

الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٠

**تقرير مدققي الحسابات المستقلين
إلى مساهمي الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد دققنا القوائم المالية الموحدة المرفقة للشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً "بالمجموعة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية مجلس الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن إحتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة. إن إختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للمجموعة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للمجموعة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية الموحدة.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ المجموعة ببيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وإن القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
وضاح عيسى
ترخيص رقم ٥٩١ فئة (أ)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ آذار ٢٠١١

الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

الموجودات	إيضاح	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
الموجودات غير المتداولة -			
ممتلكات ومعدات	٣	٦٥٣٢٠١٤	٦٦٥٠٠٩٧٣
مشاريع تحت التنفيذ	٤	٥٣٩٣١٥٨	١٤٣٨٩٧٥
شهرة		١٨٦٣٩٤٢	١٨٦٣٩٤٢
موجودات غير ملموسة	٦	٧٤٤٤٤	٩٦٢٨٦
استثمار في شركة حليفة	٧	٢٧٨٢٠٤٨٤	٢٨٠٥٧٨٨٣
موجودات مالية متوفرة للبيع	٨	٣٧٣٠٠	٣٧٣٠٠
		<u>٤١٧٢١٣٤٢</u>	<u>٣٨١٤٥٣٥٩</u>
الموجودات المتداولة -			
مخزون	٩	٥١٢٩٥٣	٦٢٥٤١٤
ذمم مدينة	١٠	٢٠٦٧١٧	٢٠٤١٦٣
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	١١	٣٩٦٨٩٩	٣٥٠٠٠٠
موجودات مالية للمتاجرة	١٢	٥٤١٥٩٩	٣٨٠٠١٣
أرصدة مدينة أخرى	١٣	١٠١٢١٦٥	٢٠٤٦٦٧
نقد وأرصدة لدى البنوك	١٤	١٨٦٦٧٢٨	٩٥٩٠٥٨
		<u>٤٥٣٧٠٦١</u>	<u>٢٧٢٣٣١٥</u>
مجموع الموجودات		<u>٤٦٢٥٨٤٠٣</u>	<u>٤٠٨٦٨٦٧٤</u>
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
رأس المال المدفوع	١٥	٣٧٣٧٣٨٢٠	٣٧٣٧٣٨٢٠
دفعات مقدمة على حساب زيادة رأس المال	١	٤٠٤٤٥٣	٢٥٩٥٥٣
احتياطي اجباري	١٥	٢٦١٨٨٢	٢٣٦٨٠٠
احتياطي اختياري	١٥	٦٢٥٩	٦٢٥٩
خسائر متراكمة		(١٢٩٣٠٤١)	(١٣٣٠٠٨٦٠)
صافي حقوق الملكية		<u>٣٦٧٥٣٣٧٣</u>	<u>٣٦٥٧٥٥٧٢</u>
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة -			
أوراق دفع طويلة الأجل	١٦	٣٣٣٣٣٦	٣٠٠٠٠٠
قروض طويلة الأجل	١٧	٤٧٧٨٠٠٠	-
التزامات عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل	١٨	٢٥٢٨٧	٩٠٨٨٥
		<u>٥١٣٦٦٢٣</u>	<u>٣٩٠٨٨٥</u>
المطلوبات المتداولة -			
أوراق دفع قصيرة الأجل	١٦	٢٧٠٦٥٥	١٧٣٠١٨
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال سنة	١٧	١٥٦٠٠٠	٤٥٠٠٠٠
التزامات عقود تأجير تمويلي تستحق الدفع خلال سنة	١٨	٤٧٤١٢	٤٧٤١٢
بنوك دائنة	١٩	١٠١٤٤١٨	٥٤٥٢٢٥
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة	١١	٤٨٤٣٩	١٩٧٤٨٢
ذمم دائنة	٢٠	١٧١٨٤٤٩	١٥٨٢٤٢٥
أرصدة دائنة أخرى	٢١	٩٦٩٤٢٠	٧٦٢٤٧٥
مخصص ضريبة الدخل	٢٢	١٤٣٦١٤	١٤٤١٨٠
		<u>٤٣٦٨٤٠٧</u>	<u>٣٩٠٢٢١٧</u>
مجموع المطلوبات		<u>٩٥٥٠٥٣٠</u>	<u>٤٢٩٣١٠٢</u>
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		<u>٤٦٢٥٨٤٠٣</u>	<u>٤٠٨٦٨٦٧٤</u>

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٣٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	ايضاحات
دينار	دينار	
٩٨١٤٥٤٠	١٠٢٩٨٨٤٦	مبيعات المركز التجاري
٥٣١٢٣٣	٥٦٨٢٨٢	ايراد تأجير سيارات
١٠٣٤٥٧٧٣	١٠٨٦٧١٢٨	
٧٥٩١٥٩٠	٧٨١٣١٧٣	كلفة البضاعة المباعة المركز التجاري
٢٣٨٢٢٨	٢٠١٩٠١	كلفة تشغيلية
٧٨٢٩٨١٨	٨٠١٥٠٧٤	
٢٥١٥٩٥٥	٢٨٥٢٠٥٤	اجمالي الربح
٤٠٤١٨٥	٥٤١٤٩٠	ايرادات أخرى
(٢٨٢٦٦٩)	(٣١٦١١٨)	مصروفات بيع وتوزيع
(١٧٥٣٧٨٥)	(١٨٧٨٥٢٧)	مصروفات إدارية
(١٩٥٣٣)	(٣٢٠٧٠)	رسوم علامة تجارية
(١٤٨٦٩١)	(٣٣٦٧٧)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٥٥٣٧٩٣)	(٦٥٩٤٢٢)	استهلاكات واطفاءات
(٦٣٧٦٠٨)	-	تدني قيمة ممتلكات ومعدات
(١٧٤٧٤)	١٣٦١٧٣	ارباح (خسائر) إستبعاد ممتلكات ومعدات
(١٥٩٢٢٨)	(٨١٠٨٠)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
(٩٣١٨٤)	(١٠٤١٢٣)	خسائر بيع موجودات مالية للمتاجرة
(٢١٠٠٠)	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٧٦٦٨٢٥)	٤٢٤٧٠٠	الربح (الخسارة) التشغيلية
(٤٩٥٠٠)	(٥٤٤٠٠)	فوائد مدينة
١٤٣٥٦	-	فوائد دائنة
١٠٥٧٨٨٣	(٢٣٧٣٩٩)	حصة الشركة من (خسائر) أرباح شركة حليفة
٢٥٥٩١٤	١٣٢٩٠١	ربح السنة قبل ضريبة دخل
(١٤٤١٨٠)	(١٠٠٠٠٠)	ضريبة دخل السنة
١١١٧٣٤	٣٢٩٠١	ربح السنة
-	-	يضاف بنود الدخل الشامل الأخرى
١١١٧٣٤	٣٢٩٠١	مجموع الدخل الشامل للسنة
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٠٣	٠/٠٠١	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٣٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٢٠١٠ الرصيد كما في أول كانون الثاني
مجموع الدخل الشامل للسنة
المحول الى أحيطي إجباري
نفقات مقدمة على حساب زيادة رأس المال
٢٠١٠ كتون الأول
الرصيد كما في

تعبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٣٣ جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الأهلية للمشاركة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

المجموع	خسائر متر الكمة	اسهم خزينة	احتياطيات		دفعات مقدمة	رأس المال	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩
			إختياري	إختياري			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	مصرفات زيادة رأس المال
٣٥٧٠٥٢١	(١٧٠٨١٨)	(١٩٠٦٢٦)	٦٢٥٩	٩٨٥٨١	-	٣٧٠٦٢٢٥	مصرفات زيادة رأس المال
(٣٥٥٧)	(٣٥٥٧)	-	-	-	-	-	مصرفات زيادة رأس المال
١١١٧٣٤	١١١٧٣٤	-	-	-	-	-	مصرفات زيادة رأس المال
-	(١٣٨٢١٩)	-	-	١٣٨٢١٩	-	-	مصرفات زيادة رأس المال
١٩٠٦٢٦	-	١٩٠٦٢٦	-	-	-	-	مصرفات زيادة رأس المال
٣١١٦٩٥	-	-	-	-	-	٣١١٦٩٥	مصرفات زيادة رأس المال
٢٥٩٥٥٣	-	-	-	-	٢٥٩٥٥٣	-	مصرفات زيادة رأس المال
٣١٥٧٥٢٢	(١٣٠٠٨٦٠)	-	٦٢٥٩	٢٣٦٨٠٠	٢٥٩٥٥٣	٣٧٢٧٣٢٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٣٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح
دينار	دينار	
٢٥٥٩١٤	١٣٢٩٠١	الأنشطة التشغيلية
		ربح السنة قبل ضريبة
		تعديلات -
(١٠٥٧٨٨٣)	٢٣٧٣٩٩	حصة المجموعة من (خسارة) أرباح شركة حليفة
١٤٨٦٩١	٣٣٦٧٧	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٥٥٣٧٩٣	٦٥٩٤٢٢	إستهلاكات واطفاءات
٦٣٧٦٠٨	-	تدني قيمة ممتلكات ومعدات
(٣٠٠٠)	(١٢٥٠٠)	عوائد توزيعات أرباح اسهم
١٧٤٧٤	(١٣٦١٧٣)	(أرباح) خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
٤٩٥٠٠	٥٤٤٠٠	فوائد مدينة
(١٤٣٥٦)	-	فوائد دائنة
		التغير في رأس المال العامل -
(٤٥٥٢٤)	١١٢٤٦١	مخزون
(١٨٧٥٨٧)	(٣٦٢٣١)	ذمم مدينة
٨١٠٣٩١	(٤٦٨٩٩)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(٢٢٠١٣٤)	(١٦١٥٨٦)	موجودات مالية للمتاجرة
٩٢٩٩٧	(٧٤٩٧)	أرصدة مدينة أخرى
٨٣٦٤٩٩	(١٤٩٠٤٣)	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
(١٦٤٣٤٢١)	(١٣٤٠١٠)	ذمم دائنة
١٥٨٨٦٥٨	٢٠٦٩٤٤	أرصدة دائنة أخرى
-	(١٠٠٥٦٦)	ضريبة دخل مدفوعة
١٨١٩٦٢٠	٦٥٢٦٩٩	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٤٠٨٧٧٨)	(٥٥٥٦٢٧)	شراء ممتلكات ومعدات
٢٣٠٠٥٥	٤٥٨٩٨٤	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٨٣٦٤١٢)	(٣٧٦٦٤٦١)	مشاريع تحت التنفيذ
(٢٠٠٠٠٠٠)	-	استثمار في شركة حليفة
-	(٨٠٠٠٠٠)	دفعات مقدمة لشراء إستثمارات
٢٢٥٠٠٠	-	مستحق شركة تحت التسجيل
٣٠٠٠	١٢٥٠٠	عوائد توزيعات أرباح اسهم مستلمة
١٤٣٥٦	٦٠٠٥٧	فوائد دائنة مستلمة
(٢٧٧٢٧٧٩)	(٤٥٩٠٥٤٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٣١١٦٩٥	-	زيادة رأس المال
٢٥٩٥٥٣	١٤٤٩٠٠	دفعات مقدمة على حساب زيادة رأس المال
(٣٥٥٨)	-	مصرفات زيادة رأس المال
٤٥٠٠٠٠	٤٩٧٣٠٠٠	قروض مستغلة
-	(٤٨٩٠٠٠)	قروض مدفوعة
(٤٩٥٠٠)	(١٢٢١٤٥)	فوائد مدينة مدفوعة
(٤٧٤١٢)	(٤٧٤١٢)	التزامات عقود تأجير تمه بل مدفوعة
-	(٨٣٠١٨)	اوراق دفع مدفوعة
٩٢٠٧٧٨	٤٣٧٦٣٢٥	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٣٢٣٨١)	٤٣٨٤٧٧	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٨١٥٨٠١	٤١٣٨٣٣	النقد وما في حكمه في اول كانون الثاني
(٣٦٩٥٨٧)	-	ينزل: النقد لشركة تابعة كما أول كانون الثاني
٤١٣٨٣٣	٨٥٢٣١٠	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

(١) عام

تأسست الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة ("الشركة") بتاريخ ٣ كانون الثاني ١٩٩٣ تحت اسم الأهلية للمراكز التجارية برأسمال بلغ ٥٠٠.٠٠٠ دينار تمت زيادته خلال السنوات كان آخرها عام ٢٠٠٩ ليصبح رأس المال المصرح به ٤٠٠.٠٠٠ دينار ورأس المال المكتتب والمدفوع ٣٧٣.٣٧٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ مقسم ٣٧٣.٣٧٣ دينار سهماً بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ بتغيير اسمها ليصبح الشركة الأهلية للمشاريع بدلاً من الشركة الأهلية للمراكز التجارية.

من أهم غايات الشركة الاستثمار في شركات تابعة (ويشار إليهم معا "بالمجموعة") وشركات أخرى على مختلف أنواعها سواء كانت شركات تجارية أو صناعية أو سياحية. استيراد وتصدير وإعادة تصدير وبيع وتسويق كافة المواد الغذائية والتموينية والتجارة العامة وتملك وإدارة المطاعم وبيع جميع الأجهزة الكهربائية المنزلية وأجهزة الحاسوب وملحقاتها والتحف والهدايا والملابس والألعاب داخل وخارج المملكة، بالإضافة إلى إنشاء وتملك وإدارة مراكز التسويق والمرافق السياحية والفنادق والشقق المفروشة وبنائات المكاتب ومرافق الخدمات الأخرى وإعادة بيعها أو تأجيرها.

تم الاكتتاب من قبل المساهمين عن طريق الإكتتاب العام خلال ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ بما مجموعه ٤٥٣.٤٠٤ سهاً بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. ولم يتم الإنتهاء من اجراءات القانونية زيادة رأس المال حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة.

تم إقرار هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس ادارة المجموعة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠١١، وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢-١) أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية كما تم إصدارها من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية للمتاجرة والمتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ هذه القوائم المالية الموحدة.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية الشركة وشركاتها التابعة التالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠:

الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	رأس المال
شركة عبر الأردن محدودة المسؤولية	الأردن	١٠٠٪	١٣٣٠٠٠٠٠٠
شركة الأهلية للمراكز التجارية مساهمة خاصة *	الأردن	١٠٠٪	٥٠٠٠٠٠٠

* لم تقم شركة الأهلية للمراكز التجارية بممارسة أي نشاط تجاري حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية .

يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل من تاريخ التملك وهو تاريخ حصول المجموعة على السيطرة ويستمر توحيد الشركات التابعة حتى تاريخ فقدان السيطرة. وتتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها.

يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس السنة المالية للشركة وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة.

يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات غير المتحققة والمصروفات غير المتحققة والأرباح بالكامل فيما بين شركات المجموعة.

يتم تسجيل حصة حقوق غير المسيطرين من خسائر الشركات التابعة حتى لو أدى ذلك الى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين.

يتم تسجيل التغير في نسبة ملكية الشركة التابعة والتي لا تؤدي لفقدان السيطرة كحركة في حقوق الملكية. في حال فقدان المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، فتقوم الشركة بما يلي:

- استبعاد الموجودات (بما فيها الشهرة) والمطلوبات للشركة التابعة.
- استبعاد أي قيمة دفترية للجهات غير المسيطرة.
- استبعاد حساب فروقات ترجمة العملة المتراكم الموجود في حقوق الملكية.
- الاعتراف بالقيمة العادلة لما تم استلامه.
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار الذي تم الاحتفاظ به.
- الاعتراف بأي فائض أو عجز في قائمة الدخل الشامل الموحدة.
- إعادة تصنيف حصة الشركة في البنود التي تم الاعتراف بها سابقاً في قائمة الدخل الشامل الموحدة أو الأرباح المدورة وفقاً لما هو مناسب.

أسس توحيد القوائم المالية قبل أول كانون الثاني ٢٠١٠:

فيما يلي الفروقات بين أسس توحيد القوائم المالية قبل أول كانون الثاني ٢٠١٠ والأسس الواردة أعلاه:

- اقتضت المعالجة المحاسبية لشراء حقوق غير المسيطرين قبل الأول من كانون الثاني ٢٠١٠ بتسجيل الفرق بين المبالغ المدفوعة لشراء حقوق غير المسيطرين والقيمة الدفترية للحصة المشتراة كشهره.

- تم تسجيل حصة حقوق غير المسيطرين من خسائر الشركة التابعة بمبلغ يعادل رصيد حقوق غير المسيطرين وتم تسجيل اي خسائر تتجاوز رصيد حقوق غير المسيطرين على حساب الشركة. هذا ولم يتم اعادة توزيع الخسائر قبل أول كانون الثاني ٢٠١٠ بين الشركة وحقوق غير المسيطرين.
- اقتضت المعالجة المحاسبية لفقدان السيطرة على شركة تابعة أن يتم الاعتراف بالحصة المحتفظ بها بمبلغ يعادل حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة التابعة بتاريخ فقدان السيطرة. هذا ولم يتم تعديل القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠.

(٣-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية والتعديلات على معايير المحاسبة الدولية التالية ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٠:

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٢ الدفع على أساس الأسهم (معدل)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديل على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٢ لتوضيح المعالجة المحاسبية لأدوات حقوق الملكية التي يتم تسويتها نقداً الممنوحة من قبل الشركة أو إحدى شركاتها التابعة.

لم ينتج عن هذا التعديل أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٣ اندماج الأعمال (معدل) ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ القوائم المالية الموحدة والمنفصلة (معدل)

يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (معدل) عدم زيادة الشهرة أو الإعتراف بربح أو خسارة نتيجة تغير نسبة الملكية في شركة تابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة حيث يتم تسجيل الأثر في حقوق الملكية. بالإضافة إلى ذلك فإن هذا المعيار المعدل قام بتغيير المعالجة المحاسبية المتعلقة في الخسائر المتحققة من قبل الشركة التابعة والمعالجة المحاسبية المتعلقة بفقدان السيطرة على الشركة التابعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية الاعتراف والقياس - بنود التحوط المؤهلة

يسمح هذا التعديل للمنشأة بتحديد جزء من التغير في القيمة العادلة أو التنوع في التدفق النقدي للأداة المالية كبند متحوط له. ويشمل ذلك تحديد بند التضخم أو جزء منه في حالات معينة كمخاطر متحوط لها.

لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة، حيث إنه لم يتم الدخول في مثل أدوات التحوط هذه.

تفسير رقم ١٧ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - توزيعات الموجودات غير النقدية على الملاك.

لم ينتج عن تطبيق هذا التفسير أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

(٢-٤) استخدام التقديرات والفرضيات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصروفات والمخصصات، وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة أدناه مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

التقديرات والفرضيات ضمن القوائم المالية الموحدة مفصلة على النحو الآتي:

- يتم تكوين مخصص لقاء الذمم المدينة اعتمادا على اسس وفرضيات معتمدة من قبل ادارة المجموعة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية.
- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقا للأنظمة والقوانين والمعايير المحاسبية ويتم احتساب واثبات الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة ومخصص الضريبة اللازم.
- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك للممتلكات والمعدات وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم احتساب خسارة التدني كمصروف في قائمة الدخل الشامل الموحدة.
- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد المجموعة اعتمادا على دراسة قانونية معدة من قبل محامي المجموعة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري.
- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير اي تدني في قيمتها ويتم تسجيل هذا التدني كخسارة في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

(٢-٥) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تملك شركات تابعة والشهرة

التملك بعد أول كانون الثاني ٢٠١٠ -

يتم تسجيل تملك شركات تابعة باستخدام طريقة التملك. يتم احتساب كلفة التملك بالقيمة العادلة للمبالغ الممنوحة بتاريخ التملك بالإضافة الى قيمة حقوق غير المسيطرين في الشركة المملوكة.

يتم تسجيل حقوق غير المسيطرين في الشركة المملوكة بقيمتها العادلة او بحصصهم من صافي موجودات الشركة المملوكة. يتم تسجيل التكاليف المتعلقة بعملية التملك كمصروفات في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

يتم تسجيل الشهرة بالكلفة، والتي تمثل زيادة المبالغ الممنوحة بالإضافة الى قيمة حقوق غير المسيطرين عن صافي الموجودات المملوكة والالتزامات المتكبدة.

تقوم المجموعة بمراجعة الموجودات والمطلوبات المالية للشركة المملوكة للتأكد من أن تصنيفها قد تم وفقاً للظروف الاقتصادية و الشروط التعاقدية المتعلقة بهذه الموجودات والمطلوبات بتاريخ التملك.

التملك قبل أول كانون الثاني ٢٠١٠ -

فيما يلي ملخص الفروقات بين السياسة المحاسبية المتبعة قبل أول كانون الثاني ٢٠١٠ بالمقارنة مع السياسة المحاسبية الواردة أعلاه:-

- تم تسجيل تملك شركات تابعة باستخدام طريقة الشراء. وتضمنت كلفة الشراء التكاليف المباشرة المتعلقة بعملية التملك.

- تم تسجيل حقوق غير المسيطرين بحصصهم من صافي موجودات الشركة المشترية.

ممتلكات ومعدات

يتم إثبات الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي مخصص مقابل التدهور في القيم ولا يتم استهلاك الأراضي. تمثل الكلفة تكلفة استبدال الممتلكات والمعدات وتكاليف الاقتراض لمشاريع تحت التنفيذ طويلة الأجل إذا استوفت شروط الاعتراف بها. يتم اثبات مصروفات الصيانة والإصلاح في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

يحتسب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع باستخدام النسب التالية:

%	
٢	مباني
٢	اضافات رأسمالية وتجهيزات الكتروميكانيكية
١٠-٦	الات ومعدات
٨	اثاث وتركيبات
٢٠-٩	اجهزة ومعدات مكتبية
٢٥-١٥	سيارات
٢	موقف سيارات

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدهور في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

يتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك في نهاية كل سنة مالية للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات وتعديل بأثر حالي ومستقبلي.

يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند بيعها أو عند عدم وجود منافع اقتصادية مستقبلية منها ويتم إدراج أية أرباح أو خسائر استبعاد في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن كلفة الإنشاءات والمعدات والمصروفات المباشرة. ولا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين اكتمال الموجودات المتعلقة بها لتصبح جاهزة للاستخدام.

موجودات غير ملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة عند الاقتناء بالكلفة أو القيمة العادلة إذا نتجت عن شراء شركات تابعة. بعد الاعتراف الأولي بقيمة هذه الموجودات يتم إدراجها بالكلفة بعد تنزيل الإطفاء المتراكم وأي تدني متراكم بالقيمة. يتم تقدير العمر الإنتاجي للموجودات الغير ملموسة ليكون إما محدداً أو غير محدد ويتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات العمر المحدد على فترة العمر الاقتصادي المتوقع ويتم تقييم التدني في قيمة هذه الموجودات عند وجود مؤشرات بتدني قيمتها.

يتم مراجعة اعمار الإطفاء وطريقة الإطفاء للموجودات غير الملموسة محددة العمر الاقتصادي في نهاية كل سنة مالية.

يتم تقييم التدني في قيم الموجودات غير الملموسة وغير محددة العمر الاقتصادي بشكل سنوي ولا يتم إطفاء هذه الموجودات.

استثمار في شركة حليفة

الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس فيها المجموعة تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية، وتظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة بموجب طريقة حقوق الملكية.

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة ضمن قائمة المركز المالي الموحدة بالكلفة، بالإضافة إلى حصة المجموعة من التغيرات في صافي موجودات الشركة الحليفة. يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الاستثمار في شركات حليفة كجزء من حساب الاستثمار في الشركة الحليفة ولا يتم اطفاءها. يتم تسجيل حصة المجموعة من أرباح الشركات الحليفة في قائمة الدخل الشامل الموحدة. في حال وجود تغير على حقوق ملكية الشركة الحليفة فإنه يتم إظهار هذه التغيرات إن وجدت في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للمجموعة. يتم استبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركات الحليفة بحدود حصة المجموعة في الشركات الحليفة.

تدني قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة بتقييم وجود أية مؤشرات على انخفاض الموجودات. وفي حال وجود مثل تلك المؤشرات أو عند القيام بفحص التدني السنوي للموجودات، تقوم المجموعة بتقدير القيمة الاستردادية. تمثل القيمة الاستردادية للموجودات، القيمة العادلة لكل أصل/وحدة توليد النقد بعد تنزيل مصروفات البيع أو القيمة المستخدمة، أيهما أعلى ويتم احتسابه لكل أصل على حدى، ما لم يكن للأصل وحدة توليد نقد منفصلة من تلك الموجودات. في حال زيادة القيمة الدفترية عن القيمة الاستردادية يتم تنزيل قيمة الموجودات لكل وحدة توليد النقد إلى القيمة الاستردادية. ولاحتساب القيمة المستخدمة فإنه يتم خصم التدفقات النقدية المتوقعة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة والذي يعكس التقديرات السوقية الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بتلك الموجودات. وعند احتساب القيمة العادلة مطروحا منها مصروفات البيع، يتم الأخذ بالاعتبار عمليات السوق الحديثة، إن وجدت، وفي حالة عدم وجود مثل هذه العمليات، يتم استخدام وسائل تقييم مناسبة. ويتم تسجيل خسائر التدني في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

يتم تقييم الموجودات بتاريخ القوائم المالية الموحدة فيما إذا كان هناك أية مؤشرات تدل على أن انخفاض القيمة الذي تم الاعتراف به سابقاً لم يعد موجوداً أو قد انخفضت قيمته، وتقوم المجموعة بتقييم القيمة الاستردادية للأصل أو وحدة توليد النقد. ويتم استرجاع خسارة التدني التي تم الاعتراف بها سابقاً فقط في حالة وجود تغير في الفرضيات التي تم استخدامها لاحتساب القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل من التاريخ الذي تم الاعتراف بخسارة التدني سابقاً. إن استرجاع الانخفاض مقيد بحيث إن القيمة الدفترية للأصل لا تتجاوز قيمته القابلة للاسترداد أو تتجاوز القيمة الدفترية التي تم احتسابها مطروحا منه الاستهلاك، في حال لم يتم العتارف بأية خسائر تدني في القيمة في السنوات السابقة. ويتم تسجيل استرجاع خسائر التدني في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

موجودات مالية متوفرة للبيع

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع مبدئياً بالتكلفة والتي تمثل القيمة العادلة مضافاً إليها مصروفات الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية. وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها ويتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل الموحدة بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً في حقوق الملكية والتي تخص هذه الموجودات، ولا يمكن استرجاع خسائر التدني في أسهم الشركات.

تتضمن الموجودات المالية المتوفرة للبيع استثمارات الأسهم. استثمارات الأسهم المصنفة باعتبارها متوفرة للبيع هي تلك الاستثمارات التي لم يتم تصنيفها لغرض المتاجرة أو المخصصة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة.

تقاس الموجودات المالية المتوفرة للبيع لاحقاً بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة كدخل شامل آخر في التغير المتراكم للقيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع حتى يتم استبعاد تلك الاستثمارات، وعندئذ يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة المتراكمة في قائمة الدخل الشامل الموحدة، أو عندما يكون هناك تدني في قيمتها، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة المتراكمة في قائمة الدخل الشامل الموحدة وتستبعد من التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع.

تقوم المجموعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة بتقييم وجود أي دليل موضوعي على تدني قيمة الموجودات المالية المتوفرة للبيع بشكل انفرادي أو جماعي.

في حالة تصنيف استثمارات الأسهم كموجودات مالية متوفرة للبيع فإن أي انخفاض مهم أو طويل الأمد يمثل دليل موضوعي على تدني القيمة العادلة للاستثمارات عن التكلفة، "مهم" تقاس مقابل التكلفة الأصلية للاستثمارات و "طويلة الأمد" تقاس مقابل فترة انخفاض القيمة العادلة عن التكلفة الأصلية. في حالة وجود دليل على تدني القيمة، فإنه يتم احتساب الخسائر المتراكمة - بالفرق بين تكلفة الشراء والقيمة العادلة الحالية مطروحاً منها أي خسارة تدني في القيمة تم الاعتراف بها مسبقاً لتلك الاستثمارات في قائمة الدخل الشامل الموحدة يتم استبعادها من الدخل الشامل الآخر والاعتراف بها كخسارة تدني في القيمة في قائمة الدخل الشامل الموحدة. لا يتم استرجاع تدني القيمة في استثمارات الأسهم في قائمة الدخل الشامل الموحدة؛ وفي حالة زيادة القيمة العادلة بعد الاعتراف في تدني القيمة يتم الاعتراف بها كدخل شامل آخر.

القيمة العادلة

إن أسعار الإغلاق بتاريخ القوائم المالية الموحدة في أسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للموجودات المالية التي لها أسعار سوقية، بدون تنزيل أية مصروفات مصاحبة لها.

الغاء الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الغاء الاعتراف بالموجودات المالية من السجلات (أو إذا أمكن جزء من الموجودات المالية أو جزء من مجموعة موجودات مالية مشابهة) في الحالات الآتية:

- انتهاء الحق في استلام أية تدفقات نقدية من تلك الموجودات المالية.
- قيام المجموعة بتحويل حقوقها بتلقي تدفقات نقدية من الموجودات المالية أو التزمت بدفع التدفقات النقدية بالكامل بدون تأخير إلى طرف ثالث من خلال ادراجها ضمن اتفاقيات: وسواء (أ) حولت المجموعة بصورة جوهرية جميع المخاطر والمنافع الخاصة بتلك الموجودات أو (ب) أن المجموعة لم تحول أو تحتفظ بصورة جوهرية بجميع المخاطر والمنافع الخاصة بتلك الموجودات إلا أنها حولت حقها في السيطرة عليه.

إذا قامت المجموعة بتحويل حقها باستلام التدفقات النقدية من الموجودات أو اندرجت ضمن اتفاقيات ولم تقم بتحويل بالاحتفاظ بشكل جوهري بجميع المخاطر والمنافع المرتبطة بتلك الموجودات المالية ولم تحول سيطرتها عليها؛ يتم الاعتراف بالأصل إلى المدى الذي تستمر علاقة المجموعة به. في تلك الحالة تقوم المجموعة بالاعتراف أيضا بالمطلوبات المرتبطة بها. وتقاس المطلوبات المرتبطة بها والموجودات المحولة على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي احتفظت المجموعة بها.

ويقاس استمرار العلاقة الذي يتخذ شكل ضمان على الموجودات المحولة بالقيمة الدفترية للموجودات المالية وأكبر مبلغ يمكن مطالبة المجموعة بسداده، أيهما أقل.

مخزون

يظهر المخزون بالكلفة و صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

يتم احتساب كلفة شراء المواد الغذائية باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً.

تمثل صافي القيمة البيعية سعر البيع المقدر في الظروف العادية بعد تنزيل الكلفة المقدرة لاتمام البيع.

ذمم مدينة

تمثل الذمم المدينة المبالغ المستحقة من العملاء مقابل البضائع المباعة أو الخدمات المقدمة ضمن نشاط الطبيعي.

يتم الاعتراف بالذمم المدينة مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي مطروحا منها مخصص تدني القيمة.

تقوم المجموعة أولاً بتقييم وجود أي دليل موضوعي يدل على انخفاض القيمة لكل أصل مالي ذو أهمية بشكل انفرادي أو جماعي. في حالة عدم وجود دليل موضوعي على انخفاض القيمة بشكل انفرادي، سواء كان ذو أهمية أم لا، يتم ادراج ذلك الأصل في تقييم قيمة التدني للموجودات المالية بشكل جماعي والتي لها نفس خصائص الائتمان. أما الموجودات التي تم تقييمها بشكل انفرادي لانخفاض القيمة وتم الاعتراف في انخفاض القيمة لها فإنها لا تدخل في تقييم انخفاض القيمة بشكل جماعي. إذا كان هناك دليل موضوعي على حدوث خسائر انخفاض في القيمة، يتم احتساب مبلغ الخسارة بالفرق بين قيمة الأصل الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة له (ويستثنى منه خسائر الائتمان المستقبلية المتوقعة التي لم تتحقق بعد).

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل باستخدام مخصص التدني حيث تسجل الخسارة في قائمة الدخل الشامل الموحدة. وفي حالة الزيادة أو النقص في مبلغ المخصص بسبب حصول حدث معين بعد الاعتراف بخسارة التدني فيتم زيادة أو تخفيض خسارة التدني التي تم الاعتراف فيها سابقاً وذلك بتعديل مخصص التدني. وفي حالة تم تحصيل ديون تم شطبها، يتم تسجيلها كإيرادات أخرى في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

موجودات مالية للمتاجرة

يتم تسجيل الموجودات المالية للمتاجرة بالقيمة العادلة عند الشراء، ويعاد تقييمها في تاريخ القوائم المالية الموحدة بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الموحدة في نفس فترة حدوث التغير.

يتم تسجيل الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

نقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة اشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

لغرض قائمة التدفقات النقدية الموحدة فإن النقد وما في حكمه يشتمل على النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل بعد تنزيل أرصدة البنوك الدائنة.

قروض وأوراق دفع

بعد الاعتراف الأولي تقاس القروض وأوراق دفع المحملة بالفوائد والسلف بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر في قائمة الدخل الشامل الموحدة عند سداد المطلوبات، وهكذا خلال عملية حساب الإطفاء لأسلوب معدل الفائدة الفعلي.

تحتسب القيمة المطفأة باعتبار أي خصم أو علاوة اقتناء والرسوم والتكاليف وهي جزء لا يتجزأ من سعر الفائدة الفعلي وتدرج مصروفات التمويل في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

الاستئجار

تقوم المجموعة بتسجيل قيمة الموجودات والمطلوبات بموجب عقود الاستئجار التمويلي في قائمة المركز المالي الموحدة عندما تنتقل المخاطر والمنافع الرئيسية المتعلقة بالموجودات المستأجرة الى المجموعة وذلك بقيمة تعادل القيمة العادلة للموجودات المستأجرة عند بداية عقد الاستئجار أو صافي القيمة الحالية لدفعات الاستئجار المستقبلية أيهما أقل.

تتكون دفعات الاستئجار التمويلي من أقساط سداد الرصيد القائم للالتزام بموجب عقود الاستئجار التمويلي و مصروف الفائدة الذي يتم قيده في قائمة الدخل الشامل الموحدة ويحتسب على أساس الرصيد القائم للالتزام.

يتم استهلاك الموجودات المرسمة بموجب عقود الاستئجار التمويلي على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها أو مدة عقد الاستئجار أيهما أقصر في حال عدم التأكد من امتلاك المجموعة للموجودات عند نهاية مدة الاستئجار التمويلي.

يتم تصنيف عقود الاستئجار التي يعود جميع مخاطرها وعوائدها للمؤجر كاستئجار تشغيلي. ويتم قيد الدفعات بالاستئجار التشغيلي كمصروف خلال فترة الاستئجار.

مقاصة الأدوات المالية

لا يمكن إجراء مقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية مع إظهار صافي المبلغ في قائمة المركز المالي الموحدة إلا في حالة وجود حق يكفله القانون لمقاصة المبالغ المعترف بها مع توافر النية إلى التسوية بالصافي أو تحقق وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

تكاليف الإقتراض

تكاليف الإقتراض المتعلقة مباشرة بشراء أو إنشاء أو انتاج موجودات تأخذ بالضرورة فترة طويلة لتصبح جاهزة للاستخدام المستهدف أو للبيع، تتم رسملتها كجزء من تكاليف الموجودات المعنية. تكاليف الإقتراض الأخرى تدرج كمصروفات في الفترة التي تكبدت فيها. تتكون تكاليف الإقتراض من فوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدتها الشركة فيما يتعلق بالحصول على قروض.

الغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

يتم الغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم الغاء الالتزام أو دفعه. وعندما يتم استبدال أحد المطلوبات المالية بأخر من نفس المقرض بشروط مختلفة جوهريا أو أن شروط المطلوبات القائمة تم تغييرها جوهريا يعامل ذلك التعديل أو الاستبدال باعتباره الغاء للمطلوبات الأصلية والاعتراف بالمطلوبات الجديدة ويعترف بالفرق في القيمة الدفترية في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

ذمم وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الذمم الدائنة للمبالغ المستحقة السداد للبضائع والخدمات المستلمة ضمن النشاط الطبيعي للشركة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

يتم إثبات الذمم الدائنة مبدئيا بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقا بالتكلفة المطفأة وذلك باستخدام طريقة معدل سعر الفائدة الفعلي.

تدني قيمة الشهرة

يتم اختبار تدني قيمة الشهرة سنوياً (كما في ٣١ كانون الأول) وإذا أشارت أحداث أو تغييرات في الظروف إلى إمكانية تدني قيمتها.

يتم الاعتراف بخسائر تدني قيمة الشهرة في قائمة الدخل الشامل الموحدة اذا تجاوزت القيمة القابلة للاسترداد لوحدات توليد النقد التي تعود لها الشهرة قيمتها الدفترية.

المخصصات

يتم الإعتراض بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام (قانوني أو فعلي) ناتج عن حدث سابق، وإن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

ضريبة الدخل

تمثل مصروفات الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

تحتسب مصروفات الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية الموحدة لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصروفات غير قابلة للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية الموحدة والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالقوائم المالية وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

إثبات الإيراد

يتم إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر ومنافع الملكية للبضائع جوهرياً إلى المشتري وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الاعتماد عليه.

يتم تحقق إيراد تأجير السيارات عند تقديم الخدمة وإصدار الفاتورة.

يتم إثبات إيرادات الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة معدل سعر الفائدة الفعلية.

يتم إثبات إيرادات عوائد توزيع الأرباح عند إعلانها من قبل الهيئة العامة لشركات المستثمر بها.

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل المدير العام وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة.

العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ القوائم المالية الموحدة.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

المجموع	موقف سيارات	سيارات *	أجهزة ومعدات مكتبية	أثاث	آلات ومعدات	إضافات وأجهزة إلكترونية وميكانيكية	مبانى	أرضى	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	الكافيه -

١٠,٧٧٢,٨٥٨	٧٤,٦٠٢	١,٥٢٩,٣٦٢	٢٥١,٨٤٤	٦٨٧,٩٩٣	١,٧٢٠,٩٦٠	٩,٠٩,٠٨٦	٣,٢٥٩,٣٣٠	٢,٣٢٩,٦٨١	الرصيد كما في
٨٥٩,٦١٨	-	٨٠١,٤٨٥	٣,٥٨٢	١٦,٢٥١	٣٨,٣٠٠	-	-	-	أول كانون الثاني ٢٠١٠
-	-	-	-	٤٤,٨٥٠	-	(٤٤,٨٥٠)	-	-	إضافات
(١,٢٦٢,٦٤٤)	(٧٤,٦٠٢)	(٤٢٣,٨٦٦)	(٣٢,٣٨٥)	(٥٣٣,٩٦٣)	(١٧٩,٤٢٥)	(١٨,٣٨٣)	-	-	تحويلات
١٠,٣٢٩,٨٣٢	-	١,٩٠٦,٩٦١	٢٢٣,٠٤١	٢١٥,١٣١	١,٥٧٩,٩٣٥	٨٤٥,٨٥٣	٣,٢٥٩,٣٣٠	٢,٣٢٩,٦٨١	إستيعادات
									الرصيد كما في
									٣١ كانون الأول ٢٠١٠

الاستهلاك المتراكم -

٤,٨٨٧,٨٨٧	٦٠,٦١٠	٨٣٦,٨٨٤	١٧٢,٣٠٣	٤١٣,٠٠٧	٨٠٥,٦٨٨	٧٨٠,٩٢٦	١,٠٥٢,٤٦٩	-	الرصيد كما في
٦٣٧,٥٨٠	٩٨٩	٤٢٣,٨٣٩	٢٨,٩٩٥	٣٥,٩١٩	٨١,٥١٨	٢,١١٢	٢٥,٠٠٨	-	أول كانون الثاني ٢٠١٠
(٩٢١,٦٤٩)	(٦١,٥٩٩)	(٣٦٥,٣٧٩)	(٣٢,٢٨٨)	(٣٥١,٤٥٠)	(١٠٩,٥٨٦)	(١,٣٤٧)	-	-	إستيعادات
٣,٨٣٧,١١٨	-	٨٩٥,٣٤٤	١٦٨,٢١٠	٩٧,٤٧٦	٧٧٧,٦٢٠	٧٨١,٦٩١	١,٠١٧,٤٧٧	-	الرصيد كما في
									٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٢,٥٣٢,٠١٤	-	١,٠١١,٦١٧	٥٤,٨٣١	١١٧,٦٥٥	٨٠٢,٢١٥	٦٤,١٦٢	٢,٠٤١,٨٥٣	٢,٣٢٩,٦٨١	صافي القيمة المتبقية -
									كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

* يتضمن هذا البند سيارات مستأجرة بموجب عقد استئجار تمويلي (إيجار ١٩) بتبلغ قيمتها الدفترية ٤٧٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (٢٠٠٩: ٢٦٠ ١٨٩ دينار).

- ٢٠٠٩

المجموع	موقف سيارات	سيارات ***	أجهزة ومعدات مكتبية	أثاث وتركيبات	آلات ومعدات	الكومبيوترية	مبانى	أرضي	الكافة -
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٥٠١٤٤٠٨٥	٧٤٣٠٢	٢٧٤٥٨٥٤	٤٠٤٠٣٧	١٠٥٥٢٠١٢٠	١٦٣٣٠١٤	٨٦٤٣٤٤	٣٧٦٣٨٩٩	٤٦٠٦٣٧٥	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩
(٦٣٧٦٠٨)	-	(٦٣٧٦٠٨)	-	-	-	-	-	-	تدني قيمة ممتلكات ومعدات *
٤٥٢٢٥١	-	٣١٤٠١٣	٥٩٠	-	٩٢٨٠٦	٤٤٨٤٢	-	-	إضافات
(٣٧٧٧٢٠٥٢)	-	(٤٩٥٩٩٣)	(١٥٢٧٨٣)	(٣٥٢٠١٣)	-	-	(٥٠٤٥٦٩)	(٢٠٢٦٦٩٤)	إستبعاد شركة تابعة
(٤١٣٩١٨)	-	(٣٩٦٩٠٤)	-	(١٢٠١٥٤)	(٤٨٦٠)	-	-	-	إستبعادات
١٠٧٧٢٨٥٨	٧٤٦٠٢	١٠٢٩٣١٢	٢٥١٨٤٤	٦٨٧٩٩٣	١٧٢٠٩٦٠	٩٠٩٠٨٦	٣٢٢٥٩٣٣٠	٢٢٣٩٦٨١	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

الاستهلاك المتراكم -

٤٣٣٤٧٣٤٣	٥٩١١٨	٩١١٦١٠	٢٤٥٧٥٢	٥٧٨٣١٥	٧٢٨٦٩١	٧٧٨٦١٨	١٠٩٥٢٣٩	-	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
٥٥٣٧٩٣	١٤٩٢	٣٢٤١١١	٢٧٥٩٨	٥٢٠٣٥	٨١٠٦٢	٢٣٠٨	٦٥٨١٨٧	-	في أول كانون الثاني
(٧١٢٨٦٣)	-	(٢٨٦٨٣٣)	(١٠١٧٧٦)	(٢١٦٣٩٧)	-	-	(١٠٧٩٥٧)	-	إستهلاكات **
(١٦٦٣٨٨)	-	(١٦٢٠١٧)	-	(١٠٤٦)	(٣٢٥)	-	-	-	إستبعاد شركات تابعة
٤٨٥٨٢١	٦٠٦١٠	٨٣٦٨٧١	١٧١٥٧٤	٤١٣٠٠٧	٨٠٦٤٧٨	٧٨٠٩٢٦	١٠٥٢٤٦٩	-	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
٦٠٩٧٣	١٣٩٩٢	٦٩٢٤٩١	٨٠٢٧٠	٢٧٤٩٨٦	٩١٤٥٣٢	١٢٨١٦٠	٢٠٦٨٦١	٢٠٣٣٩٦٨١	صافي القيمة الدفترية -

قامت المجموعة خلال ٢٠٠٩ بإعادة تقييم أسطول سياراتها وتم تسجيل التدني في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

يتضمن هذا البند سيارات مستأجرة بموجب عقد استئجار تمويلي (إيضاح ١٩) تبلغ قيمتها الدفترية ١٨٩٦١٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

قامت الشركة التابعة بمرجعة العمر الإنتاجي لأسطول سياراتها ليتناسب مع المناطق الاقتصادية المتوقعة وتم تعديل العمر الإنتاجي لهذا الأسطول، وفي حال لم تقم الشركة بتعديل العمر الإنتاجي لأسطول السيارات لانخفاض مصروف الإستهلاك بمبلغ ١٩٠٦٧٣ دينار.

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند رصيد كلفة العمل المنجز كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ من مشروع توسعة المركز التجاري الموجود في منطقة الشميساني بقيمة اجمالية تقدر بمبلغ ١٣ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار والذي يتوقع إنهائه خلال عام ٢٠١٢.

إن الحركة على حساب مشاريع تحت التنفيذ كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
١٥١٤ر٨٦٢	١٤٣٨ر٩٧٥
١٢٢٦ر٤١٢	٣٩٥٤ر١٨٣
(١٣٠٢ر٢٩٩)	-
١٤٣٨ر٩٧٥	٥٣٩٣ر١٥٨

الرصيد كما في الأول كانون الثاني
إضافات خلال السنة *
إستبعاد وإضافات الشركة التابعة

* يتضمن هذا البند فوائد مدينة بمبلغ ٦٧ر٧٤٥ دينار وفوائد دائنة بمبلغ ٦٠ر٠٥٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (٢٠٠٩: لا شيء) تم رسملتها على مشاريع تحت التنفيذ خلال عام ٢٠١٠.

(٥) الشهرة

قامت الشركة بتاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠٠٨ بتملك ما نسبته ١٠٠٪ من رأسمال شركة عبر الأردن لتأجير السيارات السياحية المساهمة المحدودة (شركة فايز ابراهيم الفاعوري سابقاً) وهي متخصصة في تأجير السيارات السياحية علماً أن الشركة تمتلك حق امتياز استخدام علامتي (Alamo) و (National) لتأجير السيارات

تم احتساب الشهرة كما يلي:

دينار
٤٢٠ر٩٢٥
٣٥٠٠ر٠٠٠
٣٠٧٩ر٠٧٥
(١٢١٥ر١٣٣)
١٨٦٣ر٩٤٢

صافي القيمة العادلة للأصول بتاريخ التملك
ينزل: النقد المدفوع

الشهرة قبل اطفاء ذمة السيد فايز الفاعوري
إطفاء ذمة السيد فايز الفاعوري *

* قامت المجموعة خلال عام ٢٠٠٩ بإطفاء الذمة الدائنة للسيد فايز ابراهيم الفاعوري والبالغ ١٢١٥ر١٣٣ دينار في حساب الشهرة.

(٦) موجودات غير ملموسة

يمثل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	الكلفة-
١٠٩٢٠٨	١٠٩٢٠٨	حق الامتياز *
٣٠.٠٠٠	٣٠.٠٠٠	علامة تجارية **
١٣٩٢٠٨	١٣٩٢٠٨	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
		الإطفاء-
٤٢٩٢٢	٤٢٩٢٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني
-	٢١٨٤٢	الإطفاء للسنة
٤٢٩٢٢	٦٤٧٦٤	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
٩٦٢٨٦	٧٤٤٤٤	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول

* يمثل هذا البند الاتفاقية الموقعة بين الشركة التابعة عبر الاردن محدودة المسؤولية وشركة Vanguard Rental العالمية خلال عام ٢٠٠٥ والتي تم بموجبها منح الشركة حق امتياز استخدام علامتي (Alamo) و (National) لتأجير السيارات، علما أن الشركة قامت بدفع مبلغ ٧٥٠.٠٠٠ جنية استرليني أي ما يعادل ١٠٩٢٠٨ دينار مقابل هذه الاتفاقية. ويتم اطفاء حق الإمتياز على فترة ١٠ سنوات.

** قامت الشركة بمراجعة العمر الاقتصادي للعلامة التجارية ونتج عن ذلك إيقاف احتساب الإطفاء ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠٠٩ حيث أنه في تقدير إدارة الشركة أن العمر الاقتصادي المتبقي للعلامة التجارية غير محدد.

(٧) استثمارات في شركة حليفة

قامت شركة الفاعوري التجارية برفع رأسمالها من ٥٠٠.٠٠٠ دينار الى ١.٠٠٠.٠٠٠ دينار بتاريخ ٢٧ كانون الأول ٢٠٠٩ وذلك عن طريق دخول شريك إستراتيجي، مما أدى الى إنخفاض نسبته ملكية المجموعة من ١٠٠٪ لتصبح ٤٩٪ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ حيث فقدت الشركة التحكم في السياسات المالية والتشغيلية في تلك الشركة لذا فقد تحولت شركة الفاعوري التجاري من شركة تابعة الى شركة حليفة.

إن الزيادة برأسمال شركة الفاعوري التجارية بلغ ٥٠٠.٠٠٠ دينار مقسمة الى ٥٠٠.٠٠٠ حصة بقيمة أسمية دينار للحصة الواحدة وعلاوة إصدار ٢٢.٤٠٠ دينار.

إن الحركة على حساب الاستثمارات شركة الفاعوري التجارية (شركة حليفة):

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
-	٢٨.٠٥٧.٨٨٣	الرصيد كما في أول كانون الأول
٢٧.٠٠٠.٠٠٠	-	استثمارات في شركة حليفة
١.٠٥٧.٨٨٣	(٢٣٧.٣٩٩)	حصة الشركة من خسائر (أرباح) شركة حليفة
٢٨.٠٥٧.٨٨٣	٢٧.٨٢٠.٤٨٤	الرصيد كما في كانون الثاني

إن حصة الشركة من قائمة المركز المالي للشركة الحليفة:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢٣.٧٦٠.٦٥٥	٢٠.٠٢٧.٧٦٩	موجودات متداولة
٢.٨١٢.٣٢٠	٣.٢٢٤.٥٧١	موجودات غير متداولة
(٨.٨٩٥.٥٢١)	(٨.٨٩٩.٨٢٨)	مطلوبات
١٧.٦٧٧.٤٥٤	١٤.٣٥٢.٥١٢	

حصة الشركة من إيرادات ونتائج أعمال الشركة الحليفة:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٠.٠٣٨.٧٢٣	٨.٥٥٢.١٣٠	الإيرادات
١.٠٥٧.٨٨٣	(٢٣٧.٣٩٩)	(خسارة) ربح السنة

(٨) موجودات مالية متوفرة للبيع

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢٥.٠٠٠	٢٥.٠٠٠	موجودات مالية غير مدرجة
١٢.٣٠٠	١٢.٣٠٠	شركة الممیزة لتجارة وتوزيع المشتقات النفطية
٣٧.٣٠٠	٣٧.٣٠٠	شركة اصالة للدعاية والاعلان

تظهر الموجودات المالية التي لا تتوفر لها أسعار سوقية بالكلفة حيث لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه ويتم تسجيل اي تنني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

تظهر الموجودات المالية التي لا تتوفر لها أسعار سوقية بالكلفة حيث لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه ويتم تسجيل اي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

(٩) مخزون

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٦٢٥٠٤١٤	٥١٢٠٩٥٣

يشمل هذا البند ما يلي:

مواد غذائية ولوازم معدة للبيع

(١٠) ذمم مدينة

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار

يشمل هذا البند ما يلي:

٣٨٤٠٣٥٤	٣٣٧٠٨٦٤
(١٨٠٠١٩١)	(١٣١٠١٤٧)

ذمم تجارية

ينزل: مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

٢٠٤٠١٦٣	٢٠٦٠٧١٧
---------	---------

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٥٦٧٠٢٥٠	١٨٠٠١٩١
١٤٨٠٦٩١	٣٣٠٦٧٧
(١٢٠٢٥٨)	(٨٢٠٧٢١)
(٥٢٣٠٤٩٢)	-
١٨٠٠١٩١	١٣١٠١٤٧

الرصيد كما في أول كانون الثاني

المخصص للسنة

ديون معدومة

استبعاد مخصص ذمم شركة تابعة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

فيما يلي جدول أعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

المجموع	الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها		الذمم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها	
	١٨٠-٩١	٩٠-١	١٢٥٠٠٣٠	٢٠١٠
	يوم	يوم	١٣٥٠٧١٢	٢٠٠٩
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠٦٠٧١٧	٣٤٠١٣٢	٤٧٥٥٥		
٢٠٤٠١٦٣	٢٨٠٤٤٠	٤٠٠١١		

في تقدير إدارة المجموعة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل. لا تقوم المجموعة بالحصول على ضمانات مقابل هذه الذمم وبالتالي فهي غير مضمونة.

(١١) جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع الشركات الحليفة وكبار المساهمين والإدارة التنفيذية العليا للمجموعة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين.

يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل إدارة المجموعة.

بنود قائمة مركز المالي

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٣٥٠.٠٠٠	٥١٨٩٩
-	٧٥.٠٠٠
-	٢٧٠.٠٠٠
<u>٣٥٠.٠٠٠</u>	<u>٣٩٦٨٩٩</u>

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

شركة الفاعوري التجارية
شركة الحازمية للاستشارات المتعددة
ذمة السيد معتصم الفاعوري

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٥٠.٤١٤	٤٨.٤٣٩
١٤٧.٠٦٨	-
<u>١٩٧.٤٨٢</u>	<u>٤٨.٤٣٩</u>

مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة

ذمة السيد فايز الفاعوري
شركة الفاعوري التجارية

بنود قائمة الدخل الشامل

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٤٩.٥٠٠	٧٦.٦٦٩
٨٠.٠٠٠	٨٧.٠٠٠
-	٢٩٤.٤٣٤
-	٧٧٧.٧٤٠

إيجارات

رواتب ومكافآت ومنافع الإدارة العليا
مبيعات سيارات
مشتريات سيارات

(١٢) موجودات مالية للمتاجرة

ان تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
<u>٣٨٠.٠١٣</u>	<u>٥٤١.٥٩٩</u>

الموجودات المالية المدرجة في سوق عمان المالي

(١٣) أرصدة مدينة أخرى

ان تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
-	٨٠٠,٠٠٠
١١,٦٤٥	٨٥,٠٥٧
٨٨,٨٧٥	٨٧,٢٤٢
٢٥,٥٢١	١٣,٨٤٧
-	٢٠,٤٨١
٧٥,٠٠٠	-
٣,٦٢٦	٥,٥٣٨
<u>٢٠٤,٦٦٧</u>	<u>١٠١,٢٦٥</u>

مبالغ مستحقة من شركة تحت التسجيل
أمانات لدى الغير
مصفوفات مدفوعة مقدما
دفعات مقدمة على حساب مشتريات
ضريبة مبيعات
شيكات برسم التحصيل
أخرى

(١٤) نقد وما في حكمة

ان تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٩٤٢,٩٢٤	١,٨٤٨,٧٥٥
١٦,١٣٤	١٧,٩٧٣
<u>٩٥٩,٠٥٨</u>	<u>١,٨٦٦,٧٢٨</u>

نقد لدى البنوك
نقد في الصندوق

يمثل النقد وما في حكمه لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة ما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٩٥٩,٠٥٨	١,٨٦٦,٧٢٨
(٥٤٥,٢٢٥)	(١٠١,٤١٨)
<u>٤١٣,٨٣٣</u>	<u>٨٥٥,٣١٠</u>

نقد وأرصدة لدى البنوك
بنوك دائنة

(١٥) حق ملكية حملة الأسهم

رأس المال المدفوع -

بلغ رأس مال الشركة المصرح به ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني موزعا على ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم. بلغ رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع ٣٧,٣٧٣,٨٢٠ دينار أردني موزعا على ٣٧,٣٧٣,٨٢٠ سهم كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠.

الاحتياطي الإجمالي -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين. لا يجوز وقف التحويل للاحتياطي الإجمالي قبل أن يبلغ رصيده ٢٥٪ من رأس المال المصرح به. إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في التحويل إلى أن يبلغ رصيد الاحتياطي الإجمالي رأس مال الشركة المصرح به.

الاحتياطي الاختياري -

يمثل هذا البند ما تم تحويله من الأرباح قبل ضريبة الدخل وبنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

(١٦) أوراق دفع

ان تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠٠٩		٢٠١٠	
طويل الأجل	قصير الأجل	طويل الأجل	قصير الأجل
٣٠٠.٠٠٠	٩٠.٠٠٠	٢١٠.٠٠٠	٩٠.٠٠٠
-	-	١٢٣.٣٣٦	١٨٠.٦٥٥
-	٨٣.٠١٨	-	-
٣٠٠.٠٠٠	١٧٣.٠١٨	٣٣٣.٣٣٦	٢٧٠.٦٥٥

أوراق دفع (أمانة عمان) *
أوراق دفع (تمويل شراء سيارات) **
أوراق دفع أخرى

* يتضمن هذا البند أوراق دفع مقابل رخصة البناء المتعلقة بالتوسع للمركز التجاري والتي بلغت قيمة الرخصة ٤٥٠.٠٠٠ دينار، وتسدد أوراق الدفع بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي وبلغت قيمة القسط ٧.٥٠٠ دينار واستحق القسط الأول بتاريخ ١ أيار ٢٠٠٩ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١ نيسان ٢٠١٤. علماً أن هذه أوراق الدفع لا تحمل أية فوائد.

** قامت الشركة التابعة عبر الاردن محدودة المسؤولية خلال ٢٠١٠ تمويل شراء ٢٩ سيارة مقابل أوراق دفع والتي بلغت قيمتها دينار ٤١٠.٩٤٤ بمعدل فائدة ١٠٪ ويسدد أوراق الدفع بموجب ٨٤ قسط، واستحق القسط الأول ٢٩ أيار ٢٠١٠ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٣.

إن الحد الأدنى لدفعات أوراق الدفع كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ كمايلي:

الحد الأدنى للدفعات	القيمة المستقبلية للدفعات
دينار	دينار
١٨٠.٦٥٥	٢٠٠.٨٦٨
١٢٣.٣٣٦	١٣٧.٢٢٤
٣٠.٣٩٩١	٣٣٨.٠٩٢
-	(٣٤.١٠١)
٣٠.٣٩٩١	٣٠.٣٩٩١

خلال سنة
أكثر من سنة وحتى خمس سنوات

يطرح فوائد أوراق الدفع

القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات أوراق الدفع

(١٧) قروض

٢٠٠٩		٢٠١٠		
طويل الأجل	قصير الأجل	طويل الأجل	قصير الأجل	
-	-	٤٥٠٠.٠٠٠	-	قرض بنك عودة *
-	-	٢٧٨.٠٠٠	١٥٦.٠٠٠	قرض بنك عودة **
-	٤٥٠.٠٠٠	-	-	قرض بنك عودة ***
-	٤٥٠.٠٠٠	٤٧٧٨.٠٠٠	١٥٦.٠٠٠	

* يمثل هذا البند الجزء المستغل من قرض طويل الأجل تم الحصول عليه بتاريخ ٢٤ حزيران ٢٠١٠ من بنك عودة بسقف قدره ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار، وبسعر فائدة ٨.٢٥٪ لتمويل توسعة المركز التجاري. يتم سداد هذا القرض بأقساط نصف سنوية ابتداءً من تاريخ أول تموز ٢٠١٢. تم منح هذا القرض مقابل رهن من الدرجة الأولى للأرض المقام عليها التوسعة والكفالة الشخصية من قبل السيد فايز ابراهيم الفاعوري.

** حصلت الشركة التابعة عبر الاردن محدودة المسؤولية خلال العام ٢٠١٠ على قرض من بنك عودة لتمويل شراء ٣٤ سيارة بقيمة ٤٦٠.٠٠٠ دينار بفائدة سنوية تبلغ ٨٪ حيث يتم تسديد القرض على ٢٦ دفعة متساوية شهريا بقيمة ١٣.٠٠٠ دينار، وتبلغ الدفعة الاخيرة ٥.٠٠٠ دينار. تم منح هذا القرض مقابل كفالة الشركة والكفالة الشخصية من قبل السيد فايز ابراهيم الفاعوري.

*** حصلت المجموعة بتاريخ ١٣ كانون الأول ٢٠٠٩ على قرض قصير الأجل من بنك عودة بقيمة ٤٥٠.٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ثابتة ٦٪، ويتم تسديد القرض دفعة واحدة بتاريخ ١٣ آذار ٢٠١٠. وتم تسديد القرض خلال عام ٢٠١٠.

(١٨) التزامات عقود تأجير تمويلي

قامت الشركة التابعة عبر الاردن المساهمة محدودة المسؤولية بتاريخ ٢٥ تشرين الثاني ٢٠٠٨ بتوقيع إتفاقية تأجير منتهى بالتملك مع بنك الإسكان بمبلغ ١٨٩.٦٦٠ دينار وبهامش ربح ثابت ٢٦.٥٪ تقوم الشركة التابعة بموجب هذه الإتفاقية باستئجار ٢٠ سيارة لمدة ٤ سنوات بحيث تنتقل ملكية السيارات عند نهاية فترة التأجير الى الشركة بدون مقابل. يسدد هذا الإلتزام على ٤٨ قسط شهري إستحق القسط الأول منها بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠٠٩.

إن الحد الأدنى لدفعات الإيجار التمويلي كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

٢٠٠٩		٢٠١٠		
الحد الأدنى للدفعات	القيمة المستقبلية للدفعات	الحد الأدنى للدفعات	القيمة المستقبلية للدفعات	
٦٠.٠٠٠	٤٧.٤١٢	٦٠.٠٠٠	٤٧.٤١٢	خلال سنة
١١٥.٠٠٠	٩٠.٨٨٥	٣٢.٠٠٠	٢٥.٢٨٧	أكثر من سنة وحتى خمس سنوات
١٧٥.٠٠٠	١٣٨.٢٩٧	٩٢.٠٠٠	٧٢.٦٩٩	
(٣٦.٧٠٣)	-	(١٩.٣٠١)	-	يطرح: فوائد عقود التأجير التمويلي
١٣٨.٢٩٧	١٣٨.٢٩٧	٧٢.٦٩٩	٧٢.٦٩٩	القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات عقود التأجير

(١٩) بنوك دائنة

يمثل هذا البند الجزء المستغل من التسهيلات الائتمانية المتمثلة في حسابات جارية مدينة منحت للمجموعة من بنك عودة بسقف مقداره ٥٥٠ ر. ٥٥٠ دينار وقد تجاوزت المجموعة السقف الائتماني كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠ بمقدار ٨٩٨ ر. ٥٥٠ دينار.

ان معدل سعر الفائدة كما في كانون الاول ٢٠١٠ على هذه التسهيلات ٨.١٥٪ سنوياً (٢٠٠٩: ٨.٧٥٪).

(٢٠) ذمم دائنة

ان تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
١٤٤٠ ر. ٨٨٦	١٤٠٩ ر. ٦٣٤
-	٢٧٠ ر. ٣٤
١٢٨ ر. ٢٣٠	٣٦ ر. ٣٣٥
١٣ ر. ٣٠٩	٢٤٤٦
١٥٨٢ ر. ٤٢٥	١٧١٨ ر. ٤٤٩

ذمم تجارية
مبالغ مستحقة للمقاولين
ذمم عامة
ذمم مستثمرون

(٢١) أرصدة دائنة أخرى

ان تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٧٥ ر. ٤٩٨	١٢٤ ر. ٩٣٥
٢١ ر. ٠٠٠	-
٦١ ر. ٢٢١	٥٠ ر. ٨٩٩
٤٢٥ ر. ٥٦٢	٥٠٠ ر. ١٧
٣٤ ر. ٧٣٢	٣٦ ر. ٥٧٨
٣٤ ر. ٤٩٢	٣١ ر. ١٧٠
٣١ ر. ٤٢٥	٨٣ ر. ٠٦٧
٣٠ ر. ٠٠٠	-
١٣ ر. ٩٣٣	-
٩ ر. ٨٥٨	٩ ر. ٨٥٨
١ ر. ٣٣٢	١ ر. ٣٣٢
٢٣ ر. ٤٢٢	١٣١ ر. ٠٦٤
٧٦٢ ر. ٤٧٥	٩٦٩ ر. ٤٢٠

مكافآت موظفين
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
ضريبة مبيعات
أمانات مساهمين
مخصص إجازات الموظفين
مصرفون مستحقة الدفع
نقاط بيع بطاقات
دفعات مقبوضة مقدمة
إيرادات مدفوعة مقدماً
مخصص رسوم دعم البحث العلمي
مخصص رسوم الجامعات الأردنية
أخرى

(٢٢) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعام ٢٠٠٩ ولم تصدر تقريرها النهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٨.

أن الحركة على مخصص ضريبة الدخل:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
-	١٤٤١٨٠
١٤٤١٨٠	١٠٠٠٠٠
-	(١٠٠٠٠٠)
١٤٤١٨٠	١٤٣٦١٤

الرصيد كما في أول كانون الثاني
الضريبة المستحقة على أرباح السنة
ضريبة الدخل المدفوعة
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

(٢٣) كلفة تشغيلية

ان تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
١٥٠٠٠٠	١٢١٤٨٨
٨٢٠١٣	٧٣٢٥٦
٥٠٠٠	٧١٥٧
٢٣٨٢٢٨	٢٠١٩٠١

تأمينات وترخيص
صيانة وتصليلات
أخرى

(٢٤) إيرادات أخرى

ان تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٣٨٦٣٠١	٤٦٩٠٧١
٣٠٠٠	١٢٥٠٠
١٤٨٨٤	٥٩٩١٩
٤٠٤١٨٥	٥٤١٩٩٠

إيجارات الأرفف
عوائد توزيعات أرباح اسهم
أخرى

(٢٥) مصروفات بيع وتوزيع

ان تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٠	٢٠٠٩
دينار	دينار
٦٣,٢٣٦	٦٤,٢٠٦
١١٧,٤٩٦	١٣٠,٩١٩
٦,٣٣٨	-
٩٧,٠١١	٧٧,٨٥٣
٣٢,٠٣٧	٩,٦٩١
<u>٣١٦,١١٨</u>	<u>٢٨٢,٦٦٩</u>

عمولات بطاقات الائتمان
لوازم مستهلكة
عمولات
هدايا وبطاقات امتياز
دعاية واعلان وأخرى

(٢٦) مصروفات إدارية

ان تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٠	٢٠٠٩
دينار	دينار
١٠٩,٣٤٣	١٠٣,٦٤٨٥
١٠٢,٦٠٢	٩٠,٩٠٩
٢٥,٩٨٦	٥٥,٥٧٢
٣٣,٧٨٠	٢٢,٥٥٣
١٨٥,٣٥٣	٢٠٧,٧٣٩
٦,٨٢٥	٣,٣٥٨
٢١,٣٧٦	١٩,٨٤٠
٣١,٧١٤	٣٢,٧٩٤
٨,٧٤٧	١١,٥٣٥
٢٩,٥٢٦	٥٨,٤٤١
١,٧٤٨	١,٨٨٤
١٥,٣١٢	٧,٣١٣
-	٦,٠٨٤
١,١١١	٦,٩٥٨
٩٣,٢٢١	٧٥,٤٢٠
٥٣,٢٤٨	٦٦,٩٣٤
٤٠,٦٤٧	٢٣,٢٨٢
١١٧,٩٨٨	٢٦,٦٨٤
<u>١,٨٧٨,٥٢٧</u>	<u>١,٧٥٣,٧٨٥</u>

رواتب وأجور ومنافع أخرى
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
صيانة وتصليلات
سفر واقامة وتنقلات
كهرباء ومحروقات
قرطاسية ومطبوعات
برق وبريد وهاتف
مصروفات طبية
تأمين
أتعاب مهنية
اشتراكات
مصروفات نظافة
تعويض نهاية الخدمة
دعاية واعلان
ايجارات
رسوم طوابع حكومية
رسوم طوابع وعمولات بنكية
أخرى

(٢٧) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

٢٠٠٩	٢٠١٠
١١١٧٣٤	٣٢٩٠١
٣٧١٥٧٥٩٤	٣٧٢٣٣٢٢٨
فلس/دينار	فلس/دينار
٠/٠٠٣	٠/٠٠١

ان تفاصيل هذا البند كما يلي:

ربح السنة (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

ان الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة مساوية للحصة الأساسية للسنة.

(٢٨) التصنيف القطاعي

تم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية على أساس أن المخاطر والمنافع المتعلقة للمجموعة تتأثر بشكل جوهري بالاختلاف في منتجات او خدمات تلك القطاعات. إن هذه القطاعات منظمة ومدارة بشكل منفصل حسب طبيعة الخدمات والمنتجات بحيث تشكل كل منها وحدة منفصلة والتي يتم قياسها وفقا للتقارير التي يتم استعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة.

يتم تنظيم المجموعة لأغراض إدارية من خلال قطاعي أعمال كما يلي:

- تأجير السيارات.
- المركز التجاري يشمل الاتجار بالمواد الغذائية والتموينية وبيع الأجهزة الكهربائية والمنزلية وملحقاتها.

تقوم إدارة المجموعة بمراقبة نتائج قطاعي الأعمال بشكل منفصل لأغراض تقييم الأداء. يتم تقييم الأداء القطاعي بناء على الربح أو الخسارة التشغيلية لكل قطاع.

إن الإيرادات والأرباح والموجودات والمطلوبات حسب قطاعات الأعمال هي كما يلي:

المجموع	المركز التجاري والاستثمار	تأجير السيارات	السنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠
دينار	دينار	دينار	
١٠٨٦٧١٢٨	١٠٢٩٨١٤٦	٥٦٨٢٨٢	الإيرادات
			مبيعات
٣٢٩٠١	١٥٠٨٢٤	(١١٧٩٢٣)	نتائج الأعمال
			(خسارة) ربح السنة
٤٨١٣٨٠١	٤٠٠٩١٦٤	٨٠٤٦٣٧	معلومات القطاعات الأخرى
٦٥٩٤٢٢	٢٠٤٦٩٥	٤٥٤٧٢٧	مصروفات رأسمالية
			إستهلاكات وإطفاءات

المركز التجاري والاستثمار	تأجير السيارات	المجموع
دينار	دينار	دينار
٩٨١٤٥٤٠	٥٣١٢٣٣	١٠٣٤٥٧٧٣
١٢٢٣٩٦٥	(١١٢٢٣١)	١١١٧٣٤
١٣١٧٢٩٩	٣٦١٣٦٤	١٦٧٨٦٦٣
٢٧٧١٢٢	٢٧٦٦٧١	٥٥٣٧٩٣

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
الإيرادات
مبيعات

نتائج الأعمال
(خسارة) ربح السنة

معلومات القطاعات الأخرى
مصروفات رأسمالية
إستهلاكات وإطفاءات

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ -

الموجودات والمطلوبات	موجودات القطاع	مطلوبات القطاع
٤٤٨٥٨٨٧٢	١٣٩٩٥٣١	٩٩٣٦٢٤
٨٥١١٤٠٦		
٤٦٢٥٨٤٠٣		٩٥٠٥٠٣٠

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ -

الموجودات والمطلوبات	موجودات القطاع	مطلوبات القطاع
٣٩٧٤٤٥٦٤	١١٢٤١١٠	١٧٢٤٥٣٤
٢٥٦٨٥٦٨		
٤٠٨٦٨٦٧٤		٤٢٩٣١٠٢

(٢٩) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم التزامات محتملة كما يلي:-

١- التزامات محتملة للبنوك:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٥٤٧٥٠	٦٨٠٠

كفالات

٢- التزامات رأسمالية:
لدى الشركة التزام بأعمال انشائية غير منفذة لتوسعة المركز التجاري بمبلغ ٤٨٥٩٣٥٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (٢٠٠٩: ٤١٢٥٥٦٠ دينار).

٣- التزام الإيجار التشغيلي:
لدى الشركة اتفاقيات لدفع إيجار مكاتب إدارية وتشغيلية للمجموعة بحيث لا تتعدى مدة العقد سنة واحدة. إن الحد الأدنى للمبالغ المستقبلية المستحقة لهذه الاتفاقية التشغيلية الغير قابلة للإلغاء كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٧٥٤٢٠	٩٣٢٢١	سنة واحدة

(٣٠) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد وأرصدة ولدى البنوك، الذمم المدينة والمبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة والموجودات المالية للمتاجرة و المالية المتوفرة للبيع وبعض الأرصدة المدينة الأخرى.

تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض والتزامات عقود تأجير التمويلي أوراق الدفع ومبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

(٣١) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

إن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك، البنوك الدائنة والقروض.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل الموحدة بأثر التغيرات المقترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح المجموعة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الشامل الموحدة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

٢٠١٠ -		
العملية	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
	(نقطة مئوية)	دينار
دينار أردني	٧٥	٣٠٧٤٧

- ٢٠٠٩ -

العملية	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على ربح السنة دينار
---------	-----------------------------------	---------------------------

٣٩٢

٧٥

دينار أردني

في حال هناك تغير سلبي للمؤشر يكون الأثر مساو للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن تخلف أو عجز المدينين والجهات الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه المجموعة.

وترى المجموعة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ المجموعة بالأرصدة لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

تقوم المجموعة ببيع منتجاتها لعدد كبير من العملاء. لا يمثل أي عميل ما نسبته أكثر من ١٠٪ من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

يوضح الجدول التالي حساسية التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة والمتوفرة للبيع نتيجة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الأسهم مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة. علماً بأنه الموجودات المالية المتوفرة للبيع غير مدرجة في سوق عمان المالي.

التغير في المؤشر	الأثر على ربح السنة قبل الضريبة دينار
------------------	---------------------------------------

٢٧٠٨٠

٥

بورصة عمان / موجودات مالية للمتاجرة

التغير في المؤشر	الأثر على ربح السنة قبل الضريبة دينار
------------------	---------------------------------------

١٩٠٠١

٥

بورصة عمان / موجودات مالية متوفرة للبيع

في حال هناك تغير سلبي في المؤشر يكون الأثر مساو للتغير أعلاه مع عكس الإشارة

مخاطر السيولة

تعمل المجموعة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة إلى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
بنوك دائنة	١٠٣٤٧٠٦	-	-	١٠٣٤٧٠٦
ذمم دائنة	١٢٢٥٩٨٨	٤٩٢٤٦١	-	١٧١٨٤٤٩
أوراق دفع	٣٩٢٣٩	١١٧٧١٧	٤٨١١٣١	٦٣٨٠٨٧
التزامات عقود تأجير تمويلي	١٥٠٠٠	٤٥٠٠٠	٣٢٠٠٠	٩٢٠٠٠
قروض	٤٦٩٠٠	١٣٦٠٢٠	٦٤٥٨٦٨٨	٦٦٤١٦٠٨
المجموع	٢٣٦١٨٣٣	٧٩١١٩٨	٦٩٧١٨١٩	١٠١٢٤٨٥٠

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة إلى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
بنوك دائنة	٥٣٨٣٩١	-	-	٥٣٨٣٩١
ذمم دائنة	٩٣٣٦٣١	٦٤٨٧٩٤	-	١٥٨٢٤٢٥
أوراق دفع	٢٢٥٠٠	١٥٠٥١٨	٣٠٠٠٠٠	٤٧٣٠١٨
التزامات عقود تأجير تمويلي	١٥٠٠٠	٤٥٠٠٠	١١٥٠٠٠	١٧٥٠٠٠
قروض	٤٥٧٨٧٥	-	-	٤٥٧٨٧٥
المجموع	١٩٦٧٣٩٧	٨٤٤٣١٢	٤١٥٠٠٠	٣٢٢٦٧٠٩

مخاطر العملات

إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار) وبالتالي لا ينتج عن التعاملات بالدولار الأمريكي مخاطر عملات جوهريّة.

(٣٢) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال المجموعة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع دفعات مقدمة على حساب زيادة رأس المال والاحتياطات والخسائر المتراكمة والبالغ مجموعها ٣٧٣ر٧٥٣ر٣٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ مقابل ٧٢ر٥٧٥ر٣٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

(٣٣) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

١. تم إصدار معايير تقارير مالية جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل المجموعة:

معياري المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)
ينبغي تطبيق المعيار المعدل للفترة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١١ أو بعد ذلك، ويسمح بتطبيقه مبكراً. يوضح المعيار المعدل تعريف الجهات ذات العلاقة لتسهيل عملية تحديد الجهات ذات العلاقة وإلغاء التفاوت في عملية التطبيق.

لا تتوقع المجموعة أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي عند تطبيق المعيار المعدل.

معياري المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية - عرض و تصنيف حقوق الإصدار - (معدل)
ينبغي تطبيق التعديل على معيار المحاسبة الدولي ٣٢ للفترة المالية التي تبدأ في أول شباط ٢٠١٠ أو بعد ذلك.

تم تعديل تعريف المطلوبات المالية بحيث يتم تصنيف حقوق الإصدار (وبعض عقود الخيارات) ضمن حقوق الملكية في حال تم منح الحقوق لجميع المالكين الحاليين لنفس الفئة من أدوات حقوق ملكية المنشأة كل حسب ملكيته أو في حال تم منح حقوق لشراء عدد محدد من أدوات حقوق ملكية المنشأة مقابل مبلغ محدد.

إن ينتج عن تطبيق هذا التعديل أثر على القوائم المالية للمجموعة.

معياري التقارير المالية الدولي رقم ٩ - الأدوات المالية
تم إصدار المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ خلال شهر تشرين الثاني ٢٠٠٩. سيحل هذا المعيار عند اكتماله محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. تتضمن هذه المرحلة إرشادات حول تصنيف وقياس الأدوات المالية، ومن المتوقع أن ينتج عن تطبيقها تغييرات على تصنيف وقياس الأدوات المالية. ينبغي تطبيق هذا المعيار على السنوات المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٣ وما بعد، ويسمح بتطبيقه مبكراً.

الشركة الأهلية للمشاريع
المساهمة

التقرير
تقرير مجلس الإدارة الثامن عشر
والحسابات الختامية الموحدة
عن السنة المنتهية
في 31 كانون الأول 2010



الشركة الأهلية للمشاريع م.ع.م.

مجلس الادارة

رئيس مجلس الادارة ا رئيس التنفيذ (

السيد فايز ابراهيم الفاعوري

نائب رئيس مجلس الادارة

السيد معتصم فايز الفاعوري

عضو

السيد منتصر فايز الفاعوري

عضو

السيد بدر سميح بدر الدين البطيخ
ممثلاً عن شركة الفاعوري التجارية

عضو

السيد ابراهيم الفرد دركجيان
ممثلاً عن شركة الماروم للتجارة والاستثمار

عضو

السيد عودة يوستين جريس حبش
ممثلاً عن شركة أموال انفست م ع م

عضو

السيد زياد حكمت النابلسي
ممثلاً عن شركة مجموعة الفاعوري

المدققون الخارجيون:

السادة إرنست و يونغ

حضرات السادة المساهمين الكرام ،

يسعدني أن أرحب بكم بإسمي وبإسم أعضاء مجلس إدارة شركتكم، واشكر لكم هتمامكم في تلبية دعوة الاجتماع السنوي لهيئتنا الكريمة، لنقدم اليكم التقرير السنوي الثامن عشر للشركة الذي يعرض خلاصة عمل الشركة وحساباتها الختامية للسنة المالية 2010، وهم نجاحات الشركة خلال تلك السنة، والخطط المستقبلية لعام 2011.

المساهمون الكرام،

خلال العام 2010 تم نجاح ما نسبته (% من عمل التوسعة ويتوقع الانتهاء من اعمال التوسعة في المركز التجاري (الاهلية بلازا) في نهاية العام الحالي 2011، حيث من المفترض أن تبدأ الشركة بذجير المساحات في بداية العام القادم 2012، مما سيشكل رافداً لمصادر دخل الشركة وسينعكس على ربحيتهايجابيا مما سيساهم في تعظيم حقوق المساهمين مدعومتاً بجهود مجلس دارتها وكافة العاملين به .

حضرات المساهمين الكرام

وفي سبيل تحقيق رؤية إدارة الشركة وتطوئها باشرت الشركة بخطوات اندماج الشركة الاهلية للمشاريع مع شركة وتاد للاستثمارات المالية والعقارية وذلك له استفادة من اراضي اقامة مجمعات تجارية مستقبلية .

في الختام اتقدم بالشكر لاعضاء مجلس الادارة، وإدارة الشركة، وكافة العاملين فيها لعطائهم الدائم وجهودهم المستمره، على ما بذلوه من جهود لتحقيق تطلعاتكم ورؤيتكم كمساهمين في الشركة.

واسأل الله أن يوفق قيادتنا الهاشمية وبذم ملكنا ويوفقنا جميعا لخدمة هذا البلد العظيم والنهوض به.

و السلام عليكم و رحمة الله و بركاته،،،

فايز الفاعوري

رئيس مجلس الادارة

(ب) تقرير مجلس الإدارة

(ا) انشطة الشركة الرئيسية:

١. نشاط الشركة الرئيسي:

تأسست الشركة الاهلية للمشاريع : م في عام (1993) ، وقد تركّز نشاطها الرئيسي على تجارة التجزئة والبيع المباشر للمواد الغذائية والالعب والاجهزة الكهربائية وغيرها مباشرة الى العملاء، حيث تقوم الشركة بشراء المواد المتاجر بها من مصادر محلية وتقوم بتسويق هذه المنتجات داخل المملكة الاردنية الهاشمية، وبشكل حصري من خلال الاهلية بلازا سوبر سنترز ، ولا يوجد للشركة حتى الان اي مراكز تجارية او فروع اخرى.

وفي العام 2010 ، توسعت نشاطات وغايات الشركة، حيث اصبح من اهم غاياتها الاستثمار في شركات اخرى على مختلف انواعها سواء كانت شركات تجارية او صناعية او سياحية، استيراد وتصدير واعادة تصدير وبيع وتسويق كافة المواد الغذائية والتموينية والتجارة العامة، وتملك وإدارة المطاعم وبيع جميع الاجهزة الكهربائية المنزلية واجهزة الحاسوب وملحقاتها والتحف والهدايا والملابس والالعب داخل وخارج مملكة، بالإضافة الى انشاء وتملك وإدارة مراكز التسويق والمرافق السياحية والفنادق والشقق المفروشة وبنيات المكاتب ومرافق الخدمات الاخرى، واعادة بيعها او تأجيرها .

ب . أماكن الشركة الجغرافية، وعدد الموظفين في كل منها.
تقع الشركة الاهلية للمشاريع : م، في منطقة الشميساني - شارع الكة نور
ص ب 330554 رمز بريدي 11183
هاتف 688471 (00962)
فاكس 5688581 (00962)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

وقد بلغ عدد الموظفين العاملين لدى الشركة في نهاية عام 2010 عدد (79) موظف . ولا يوجد للشركة أية فرو داخل او خارج المملكة الاردنية الهاشمية.

ج . حجم الاستثمار الرأسمالي
بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة عام 2010 10,369,832 دينار اردني .

(!) الشركات التابعة للشركة :

- اسم الشركة التابع : عبر الأردن لتأجير السيارات)
- نوع الشرك : تأسست في العام 2005 شركة تضامن تحت إسم شركة فايز ابراهيم الفاعوري و شركاه وحولت في العام 2009 الى شركة ذات مسؤولية محدودة بإسم شركة عبر الاردن .
- النشاط الرئيسي للشرك : تأسست شركة عبر الأردن لتأجير السيارات في العام 2005، كشركة تأجير سيارات سياحية . تعمل الشركة من خلال وكالتين عالميتين هما ناشيونال والامو لتأجير السيارات، تلك الشركات من الشركات العالمية الرائدة في مجال تأجير السيارات . تقدم الشركة من خلال فروعها المنتشرة في المملكة خدمات . ير السيارات للأفراد، السياح والشركات، وذلك من خلال اسطولها المميز بسيارات من موديلات حديثة وفاره .
- رأس مال الشرك :
يبلغ رأس مال الشركة 1.715.133 دينار أردني
- نسبة ملكية الشركة الأم بالشركة التابع :
10 %
- عنوان الشركة التابعة و عدد موظفيها :
تقع ادارة شركة عبر الأردن لتأجير السيارات في شارع وادي صقرة مقابل محطة الحدائق ،
ص ب 3455 رمز بريدي 11821
هاتف 829697 (00962)
فاكس 829698 (00962)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
يبلغ عدد موظفي الشركة (4) موظف
- فروع الشركة
فرع شارع النهضة، مقابل فندق الكازار / العقبة
فرع فندق كمينسكي، الشميساني، عمان
فرع مطار الملكة علياء الدولي

(٤) أسماء أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عنهم .

اسم العضو	المنصب	تاريخ العضوية	سنة الميلاد	المؤهل العلمي	الخبرة
فايز ابراهيم الفاعوري	رئيس مجلس الإدارة	٢٠٠٩/١٠/٥	1957	بكالوريوس تجارة و اقتصاد	- نائب رئيس غرفة تجارة عمان . - لقنصل الفخري لجمهورية بلاروسيا في المملكة الاردنية الهاشمية . - عضو مجلس ادارة جمعية رجال الاعمال الاردنيين . - عضو مجلس إدارة غرفة تجارة الأردن . - رئيس مجلس ادارة مجموعة الفاعوري - رئيس مجلس ادارة شركة عبر الاردن لتاجير السيارات . - عضو في المجلس الاقتصادي والاجتماعي . - رئيس جمعية وكلاء السيارات الاردنية . - رئيس لجنة وكلاء السيارات نقابة وكلاء السيارات وقطع غياره
معتصم فايز الفاعوري	نائب رئيس مجلس الإدارة	٢٠٠٩/٢/١٠	1979	بكالوريوس دراسات اعمال	- الرئيس التنفيذي لشركة أموال انفسست - عضو مجلس إدارة في غرفة التجارة الفرنسية في الأردن - عضو هيئة امناء انجاز الأردن - رئيس مجلس إدارة شركة أوتاد للاستثمارات المالية والعقارية
بدر سميح بدر الدين البطيخي ممثلًا عن شركة الفاعوري التجارية	عضو	٢٠٠٩/١٢/١٧	1980	بكالوريوس اقتصاد وادارة اعمال (لنذر)	- عشره اعوام في مناصب ادارية . - عضو مجلس ادارة في شركة العقارية للصناعات والاستثمارات العقارية . - عضو مجلس ادارة في عدة شركات مساهمة خاصه .
عودة يوستيز " جريس حبش ممثلًا عن شركة أموال انفسست	عضو	٢٠٠٩/٢/١	1974	بكالوريوس اقتصاد ماجستير ادارة مالية محلل مالي معتمد CFA محلل استثمارات بديلة CAIA	- خبرة مالية تتجاوز 16 عاما في مجال الاسواق المالية و البنوك .
زياد ماهر النابلسي ممثلًا عن شركة مجموعة الفاعوري	عضو	٢٠٠٩/٢/١٠	1974	بكالوريوس علوم مالية ومصرفية	- خمساً عشر عاماً في مناصب ادارية داخل و خارج الاردن
منتصر فايز الفاعوري	عضو	٢٠٠٩/٢/١٠	1981	ماجستير ادارة أعمال	- ثمانية أعوام في مناصب ادارية
براهيم الفرد دركبيان ممثلًا عن شركة الماروم للتجارة والاستثمار	عضو	٢٠٠٩/١/١٠	1963	CPM Executive Excellence course Project Management Course	- تسعة وعشرون عاماً في ادارة الاسواق التجارية والمشاريع داخل وخارج الاردن .

ب) أسماء ورتب اشخاص الادارة الـ ليا ونبذة تعريفية عن كل منهم :

الاسم	المنصب	تاريخ التعيين	تاريخ الميلاد	المؤهل العلمي	الخبرة
السيد فايز ابراهيم أحمد الفاعوري	رئيس مجلس الادارة، الرئيس التنفيذي	2009/ 1/ 1	1957	بكالوريوس تجارة و اقتصاد	- نائب رئيس غرفة تجارة عمان . - لقنصل الفخري لجمهورية بلاروسيا في المملكة الاردنية الهاشمية . - عضو مجلس ادارة جمعية رجال الاعمال الاردنيين . - عضو مجلس إدارة غرفة تجارة الأردن . - رئيس مجلس ادارة مجموعة الفاعوري - رئيس مجلس ادارة شركة عبر الاردن لتاجير السيارات . - عضو في المجلس الاقتصادي والاجتماعي . - رئيس جمعية وكلاء السيارات الاردني . - رئيس لجنة وكلاء السيارات نقابة وكلاء السيارات وقطع غياره
ابراهيم الفرد دركحيان	المدير العام	2008/ 2/ 1	1963	CPM Executive Excellence course Project Management Course	تسعة وعشرون عاماً في ادارة الاسواق الخارجية داخل وخارج الاردن
سامر خليل زيدن	المدير المالي	1996/ 1/ 1	1975	بكالوريوس محاسبة	خمس عشرة عاماً في الدائرة لمالية

(أ) أسماء كبار مالكي الأسهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم مقارنة مع السنة السابقة

2009/ 12/ 11		2010/ 12/ 11		اسم المساهم
نسبة الملكية	عدد الأسهم	نسبة الملكية	عدد الأسهم	
% 3.3	11691986	% 1.151	4460503	فايز ابراهيم الفاعوري
% 469	587596	% 5.562	6224880	شركة أموال انفست
% 3.72	9489666	% 781	712390	شركة الدرة الحمراء لتكنولوجيا المعلومات
% 78	3510000	—	—	بنك لبنان والمهجر
% 524	1009666	% 3.414	4165762	معنصم فايز الفاعوري
% 25	100000	% 526	2610500	البنك التجاري الأردني
% 725	690000	% 615	2246357	شركة السنين للتجارة والودلات التجارية

(ب) الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطه :

تواجه الشركة منافسة قوية جداً بمجال نشاطها سواء من قبل الاسواق الخاصة المماثلة او المولات التجارية او المؤسسات الاستهلاكية مدنية والعسكرية ومحلات بيع التجزئة .

(ج) درجة الاعتماد على موردين محددين ؛ أو عملاء رئيسيين محلياً وخارجياً :

لا يوجد اعتماد على موردين محددين او عملاء رئيسيين محلياً وخارجياً يشكلون 0 % فاكتر من اجمالي المشتريات ؛ او المبيعات .

(د) الحماية الحكومية او الامتيازات التي تتمتع بها الشركة أو اي من منتجاتها بموجب القوانين والانظمة او غيره :

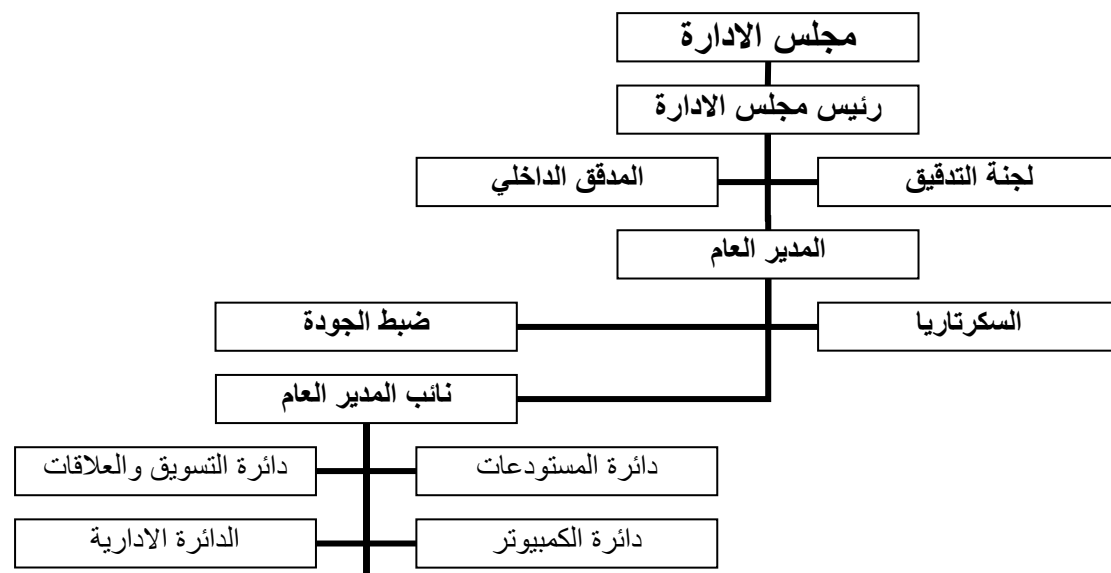
لا يوجد اي حماية حكومية او امتيازات تتمتع بها الشركة أو اي من منتجاتها بموجب القوانين والانظمة، كما لا يوجد اي براءات اختراع و حقوق امتياز حصلت الشركة عليه .

(هـ) القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها، التي لها اثر ما ي على عمل الشركة او منتجاتها او قدرتها التنافسي :

لا يوجد اي قرارات صادرة عن الحكومة الاردنية او المنظمات الدولية او غيرها لها اثر مادي على اعمال الشركة او منتجاتها او قدرتها التنافسية، ولا تنطبق معايير الجودة الدولية على الشرك .

(١) الهيكل التنظيمي للشركة

الهيكل التنظيمي



مؤهلات الموظفين	عدد الموظفين
البكالوريوس	21
دبلوم	29
دون الدبلوم	129

(ج) برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة

تتبع الشركة سياسة التعيين حسب حاجة الأقسام المختلفة مع اعطاء اولوية مطلقة للمواطن الاردني، ويعمل لدى الشركة عدد محدود جداً من العمالة الوافدة وهم جميعاً حاصلون على اذونات عمل واقامات رسمية من الجهات المختصة . وتعمل الشركة على وضع برامج وتأهيل وتدريب لموظفيها الجدد، كما يتم تدريب الموظفين الآخرين من خلال برامج تدريب خاصة وحسب احتياجات العمل، حيث تشمل هذه البرامج التدريب التقني لأقسام الانتاج والكمبيوتر وامناء الصناديق وقسم التسويق وخدمة الزبائن وموظفي اقسام البيع المختلفة، كما ويشترك عدد من الموظفين في دورات خاصة تقوم بها المؤسسات المهنية والتعليمية في الاردن، وذلك على نفقة الشركة .

10 المخاطر التي تتعرض الشركة لها :

لا يوجد مخاطر من الممكن ان تتعرض الشركة لها خلال السنة المالية اللاحقة ولها تأثير مادي عليه .

11 الإنجازات التي حققتها الشركة خلال اعام 2010 :

مع استمرار ادارة الشركة للسوبر ستور التابع لها، حققت الشركة اجمالي مبيعات بلغ (10,867,128) دينار، وايـردات بلغت (41,590) دينار اردني .

12 الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن النشاط الرئيسي للشركة.

قامت شركة الفاعوري التجارية برفع رأسمالها من 5,000,000 دينار الى 10,100,000 دينار بتاريخ 27 كانون الاول 2009 ، وذلك عن طريق دخول شريك استراتيجي، مما سبب انخفاض بنسبة ملكية المجموعة من 00 % كما في 31 كانون الاول 2008 لتصبح 9.5 % كما في 31 كانون الاول 2009 ، حيث فقدت الشركة الاهلية للمش ريع التحكم في السياسات المالية والتشغيلية، لذا فقد تحولت شركة الفاعوري التجارية من شركة تابعة الى شركة حليف .

13 السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية المصروفة من قبل الشركة، وذلك لمدة لا تقل عن خمس سنوات أو منذ تأسيس الشركة أيهما أقل وتمثيلها بيانياً ما أمكن ذلك.

2006	2007	2008	2009	2010	
(306,144)	(320,530)	(782,788)	111,734	32,901	الأرباح او الخسائر المحققة
0	0	0	0	0	الأرباح الموزعة
3,815,854	5,616,810	35,705,521	36,959,970	36,753,373	صافي حقوق المساهمين
0.85	1.25	1.38	3.13	1.07	اسعار الاوراق المالية

14 | تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية

النسبة المالية	عام 2010	عام 2009
نسبة دوران السهم	74.5 %	28 %
نسبة الملكية	3.5 %	1.40 %
معدل المديونية	44 %	60 %
الموجودات الثابتة حقوق المساهمين	13.52 %	13.2 %
المطلوبات المتداولة الى حقوق المساهمين	1.89 %	50 %
المبيعات الى مجموع الموجودات	3.49 %	5.31 %
المبيعات الى حقوق المساهمين	3.75 %	27.99%

15 | التطورات المستقبلية الهامة والخطة المس تقبلية للشركة للسنة القادم :

خلال النصف الثاني من العام 2010، بدأت الشركة بتنفيذ خطة الاندماج مع شركة اوتاد للاستثمارات المالية والعقارية وذلك بهدف اقامة مجمع صناعي على الارض المملوكة لشركة اوتاد للاستثمارات المالية والعقارية في منطقة البيادر ،

بالاضافة إلى الانتهاء من 0 % من توسعة المبنى المقام عليه السوبر ماركت في الشميساني وذلك سيشكل رافداً لمصادر الدخل للشرك . بعد استكمال التوسع .

١6 مقدار أتعاب التدقيق للشركة والشركات التابعة، ومقدار أي أتعاب عن خدمات أخرى تلقاها المدقق و أو مستحقة لـ :

تقاضى السادة إرنست ويونغ أتعاب التدقيق الخارجي عن الشركة الاهلية للمشاريع . م، لسنة 2010 بالشكل التالي :

اتعاب تدقيق خارجي للشركة الاهلية	12250 دينار اردني
ضريبة مبيعات	1960 دينار اردني
المجموع	14210 دينار اردني

- كما تقاضوا مبلغ 5220 دينار شامل الضريبة عن الشركة التعة عبر الاردن لتأجير السيارات السياحية

(١7) بيان بعدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة ، والشركات المسيطر عليها من قبل أي منهم مقارنة مع السنة السابقة

الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الاسهم المملوكة كما في		عدد الاسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من قبل اي منهم	
			2010/١2/٣١	2009/١2/٣١	2010/١2/٣١	2009/١2/٣١
ايز ابراهيم احمد الفاعوري	رئيس مجلس الادارة	اردنية	4460503	11691986	-	-
معتصم فايز ابراهيم الفاعوري	نائب رئيس مجلس الادارة	اردنية	4165762	1009666	-	-
منتصر فايز ابراهيم الفا وري	عضو	اردنية	666666	666666	-	-
بدر سميح بدر الدين البطيخي	عضو	اردنية	25000	0	-	-
ممثلا عن شركة الفاعوري التجارية			25000	25000		
زياد ماهر حكمت النابلسي	عضو	اردنية	25,000	32,224	-	-
ممثلا عن شركة مجموعة الفاعوري			25,000	177166		
عودة پوستيز جريس حبش	عضو	اردنية	6224880	0	-	-
ممثلا عن شركة اموال انفست . م			6224880	587596		
ابراهيم الفرد دركجيان	عضو	اردنية	214912	0	-	-
ممثلا عن شركة الماروم للتجارة والاستثمار			214912	1865735		

- لا يوجد شركات مسيطر عليها من قبل اعضاء مجلس الادار .

ب) بيان بعدد الأوراق المالية المملوكة من بل أي من أشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية ، والشركات المسيطر عليها من قبل أي منهم مقارنة مع السنة السابقة :

الاسم	المركز	الجنسية	عدد الاسهم المملوكة كما في		عدد الاسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من قبل اي منهم	
			2010/١2/٣١	2009/١2/٣١	2010/١2/٣١	2009/١2/٣١

–	–	1169198 6	446050 3	اردنية	رئيس مجلس الادارة / الرئيس التنفيذي	فايز ابراهيم احمد الفاعوري
		–	–	اردنية	المدير العام	ابراهيم الفرد دركجيان
–	–	–	–	اردنية	المدير المالي	سامر زيدان

- لا يوجد اسهم مملوكة من قبل اقارب اشخاص الادارة العل .
- لا يوجد شركات مسيطر عليها من قبل اقارب اشخاص الادارة العل .

(: عدد الأوراق المالية مملوكة لأقارب أعضاء مجلس الإدارة وأقارب اشخاص الإدارة العليا التنفيذي ، والشركات المسيطر عليها من قبل أي منهم، كل ذلك مقارنة مع السنة السابقة :

الاسم	الصلة	الجنسية	عدد الاسهم المملوكة كما في		عدد الاسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من قبل اي منهم	
			/12/11 2009	/12/11 2010	/12/11 2009	/12/11 2010
فايز ابراهيم احمد الفاعوري	رئيس مجلس الادارة	أردنية	4460503	11691986	-	-
معتصم فايز ابراهيم الفاعوري	نائب رئيس مجلس الادارة	أردنية	4165762	1009666	-	-
منتصر فايز ابراهيم الفاعوري	عضو	أردنية	666666	666666	-	-
بدر سميح بدر الدين البطيخي	عضو	أردنية	0	0	-	-
ممثل شركة الفاعوري التجارية			25000	25000	-	-
عودة يوسف جريس حبش	عضو	أردنية	6224880	587596	-	-
ممثل شركة اموال انفس : م						
زياد ماهر حكمت النابلسي	عضو	أردنية	25000	32224	-	-
ممثل شركة مجموعة الفاعوري			25000	177166	-	-
ابراهيم الفرد دركجيان	عضو	أردنية	214912	1,865,735	-	-
ممثل شركة الماروم						

• لا يوجد اسهم مملوكة من قبل اقارب اعضاء مجلس الادار .

• لا يوجد شركات مسيطر عليها من قبل اقارب اشخاص الادارة العليا .

(18) المزايا والمكافآت التي تمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن عام 2010 :

لم يتمتع اي اعضاء مجلس الادارة بأي مزايا او مكافآت باستثناء المدير العام ممثل شركة الماروم تمتع بسيارة مسجلة بأسم الشرك .

(ب) المزايا والمكافآت التي يتمتع بها اشخاص الادارة العليا التنفيذي :

الاسم	المنصب	الرواتب السنوية الاجمالية	بدل التنقلات السنوية	المكافآت السنوية	نفقات السفر السنوية	اجمالي المزايا السنوية
ابراهيم دركجيان	المدير العام	60000	0	0	0	60000
سامر زيدان	المدير المالي	13430	0	0	0	13430

* علماً بأن المدير العام تمتع خلال عام 2010 بميزة استعمال سيارة مسجلة بأسم الشرك .

19 التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية

لم تقم الشركة بدفع أية تبرعات او منح لأية جهة خلال السنة المالية 2010 .

20 العقود والمشاريع والارتباطات التي عقدتها الشركة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربه :

لم تعقد الشركة اية عقود او مشاريع او ارتباطات مع شركات تابعة او شقيقة او اي من رئيس واعضاء مجلس ادارتها ، مديرها العام او اي موظف في الشركة او اي من اقاربه .

1! مساهمة الشركة في حماية البيئة وخدمة المجتمع المحلي
تقتصر الـ اعتبارات البيئية التي تتعلق بأعمال الشركة المُصدرة على المحافظة على النظافة العامة داخل الاهلية سوبر ستورز، واتخاذ الاجراءات اللازمة للحد من اضرار اجهزة التبريد، اضافة الى توفير كراج سيارات خاص بزبائن المركز التجاري . ولا يوجد مساهمة للشركة في خدمة المجتمع المحلي .

2! اقرارات مجلس ادارة الشركة

- (ا) يقر مجلس ادارة الشركة بعدم وجود اي امور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية اتالي .
(?) يقر مجلس ادارة الشركة بمسؤوليته عن اعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعّال في الشرك .

الاسم	الصفة	التوقيع
فايز ابراهيم الفاعوري	رئيس مجلس الادارة (الرئيس لتنفيذ)	
معتصم فايز الفاعوري	نائب رئيس مجلس الادارة	
منتصر فايز الفاعوري	عضو	
بدر سميح بدر الدين البطيخي ممثا عن شركة الفاعوري التجارية	عضو	
زياد ماهر حكمت النابلسي ممثا عن شركة مجموعة الفاعوري	عضو	
عودة يوستينز جريس حبش ممثا عن شركة اموال انفست م	عضو	

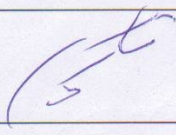
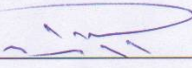
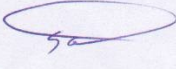
٢. تم اصدار التفسيرات التالية حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ إلا أنها غير ملزمة ولم تطبق حتى الان من قبل المجموعة:

التفسير رقم ١٤ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - الحد الأدنى للمبالغ التي تدفع مسبقاً لتمويل موجودات خطط منافع الموظفين المحددة

التفسير رقم ١٩ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - تسديد المطلوبات المالية عن طريق ادوات حقوق الملكية.

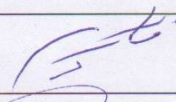
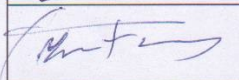
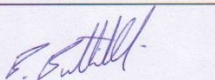
لن ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات أثر على القوائم المالية للمجموعة.

(3) نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي.

الاسم	الصفة	التوقيع
فايز ابراهيم الفاعوري	رئيس مجلس الادارة (الرئيس التنفيذي)	
ابراهيم دركجيان	المدير العام	
سامر خليل زيدان	المدير المالي	

22) قرارات مجلس إدارة الشركة

- (1) يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية.
(2) يقر مجلس إدارة الشركة بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.

الاسم	الصفة	التوقيع
فايز ابراهيم الفاعوري	رئيس مجلس الإدارة (الرئيس التنفيذي)	
معتصم فايز الفاعوري	نائب رئيس مجلس الإدارة	
منتصر فايز الفاعوري	عضو	
بدر سميح بدر الدين البطيخي ممثلًا عن شركة الفاعوري التجارية	عضو	
زياد ماهر حكمت النابلسي ممثلًا عن شركة مجموعة الفاعوري	عضو	
"عودة يوسفين" جريس حبش ممثلًا عن شركة أموال انفس م.ع.م	عضو	
ابراهيم الفرد دركجيان ممثلًا عن شركة الماروم للتجارة والاستثمار	عضو	