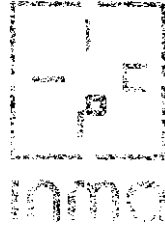


بسم الله الرحمن الرحيم

I n m o



شركة الإنماء للاستثمارات

والتمهيلات المالية المساهمة العامة

انماء / 1/46 / ٢٨

Our Ref : _____

2015/2/16

Date : _____

اشارتنا

التاريخ

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
١٧ كانون الثاني ٢٠١٥
الرقم التسلسلي :
رقسم الملف :
الجهة المختصة : مركز ايداع الأوراق المالية

تحية وبعد ...

بالإشارة لاحكام المادة (43 - 1) من قانون الأوراق المالية ولاحكام المادة (4) من تعليمات الافصاح والمتعلق بتزويدكم بالتقرير السنوي للشركة خلال مدة لا تزيد على ثلاثة اشهر من انتهاء سنتها المالية ، فاننا نرفق لكم طيا التقرير السنوي المذكور لعام / 2014 ضمن المدة المحددة لذلك .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،

رئيس مجلس الادارة

نافذ غالب عبد الفتاح

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
١٧ كانون الثاني ٢٠١٥
الرقم التسلسلي :
رقسم الملف :
الجهة المختصة : مركز ايداع الأوراق المالية

شركة الإنماء للاستثمارات والتمهيلات المالية
المساهمة المحدودة

- 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 / ٢٠١٤

وتقرير المصاحب القانوني المستقل

شركة الإنماء للاستثمارات 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 - ١٧

إيضاحات حول القوائم المالية

١١٩٢/١٠٣/١/٣٣٠

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/٢٠١٤ 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 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 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 ، 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/ ٢٠١٤ وادائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتشريعات النافذة ، وانا نوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها .

تقرير حول المتطلبات القانونية :

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

فقرة توكيدية :

هناك قضايا منظورة لدى المحاكم اقامتها شركة الإنماء بصفتها مدعية بلغ مجموعها (٤١٠ ٤٢٤ ١) ديناراً وما زالت هذه القضايا قيد النظر .



دوبيك وشركاه
أعضاء مجموعة ليدنخ ادج اليانس الدولية
قادي رفيق الدوبيك
إجازة ممارسة رقم ٧٧٩

١٥/شباط/٢٠١٥
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة (أ)

شركة الانماء للاستثمارات والتسهيلات المالية
(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٤ و ٢٠١٣

٢٠١٣	٢٠١٤	الموجودات
دينار اردني	دينار اردني	موجودات متداولة
٥١٣ ٦٣٣	٤٥٢ ٠٠٩	٣ النقد والنقد المعادل
٥٧ ٧٠٧	٨٧ ٦٣٥	٤ مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٢٠٠	١ ٢٠٠	٥ أوراق قبض - الجزء المتداول
١٢ ٢٣٢	١٢ ٣٥٤	٦ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل
٥٨٤ ٧٧٢	٥٥٣ ١٩٨	مجموع الموجودات المتداولة
٩٥٣ ٢٧٠	٩٥٣ ٢٧٠	٧ الموجودات غير المتداولة
٢ ٣٥٧	١ ١٥٧	استثمارات عقارية
٢٥٢ ٩٠٤	٢١١ ٩٧٥	أوراق قبض - الجزء غير المتداول
١ ٩٩٠	١ ٧٦٢	٦ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
١ ٢١٠ ٥٢١	١ ١٦٨ ١٦٤	٨ ممتلكات ومعدات بعد الاستهلاك
١ ٧٩٥ ٢٩٣	١ ٧٢١ ٣٦٢	مجموع الموجودات غير المتداولة
=====	=====	مجموع الموجودات
٣٠٦ ٦٧٣	٣٠٦ ٥٠٣	المطلوبات وحقوق الملكية
٣٠٦ ٦٧٣	٣٠٦ ٥٠٣	مطلوبات متداولة
١٧ ١٧٢	١٦ ٤٤٤	٩ أرصدة دائنة أخرى
٣١٠٥ ٥٠٠	٣١٠٥ ٥٠٠	مجموع المطلوبات المتداولة
٢١٣ ٧٢٥	٢١٣ ٧٢٥	المطلوبات غير المتداولة
٥٥ ٨٧٥	٥٥ ٨٧٥	أيرادات مؤجلة
(١٦١ ٦٠٢)	(١٦٠ ٥٩٠)	حقوق الملكية
(١ ٧٤٢ ٠٥٠)	(١ ٨١٦ ٠٩٥)	رأس المال
١ ٤٧١ ٤٤٨	١ ٣٩٨ ٤١٥	احتياطي اجباري
١ ٧٩٥ ٢٩٣	١ ٧٢١ ٣٦٢	احتياطي اختياري
=====	=====	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر (خسائر) - مدة
		صافي حقوق الملكية
		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

قائمة (ب)

شركة الإنماء للاستثمارات والتسهيلات المالية
(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل للسنتين المنتهيتين
في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٤ و ٢٠١٣

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح	بنود الدخل الشامل
دينار اردني	دينار اردني		ايرادات النشاط
٤ ٧٩٣	٣٤٤		ايراد تسويق وصيانة عقارات
٤ ٧٩٣	٣٤٤		مجمل ايرادات النشاط
٤١ ٢٨٦	٣٤ ٥٣٢	١٣	ايرادات اخرى
...	١٢٢		ارباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
٤٦ ٠٧٩	٣٤ ٩٩٨		من خلال بنود الدخل الشامل
(١٠١ ٩٧٦)	(١٢٣ ٥٠٩)	١٤	اجمالي الإيرادات
(٢٩٥)	...		مصاريف الادارية والأعباء الأخرى
(١٠٢ ٢٧١)	(١٢٣ ٥٠٩)		مصاريف إدارية وعمومية
(٥٦ ١٩٢)	(٨٨ ٥١١)		خسائر تقييم موجودات مالية من خلال بنود الدخل الشامل
			مجموع مصاريف ادارية واعباء اخرى
			(خسارة) السنة
(٦٧ ١٥٥)	١ ٠١٢		بنود الدخل الشامل الأخرى
٣٢ ٠٩٠	١٤ ٤٦٦		فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة
(٣٥ ٠٦٥)	١٥ ٤٧٨		العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
(٩١ ٢٥٧)	(٧٣ ٠٣٣)		ارباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة
...	...		من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
٣ ١٠٥ ٥٠٠	٣ ١٠٥ ٥٠٠		بنود الدخل الشامل الأخرى
			الدخل الشامل للسنة
			العائد على السهم من الدخل الشامل للسنة
			المعدل المرجح لعدد الأسهم

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

قائمة (أ)

شركة الإعمار للاستثمار والتسويق المالية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التدفير في حقول الملكية للسنتين المنتهيتين

في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤ و ٣١/٣

فروقات تقييم موجودات مالية	المجموع	المجموع	فروقات تقييم موجودات مالية	المجموع	المجموع
بالتقييم المادى من خلال بنود الدخل الشامل الأثر	(خسائر) مدورة *	ديتار اوديسي	ديتار اوديسي	ديتار اوديسي	ديتار اوديسي
١٥٥٥٢٠	(١٧٢٥٤٣٣)	(٩٤٤٤٧)	٥٥٨٧٥	٢١٣٧٢٥	٣١٠٥٥٠٠
(٥٦١٩٢)	(٥٦١٩٢)	...	...	...	...
٧٤٨٥	٧٤٨٥	...	...	...	...
(٦٧١٥٥)	...	(٦٧١٥٥)	...	...	...
٣٢٠٩٠	٣٢٠٩٠	...	...	...	...
١٤٧١٤٤٨	(١٧٤٢٠٥٠)	(١٦١٦٠٢)	٥٥٨٧٥	٢١٣٧٢٥	٣١٠٥٥٠٠
(٨٨٥١١)	(٨٨٥١١)	...	...	...	...
١٠١٢	...	١٠١٢	...	...	...
١٤٤٦٦	١٤٤٦٦	...	...	...	...
١٣٩٨٤١٥	(١٨١٦٠٩٥)	(١٦٠٥٩٠)	٥٥٨٧٥	٢١٣٧٢٥	٣١٠٥٥٠٠

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

البيانات

الرصيد كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢
(خسائر) السنة / الدخل الشامل
تعديل الرصيد الافتتاحي للخسائر المدورة
بنود الدخل الشامل الأخرى

فروقات تقييم موجودات مالية بالتقييم
المادة من خلال بنود الدخل الشامل الأخر
ارباح بيع موجودات مالية بالتقييم للمادة
من خلال بنود الدخل الشامل الأخر

الرصيد كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣
(خسائر) السنة / الدخل الشامل
بنود الدخل الشامل الأخرى

فروقات تقييم موجودات مالية بالتقييم
المادة من خلال بنود الدخل الشامل الأخر
ارباح بيع موجودات مالية بالتقييم للمادة
من خلال بنود الدخل الشامل الأخر

الرصيد كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

*تتضمن الخسائر المدورة ما قيمته (١٣٢) دينار عبارة عن أرباح تقييم موجودات مالية بالتقييم للمادة من خلال بنود الدخل الشامل ويراعى اثر تعليقات هيئة الأوراق المالية فيما يتعلق بعدم جواز التعرف بالأرباح غير المتحققة.

قائمة (د)

شركة الإنماء للاستثمارات والتسويق المالية
(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

قائمة التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٤ و ٢٠١٣

٢٠١٣	٢٠١٤	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
(٩١ ٢٥٧)	(٧٣ ٠٣٣)	<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :</u>
		الدخل الشامل للسنة
٩١٤	٩٠٢	<u>بنود غير نقدية:</u>
٦٧ ١٥٥	(١ ٠١٢)	استهلاكات
٧ ٤٨٥	٠٠٠	فروقات تقييم موجودات مالية
		تعديل الرصيد الافتتاحي للخسائر المدورة
(١٥ ٧٠٣)	(٧٣ ١٤٣)	(خسائر) التشغيل قبل التغير في راس المال العامل
(٢٦ ٩٨٨)	(٢٨ ٧٢٨)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٩ ٢٥٥)	(٨٩٨)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٥١ ٩٤٦)	(١٠٢ ٧٦٩)	صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
(٨١٠)	(٦٧٤)	<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :</u>
(٢٦ ٢٥٦)	٤١ ٨١٩	استثمارات عقارية وممتلكات ومعدات
		موجودات مالية بالقيمة العادلة
(٢٧ ٠٦٦)	٤١ ١٤٥	صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
(٧٩ ٠١٢)	(٦١ ٦٢٤)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٥٩٢ ٦٤٥	٥١٣ ٦٣٣	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٥١٣ ٦٣٣	٤٥٢ ٠٠٩	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة
=====	=====	

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

شركة الإنماء للاستثمارات والتسهيلات المالية

(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

إيضاحات حول القوائم المالية

لعام ٢٠١٤

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 لاحكام قانون الشركات ولاحكام النظام الداخلي وسجلت لدى مراقب الشركات تحت رقم ٢٠٠ بتاريخ ١٨ كانون الأول ١٩٨٦ .

ب- تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢/٨ / ٢٠١٥، وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين .

ج- غايات الشركة :

الاستثمار في أسهم الشركات والمشاريع والسندات والقيام بالمشاريع العقارية واستملكها والمتاجرة بها بما فيها أعمال الوساطة والادارة 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 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- معايير التقارير المالية الجديدة والمعدلة :

قامت الشركة بتطبيق المعايير الصادرة حديثاً والتعديلات على متطلبات المعايير الصادرة سابقاً عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات المحاسبية الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية بتاريخ نفاذها والتي أصبحت سارية المفعول خلال السنة الحالية وهي:

- التعديلات على المعايير الدولية رقم (٢٧) ورقم (٣٢) ورقم (٣٦) ورقم (٣٩) .
- التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (١٠) ورقم (١٢) .

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 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 - عدا الأراضي - ، 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 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 :

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 - ٢٠ %
١٥ - ٢٠ %
٢٠ %
١٥ %
١٠ %

البيانات

أثاث وديكورات
أجهزة ومعدات
سيارات وباصات
برامج كمبيوتر
خلطه اسفلتيه
المستودع

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 بالنكفلة ، 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 المدينة :

تسجل الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل المبالغ المقدّر عدم تحصيلها ، يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها .

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم .

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 .

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 .

٣- النقد والنقد المعادل :

٢٠١٣	٢٠١٤	البينان
دينار اردني	دينار اردني	الصندوق
١٠٤	٠٠٠	بنك عوده
٥١٣ ٥٢٩	٤٥٢ ٠٠٩	
٥١٣ ٦٣٣	٤٥٢ ٠٠٩	المجموع

٤- مدينون وأرصدة مدينة أخرى :

٢٠١٣	٢٠١٤	البينان
دينار اردني	دينار اردني	ذمم عامه
٣١ ٦٥٦	٦٩ ١٣٥	ذمم موظفين
١٣ ٧٩٦	٥ ٥٤٣	ذمم قضايا مدورة
١ ٤٠٧ ٧٤٥	١ ٤٠٧ ٧٤٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١ ٤٠٧ ٧٤٥)	(١ ٤٠٧ ٧٤٥)	
٤٥ ٤٥٢	٧٤ ٦٧٨	صافي الذمم
٤ ١٩٣	٣ ٧٩٦	مصاريف مدفوعة مقدما
٥ ٣٥٢	٦ ٤٥١	أمانات ضريبة دخل / ودائع وإيرادات
١ ٩٣٥	١ ٩٣٥	تأمينات مستردة
٥٦٠	٥٦٠	أمانات ضريبة مبيعات قيد التسوية
٢١٥	٢١٥	دفعات مقدمة / ضريبة الدخل
٥٧ ٧٠٧	٨٧ ٦٣٥	المجموع

٥- أوراق قبض - الجزء المتداول :

٢٠١٣	٢٠١٤	البير
دينار اردني	دينار اردني	ان
١٣٠٠٢	١٤٢٠٢	أوراق قبض مستحقة
١٢٠٠	١٢٠٠	أوراق قبض تستحق خلال سنة
١٤٢٠٢	١٥٤٠٢	
(١٣٠٠٢)	(١٤٢٠٢)	مخصص أوراق قبض مشكوك في تحصيلها
١٢٠٠	١٢٠٠	المجموع

٦- موجودات مالية :

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

٢٠١٣	٢٠١٤	البير
دينار اردني	دينار اردني	ان
٥١٠٥٠	٥١٠٥٠	الكف
(٣٨٨١٨)	(٣٨٦٩٦)	تسوية القيمة العادلة
١٢٢٣٢	١٢٣٥٤	القيمة العادلة

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

٢٠١٣	٢٠١٤	البير
دينار اردني	دينار اردني	ان
٤١٤٥٠٦	٣٧٢٥٦٥	الكف
(١٦١٦٠٢)	(١٦٠٥٩٠)	تسوية القيمة العادلة
٢٥٢٩٠٤	٢١١٩٧٥	القيمة العادلة

-٧- استثمارات عقارية :

٢٠١٣	٢٠١٤	البيان
دينار أردني	دينار أردني	أراضي
٩٥٣ ٢٧٠	٩٥٣ ٢٧٠	
<u>٩٥٣ ٢٧٠</u>	<u>٩٥٣ ٢٧٠</u>	مجموع
=====	=====	

* بلغت القيمة العادلة للاستثمارات في الأراضي (٥ ٢٣٣ ٣٣٣) دينار ٠

** لا تزال قطعة الأرض رقم ١٣٦١ مسجلة باسم الشركة رغم انها مباعه (علماً بأنها
مستملكة من قبل وزارة التربية والتعليم) ٠

ممتلكات ومعدات - بعد الاستهلاك :

-٨

الاجمالي	اثاث وديكورات	المستودع	خامات اسكافيه	سيارات وياحان *	برامج كمبيوتر	اجرة ومعدات	البيان
مبلغ أردني	مبلغ أردني	مبلغ أردني	مبلغ أردني	مبلغ أردني	مبلغ أردني	مبلغ أردني	التكلفة
١١٧ ٤١٨	٢٧ ٢٣٧	١ ٥٥٩	٤ ٦٠٨	٥٠٠٨٨	٢ ٦٦٥	٣١ ٢٦١	رصيد ٢٠١٣/١٢/٣١
٦٧٤	...	...	...	...	...	٦٧٤	اصناف
١١٨٠٩٢	٢٧ ٢٣٧	١ ٥٥٩	٤ ٦٠٨	٥٠٠٨٨	٢ ٦٦٥	٣١ ٩٣٥	رصيد ٢٠١٤/١٢/٣١
(١١٥ ٤٢٨)	(٢٧ ٢٣٧)	(١ ٥٥٨)	(٤ ٦٠٧)	(٥٠٠٨٤)	(٢ ٦٥٩)	(٢٩ ٢٨٣)	الاستهلاك التزك
(٩٠٢)	...	...	...	...	...	(٩٠٢)	رصيد ٢٠١٣/١٢/٣١
(١١٦ ٣٣٠)	(٢٧ ٢٣٧)	(١ ٥٥٨)	(٤ ٦٠٧)	(٥٠٠٨٤)	(٢ ٦٥٩)	(٣٠ ١٨٥)	رصيد ٢٠١٤/١٢/٣١
١٧٦٢	...	١	١	٤	٦	١٧٥٠	صافي القيمة التقريبية ٢٠١٤
١٩٩٠	...	١	١	٤	٦	١٩٧٨	صافي القيمة التقريبية ٢٠١٣

* يراعى ما ورد في الإيضاح رقم (١٦) فيما يتعلق ببيانات الشركة الموجودة بحوزة مستأجر مدارس النخبة .

-٩- أرصدة دائنة أخرى:

٢٠١٣	٢٠١٤	البیان
دينار اردني	دينار اردني	
٣٠١ ٤٦٦	٣٠١ ٤٦٦	مخصص التزامات ضريبية محتملة
٤ ١٥٠	٤ ١٥٠	مصاريف مستحقة
٤٢٦	٥٥٣	مخصص الاجازات
٣٥٨	١٧٥	أمانات ضريبة الدخل
٢٧٣	١٥٩	امانات ضريبة المبيعات
<u>٣٠٦ ٦٧٣</u>	<u>٣٠٦ ٥٠٣</u>	المجموع

-١٠- الوضع الضريبي:

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، وبتاريخ ٢٠١٤/٧/٩ صدر قرار من محكمة الاستئناف ينص على الغاء الضريبة المفروضة على الشركة عن سنة ٢٠٠٩ والبالغة (٦٠ ٣١٧) دينار، الا ان هذا القرار لا يزال منظور لدى محكمة التمييز.

ج- السنوات من عام ٢٠١٠ وحتى عام ٢٠١٤:

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 ١٥ ٥٠٠) دينار أردني مقسم إلى (٣ ١٥ ٥٠٠) سهم ، حيث لم تطرأ أية تعديلات على رأسمال الشركة منذ تأسيسها وحتى تاريخ اعداد القوائم المالية .

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 :

٢٠١٣	٢٠١٤	البيان
دينار اردني	دينار اردني	رصيد فروقات أول المدة
(٩٤ ٤٤٧)	(١٦١ ٦٠٢)	فروقات تقييم الموجودات المالية المحولة من بنود الدخل الشامل الأخرى إلى بنود الدخل الشامل
(٦٧ ١٥٥)	١ ٠١٢	
<u>(١٦١ ٦٠٢)</u>	<u>(١٦٠ ٥٩٠)</u>	المجموع

١٣- إيرادات أخرى :

٢٠١٣	٢٠١٤	البيان
دينار اردني	دينار اردني	فوائد وايرادات متفرقة
٣٢ ٧٦٠	٢٨ ٨٦٠	توزيع عائدات أسهم
٨ ٥٢٦	٥ ٦٧٢	
<u>٤١ ٢٨٦</u>	<u>٣٤ ٥٣٢</u>	المجموع

مصاريف إدارية وعمومية :

-١٤-

٢٠١٣	٢٠١٤	البير
دينار اردني	دينار اردني	رواتب وعلاوات أخرى
٣٨ ٦٩٦	٤٠ ٨٢١	أتعاب ورسوم وقضائية
٧٦٠	٢٤ ٤٤٢	إيجارات
١٠ ٧٥٥	١٠ ٧٥٥	بدل تنقلات مجلس الإدارة
٩ ٠٠٠	٩ ٠٠٠	اتعاب تدقيق ورسوم مهنية
٦ ٠٣٠	٦ ٠٣٠	صيانة وأجور تنظيف وضيافه
٤ ٤١٨	٤ ٠٩٥	أتعاب محاماه
٤ ٠٠٠	٤ ٠٠٠	الضمان الاجتماعي
٤ ٣٤٨	٣ ٦٨٦	رسوم ورخص ومسقفات
٣ ٦٩٣	٣ ٦٦٣	بريد وهاتف وطوابع
٢ ٤٣٤	٢ ٢٤١	قرطاسية ومطبوعات
٢ ٩٨٩	١ ٩٢٠	مواصلات ومصاريف متنوعة
٣ ١٥٩	١ ٦٧٤	مصاريف طبية
٨٩٥	١ ٢٦٠	بدل حضور جلسات المجلس
١ ٢٢٠	١ ٢٤٠	مصروف مخصص أوراق قبض
١ ٤١٣	١ ٢٠٠	دعاية واعلان
١ ٠٩٠	١ ١٩٥	تأمين
١ ٣٩١	١ ٠٢٤	استشارات مهنية
١ ٠٠٠	١ ٠٠٠	ضريبة مبيعات غير قابلة للخصم
٩٤٨	٩٢٩	استهلاك ممتلكات ومعدات
٩١٤	٩٠٢	مصاريف أراضي
٧٧٠	٨٠٠	كهرباء ومياه
٦٤٣	٦٤٤	اتعاب قانونية /مراقبة الشركات
٦٠٠	٦٠٠	محروقات
١٠٥	١٦٥	مصاريف سيارات
٥٣٤	١٢٣	مصاريف بنكية
١٦٤	٩٧	غرامات ضريبة
٧	٣	
101 976	123 509	المجموع

١٥ - 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 .

١٦ - 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 وإبطال 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 .

١٧- عام:

- أ- تمت اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتلائم وأرقام السنة الحالية.
- 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.