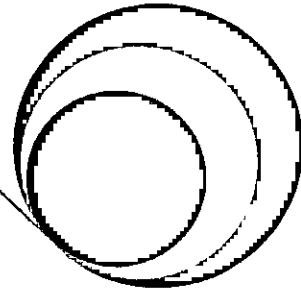
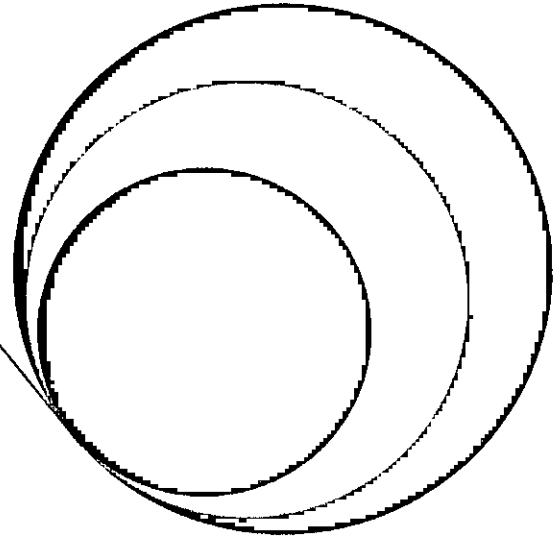


٢١/٢/٢٠١١

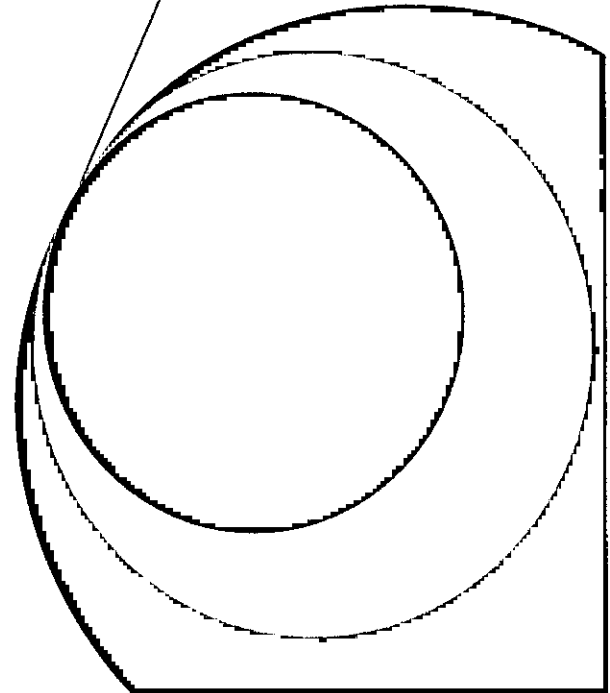
السيد صالح



تقرير مجلس الإدارة الثامن عشر
والحسابات الختامية الموحدة
عن السنة المنتهية
في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠



الشركة الأهلية للمشاريع م.ع.م.



كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات السادة المساهمين الكرام ،

يسعدني أن أرحب بكم بإسمي وبإسم اعضاء مجلس إدارة شركتكم، واشكر لكم إهتمامكم في تلبية دعوة الإجتماع السنوي لهيئتكم الكريمة، لنقدم اليكم التقرير السنوي الثامن عشر للشركة الذي يعرض خلاصة أعمال الشركة وحساباتها الختامية للسنة المالية ٢٠١٠، وأهم إنجازات الشركة خلال تلك السنة، والخطط المستقبلية لعام ٢٠١١.

المساهمون الكرام،

خلال العام ٢٠١٠ تم إنجاز ما نسبته ٦٠% من أعمال التوسعة ويتوقع الإنتهاء من أعمال التوسعة في المركز التجاري (الاهلية بلازا) في نهاية العام الحالي ٢٠١١، حيث من المفترض أن تبدأ الشركة بتأجير المساحات في بداية العام القادم ٢٠١٢، مما سيشكل رافداً لمصادر دخل الشركة وسينعكس على ربحيتها إيجابياً مما سيساهم في تعظيم حقوق المساهمين مدعوماً بجهود مجلس إدارتها وكافة العاملين بها.

حضرات المساهمين الكرام

وفي سبيل تحقيق رؤية إدارة الشركة وتطلعاتها باشرت الشركة بخطوات إندماج الشركة الاهلية للمشاريع مع شركة أوتاد للاستثمارات المالية والعقارية وذلك للإستفادة من الأراضي لإقامة 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 ورويتكم كمساهمين في الشركة.

واسأل الله أن يوفق قيادتتنا الهاشمية ويحفظ مليكتنا ويوفقنا جميعاً لخدمة هذا البلد العظيم والنهوض به.

و السلام عليكم و رحمة الله و بركاته،،،

فايز الفاعوري

رئيس مجلس الادارة

(ب) تقرير مجلس الإدارة

(١) أنشطة الشركة الرئيسية:

أ. نشاط الشركة الرئيسي:

تأسست الشركة الأهلية للمشاريع م.ع.م في عام (١٩٩٣)، وقد تركّز نشاطها الرئيسي على تجارة التجزئة والبيع المباشر للمواد الغذائية والألعاب والأجهزة الكهربائية وغيرها مباشرة إلى العملاء، حيث تقوم الشركة بشراء المواد المتاجر بها من مصادر محلية وتقوم بتسويق هذه المنتجات داخل المملكة الأردنية الهاشمية، وبشكل حصري من خلال الأهلية بلازا سوبر ستورز، ولا يوجد للشركة حتى الآن أي مراكز تجارية أو فروع أخرى.

وفي العام ٢٠١٠، توسعت نشاطات وغايات الشركة، حيث أصبح من أهم غاياتها الاستثمار في شركات 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.

ب. أماكن الشركة الجغرافية، وعدد الموظفين في كل منها.

تقع الشركة الأهلية للمشاريع م.ع.م، في منطقة الشميساني - شارع الملكة نور

ص ب ٨٣٠٥٥٤ رمز بريدي ١١١٨٣

هاتف ٥٦٨٨٤٧١ - (٦) ٠٠٩٦٢

فاكس ٥٦٨٨٥٨١ (٦) ٠٠٩٦٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

وقد بلغ عدد الموظفين العاملين لدى الشركة في نهاية عام ٢٠١٠ عدد (١٧٩) موظفاً، ولا يوجد للشركة أية فروع داخل أو خارج المملكة الأردنية الهاشمية.

ج. حجم الاستثمار الرأسمالي - بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة عام ٢٠١٠ - 10,369,832 دينار أردني.

(٢) الشركات التابعة للشركة :

أ. ٠٠٩٦٢ - (٦) ٥٦٨٨٤٧١ - هاتف

- اسم الشركة التابعة: (عبر الأردن لتأجير السيارات)
- نوع الشركة: تأسست في العام ٢٠٠٥ كشركة تضامن تحت إسم شركة فايز ابراهيم الفاعوري و شركاه وحولت في العام ٢٠٠٩ الى شركة ذات مسؤولية محدودة بإسم شركة عبر الأردن.
- النشاط الرئيسي للشركة: تأسست شركة عبر الأردن لتأجير السيارات في العام ٢٠٠٥، 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 تأجير السيارات للأفراد، السياح والشركات، وذلك من خلال اسطولها المميز بسيارات من موديلات حديثة وفارهه.
- رأس مال الشركة:
يبلغ رأس مال الشركة 1.715.133 دينار أردني
- نسبة ملكية الشركة الأم بالشركة التابعة:
١٠٠%
- عنوان الشركة التابعة و عدد موظفيها:
تقع ادارة شركة عبر الأردن لتأجير السيارات في شارع وادي صقرة مقابل محطة الحداث،
ص ب ٣٤٥٥ رمز بريدي ١١٨٢١
هاتف ٥٨٢٩٦٩٧ (٦) ٠٠٩٦٢
فاكس ٥٨٢٩٦٩٨ (٦) ٠٠٩٦٢
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
يبلغ عدد موظفي الشركة (٢٤) موظف
- فروع الشركة
فرع شارع النهضة، مقابل فندق الكازار/ العقبة
فرع فندق كمينسكي، الشمساني، عمان
فرع مطار الملكة علياء الدولي

(٣) (أ) أسماء أعضاء مجلس الإدارة و نبذة تعريفية عنهم .

اسم العضو	المنصب	تاريخ العضوية	سنة	المؤهل	الخبرة
-----------	--------	---------------	-----	--------	--------

التقرير السنوي لشركة الأمانة العامة للتجارة الخارجية ٢٠٠٩

	العلمي	الميلاد			
- نائب رئيس غرفة تجارة عمان. - القنصل الفخري لجمهورية بلاروسيا في المملكة الأردنية الهاشمية. - عضو مجلس إدارة جمعية رجال الأعمال الأردنيين. - عضو مجلس إدارة غرفة تجارة الأردن. - رئيس مجلس إدارة مجموعة الفاعوري - رئيس مجلس إدارة شركة عبر الأردن لتأجير السيارات. - عضو في المجلس الاقتصادي والاجتماعي. - رئيس جمعية وكلاء السيارات الأردنية. - رئيس لجنة وكلاء السيارات نقابة وكلاء السيارات وقطع غياره	بكالوريوس تجارة و اقتصاد	١٩٥٧	٢٠٠٩/١٠/٥	رئيس مجلس الإدارة	فايز ابراهيم الفاعوري
- الرئيس التنفيذي لشركة (اموال انفس) - عضو مجلس إدارة في غرفة (التجارة الفرنسية في الأردن) - عضو هيئة أمناء انجاز الأردن. - رئيس مجلس إدارة شركة أوتاد (للإستثمارات المالية والمقارية)	بكالوريوس دراسات أعمال	١٩٧٩	٢٠٠٩/٧/٢٠	نائب رئيس مجلس الإدارة	معصم فايز الفاعوري
- عشرة أعوام في مناصب إدارية. - عضو مجلس إدارة في شركة العقاري للصناعات والاستثمارات للمقارية. - عضو مجلس إدارة في عدة شركات مساهمة خاصة.	بكالوريوس اقتصاد وإدارة أعمال (لندن)	١٩٨٠	٢٠٠٩/١٢/٢٧	عضو	بدر سميح بدر الدين البطيخي ممثلاً عن شركة الفاعوري التجارية
- خبرة مالية تتجاوز ١٦ عاماً في مجال الاسواق المالية و البنوك .	بكالوريوس اقتصاد ماجستير إدارة مالية محلل مالي معتمد CFA محلل استثمارات بديلة CAIA	١٩٧٤	٢٠٠٩/٧/١	عضو	"عودة بوستين" جريس حبش ممثلاً عن شركة أموال انفس
- خمسة عشر عاماً في مناصب إدارية داخل و خارج الأردن	بكالوريوس علوم مالية ومصرفية	١٩٧٤	٢٠٠٩/٧/٢٠	عضو	زياد ماهر النابلسي ممثلاً عن شركة مجموعة الفاعوري
- ثمانية أعوام في مناصب إدارية	ماجستير إدارة أعمال	١٩٨١	٢٠٠٩/٧/٢٠	عضو	منتصر فايز الفاعوري
- تسعة وعشرون عاماً في إدارة الاسواق التجارية والمشاريع داخل وخارج الأردن.	CPM Executive	١٩٦٣	٢٠٠٩/٤/٣٠	عضو	إبراهيم الفرد دركجيان

التقرير السنوي لشركة الاستثمار في العقارات

ممثلًا عن شركة الماروم للتجارة والاستثمار				Excellence course Project Management Course	
--	--	--	--	---	--

(ب) أسماء ورتب اشخاص الادارة العليا ونبذة تعريفية عن كل منهم:

الاسم	المنصب	تاريخ التعيين	تاريخ الميلاد	المؤهل العلمي	الخبرة
السيد فايز ابراهيم أحمد الفاعوري	رئيس مجلس الادارة، الرئيس التنفيذي	٢٠٠٩/١١/٣	١٩٥٧	بكالوريوس تجارة و اقتصاد	- نائب رئيس غرفة تجارة عمان. - القنصل الفخري لجمهورية بلاروسيا في المملكة الاردنية الهاشمية. - عضو مجلس ادارة جمعية رجال الاعمال الاردنيين. - عضو مجلس إدارة غرفة تجارة الأردن. - رئيس مجلس إدارة مجموعة الفاعوري - رئيس مجلس ادارة شركة عبر الاردن لتأجير السيارات. - عضو في المجلس الاقتصادي والاجتماعي. - رئيس جمعية وكلاء السيارات الاردنية. - رئيس لجنة وكلاء السيارات نقابة وكلاء السيارات وقطع غياره
للتجارة ابراهيم الفرد دركجيان	المدير العام	٢٠٠٨/١٢/١	١٩٦٣	CPM Executive Excellence course Project Management Course	تسعة وعشرون عاماً في ادارة الاسواق الخارجية داخل وخارج الاردن
سامر خليل زيدن	المدير المالي	١٩٩٦/١/٤	١٩٧٥	بكالوريوس محاسبة	خمس عشرة عاماً في الدائرة المالية

التقرير السنوي لشركة الاسهم المتداولة في السوق المالية الأردنية ٢٠١٠

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

اسم المساهم	٢٠١٠/١٢/٣١		٢٠٠٩/١٢/٣١	
	عدد الأسهم	نسبة الملكية	عدد الأسهم	نسبة الملكية
فايز ابراهيم الفاعوري	٤٤٦.٥٠٣	%١١,١٥١	١١٦٩١٩٨٦	%٢٩,٣
شركة أموال انفس	٦٢٢٤٨٨٠	%١٥,٥٦٢	٥٨٧٥٩٦	%١,٤٦٩
شركة النيرة الحمراء لتكنولوجيا المعلومات	712390	%١,٧٨١	٩٤٨٩٦٦٦	%٢٣,٧٢
بنك لبنان والمهجر	-	-	٣٥١.٠٠٠	%٨,٧٨
معتصم فايز الفاعوري	٤١٦٥٧٦٢	%١٠,٤١٤	١٠٠.٩٦٦٦	%٢,٥٢٤
البنك التجاري الأردني	٢٦١.٥٠٠	%٦,٥٢٦	١.٠٠٠	%٠,٢٥
شركة السنين للتجارة والوكالات التجارية	٢٢٤٦٣٥٧	%٥,٦١٥	٦٩.٠٠٠	%١,٧٢٥

(٥) الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها:

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

(٦) درجة الاعتماد على موردين محددين و/أو عملاء رئيسيين (محلياً وخارجياً):

لا يوجد اعتماد على موردين محددين او عملاء رئيسيين محلياً وخارجياً يشكلون ١٠% فاكث من اجمالي المشتريات و/او المبيعات.

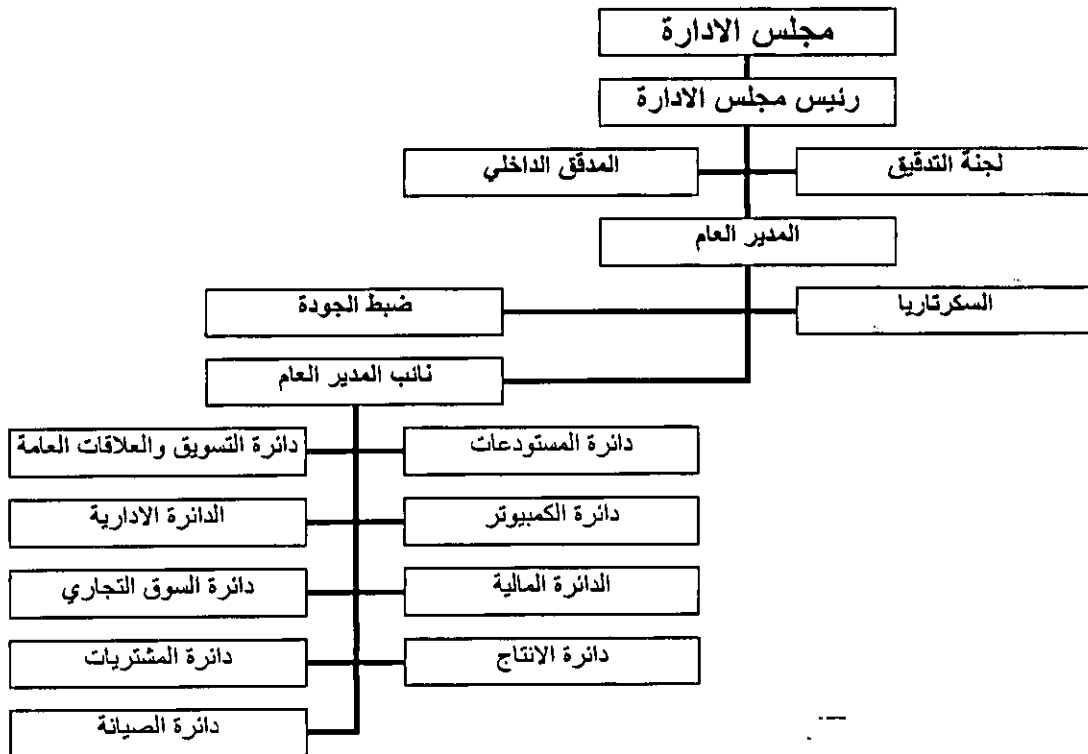
(٧) الحماية الحكومية او الامتيازات التي تتمتع بها الشركة او اي من منتجاتها بموجب القوانين والانظمة او غيرها: لا يوجد اي حماية حكومية او امتيازات تتمتع بها الشركة او اي من منتجاتها بموجب القوانين والانظمة، كما لا يوجد اي براءات اختراع او حقوق امتياز حصلت الشركة عليها.

(٨) القرارات الصادرة عن الحكومة او المنظمات الدولية او غيرها، التي لها اثر مادي على عمل الشركة او منتجاتها او قدرتها التنافسية:

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 الشركة.

(٩) (أ) الهيكل التنظيمي للشركة

الهيكل التنظيمي



صيف ٢٠٠٥

(ب) عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتهم

مؤهلات الموظفين	عدد الموظفين
البكالوريوس	٢١
دبلوم	٢٩
دون الدبلوم	١٢٩

(ج) برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة

تتبع الشركة سياسة التعيين حسب حاجة الأقسام المختلفة مع اعطاء أولوية مطلقة للمواطن الأردني، 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 ويشارك عدد من الموظفين في دورات خاصة تقوم بها المؤسسات المهنية والتعليمية في الاردن، وذلك على نفقة الشركة.

(١٠) المخاطر التي تتعرض الشركة لها:

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

(١١) الإنجازات التي حققتها الشركة خلال العام ٢٠١٠:

مع استمرار ادارة الشركة للسوبر ستور التابع لها، حققت الشركة اجمالي مبيعات بلغ (10,867,128) ديناراً، وایردات بلغت (541,590) دينار اردني.

(١٢) 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 ٢٧ كانون الاول ٢٠٠٩، وذلك عن طريق دخول شريك استراتيجي، مما سبب انخفاض بنسبة ملكية المجموعة من ١٠٠% كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨ لتصبح ٤٩,٥% كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩، حيث فقدت الشركة الاهلية للمشاريع التحكم في السياسات المالية والتشغيلية، لذا فقد تحولت شركة الفاعوري التجارية من شركة تابعة الى شركة حليفة.

التقرير السنوي لشركة الاستثمار العقاري

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

٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	
(306,144)	(320,530)	(782,788)	111,734	32,901	الأرباح أو 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

١٤) تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية

عام ٢٠٠٩	عام ٢٠١٠	النسبة المالية
%٣,٢٨	%٨٧٤,٥	نسبة دوران السهم
%٩٠,٤٠	%٧٩,٥	نسبة الملكية
%٨,٦٠	%٩,٤٤	معدل المديونية
%١٠٣,٢	%١١٣,٥٢	الموجودات الثابتة حقوق المساهمين
%٩,٥٠	%١١,٨٩	المطلوبات المتداولة الى حقوق المساهمين
%٢٥,٣١	%٢٣,٤٩	المبيعات الى مجموع الموجودات
٢٧,٩٩%	%٢٩,٧٥	المبيعات الى حقوق المساهمين

١٥) التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة للسنة القادمة:

خلال النصف الثاني من العام ٢٠١٠، 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 ٦٠% من توسعة المبنى المقام عليه السوبر ماركت في الشميساني وذلك سيشكل رافداً لمصادر الدخل للشركة. بعد استكمال التوسعة.

التقرير السنوي للشركة الاهلية للمشاريع م.ع.م

(١٦) مقدار أتعاب التدقيق للشركة والشركات التابعة، ومقدار أي أتعاب عن خدمات أخرى تلقاها المدقق و/أو مستحقة له:
تقاضى السادة إرنست ويونغ أتعاب التدقيق الخارجي عن الشركة الاهلية للمشاريع م.ع.م، لسنة ٢٠١٠ بالشكل التالي:

أتعاب تدقيق خارجي للشركة الاهلية	١٢٢٥٠ دينار اردني
ضريبة مبيعات	١٩٦٠ دينار اردني
المجموع	١٤٢١٠ دينار اردني

• كما تقاضوا مبلغ ٥٢٢٠ دينار شامل الضريبة عن الشركة التابعة عبر الاردن لتأجير السيارات السياحية

(١٧) 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	
			٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	2010/١٢/٣١	2009/١٢/٣١
فايز ابراهيم احمد الفاعوري	رئيس مجلس الادارة	ازدنية	٤٤٦٠٥٠٣	١١٦٩١٩٨٦	-	-
معتصم فايز ابراهيم الفاعوري	نائب رئيس مجلس الادارة	اردنية	٤١٦٥٧٦٢	١٠٠٩٦٦٦	-	-
منتصر فايز ابراهيم الفاعوري	عضو	اردنية	٦٦٦٦٦٦	٦٦٦٦٦٦	-	-
بدر سميح بدر الدين البطيخي ممثلا عن شركة الفاعوري التجارية	عضو	اردنية	٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠	-	-
زياد ماهر حكمت النابلسي ممثلا عن شركة مجموعة الفاعوري	عضو	اردنية	٢٥٠٠٠٠	32,224 ١٧٧١٦٦	-	-

البيانات المالية للشركة العامة المحدودة

عودة يوسفين جريس حبش	عضو	اردنية	٦٢٢٤٨٨٠	٥٨٧٥٩٦	-	-
ممثلا عن شركة اموال انفس م.ع.م						
ابراهيم الفرد دركجيان	عضو	اردنية	٢١٤٩١٢	١٨٦٥٧٣٥	-	-
ممثلا عن شركة الماروم للتجارة والاستثمار						

• لا يوجد شركات مسيطر عليها من قبل اعضاء مجلس الادارة.

(ب) بيان بعدد الأوراق المالية المملوكة من قبل 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	
			٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	2010/١٢/٣١	2009/١٢/٣١
فايز ابراهيم احمد الفاعوري	رئيس مجلس الادارة / الرئيس التنفيذي	اردنية	٤٤٦٠٥٠٣	١١٦٩١٩٨٦	-	-
ابراهيم الفرد دركجيان	المدير العام	اردنية	-	-	-	-
سامر زيدان	المدير المالي	اردنية	-	-	-	-

• لا يوجد اسهم مملوكة من قبل اقارب اشخاص الادارة العليا.

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

التقرير السنوي للشركة العامة للمياه

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

الاسم	الصفة	الجنسية	عدد الاسهم المملوكة كما في		عدد الاسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من قبل أي منهم	
			١٢/٣١ ٢٠١٠	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
فايز ابراهيم احمد الفاعوري	رئيس مجلس الادارة	اردنية	٤٤٦.٥٠٣	١١٦٩١٩٨٦	-	-
معتصم فايز ابراهيم الفاعوري	نائب رئيس مجلس الادارة	اردنية	٤١٦٥٧٦٢	١٠٠٩٦٦٦	-	-
منتصر فايز ابراهيم الفاعوري	عضو	اردنية	٦٦٦٦٦٦	٦٦٦٦٦٦	-	-
بدر سميح بدر الدين البطيخي	عضو	اردنية	٢٥.٠٠٠	٢٥.٠٠٠	-	-
ممثل شركة الفاعوري التجارية	عضو	اردنية	٢٥.٠٠٠	٢٥.٠٠٠	-	-
"عودة بوستين" جريس حبش	عضو	اردنية	٦٢٢٤٨٨٠	٥٨٧٥٩٦	-	-
ممثل شركة اموال انفس م.ع.م	عضو	اردنية	٦٢٢٤٨٨٠	٥٨٧٥٩٦	-	-
زياد ماهر حكمت النابلسي	عضو	اردنية	٢٥.٠٠٠	٣٢٢٢٤	-	-
ممثل شركة مجموعة الفاعوري	عضو	اردنية	٢٥.٠٠٠	١٧٧١٦٦	-	-
ابراهيم الفرد دركجيان	عضو	اردنية	٢١٤٩١٢	1,865,735	-	-
ممثل شركة الماروم	عضو	اردنية	٢١٤٩١٢	1,865,735	-	-

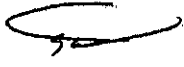
• لا يوجد اسهم مملوكة من قبل اقارب اعضاء مجلس الادارة.

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

(١٨) (أ) المزايا والمكافآت التي تمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٠:

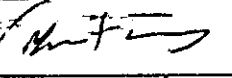
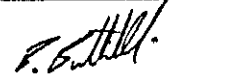
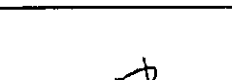
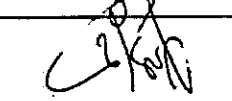
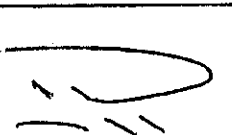
لم يتمتع أي اعضاء مجلس الادارة بأي مزايا او مكافآت باستثناء المدير العام ممثل شركة الماروم تمتع بسيارة مسجلة باسم الشركة.

(3) نقر نحن الموقعين إنشاء بصحة وشفافية واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي.

الاسم	الصفة	التوقيع
فايز ابراهيم الفاضلي	رئيس مجلس الادارة (الرئيس التنفيذي)	
ابراهيم دركمان	المدير العام	
مسرح خليل زيدان	المدير المالي	

(22) القرارات 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 أعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فئق في الشركة.

الاسم	الصفة	التوقيع
فايز ابراهيم الفاعوري	رئيس مجلس الإدارة (الرئيس التنفيذي)	
معتصم فايز الفاعوري	نائب رئيس مجلس الإدارة	
مفتصر فايز الفاعوري	عضو	
بدر سميح بدر الدين القبطي ممثلًا عن شركة الفاعوري التجارية	عضو	
زياد ماهر حكمت القلبي ممثلًا عن شركة مجموعة الفاعوري	عضو	
"خودة يوسف" جريس هيش ممثلًا عن شركة لواء القلبي م.ع.م	عضو	
ابراهيم الفرد دركيان ممثلًا عن شركة الماروم للتجارة والاستثمار	عضو	

الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٠

إرنست ويونغ

إرنست ويونغ

إرنست ويونغ
مجلس إشراف قانوني
صندوق ٢٠١٠
مجلس إشراف ٢٠١٠
صندوق ٢٠١٠
صندوق ٢٠١٠
www.ey.com/me

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

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد تدقنا القوائم المالية الموحدة المرفقة للشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً "المجموعة") 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 مدقق 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 احتياط 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 ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية 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 تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

إرنست ويونغ
مجلس إشراف قانوني
صندوق ٢٠١٠
مجلس إشراف ٢٠١٠
صندوق ٢٠١٠
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	٦٠٣٢٢.٠١٤	٦٠٦٥٠.٩٧٣
مشاريع تحت التنفيذ	٤	٥٠٣٩٣.١٥٨	١٠٤٣٨.٩٧٥
شهرة	٦	١٠٦٢٣.٩٤٢	١٠٦٢٣.٩٤٢
موجودات غير ملموسة	٦	٧٤.٤٤٤	٩٦.٢٨٦
استثمار في شركة حليفة	٧	٢٧.٨٢٠.٤٨٤	٢٨.٠٥٧.٨٨٣
موجودات مالية متوفرة للبيع	٨	٣٧.٣٠٠	٣٧.٣٠٠
		<u>٤١.٧٢١.٣٤٢</u>	<u>٢٨.١٤٥.٣٥٩</u>
الموجودات المتداولة -			
مخزون	٩	٥١٢.٩٥٣	٦٢٥.٤١٤
ذمم مدينة	١٠	٢٠.٦٧١.٧	٢٠.٤١٦.٣
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	١١	٣٩٦.٨٩٩	٣٥٠.٠٠٠
موجودات مالية للمتاجرة	١٢	٥٤١.٥٩٩	٢٨٠.٠١٣
أرصدة مدينة أخرى	١٣	١٠.١٢.١٦٥	٢٠.٤٦٦.٧
نقد وأرصدة لدى البنوك	١٤	١.٨٦٦.٧٢٨	٩٥٩.٠٥٨
		<u>٤.٣٧٧.٦١</u>	<u>٢.٧٢٣.٣١٥</u>
مجموع الموجودات		<u>٤٦.٠٩٨.٩٥٣</u>	<u>٤٠.٨٦٨.٦٧٤</u>
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
رأس المال المدفوع	١٥	٣٧.٣٧٣.٨٢٠	٣٧.٣٧٣.٨٢٠
دفعات مقدمة على حساب زيادة رأس المال	١	٤٠.٤٤٥.٣	٢٥٩.٥٥٣
احتياطي اجباري	١٥	٢٦١.٨٨٢	٢٣٦.٨٠٠
احتياطي اختياري	١٥	٦.٢٥٩	٦.٢٥٩
خسائر متراكمة		(١.٢٩٣.٠٤١)	(١.٣٠٠.٨٦٠)
صافي حقوق الملكية		<u>٣٦.٧٥٣.٣٧٣</u>	<u>٣٦.٥٧٥.٥٧٢</u>
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة -			
أوراق دفع طويلة الأجل	١٦	٢٣٣.٣٣٦	٢٠٠.٠٠٠
قروض طويلة الأجل	١٧	٤.٧٧٨.٠٠٠	-
التزامات عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل	١٨	٢٥.٢٨٧	٩٠.٨٨٥
		<u>٥.٠١٣.٦٢٣</u>	<u>٣٩.٠٨٨٥</u>
المطلوبات المتداولة -			
أوراق دفع قصيرة الأجل	١٦	٢٧٠.٦٥٥	١٧٣.٠١٨
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال سنة	١٧	١٥٦.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠
التزامات عقود تأجير تمويلي تستحق الدفع خلال سنة	١٨	٤٧.٤١٢	٤٧.٤١٢
بنوك دائنة	١٩	١.٠١٤.٤١٨	٥٤٥.٢٢٥
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة	١١	٤٨.٤٣٩	١٩٧.٤٨٢
ذمم دائنة	٢٠	١.٧١٨.٤٤٩	١.٥٨٢.٤٢٥
أرصدة دائنة أخرى	٢١	٩٦٩.٤٢٠	٧٦٢.٤٧٥
مخصص ضريبة الدخل	٢٢	١٤٣.٦١٤	١٤٤.١٨٠
		<u>٤.٣٦٨.٤٠٧</u>	<u>٣.٩٠٢.٢١٧</u>
مجموع المطلوبات		<u>٩.٥٠٥.٠٣٠</u>	<u>٤.٢٩٣.١٠٢</u>
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		<u>٤٦.٠٩٨.٩٥٣</u>	<u>٤٠.٨٦٨.٦٧٤</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	إيضاحات
دينار	دينار	
٩٨١٤٥٤٠	١٠٢٩٨٨٤٦	مبيعات المركز التجاري
٥٣١٢٣٣	٥٦٨٢٨٢	إيراد تأجير سيارات
١٠٣٤٥٧٧٣	١٠٨٦٧١٢٨	
٧٥٩١٥٩٠	٧٨١٣١٧٣	كلفة البضاعة المباعة المركز التجاري
٢٣٨٢٢٨	٢٠١٩٠١	كلفة تشغيلية
٧٨٢٩٨١٨	٨٠١٥٠٧٤	
٢٥١٥٩٥٥	٢٨٥٢٠٥٤	إجمالي الربح
٤٠٤١٨٥	٥٤١٤٩٠	إيرادات أخرى
(٢٨٢٦٦٩)	(٣١٦١١٨)	مصروفات بيع وتوزيع
(١٧٥٣٧٨٥)	(١٨٧٨٥٢٧)	مصروفات إدارية
(١٩٥٣٣)	(٣٢٠٧٠)	رسوم علامة تجارية
(١٤٨٦٩١)	(٢٣٦٧٧)	مخصص نمم مشكوك في تحصيلها
(٥٥٣٧٩٣)	(٦٥٩٤٢٢)	استهلاكات واطفاءات
(٦٣٧٦٠٨)	-	تثني قيمة ممتلكات ومعدات
(١٧٤٧٤)	١٣٦١٧٣	أرباح (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

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

نفعات مقدمة على حساب زيادة رأس المسألة	احتياطيات		رأس المسألة	نفعات مقدمة على حساب زيادة رأس المسألة	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
	إحتياطي نفعات	إحتياطي نفعات			
٢٥٩ ص ٢٥٣	٢٣٦ ص ٢٣٠	٢٣٦ ص ٢٣٠	٢٣٦ ص ٢٣٠	٢٣٦ ص ٢٣٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
-	-	-	-	-	مجموع الدخل للشمل السنة
-	-	-	-	-	المحور إلى احتياطي أجيل في
١٤٤ ص ١٠٠	-	-	-	-	نفعات مقدمة على حساب زيادة رأس المسألة
٢٣٦ ص ٢٣٠	٢٣٦ ص ٢٣٠	٢٣٦ ص ٢٣٠	٢٣٦ ص ٢٣٠	٢٣٦ ص ٢٣٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

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

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

المجموع	خسائر متراكمة	سهم خزينة	احتياطات		دفعت مقدمة على حساب	رأس المال	
			إفريقي	إجمالي	زبيلة رأس المال		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٥٧٠٥٠٠	(١٨١٨٠٠٠٠)	(١٩٠٠٠٠٠٠)	٦٢٥٩	٩٨٥٨١	-	٣٧٢٥	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩
(٣٥٧)	(٣٥٧)	-	-	-	-	-	مصرفات زيادة رأس المال
١١١٠٠٠	١١١٠٠٠	-	-	-	-	-	مخروج الدخول الشامل للسنة
-	(١٢٨٠٠٠)	-	-	١٢٨٠٠٠	-	-	المحول في احتياطي أجبري
١٩٠٠٠٠	-	١٩٠٠٠٠	-	-	-	-	لستقيلة استثمارت شركة تابعة
٣١١٠٠٠	-	-	-	-	-	٣١١٠٠٠	في سهم المجموعة
٢٥٧٠٠٠	-	-	-	-	٢٥٧٠٠٠	-	زيادة رأس المال
٢١٠٠٠٠	(١٠٠٠٠٠٠)	-	٦٢٥٩	٢٣١٠٠٠	٢٥٧٠٠٠	٣٧٢٥٠٠	دفعت مقدمة على حساب زيادة رأس المال
٢١٠٠٠٠	-	-	٦٢٥٩	٢٣١٠٠٠	٢٥٧٠٠٠	٣٧٢٥٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

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

الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

الإيضاح	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
الأنشطة التشغيلية		
ربح السنة قبل ضريبة	١٣٢,٩٠١	٢٥٥,٩١٤
تعديلات -		
حصة المجموعة من (خسارة) أرباح شركة حليفة	٢٣٧,٣٩٩	(١,٠٥٧,٨٨٣)
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها	٣٣,٦٧٧	١٤٨,٦٩١
إستهلاكات وإطفاءات	٦٥٩,٤٢٢	٥٥٣,٧٩٣
تثني قيمة ممتلكات ومعدات	-	٦٣٧,٦٠٨
عوائد توزيعات لأرباح اسهم	(١٢,٥٠٠)	(٣,٠٠٠)
(أرباح) خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات	(١٣٦,١٧٣)	١٧,٤٧٤
فوائد مدينة	٥٤,٤٠٠	٤٩,٥٠٠
فوائد دائنة	-	(١٤,٣٥٦)
التغير في رأس المال العامل -		
مخزون	١١٢,٤٦١	(٤٥,٥٢٤)
نعم مدينة	(٣٦,٢٣١)	(١٨٧,٥٨٧)
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	(٤٦,٨٩٩)	٨١٠,٣٩١
موجودات مالية للمتاجرة	(١٦١,٥٨٦)	(٢٢٠,١٣٤)
أرصدة مدينة أخرى	(٧,٤٩٧)	٩٢,٩٩٧
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة	(١٤٩,٠٤٣)	٨٣٦,٤٩٩
نعم دائنة	(١٣٤,٠١٠)	(١٣٤,٤٢١)
أرصدة دائنة أخرى	٢٠٦,٩٤٤	١٥٨,٦٥٨
ضريبة دخل مدفوعة	(١٠٠,٥٦٦)	-
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	٦٥٢,٦٩٩	١,٨١٩,٦٢٠
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(٥٥٥,٦٢٧)	(٤٠٨,٧٧٨)
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	٤٥٨,٩٨٤	٢٣٠,٠٥٥
مشاريع تحت التنفيذ	(٣,٧٦٦,٤٦١)	(٨٣٦,٤١٢)
استثمار في شركة حليفة	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)
دفعات مقدمة لشراء إستثمارات	(٨٠٠,٠٠٠)	-
مستحق شركة تحت التسجيل	-	٢٢٥,٠٠٠
عوائد توزيعات أرباح اسهم مستلمة	١٢,٥٠٠	٣,٠٠٠
فوائد دائنة مستلمة	٦٠,٠٥٧	١٤,٣٥٦
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٤,٥٩٠,٤٤٧)	(٢,٧٧٢,٧٧٩)
الأنشطة التمويلية		
زيادة رأس المال	-	٣١١,٦٩٥
دفعات مقدمة على حساب زيادة رأس المال	١٤٤,٩٠٠	٢٥٩,٥٥٣
مصرفات زيادة رأس المال	-	(٣,٥٥٨)
قروض مستغلة	٤,٩٧٣,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
قروض مدفوعة	(٤٨٩,٠٠٠)	-
فوائد مدينة مدفوعة	(١٢٢,١٤٥)	(٤٩,٥٠٠)
التزامات عقود تأجير تمهله مدفوعة	(٤٧,٤١٢)	(٤٧,٤١٢)
أوراق دفع مدفوعة	(٨٣,٠١٨)	-
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	٤,٣٧٦,٣٢٥	٩٢٠,٧٧٨
صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه	٤٣٨,٤٧٧	(٣٢,٣٨١)
النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني	٤١٣,٨٣٣	٨١٥,٨٠١
ينزل: النقد لشركة تابعة كما أول كانون الثاني	-	(٣٦٩,٥٨٧)
النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول	٨٥٢,٣١٠	٤٤٦,٢٤٤

(١) عام

تأسست الشركة الأهلية للمشاريع المتساهمة 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 ٣٧٣.٣٧٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ مقسم ٣٧٣.٣٧٢ دينار سهما 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 "المجموعة") وشركات أخرى على مختلف أنواعها سواء كانت شركات تجارية أو صناعية أو سياحية. استيراد وتصدير وإعادة تصدير وبيع وتسويق كافة المواد الغذائية والتعبئة والتجارة العامة وتملك وإدارة المطاعم وبيع جميع الأجهزة الكهربائية المنزلية وأجهزة الحاسوب وملحقاتها والتحف واليدايا 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 سها 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 غير الأردن محدودة المسؤولية	الأردن	١٠٠٪	١٧١٥١٣٣
شركة الأهلية للمراكز التجارية مساهمة خاصة *	الأردن	١٠٠٪	٥٠٠.٠٠٠

* لم تقم شركة الأهلية للمراكز التجارية بممارسة أي نشاط تجاري حتى تاريخ إعداد 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 إلى 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.
- لقطعت المعالجة المحاسبية لفقدان السيطرة على شركة تابعة أن يتم الاعتراف بالحصة المحتفظ بها بسبلغ 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 ابتداء 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 لتحوط 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.

(٤-٢) 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 أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة 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 وإثبات الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة ومخصص للضريبة اللازم.
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك للممتلكات والمعدات وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم احتساب خسارة التدهن 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 الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم تسجيل هذا التدني كخسارة في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

(٥-٢) 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 إلى قيمة حقوق غير المسيطرين في الشركة المملوكة.

يتم تسجيل حقوق غير المسيطرين في الشركة المملوكة بقيمتها العادلة أو 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 إلى 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 التدني 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 للصيانة والإصلاح في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

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

%	
٢	مباني
٢	إضافات راسمالية وتجهيزات للكتروميكانيكية
١٠-٦	الآلات ومعدات
٨	لأثاث وتركيبات
٢٠-٩	أجهزة 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 التدني 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 إطفاءها. يتم تسجيل حصة المجموعة من أرباح الشركات الحليفة في قائمة الدخل للشامل 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 يمكن 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 خسائر 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 مقيّد 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 المعقّدة 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 - بالفارق 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 تَقم بتحويل أو 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 بها المجموعة.

ويُقاس 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 الورد أولاً وأيضاً صادر أولاً.

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

نعم مدينة

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

يتم الاعتراف بالذمم المدينة مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي مطروحا منها مخصص تندي 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 للتدني للموجودات المالية بشكل جماعي والتي لها نفس خصائص الائتمان. أما الموجودات التي تتم 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 للعادلة 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 مخاطرة 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 محتل 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 إلى المجموعة وذلك بقيمة تعادل القيمة العادلة للموجودات المستأجرة عند بداية عقد الاستئجار أو صافي القيمة الحالية لدفعات الاستئجار المستقبلية ليهما 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 الإقراض

تكاليف الإقراض المتعلقة مباشرة بشراء أو إنشاء أو إنتاج موجودات تأخذ بالضرورة فترة طويلة لتصبح جاهزة للاستخدام المستهدف أو للبيع، تتم رسالتها كجزء من تكاليف الموجودات المعنية. تكاليف الإقراض الأخرى تدرج كمصروفات في الفترة التي تكبدت فيها. تتكون تكاليف الإقراض من فوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدها 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 تغيرات في الظروف إلى إمكانية تدني قيمتها.

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

المخصصات

يتم الاعتراف 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.

لحسب 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 للتحويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتحويل 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	مكتبة	أثاث	آلات ومعدات	أثاث وميكانيكية	مباني	أرضي	الكافة -
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	

١٠٥٨٧٧٧	٧٤٠٢٠٢	١٢٢٩٣١٢	٢٥١٨٤٤	٦٨٧٩٩٣	١٧٢٠٩٦٠	٩٠٩٠٨٦	٣٢٥٩٣٣٠	٢٢٣٩٦٨١	الرصيد كما في
٨٥٩٦١٨	-	٨٠١٤٨٥	٣٥٨٢	١٦٢٥١	٢٨٣٣٠٠	-	-	-	أول كانون الثاني ٢٠١٠
-	-	-	-	٤٤٨٥٠	-	(٤٤٨٥٠)	-	-	إضافات
(١٢٦٢٤٤)	(٧٤٦٠٢)	(٤٢٣٨٨٦)	(٢٢٣٨٥)	(٥٢٣٩١٢٣)	(١٧٩٤٢٥)	(١٨٣٨٣)	-	-	تحويلات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	إستثمارات
١٠٢٦٩	-	١٩٠٦٩٦١	٢٢٣٠٤١	٦١٥١٣٦	١٥٧٩٢٥	٨٤٥٨٥٣	٣٢٥٩٣٣٠	٢٢٣٩٦٨١	الرصيد كما في
-	-	-	-	-	-	-	-	-	أول كانون الأول ٢٠١٠

الاستهلاك المتركم -

٨٨٧١٢١	٦٠٦١٠	٨٢٦٨٨٤	١٧٢٣٠٣	٤١٣٠٠٧	٨٠٥٦٨٨	٧٨٠٩٢٦	١٠٥٢٤٦٩	-	الرصيد كما في
٦٣٧٨٠	٩٨٩	٤٢٣٨٢٩	٢٨١٩٥	٢٥٩١٩	٨١١٨	٢٩١٢	٦٥٣٠٠٨	-	أول كانون الثاني ٢٠١٠
(٩٢١٤٩)	(٦١٥٩٩)	(٢٦٥٢٧٩)	(٢٢٢٨٨)	(٢٥١٤٥٠)	(١٠٩٥٨٦)	(١٣٤٧)	-	-	إستثمارات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	إستثمارات
٣١٨١٢٧	-	٨٩٥٢٤٤	١٦٨٢١٠	٩٧٤٧٦	٧٧٧٢٠	٧٨١٦٩١	١٠١١٧٧٧	-	الرصيد كما في
-	-	-	-	-	-	-	-	-	أول كانون الأول ٢٠١٠

٢٠١٤	-	١٠١٦١٧	٥٤٨٢١	١١٧٢٥٥	٨٠٢٢١٥	٦٤١٦٢	٢٠٥٢	٢٠٣٢٩	صافي القيمة التفرية -
-	-	-	-	-	-	-	-	-	كما في

• يتضمن هذا الليند سيارات مستأجرة بموجب عقد استئجار تمويلي (إيجار ١٩) تبلغ قيمتها التفرية ٧٤٢٧٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (٢٠٠٩: ٢٦٠: ١٨٩ دينار).

المجموع	موقف سيارات	سيارات ٥٥٥	السيارة وحدات	الآلات	وحدات	آلات ومعدات	للمعدات والتجهيزات	مبلغ	لرئيسي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار

١٥٠١٤٤٠٨٥	٧٤٠٦٠٢	٢٠٧٤٥٠٨٥٤	٤٠٤٠٣٧	١٠٥٢٠١٦٠	١٠١٢٣٠١٤	٨٦٤٠٢٤٤	٣٠٧٦٢٠٩٩	٤٠٦٠٦٠٣٧٥	لرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩
(٦٣٧٠٨)	-	(٦٣٧٠٨)	-	-	-	-	-	-	تدني قيمة ممتلكات ومعدات
٤٥٢٠٢٥١	-	٣١٤٠١٣	٥٩٠	-	٩٢٠٨٠٦	٤٤٠٨٤٢	-	-	إضافات
(٣٠٧٧٢٠٥٢)	-	(٤٩٥٠٩٩٣)	(١٥٢٠٧٨٣)	(٣٥٢٠١٣)	-	-	(٥٠٤٠٣٦٩)	(٢٠٢٦٦٠٩٤)	إستبعاد شركة تابعة
(٤١٢٠٩١٨)	-	(٢٩٦٠٩٠٤)	-	(١٢٠١٥٤)	(٤٠٨٦٠)	-	-	-	إستبعادات

١٠٠٧٧٢٠٨٥٨	٧٤٠٦٠٢	١٠٢٩٠٢٦٢	٢٥١٠٨٤٤	٦٨٧٠٩٩٣	١٠٧٢٠٠٩١٠	٩٠٩٠٨٦	٣٠٢٥٩٠٣٣٠	٢٠٢٣٩٠٧٨١	لرصيد كما في كانون الأول ٢٠٠٩
------------	--------	----------	---------	---------	-----------	--------	-----------	-----------	----------------------------------

الاستهلاك المتراكم -

٤٠٩٢٣٤٢	٥٩٠١١٨	٩٦١٠١١٠	٢٤٥٠٧٥٢	٥٧٨٠٣١٥	٧٢٨٠٦٩١	٧٧٨٠٦١٨	١٠٠٩٥٠٢٣٩	-	لارصيد كما في أول كانون الثاني
٥٥٢٠٧٩٣	١٤٠٩٢	٣٢٤٠١١١	٢٧٠٥٩٨	٥٢٠٢٥	٨١٠٠٦٢	٢٠٣٠٨	٦٥٠١٨٧	-	إستبعادات
(٧١٢٠٨٦٣)	-	(٢٨٦٠٨٣٣)	(١٠١٠٧٧٦)	(٢١٦٠٢٩٧)	-	-	(١٠٧٠٩٥٧)	-	إستبعاد شركات تابعة
(١٦٦٠٣٨٨)	-	(١٦٢٠١٧)	-	(١٠١٤٦)	(٣٠٢٥)	-	-	-	إستبعادات

٤٠٧٨٥	٦٠٠١١٠	٨٣٦٠٨٧١	١٧١٠٧٤	٤١٢٠٠٠٧	٨٠٦٠٤٢٨	٧٨٠٠٩٢٦	١٠٥٢٠٤٦٩	-	لرصيد كما في كانون الأول ٢٠٠٩
-------	--------	---------	--------	---------	---------	---------	----------	---	----------------------------------

٦٠٢٥٠٠٩٧٢	١٣٠٩٩٢	٦٩٢٠٩١	٨٠٠٢٧٠	٧٧٤٠٩٨٦	٩١٤٠٣٢	١٢٨٠٦٠	٢٠٢٠٦٠٦١	٢٠٢٣٩٠٦٨١	صافي القيمة التقديرية - كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
-----------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	----------	-----------	---

قامت المجموعة خلال ٢٠٠٩ بإعادة تقييم لمطول سيارتها وتم تسجيل التدني في قائمة الدخل للشامل المرحلة.

يتضمن هذا التقييم سيارات مستعمل تمرير (إيضاح ١٩) تبلغ قيمتها التقديرية ١٠٨٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

قامت الشركة لتابعة بمراجعة للممر الإنتاجي لأسطول سياراتها ليتناسب مع المتابع الاقتصادية المتوقعة وتم تعديل للممر الإنتاجي لهذا الأسطول، وفي حل لم تعد الشركة بتعديل للممر الإنتاجي لأسطول السيارات لانخفاض مصروف الاستهلاك بمبلغ ١٩٠ 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 ١٣.٠٠٠.٠٠٠ دينار والذي يتوقع إنهائه خلال عام ٢٠١٢.

يتم الحركة على حساب مشاريع تحت التنفيذ كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
١٤٨٦٢ر١٤٨٦٢	١٤٣٨٩٧٥ر١٤٣٨٩٧٥
١٢٤١٢ر٢٢٦١٢	١٨٣ر٩٥٤٣٩٥٤
(٢٩٩ر٣٠٢٩٩)	-
١٤٣٨٩٧٥ر١٤٣٨٩٧٥	١٥٨ر٣٩٣١٥٨

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

* يتضمن هذا البند فوائد مدينة بمبلغ ٦٧٧٤٥ دينار وفوائد دائنة بمبلغ ٦٠.٠٥٧ 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 أسهم 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
٤٢٠.٩٢٥
٣.٥٠٠.٠٠٠
٣.٠٧٩.٠٧٥
(١٣٣ر٢١٥١٣٣)
١.٨٦٣.٩٤٢

صافي القيمة المعادلة للأصول بتاريخ التملك
ينزل: النقد المدفوع

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

* قامت المجموعة خلال عام ٢٠٠٩ بإطفاء الذمة الدائنة للسيد فايز ابراهيم الفاعوري والبالغ ١٣٣ر٢١٥ دينار في حساب الشهرة.

(٦) موجودات غير ملموسة

يمثل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	الكلفة -
١٠٩٢٠٨	١٠٩٢٠٨	حق الامتياز *
٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	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، علماً أن الشركة قامت بدفع مبلغ ٧٥٠٠٠٠ 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 ٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار الى ١٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار بتاريخ ٢٧ كانون الأول ٢٠٠٩ وذلك عن طريق دخول شريك إستراتيجي، مما أدى الى انخفاض بنسبته ملكية المجموعة من ١٠٠٪ لتصبح ٥٩٪ 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 ٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار مقسمة الى ٥٠٠٠٠٠٠٠ حصة بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة وعلاوة إصدار ٢٢٤٤٠٠٠ دينار.

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
-	٢٨٠.٥٧٨٨٣	الرصيد كما في أول كانون الأول
٢٧.٠٠٠.٠٠٠	-	استثمارات في شركة حليفة
١٠.٥٧٨٨٣	(٢٣٧.٣٩٩)	حصة الشركة من خسائر (أرباح) شركة حليفة
٢٨.٠٥٧٨٨٣	٢٧.٨٢٠.٤٨٤	الرصيد كما في كانون الثاني

لحصة الشركة من قائمة المركز المالي للشركة الحليفة:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢٣.٧٦٠.٦٥٥	٢٠.٢٧.٧٦٩	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 للشركة من إيرادات ونتائج أعمال الشركة الحليفة:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٠.٠٣٨.٧٢٣	٨.٥٥٢.١٣٠	الإيرادات
١٠.٥٧٨٨٣	(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 ثبني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

تعتبر الموجودات المالية التي لا تتوفر لها أسعار سوقية بالكلفة حيث لا يمكن تحديد قيمتها للمعادلة بشكل يعتمد عليه ويتم تسجيل
في ثمنها في قيمتها في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

(٩) مخزون

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٦٢٥٠٤١٤	٥١٢٠٩٥٣

مواد غذائية ولوازم معدة للبيع

(١٠) نهم مدينة

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٣٨٤٠٣٥٤	٣٣٧٠١٦٤
(١٨٠٠١٩١)	(١٣١٠١٤٧)
٢٠٤٠١٦٣	٢٠٦٠٧١٧

نهم تجارية
ينزل: مخصص نهم مشكوك في تحصيلها

فيما يلي الحركة على مخصص النهم 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 نهم شركة تابعة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

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

النعم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها		النعم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها	
٩١-١٨٠	١-٩٠	١٢٥٠٣٠	٢٠١٠
يوم	يوم	١٣٥٠٧١٢	٢٠٠٩
دينار	دينار		
٢٠٦٧١٧	٤٧٥٥٥		
٢٠٤١٦٣	٤٠٠١١		
٣٤١٣٢	٢٨٤٤٠		

في تقدير إدارة المجموعة فإنه من المتوقع تحصيل النهم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل. لا تقوم المجموعة بالحصول على ضمانات مقابل هذه النهم 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	٥١٨,٩٩
-	٧٥,٠٠٠
-	٢٧٠,٠٠٠
٣٥٠,٠٠٠	٢٩٦,٩٩

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
شركة الفاعوري التجارية
شركة الحازمية للإستشارات المتعددة
ذمة السيد معتصم الفاعوري

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٥٠,٤١٤	٤٨,٤٣٩
١٤٧,٠٦٨	-
١٩٧,٤٨٢	٤٨,٤٣٩

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
٣٨٠,٠١٣	٥٤١,٥٩٩

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
مصروفات مدفوعة مقدما
دفعات مقدمة على حساب مشتريات
ضريبة مبيعات
شيكات برسم التحصيل
أخرى

(١٤) نقد وما في حكمه

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 والمنفوع 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 ونسبة لا تزيد عن ٢٠٪ وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

(١٦) أوراق دفع

إن 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 الأردن 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	-
-	-	٢٧٨.٠٠٠	١٥٦.٠٠٠
-	٤٥٠.٠٠٠	-	-
-	٤٥٠.٠٠٠	٤٧٧٨.٠٠٠	١٥٦.٠٠٠

- قرض بنك عودة
- قرض بنك عودة
- قرض بنك عودة

• يمثل هذا البند الجزء المستقل 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 الأخيرة 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 اتفاقية تأجير منتهى بالتملك مع بنك الإسكان بمبلغ ١٨٩.٦٦٠ دينار وبإيجار ثابت ٢٦٪ تقوم الشركة التابعة بموجب هذه الاتفاقية باستئجار ٢٠ سيارة لمدة ٤ سنوات بحيث تنتقل ملكية للسيارات عند نهاية فترة التأجير الى الشركة بدون مقابل. يسد هذا الالتزام 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
١١٥.٠٠٠	٩٠.٨٨٥	٣٢.٠٠٠	٢٥.٢٨٧
١٧٥.٠٠٠	١٣٨.٢٩٧	٩٢.٠٠٠	٧٢.٦٩٩
(٣٦.٧٠٣)	-	(١٩.٣٠١)	-
١٣٨.٢٩٧	١٣٨.٢٩٧	٧٢.٦٩٩	٧٢.٦٩٩

خلال سنة
أكثر من سنة وحتى خمس سنوات

يطرح: فوائد عقود التأجير التمويلي
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 يسقف مقداره ٥٥٠.٠٠٠ دينار وقد تجاوزت المجموعة السقف الائتماني كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠ بمقدار ٨٩٨.٠٠٠ دينار.

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

(٢٠) ذمم دائنة

ان تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
١٤٤٠.٨٨٦	١٤٠٩.٦٣٤
-	٢٧٠.٠٣٤
١٢٨.٢٣٠	٣٦.٣٣٥
١٣.٣٠٩	٢.٤٤٦
<u>١٣٨٢.٤٢٥</u>	<u>١٧١٨.٤٤٩</u>

ذمم تجارية
مبالغ مستحقة للمقاولين
ذمم عامة
ذمم مستثمرون

(٢١) أرصدة دائنة أخرى

ان تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٧٥.٤٩٨	١٢٤.٩٣٥
٢١.٠٠٠	-
٦١.٢٢١	٥٠.٨٩٩
٤٢٥.٦٢	٥٠٠.١٧
٣٤.٧٣٢	٣٦.٥٧٨
٣٤.٩٩٢	٣١.١٧٠
٣١.٤٢٥	٨٣.٠٦٧
٣٠.٠٠٠	-
١٣.٩٣٣	-
٩.٨٥٨	٩.٨٥٨
١.٣٣٢	١.٣٣٢
<u>٢٣.٤٢٢</u>	<u>١٣١.٠٦٤</u>
<u>٧٦٢.٤٧٥</u>	<u>٩٦٩.٤٢٠</u>

مكافآت موظفين
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
ضريبة مبيعات
أمانات مساهمين
مخصص إجازات الموظفين
مصرف مستحقة الدفع
نقاط بيع بطاقات
تقاع 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.

إن 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 المنفوعة
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

(٢٣) كتلة تشغيلية

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
١٥٠٠٠٠	١٢١٤٨٨
٨٢٠١٣	٧٣٢٥٦
٥٦٥٠	٧١٥٧
٢٣٨٢٢٨	٢٠١٩٠١

تأمينات وترخيص
صيانة وتصليلات
أخرى

(٢٤) إيرادات أخرى

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٢٨٦٣٠١	٤٦٩٠٧١
٣٠٠٠	١٢٥٠٠
١٤٨٨٤	٥٩٩١٩
٤٠٤١٨٥	٥٤١٤٩٠

إيجارات الأرفف
عوائد توزيعات أرباح اسهم
أخرى

(٢٥) مصروفات بيع وتوزيع

ان تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٦٤٢٠٦	٦٣٢٣٦
١٣٠٩١٩	١١٧٤٩٦
-	٦٣٣٨
٧٧٨٥٣	٩٧٠١١
٩٦٩١	٣٢٠٣٧
٢٨٢٦٦٩	٣١٦١١٨

عمولات بطاقات الائتمان

لوازم مستهلكة

عمولات

هدايا وبطاقات امتياز

دعاية واعلان واخرى

(٢٦) مصروفات إدارية

ان تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
١٠٣٦٤٨٥	١٠٩٣٤٣
٩٠٩٠٩	١٠٢٦٠٢
٥٥٧٧٢	٢٥٩٨٦
٢٢٥٥٣	٣٣٧٨٠
٢٠٧٧٣٩	١٨٥٣٥٣
٣٣٥٨	٦٨٢٥
١٩٨٤٠	٢١٣٧٦
٣٢٧٩٤	٣١٧١٤
١١٥٣٥	٨٧٤٧
٥٨٤٤١	٢٩٥٢٦
١٨٨٤	١٧٤٨
٧٣١٣	١٥٣١٢
٦٠٨٤	-
٦٩٥٨	١١١١
٧٥٤٢٠	٩٣٢٢١
٦٦٩٣٤	٥٣٢٤٨
٢٣٢٨٢	٤٠٦٤٧
٢٦٦٨٤	١١٧٩٨٨
١٧٥٣٧٨٥	١٨٧٨٥٢٧

رواتب واجور ومنافع اخرى

مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي

صيانة وتصلحاحات

سفر واقامة وتنقلات

كهرباء ومخزونات

لرطاسية ومطبوعات

برق وبريد وهاتف

مصروفات طبية

تأمين

اتعاب مهنية

اشركاك

مصروفات نظافة

تعمير نهية الخدمة

دعاية واعلان

ايجارات

رسوم طوابع حكومية

رسوم طوابع وعمولات بنكية

اخرى

(٢٧) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

٢٠٠٩	٢٠١٠	إن تفاصيل هذا البند كما يلي:
١١١,٧٣٤	٣٢,٩٠١	ربح السنة (دينار)
٣٧,٥٩٧,٥٩٤	٣٧,٦٣٣,٢٢٨	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠,٠٠٣	٠,٠٠١	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

إن 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 أو 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	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
دينار	دينار	دينار	الإيرادات
١٠,٨٦٧,١٢٨	١٠,٢٩٨,٨٤٦	٥٦٨,٢٨٢	مبيعات
٣٢,٩٠١	١٥٠,٨٢٤	(١١٧,٩٢٣)	نتائج الأعمال
			(خسارة) ربح السنة
٤,٨١٣,٨٠١	٤,٠٠٩,١٦٤	٨٠٤,٦٣٧	معلومات القطاعات الأخرى
٦٥٩,٤٢٢	٢٠٤,٦٩٥	٤٥٤,٧٢٧	مصرفات رأسمالية
			إستهلاكات وإطفاءات

المجموع	المركز التجاري والاستثمار	تأجير السيارات	السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
دينار	دينار	دينار	الإيرادات مبيعات
١٠٣٤٥٧٧٣	٩٨١٤٠٠	٥٣١٢٣٣	

نتائج الأعمال	نتائج الأعمال	نتائج الأعمال	(خسارة) ربح السنة
١١١٧٣٤	١٢٢٣٩٦٥	(١١٢٢٣١)	

معلومات القطاعات الأخرى	معلومات القطاعات الأخرى	معلومات القطاعات الأخرى	معلومات القطاعات الأخرى
١٦٧٨٦٦٣	١٣١٧٢٩٩	٣٦١٣٦٤	مصرفات رأسمالية
٥٥٣٧٩٣	٢٧٧١٢٢	٢٧٦٦٧١	إستثمارات وإطلاعات

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ -

الموجودات والمطلوبات	الموجودات والمطلوبات	الموجودات والمطلوبات	الموجودات والمطلوبات
٤٦٢٥٨٤٠٣	٤٤٨٥٨٧٢	١٣٩٩٣١	موجودات القطاع
٩٥٠٥٠٣٠	٨٥١١٤٠٦	٩٩٣٦٢٤	مطلوبات القطاع

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ -

الموجودات والمطلوبات	الموجودات والمطلوبات	الموجودات والمطلوبات	الموجودات والمطلوبات
٤٠٨٦٨٦٧٤	٣٩٧٤٤٣٦٤	١١٢٤١١٠	موجودات القطاع
٤٢٩٣١٠٢	٢٥٦٨٥٦٨	١٧٢٤٣٤	مطلوبات القطاع

(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: ٦٠٠٣٥٩ 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 للدائنة والبنوك الدائنة والقروض والتزامات عقود تأجير التمويل أوراق الدفع ومبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة وبعض الأرصدة للدائنة 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 المفترضة 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
دينار أردني	(نقطة مئوية)	دينار
	٧٥	٣٠٧٤٧

- ٢٠٠٩ -

العملية	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على ربح السنة دينار
دينار أردني	٧٥	٣٩٢

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

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتحم 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 للموجودات المالية المتوفرة للبيع غير مدرجة في سوق عمان المالي.

التغير في المؤشر %	الأثر على ربح السنة قبل الضريبة دينار
٥	٢٧,٠٨٠

بورصة عمان / موجودات مالية للمتاجرة

- ٢٠٠٩ -

التغير في المؤشر %	الأثر على ربح السنة قبل الضريبة دينار
٥	١٩,٠٠١

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 التسييلات 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	١,٠٣٤,٧٠٦	-	-	١,٠٣٤,٧٠٦
ذمم دائنة	١,٢٢٥,٩٨٨	٤٩٢,٤٦١	-	١,٧١٨,٤٤٩
أوراق دفع	٣٩,٢٣٩	١١٧,٧١٧	٤٨١,١٣١	٦٣٨,٠٨٧
التزامات عقود تأجير تمويلي	١٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	٩٢,٠٠٠
قروض	٤٦,٩٠٠	١٣٦,٠٢٠	٦,٤٥٨,٦٨٨	٦,٦٤١,٦٠٨
المجموع	٢,٣٦١,٨٣٣	٧٩١,١٩٨	٦,٩٧١,٨١٩	١٠,٠٢٤,٨٥٠

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	٥٣٨,٣٩١	-	-	٥٣٨,٣٩١
ذمم دائنة	٩٣٣,٦٣١	٦٤٨,٧٩٤	-	١,٥٨٢,٤٢٥
أوراق دفع	٢٢,٥٠٠	١٥٠,٥١٨	٣٠٠,٠٠٠	٤٧٣,٠١٨
التزامات عقود تأجير تمويلي	١٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	١١٥,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠
قروض	٤٥٧,٨٧٥	-	-	٤٥٧,٨٧٥
المجموع	١,٩٦٧,٣٩٧	٨٤٤,٣١٢	٤١٥,٠٠٠	٣,٢٢٦,٧٠٩

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 جوهية.

(٣٢) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس المال 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 البتوء المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المنفوع دفعات مقمة على حساب زيادة رأس المال والاحتياطات والخسائر المتراكمة والبالغ مجموعها ٣٦٧٥٣٣٧٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ مقابل ٧٢٥٧٥٣٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

(٣٣) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

١. تم اصدار معايير تقارير مالية جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ الا انها غير ملزمة حتى الان ولم تطبق من قبل المجموعة:

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)
يلبغى تطبيق المعيار المعدل للفترات 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.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية - عرض وتصنيف حقوق الاصدار - (معدل)
يلبغى تطبيق التعديل على معيار المحاسبة الدولي ٣٢ للفترات المالية التي تبدأ في أول شباط ٢٠١٠ أو بعد ذلك.

تم تعديل تعريف المطلوبات المالية بحيث يتم تصنيف حقوق الاصدار (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.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ - الأدوات المالية
تم اصدار 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 ارشادات حول تصنيف وقياس الأدوات المالية، ومن المتوقع ان ينتج عن تطبيقها تغييرات على تصنيف وقياس الأدوات المالية. يلبغى تطبيق هذا المعيار على السنوات المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٣ وما بعده، ويسمح بتطبيقه مبكراً.

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 مسبقا لتمويل موجودات خطط منافع الموظفين المحددة

التفسير رقم ١٩ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - تسديد المظبوطات المالية عن طريق ادوات حقوق الملكية.
لن ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات أثر على القوائم المالية للمجموعة.