان                 |
| ٢ ٥١٦         | ٢ ٣٣٩          | بريد وبرق وهاتف وطوابع       |
| ١٣٨           | ٢ ٤٠٢          | مصاريف بنكية                 |
| ١ ٠٠٠         | ٢ ٠٠٠          | استشارات مهنية               |
| ١٧٩           | ١ ٧٩٥          | مصاريف طبية                  |
| ١ ٣٦١         | ١ ٦٤٣          | تأمين                        |
| ١ ٨٠٠         | ١ ٣٢٠          | بدل حضور جلسات المجلس        |
| ١ ٠٨٤         | ١ ١٢٧          | مصاريف سيارات                |
| ٦٢٦           | ١ ٠٩٦          | ضريبة مبيعات غير قابلة للخصم |
| ٤٩٨           | ٤٥٥            | كهرباء ومياه                 |
| ٤             | ٨٢             | غرامات ضريبة                 |
| ٤٥٤           | ...            | إجازات مدفوعة                |
| <u>٨٣ ٢٠٣</u> | <u>١٣٦ ١٥١</u> | المجموع                      |

## ١٧- الأدوات المالية :

### 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 .

## ١٨- 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 ( ٣ ) اندماج الاعمال .

• المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ( ٩ ) الأدوات المالية .

• معيار المحاسبة الدولي ( ٧ ) قائمة التدفقات النقدية .

• معيار المحاسبة الدولي ( ٢٤ ) الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة .

أ- هناك قضايا متبادلة ما بين الشركة ومستأجري المدارس حيث تطالب الشركة مستأجري المدارس ببذل الإيجارات المستحقة وغير المدفوعة وبذل العطل والضرر وفي المقابل تطالب المدارس الشركة ببذل عطل وضرر .

ب- تم تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح والخسائر المدورة باستدراك مخصص للالتزامات الضريبية المحتملة الخاصة بالسنوات من عام ٢٠٠٥ وحتى عام ٢٠٠٩ ، وكذلك إقفال وتسوية لأرصدة ذمم وحسابات وسيطه تخص سنوات سابقة .