



الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة

التاريخ : ٢٠١٢/١٠/١٤

الرقم : ق م / ٦١ / ٢٠١٢

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين.

عمان - الاردن

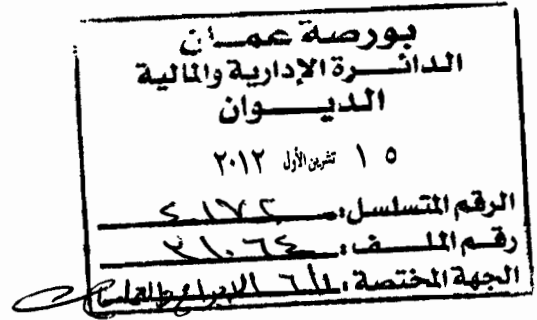
تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع : البيانات المالية السنوية للفترة المنتهية ٢٠١١-١٢-٣١ .

استناداً لأحكام قانون الأوراق المالية وتعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق نرفق لكم طية البيانات المالية المدققة للفترة المنتهية كما في ٣١ كانون اول لعام ٢٠١١، بالإضافة الى التقرير السنوي عن السنة المالية المنتهية كما في ٣١/١٢/٢٠١١ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة
فايز ابراهيم الفاعوري



✓ نسخة بورصة عمان المحترمين.

- نسخة مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين.

ص - ب 830554 عمان - 11183 الأردن تلفون : 5688471 . فاكس : 5688581
Website : www.plazasuperstores.jo . E-mail : admin@alahlia.com.jo
رأس المال المصرح به سبعة و ثلاثون مليوناً و سبعمائة وثمانية و سبعون ألفاً
و مائتان و ثلاثة و سبعون ديناراً

تقرير مجلس الإدارة التاسع عشر
والحسابات الختامية الموحدة
عن السنة المنتهية
في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

2011



الشركة الأهلية للمشاريع م.ع.م.

التقرير السنوي للشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة لعام ٢٠١١

أعضاء مجلس الإدارة كما في ٢٠١١/١٢/٣١

السيد فايز إبراهيم الفاعوري	رئيس مجلس الإدارة (الرئيس التنفيذي)
السيد نضال عمران الميخي ممثلاً عن شركة مجموعة الفاعوري	نائب رئيس مجلس الإدارة (اعتباراً من تاريخ ٢٠١١/١٠/٨)
السيد معتصم فايز الفاعوري	عضو
السيد منتصر فايز الفاعوري	عضو
السيد ابراهيم الفرد دركجيان ممثلاً عن شركة الفاعوري التجارية	عضو
السيد رفيق عازر حبيب عازر	عضو (اعتباراً من تاريخ ٢٠١١/١١/٢٨)
السيد جمال نايف أبو عبيد	عضو (اعتباراً من تاريخ ٢٠١١/١١/٢٨)

المدققون الخارجيون:

الساده إرنست و يونغ

أ) كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات المساهمين الأعزاء،

يسعدني أن أرحب بكم بإسمي وبإسم أعضاء مجلس إدارة شركتكم، واشكر لكم إهتمامكم في تلبية دعوة الإجتماع السنوي لهيئتكم الكريمة، لنقدم اليكم التقرير السنوي التاسع عشر للشركة الذي يعرض خلاصة أعمال الشركة وحساباتها الختامية للسنة المالية ٢٠١١، وأهم إنجازات الشركة خلال تلك السنة، والخطط المستقبلية لعام ٢٠١٢.

حضرات المساهمين الأفاضل،

خلال العام ٢٠١١ تم إنجاز ما نسبته ٧٦% من الهيكل الخراساني وتم الإنتهاء من نقل المذخل والذي أدى إلى بعض التأخير وذلك للحيلولة دون التأثير على سير العمل بالمركز أو مضايقة زبائن السوبر ماركت من المتوقع أن يتم الإنتهاء من أعمال المشروع بحلول نهاية العام ٢٠١٢، حيث بدأ بعض المستثمرين من داخل الأردن وخارجها بإبداء رغبتهم بالإستثمار لدى المشروع التجاري المملوك للشركة مما يؤدي إلى زيادة دخل الشركة والذي يؤدي الي تعظيم حقوق المساهمين مدعومة بمجهود مجلس ادره الشركة.

حضرات المساهمين الكرام،

تتطلع الشركة في المرحلة القادمة وبعد الإنتهاء من مشروع توسعة الأهلية بلازا سوبر ستورز بالقيام بالتوسع بفروع أخرى داخل المملكة.

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

واسأل الله أن يوفق قيادتتنا الهاشمية ويحفظ مليكنا 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

أولاً - أنشطة الشركة الرئيسية .

أ. نشاط الشركة الرئيسي.

تأسست الشركة الأهلية للمشاريع م.ع.م في عام (١٩٩٣)، وقد تركز 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 ٢٠١١، 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 وبنيات المكاتب ومرافق الخدمات الأخرى، وإعادة بيعها أو تأجيرها.

ب. أماكن الشركة الجغرافية عدد 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 الأهلية للمشاريع (بلازا سوبر ستورز) في نهاية عام ٢٠١١ عدد (١٨٠) موظفاً ونؤكد هنا أنه لا يوجد للشركة الأهلية للمشاريع أية فروع داخل أو خارج المملكة الأردنية الهاشمية وإنما يوجد للشركة الأهلية للمشاريع شركات تابعة.

ج. حجم الاستثمار الرأسمالي.

بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة الأهلية للمشاريع ١١,٨٦٧,٥٧٤ دينار لعام ٢٠١١.

ثانياً - الشركات التابعة للشركة .

أ- شركة عبر الأردن لتأجير السيارات السياحية ذ.م.م.

- نوع الشركة: تأسست في العام ٢٠٠٥ كشركة تضامن وحولت في العام ٢٠٠٩ الى شركة ذات مسؤولية محدودة باسم شركة عبر الاردن لتأجير السيارات التجارية ذ.م.م.
- النشاط الرئيسي للشركة: تأسست شركة عبر الأردن في العام ٢٠٠٥، كشركة تأجير سيارات سياحية. تعمل الشركة من خلال وكالتين عالميتين هما Alamo و National 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 وفارهة.
- رأس مال الشركة: يبلغ رأس مال الشركة ١,٧١٥,١٣٣ 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 الحقائق،
- ص ب ٣٤٥٥ رمز بريدي ١١٨٢١
- هاتف ٥٦٦٢٦٨٣ (٦) ٠٠٩٦٢
- فاكس ٥٦٦٢٣٩٢ (٦) ٠٠٩٦٢ عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
- يبلغ عدد موظفي الشركة (٣٢) موظف.
- فروع الشركة
- فرع شارع النهضة، مقابل فندق الكازار/ العقبة.
- فرع مطار الملكة علياء الدولي.

التقرير السنوي للشركة الأهلية للمشاركة المساهمة العامة المحدودة لعام ٢٠١١

ثالثاً - أ) أسماء أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم.

اسم العضو	المنصب	تاريخ التعيين	تاريخ الميلاد	المؤهلات العلمية	الخبرات العملية
فايز ابراهيم الفاعوري	رئيس مجلس الإدارة	٢٠٠٩/١٠/٥	١٩٥٧	بكالوريوس تجارة واقتصاد	- نائب رئيس غرفة تجارة عمان. - القنصل الفخري لجمهورية بلاروسيا في المملكة الاردنية الهاشمية. - عضو مجلس إدارة جمعية رجال الاعمال الاردنيين. - عضو مجلس إدارة غرفة تجارة الأردن. - عضو في المجلس الاقتصادي والاجتماعي. - رئيس جمعية وكلاء السيارات الاردنية. - رئيس لجنة وكلاء السيارات نقابة وكلاء السيارات وقطع غياره
نضال عمران الميخي ممثلاً عن شركة الفاعوري التجارية	نائب رئيس مجلس الإدارة	٢٠١١/١٠/٨	١٩٦٥	بكالوريوس إدارة إعمال ماجستير إدارة إعمال	- المدير العام لشركة مكة للاستشارات الإدارية والمصرفية - عضو في مجلس إدارة الشركة الشامخة للإستثمارات العقارية والمالية - خبرة مالية ٢٠ عاماً في مجال البنوك
معتصم فايز الفاعوري	عضو	٢٠٠٩/٧/٢٠	١٩٧٩	بكالوريوس دراسات اعمال	- عضو مجلس إدارة في غرفة (التجارة الفرنسية في الأردن). - عضو هيئة أمناء اناجر الأردن
منتصر فايز الفاعوري	عضو	٢٠٠٩/٧/٢٠	١٩٨١	ماجستير إدارة أعمال	تسعة أعوام في مناصب إدارية
إبراهيم الفرد دركجيان ممثلاً عن شركة مجموعة الفاعوري	عضو	٢٠٠٩/٤/٣٠	١٩٦٣	CPM Executive Excellence course Project ManagemEnt Course	ثلاثون عاماً في إدارة الاسواق التجارية والمشاريع داخل وخارج الاردن.
رفيق عازر حبيب عازر	عضو	٢٠١١/١١/٢٨	١٩٤٢	بكالوريوس إدارة عامة	- خبرة مالية ٣٦ عاماً في مجال البنوك والشركات المالية والمحلية والإقليمية والأوروبية. - عضو مجلس إدارة عدة شركات

التقرير السنوي للشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة لعام ٢٠١١

- رئيس هيئة المديرين البوابة الذهبية للاستشارات الهندسية - أمين عام وزارة الشؤون البلدية سابقاً. - مفتش ومهندس مشاريع وزارة الشؤون البلدية سابقاً. - مستشار وزارة البيئة - رئيس بلدية أريد الكبرى - عضو مجلس إدارة عدة شركات	بكالوريوس هندسة مدنية	١٩٥٦	٢٠١١/١١/٢٨	عضو	جمال نايف أبو عبيد
---	-----------------------	------	------------	-----	--------------------

ب) أسماء ورتب اشخاص الادارة العليا ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم.

الاسم	المنصب	تاريخ التعيين	تاريخ الميلاد	المؤهلات العلمية	الخبرات العملية
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. - عضو في المجلس الاقتصادي والاجتماعي. - رئيس جمعية وكلاء السيارات الاردنية. - رئيس لجنة وكلاء السيارات نقابة وكلاء السيارات وقطع غياره
ابراهيم الفرد دركجيان	المدير العام	٢٠٠٨/١٢/١	١٩٦٣	CPM Executive Excellence course Project Management Course	ثلاثون عاماً في ادارة الأسواق الخارجية داخل وخارج الأردن
سامر خليل زيدان	المدير المالي	١٩٩٦/١/٤	١٩٧٥	بكالوريوس محاسبة	سنة عشر عاماً في الدائرة المالية بلانزا سوبر ستورز

الفرع الممنوع للشركة الأهلية للمشاركة المساهمة العامة المحدودة لعام ٢٠١١

رابعاً - أسماء كبار مالكي الأسهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم مقارنة مع السنة السابقة.

اسم المساهم	٢٠١٠/١٢/٣١		٢٠١١/١٢/٣١	
	عدد الأسهم	نسبة الملكية	عدد الأسهم	نسبة الملكية
فايز ابراهيم احمد الفاعوري	٤,٤٦٠,٥٠٣	%١١,١٥١	٧,٥٦٠,٠٠٣	%٢٠,٠١
شركة أموال انفست	٦,٢٢٤,٨٨٠	%١٥,٥٦٢	٦,٤٧٣,٥٩٥	%١٧,١٤
معتصم فايز ابراهيم الفاعوري	٤,١٦٥,٧٦٢	%١٠,٤١٤	٤,٣٥٤,٧١٢	%١١,٥٣
شركة السنين للتجارة والوكالات التجارية	٢,٢٤٦,٣٥٧	%٥,٦١٥	١,٩٠١,٢٥٧	%٥,٠٣
البنك التجاري الأردني	٢,٦١٠,٥٠٠	%٦,٥٢٦	٢٠٨,٥٠٠	%٠,٥٥
منتصر فايز ابراهيم الفاعوري	٦٦٦,٦٦٦	%١,٦٧	٨٥٥,٦٦٦	%٢,٢٦

خامساً - 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.

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

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

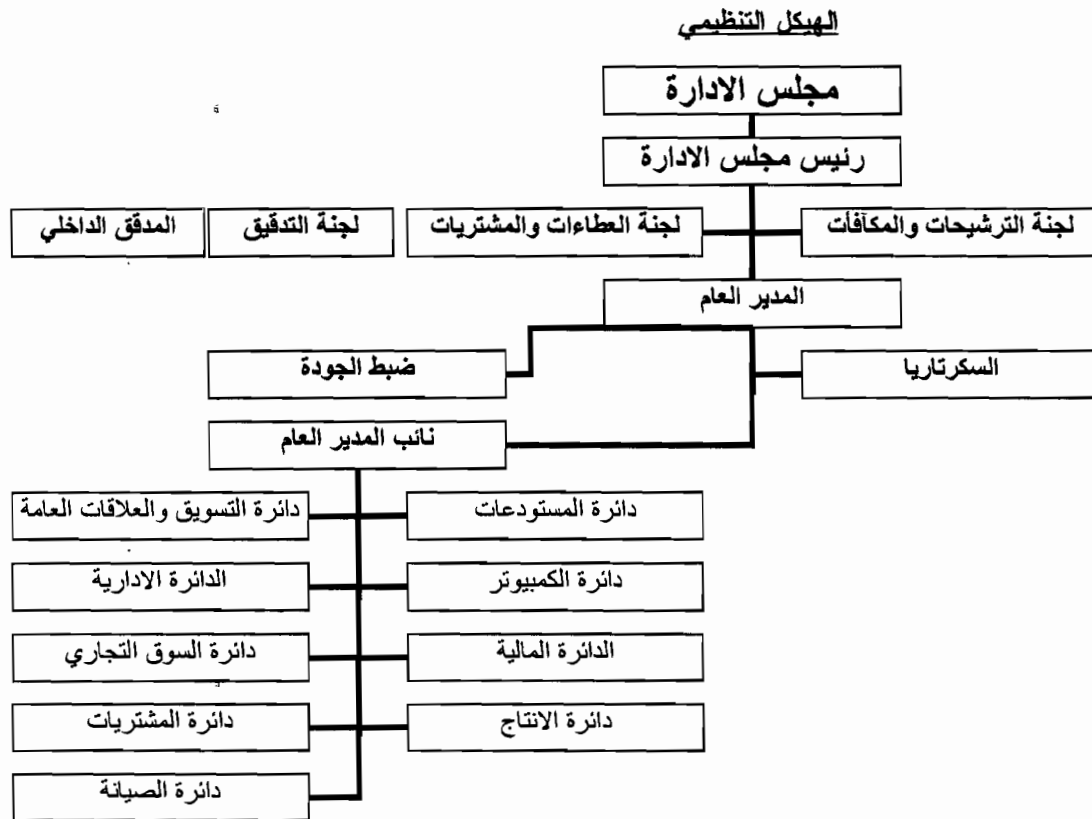
سابعاً - الحماية الحكومية أو الامتيازات التي تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها.

لا يوجد أي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة، كما لا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت الشركة عليها.

ثامناً - القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها، التي لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية.

لا يوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة الأردنية أو المنظمات الدولية أو غيرها لها أثر مادي على أعمال الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية، ولا تنطبق معايير الجودة الدولية على الشركة.

تاسعاً - أ) الهيكل التنظيمي للشركة .



(ب) عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتهم

عدد الموظفين	مؤهلات الموظفين
١٤	البكالوريوس
٣٢	دبلوم
١٣٤	دون الدبلوم

(ت) 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 وإقامات 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 الإنتاج والكمبيوتر وأمناء الصناديق وقسم التسويق وخدمة الزبائن وموظفي أقسام البيع المختلفة، كما ويشارك عدد من الموظفين في دورات خاصة تقوم بها المؤسسات المهنية والتعليمية في الأردن، وذلك على نفقة الشركة.

عاشراً - المخاطر التي تتعرض لها الشركة.

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

الحادي عشر - الإنجازات التي حققتها الشركة خلال العام ٢٠١١

مع استمرار إدارة الشركة للسوبر ستور والشركات التابعة لها، حققت المجموعة اجمالي مبيعات بلغ ٢٢,٤٥٩,٤١٧ دينار، وإيرادات بلغت ١١٤,٤٧٩ دينار أردني، بالإضافة إلى ٧٠٠,٣٣٩ أرباح بيع أراضي.

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

قامت شركة الفاعوري التجارية برفع رأسمالها من ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار إلى ١٠,١٠٠,٠٠٠ دينار بتاريخ ٢٧ كانون الأول ٢٠٠٩، وذلك عن طريق دخول شريك استراتيجي، مما سبب انخفاض بنسبة ملكية المجموعة من ١٠٠% كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ لتصبح ٤٩,٥% كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

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

٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠١١	
(320,530)	(782,788)	111,734	(513,964)	323,482	الأرباح أو (الخسائر المحققة)
0	0	0	0	0	الأرباح الموزعة
5,616,810	35,705,521	36,959,970	64,762,945	65,086,427	صافي حقوق المساهمين
1.25	1.38	3.13	1.07	1.07	اسعار الاوراق المالية

الرابع عشر - تحليل المركز المالي للمجموعة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية.

عام ٢٠١٠	عام ٢٠١١	النسبة المالية
٥٨٧,٥٦	-	حركة دوران السهم
%٦٦,٤٣	%٧١,٥٢	نسبة الملكية
%٢٥,٩٦	%١٤,٠٦	معدل المديونية
%٧٣,١٦	%٧١,٣٣	الموجودات الثابتة حقوق المساهمين
%٣٩,٠٨	%١٩,٦٥	المطلوبات المتداولة الى حقوق المساهمين
%٢٨,٠٨	%٢٤,٦٨	المبيعات الى مجموع الموجودات
%٤٢,٢٦	%٣٤,٥١	المبيعات الى حقوق المساهمين

الخامس عشر - التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة للسنة القادمة.

تتطلع الشركة في المرحلة القادمة وبعد الانتهاء من مشروع توسعة الاهلية بلازا بالقيام بالتوسع بفروع اخرى داخل المملكة.

بالاضافة إلى الانتهاء من ٧٦ % من توسعة المبنى المقام عليه السوبر ماركت في الشميساني وذلك سيشكل رافداً لمصادر الدخل للشركة. بعد استكمال التوسعة.

السادس عشر - 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 ٢٠١١ بالشكل التالي:

١٤٧٥٠ دينار اردني	اتعاب تدقيق خارجي للشركة الاهلية
٢٣٦٠ دينار اردني	ضريبة مبيعات
١٧١١٠ دينار اردني	المجموع

- كما تقاضوا مبلغ ٥٢٢٠ دينار شامل الضريبة عن الشركة التابعة عبر الاردن لتأجير السيارات السياحية
- كما تقاضوا مبلغ ١١٦٠٠ دينار شامل الضريبة عن شركة الفاعوري التجارية.

السابع عشر - أ) 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	
			٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
فايز ابراهيم الفاعوري	رئيس مجلس ادارة	أردنية	7560003	4460503	-	-
شركة الدرة الحمراء لتكنولوجيا المعلومات	الرئيس التنفيذي شركة مسيطر عليها بالكامل من قبل رئيس مجلس الادارة	أردنية	-	-	812390	712390
نضال عمران الميخي	نائب رئيس مجلس الإدارة	أردنية	5000	0	-	-
ممتلائن شركة الفاعوري التجارية			25000	25000	-	-

التقرير السنوي للشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة لعام ٢٠١١

-	-	4165762	4354712	أردنية	عضو	معتمد فايز الفاعوري
2246357	1901257	2246357	1901257	أردنية	شركة مسيطر عليها بالكامل من قبل عضو مجلس الإدارة	- شركة السنين للتجارة والوكالات التجارية
1674950	1636900	1674950	1636900	أردنية	شركة مسيطر عليها بالكامل من قبل عضو مجلس الإدارة	- شركة النوف للاستثمارات والوكالات التجارية
1565421	1565421	1565421	1565421	أردنية	شركة مسيطر عليها بالكامل من قبل عضو مجلس الإدارة	- شركة المسرة الاولى للتجارة والوكالات
1326299	1179299	1326299	1179299	أردنية	شركة مسيطر عليها بالكامل من قبل عضو مجلس الإدارة	- الشركة القاهرة المتخصصة للتجارة
-	-	666666	855666	أردنية	عضو	منتصر فايز الفاعوري
-	-	0	0	أردنية	عضو	إبراهيم الفرد دركجيان ممثلاً عن شركة مجموعة الفاعوري
-	-	25000	25000	أردنية	عضو	رفيق عازر حبيب عازر
-	-	-	5000	أردنية	عضو	جمال نايف أبو عبيد
-	-	-	5000	أردنية	عضو	

(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	الصفة	الجنسية	عدد الاسهم المملوكة كما في	عدد الاسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من قبل اي منهم
			٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
فايز ابراهيم احمد الفاعوري	رئيس مجلس ادارة الرئيس التنفيذي	أردنية	7560003	4460503
شركة الدرة الحمراء لتكنولوجيا المعلومات		أردنية	-	812390
			-	712390

المادة ١١: المساهمة العامة المحدودة لعام ٢٠١١

ابراهيم الفرد دركجيان	المدير العام	اردنية	-	-	-
سامر خليل زيدان	المدير المالي	اردنية	-	-	-

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	
			٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
فايز ابراهيم الفاعوري	رئيس مجلس ادارة الرئيس التنفيذي	اردنية	7560003	4460503	-	-
نضال عمران الميخي ممثل عن شركة الفاعوري التجارية	نائب رئيس مجلس الإدارة	اردنية	5000	0	-	-
معتصم فايز الفاعوري	عضو	اردنية	4354712	4165762	-	-
منتصر فايز الفاعوري	عضو	اردنية	855666	666666	-	-
ابراهيم الفرد دركجيان ممثل عن شركة مجموعة الفاعوري	عضو	اردنية	0	0	-	-
رفيق عازر حبيب عازر	عضو	اردنية	5000	-	-	-
جمال نايف أبو عبيد	عضو	اردنية	5000	-	-	-

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

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

التقرير السنوي للشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة لعام ٢٠١١

الثامن عشر - المزايا والمكافآت التي تمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١١.

(أ) أعضاء مجلس الإدارة

الاسم	المنصب	الرواتب السنوية الاجمالية	بدل التنقلات السنوية	المكافآت السنوية	نفقات السفر السنوية	اجمالي المزايا السنوية
فايز ابراهيم الفاعوري	رئيس مجلس ادارة الرئيس التنفيذي	144000	3000	-	-	147000
نضال عمران الميخي ممثل عن شركة الفاعوري التجارية	نائب رئيس مجلس الإدارة	-	-	-	-	-
معتصم فايز الفاعوري	عضو	-	3000	-	-	3000
منتصر فايز الفاعوري	عضو	-	3000	-	-	3000
ابراهيم الفرد دركجيان ممثل عن شركة مجموعة الفاعوري	عضو	60000	3000	-	-	63000
رفيق عازر حبيب عازر	عضو	-	-	-	-	-
جمال نايف أبو عبيد	عضو	-	3000	-	-	3000

• كما تقاضى كل من السادة بدر سميح بدر الدين البطيخي وزياد ماهر حكمت النابسي ٣٠٠٠ دينار، بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة

(ب) المزايا والمكافآت التي يتمتع بها اشخاص الادارة العليا التنفيذية.

الاسم	المنصب	الرواتب السنوية الاجمالية	بدل التنقلات السنوية	المكافآت السنوية	نفقات السفر السنوية	اجمالي المزايا السنوية
ابراهيم الفرد دركجيان	المدير العام	60000	0	0	0	60000
سامر خليل زيدان	المدير المالي	15600	0	0	0	15600

• علماً بأن المدير العام تمتع خلال العام ٢٠١١ بميزة استعمال سيارة مسجلة باسم الشركة.

التاسع عشر - التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية.

لم تقم الشركة بدفع أية تبرعات او منح لأية جهة خلال السنة المالية ٢٠١١.

العشرون - 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 أقاربهم.

- قامت شركة عبر الاردن التابعة بشراء ١١٥ سيارة خلال عام ٢٠١١ مقابل أوراق دفع بلغت قيمتها ١,٧٤٨,٣٣٧ دينار كما يلي:
- ٦ سيارات من شركة الفاعوري التجارية بقيمة ٨٣٤٤٨ دينار بمعدل فائدة ٥,٩٧% سنوياً ، تسدد بموجب ٣٦ قسط أستحق القسط الاول في ١٥ نيسان ٢٠١١ ويستحق القسط الاخير في ١٥ آذار ٢٠١٤ ، تم رهن هذه السيارات كضمانة لأوراق الدفع.
- ٤٩ سيارة من شركة الإسراء للاستثمار والتمويل الإسلامي بقيمة ٧٤٤٧١٣ دينار بمعدل فائدة ٥,٧٥% سنوياً ، تسدد بموجب ٣٦ قسط ، أستحق القسط الاول في ٢٧ نيسان ٢٠١١ ويستحق القسط الاخير في ٢٧ آذار ٢٠١٤ ، تم رهن هذه السيارات كضمانة لأوراق الدفع.
- ٨ سيارات من شركة مؤسسة الوحدة للتجارة (هونداي) بقيمة ١٥٨٦٢١ دينار بمعدل فائدة ٤,٧٩% سنوياً ، تسدد بموجب ٣٠ قسط ، أستحق القسط الاول في ٣٠ أيار ٢٠١١ ويستحق القسط الاخير في ٣٠ تشرين الاول ٢٠١٣ تم رهن هذه السيارات كضمانة لأوراق الدفع.
- ٥٢ سيارات من شركة الإسراء للاستثمار والتمويل الإسلامي بقيمة ٧٦١٥٥٥ دينار بمعدل فائدة ٤,٥% سنوياً ، تسدد بموجب ٣٦ قسط ، يستحق القسط الاول في ٣٠ تموز ٢٠١٢ ويستحق القسط الاخير في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ تم رهن هذه السيارات كضمانة لأوراق الدفع.
- قامت شركة الفاعوري التجارية التابعة ببيع أرض بقيمة ٢,٣٨٥,٣٠٠ دينار الى السيدة فايز أبراهيم الفاعوري، علماً بأن الأرض كانت مسجلة باسم السيد فايز ابراهيم الفاعوري مقابل وكالة غير قابلة للعزل علماً بأن الشركة قد حققت من عملية البيع ربح بقيمة ٣٣٩,٧٠٠ دينار.

الحادي والعشرون - مساهمة الشركة في حماية البيئة وخدمة المجتمع المحلي.

تقتصر الاعتبارات البيئية التي تتعلق بأعمال الشركة المصدرة على المحافظة على النظافة العامة داخل الاهلية سوبر ستورز، واتخاذ الاجراءات اللازمة للحد من اصوات اجهزة التبريد، اضافة الى توفير كراج سيارات خاص بزبائن المركز التجاري. ولا يوجد مساهمة للشركة في خدمة المجتمع المحلي.

الثاني والعشرون - قواعد تطبيق حوكمة الشركات المساهمة المدرجة في بورصة عمان.

قامت الشركة الاهلية للمشاريع م ع م، بوضع اجراءات عمل تطبيق حوكمة الشركات، باستثناء الحالات الوارد ذكرها ادناه، وستقوم بتحديث هذه الاجراءات لتشمل تطبيق جميع قواعد الحوكمة اعتباراً من ٢٠١٢/١/١:

(أ) مهام ومسؤوليات مجلس الادارة:

البند رقم (٦): يتم الاعلان مسبقاً عن موعد الافصاح عن البيانات المالية قبل موعدها بما لا يقل عن ثلاثة ايام عمل: لم تقم الشركة بتطبيق هذا البند سابقاً، الا ان الشركة سوف تلتزم بالاعلان عن موعد الافصاح خلال المدة المقررة الواردة بقواعد حوكمة الشركات.

البند رقم (١٧) وضع اجراءات عل خطية لتطبيق قواعد الحوكمة الرشيدة في الشركة ومراجعتها وتقييم مدى تطبيقها: الشركة الاهلية بصدد وضع وتطوير الاجراءات والسياسات والانظمة المتبعة في الشركة بالشكل الذي يتماشى مع قواعد حوكمة الشركات الرشيدة.

(ب) اللجان التي يشكلها مجلس الادارة:

شكل مجلس الادارة لجاناً دائمة كما هو مبين أدناه :

- ١- لجنة التدقيق: برئاسة السيد رفيق عازرو وعضوية السيد نضال الميخي والسيد منتصر الفاعوري.
- ٢- لجنة الترشيحات والمكافآت: برئاسة المهندس جمال ابو عبيد وعضوية السيد معتصم الفاعوري والسيد ابراهيم دركجيان.
- ٣- لجنة العطاءات والمشتريات: برئاسة السيد فايز الفاعوري وعضوية السيد ابراهيم دركجيان والسيد سامر زيدان المدير المالي لبلالزا سوبر ستورز.

الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١١

- كما هو مبين في إيضاح ١٣ حول القوائم المالية الموحدة، لم تقم شركة الفاعوري التجارية محدودة المسؤولية بعمل إختبار تدني لقيمة الرصيد المتبقي للذمة المدينة والبالغة ٦١٠ر٢٧٣٥ دينار والمستحقة من شركة السنين محدودة المسؤولية.
- وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ فإنه يجب عمل إختبار تدني قيمة الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل في حالة وجود مؤشر على ذلك، علماً بأن الشركة التابعة (شركة الفاعوري التجارية) لديها ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل عالقة لمدة طويلة لم يتم تحصيلها حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة بقيمة ٩٢٣ر٤٤٨٨ دينار. هذا وفي حال تم تسجيل تلك الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل كديون مشكوك في تحصيلها فإن نتائج أعمال المجموعة ستقل بقيمة ٩٢٣ر٤٤٨٨ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

الرأي المتحفظ

في رأينا، باستثناء أثر ما ورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ أعلاه، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ المجموعة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية، وان القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها آخذين بعين الاعتبار ما ورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ أعلاه.

إرنست ويونغ/ الأردن

إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون

عمان

محمد إبراهيم الكركي

ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ آب ٢٠١٢

الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

الموجودات	ايضاحات	٢٠١١	٢٠١٠	كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)
(ايضاح ٣)	(ايضاح ٣)	(ايضاح ٣)	(ايضاح ٣)	(ايضاح ٣)
موجودات غير متداولة -				
٥	٨١٣٠٠٧٣٣	٩٢٦٧٨٠٥	٩٥٨٩٥٠٩	ممتلكات ومعدات
٦	١١٦٠٠٠٧٤٦	٩٠٣٣٢٢٧	٤٠٧٥٨٤٩	مشاريع تحت التنفيذ
٧	٢٢٩٦٠٠٧٨	٢٢٩٧٠٠٩٩٨	٢٢٩٩٢٨٣٩	موجودات غير ملموسة
٨	٣٦٧٩٨٩٢	٥٢٤٤٣٨٢	٢٠٤١٦٣	نعم مدينة طويلة الأجل
٩	-	٨٠٠٠٠٠	-	نفقات مقدمة على حساب استثمارات
١٠	-	٦٧٣٠٠	١١٦٠٢٧	موجودات مالية متوفرة للبيع
١١	٥٥٨٠٠	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
	٤٦٤٢٧٢٤٩	٤٧٣٨٣٧١٢	٣٦٩٧٨٣٨٧	
موجودات متداولة -				
١٢	٥٨٢٨٠٣٥	٨٥٢٥٨١٩	١٣٣٧٨٨٨٣	مخزون
٨	٩٨٥٩١٣	١٣٥٤٣٦٢	٣٠٨٤١٩٠	نعم مدينة
١٣	٣١٢٩٢٩٠	٣١٢٤٢٩٥٥	-	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٢٠	٤٠٣٣٣٩٢	٥٣٩٦٩٠٨	٩٩٢٥٨٤٩	شيكات برسم التحصيل مخصومة مقابل كمبيالات بنكية
١٤	-	٥٤١٥٩٩	٢٩٧٩٦٦٣٢	موجودات مالية للمتاجرة
١٥	٥١١٠٠١	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٦	٩٥٣٨٠٤	١١١٣٩٨١	٢٣٣٠٣٨٤	أرصدة مدينة أخرى
١٧	٩٧٦٢٧٥	١٩٣١١٧٨	١٤٢٨٩٣٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
	٤٤٥٨١٣٢٦	٥٠١٠٦٥٠٢	٥٩٩٤٤٨٧١	
	٩١٠٠٨٥٧٥	٩٧٤٩٠٢١٤	٩٦٩٢٣٢٥٨	مجموع الموجودات

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٤٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات
دينار (معدلة) (إيضاح ٣)	دينار (معدلة) (إيضاح ٣)	دينار	
٣٧,٣٧٣,٨٢٠	٣٧,٣٧٣,٨٢٠	٣٧,٧٧٨,٢٧٣	١٨ حقوق الملكية -
(٢٦,٧٥٠)	(٢٦,٧٥٠)	(٢٦,٧٥٠)	رأس المال المدفوع
٢٣٦,٨٠٠	٢٦١,٨٨٢	٣١٨,٧٠٩	أسهم خزينة
٦,٢٥٩	٦,٢٥٩	٦,٢٥٩	إحتياطي إجباري
٢٥٩,٥٥٣	٤٠٤,٤٥٣	-	إحتياطي اختياري
١٠,٣٨٤	(١٣,٧٣٦)	(١٩,٤٢٩)	دفعات مقدمة على حساب زيادة رأس المال
(١,٢٣٧,٢٢٨)	(١,٣٩٧,٣٤٥)	(١,٢٠٧,٩٧٠)	إحتياطي القيمة العادلة
			خسائر متراكمة
٣٦,٦٢٢,٨٣٨	٣٦,٦٠٨,٥٨٣	٣٦,٨٤٩,٠٩٢	مجموع حقوق الملكية - مساهمي الشركة الأم
٢٨,٥٠٩,١٧١	٢٨,١٥٤,٣٦٢	٢٨,٢٣٧,٣٣٥	حقوق غير المسيطرين
٦٥,١٣٢,٠٠٩	٦٤,٧٦٢,٩٤٥	٦٥,٠٨٦,٤٢٧	صافي حقوق الملكية
			المطلوبات -
-	١٨٠,٠٠٠	٤٣٧,٣٩٤	١٩ مطلوبات غير متداولة -
-	-	٢٣٨٤,٣٨٦	كمبيالات بنكية طويلة الأجل
٣٠٠,٠٠٠	٣٣٣,٣٣٦	١,٢٣٣,٤٩٢	٢٠ كمبيالات بنكية مقابل شيكات برسم التحصيل مخصومة
٢٢٥,٠٠٠	٢,٠٩٩,٧٥١	١,٠٠٠,٠٠٠	٢١ أوراق دفع طويلة الأجل
-	٤,٧٧٨,٠٠٠	٨,٩٧١,٤٦٠	٢٢ شيكات مؤجلة الدفع طويلة الأجل
٩٠,٨٨٥	٢٥,٢٨٧	-	٢٣ قروض طويلة الأجل
٦١٥,٨٨٥	٧,٤١٦,٣٧٤	١٣,١٢٩,٧٣٢	٢٤ التزامات عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل
			مطلوبات متداولة -
٨٣,٠١٨	١٠٦,٥٢٣	٥٠٦,٩٠٣	١٩ كمبيالات بنكية طويلة الأجل تستحق خلال سنة
٩,٩٢٥,٨٤٩	٥,٣٩٦,٩٠٨	١,٦٤٩,٠٠٦	٢٠ كمبيالات بنكية مقابل شيكات برسم التحصيل مخصومة
٥٧,٤٣٣	-	٣٠١,٤٦٨	إيرادات مستحقة وغير مقبوضة
٩٠,٠٠٠	٢٧٠,٦٥٥	٦١٩,٢٤٥	٢١ أوراق دفع قصيرة الأجل
٣,١٠٣,٦٦٩	٢,١٧٧,٠٠٨	٢٨٧,٧٤٧	٢٢ شيكات مؤجلة الدفع طويلة الأجل تستحق خلال سنة
٩,٧٨٨,٣٣٤	٥,٠٨٣,٩٤١	٣,٢٤٢,٥٦٠	٢٣ أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال سنة
٤٧,٤١٢	٤٧,٤١٢	٢٥,٢٨٧	٢٤ التزامات عقود تأجير تمويلي تستحق الدفع خلال سنة
١,٥٥٢,٧٠٩	٢,٠٦٢,٥٨٦	١,٤٩٨,٣٩٣	٢٥ بنوك دائنة
٢,٢٠٨,٤٦٢	٤,٩٥٢,١٠٨	٤٤,٧٠٦	١٣ مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٣,١٦٤,٠٨٨	٤,٠١١,٦٢٩	٣,٢٨٧,٧٧٨	٢٦ نرم دائنة
٩٢٦,٢٨٠	١,٠٣٣,٥٠٦	١,١٤٤,٢٩٦	٢٧ أرصدة دائنة أخرى
٢٢٧,٩١٠	١٦٨,٦١٩	١٨٥,٠٢٧	٢٨ مخصص ضريبة الدخل
٣١,١٧٥,٣٦٤	٢٥,٣١٠,٨٩٥	١٢,٧٩٢,٤١٦	مجموع المطلوبات
٣١,٧٩١,٢٤٩	٣٢,٧٢٧,٢٦٩	٢٥,٩٢٢,١٤٨	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٩٦,٩٢٣,٢٥٨	٩٧,٤٩٠,٢١٤	٩١,٠٠٨,٥٧٥	

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٤٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات
دينار	دينار	
(معدلة)		
(إيضاح ٣)		
١٠,٢٩٨,٨٤٦	١٠,١٤٣,٦٧١	مبيعات المركز التجاري
٥٦٨,٢٨٢	٩٧٩,٧١٦	إيراد تأجير سيارات
١٦,٥٠٤,١٦٦	١١,٣٣٦,٠٣٠	مبيعات السيارات
٢٧,٣٧١,٢٩٤	٢٢,٤٥٩,٤١٧	
(٧,٨١٣,١٧٣)	(٧,٥٩٤,٢٥١)	كلفة البضاعة المباعة - المركز التجاري
(٢٠١,٩٠١)	(٣٤٣,٤٦٠)	كلفة تشغيلية - تأجير سيارات
(١٤,٢٢٣,٩٤٤)	(٩,٤٤١,٠٦٩)	كلفة سيارات مباعة
(٢٢,٢٣٩,٠١٨)	(١٧,٣٧٨,٧٨٠)	
٥,١٣٢,٢٧٦	٥,٠٨٠,٦٣٧	إجمالي الربح
٥٠,٨١٧٣	٤٧٩,١١٤	إيرادات أخرى، بالصافي
٢٨,٧٣٨	-	إيرادات تأجير
-	٣٣٩,٧٠٠	أرباح بيع أراضي
(٤,٧٩,٢٧٣)	(٣٥٤,٠١٣)	مصاريف بيع وتوزيع
(٣,٢٧٧,٤٧٧)	(٣,٤١٨,٠٨١)	مصاريف إدارية
(٣٢,٧٠)	(٥٢,٤٠٠)	رسوم علامة تجارية
(٩٢,٠٧٣)	(١٠,٨٤٣,٤)	مخصص نهم مثكوك في تحصيلها
(٦,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	مخصص مخزون قطع غيار بطيئة الحركة
(٧٥٦,٥٨١)	(٦٨٠,٠٥٨)	استهلاكات واطفاءات
١٣٦,١٧٣	١٩٣,٤٦٤	صافي أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٨١,٠٨٠)	-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
-	(١٧,٢٥١)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١٠٤,١٢٣)	-	خسائر بيع موجودات مالية للمتاجرة
(١,١٧٥,٠٤٠)	(٧٨٣,٣٧٢)	فوائد مدينة
-	(١١,٠٤٢)	خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٢٥٢,٣٥٧)	٥٦٨,٢٦٤	ربح (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل
(٢١٢,٨٨٠)	(٢٣٣,٢٨٢)	ضريبة الدخل للسنة
(٤٦٥,٢٣٧)	٣٣٤,٩٨٢	ربح (خسارة) السنة
(٤٨,٧٢٧)	(١١,٥٠٠)	بنود الدخل الشامل بعد الضريبة:
(٥١٣,٩٦٤)	٣٢٣,٤٨٢	التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
(١٣٥,٠٣٦)	٢٤٦,٢٠٢	مجموع الدخل الشامل للسنة
(٣٣٠,٢٠١)	٨٨,٧٨٠	ربح (خسارة) السنة العائد إلى:
(٤٦٥,٢٣٧)	٣٣٤,٩٨٢	مساهمي الشركة الأم
(١٥٩,١٥٥)	٢٤٠,٥٠٩	حقوق غير المسيطرين
(٣٥٤,٨٠٩)	٨٢,٩٧٣	
(٥١٣,٩٦٤)	٣٢٣,٤٨٢	مجموع الدخل الشامل للسنة العائد إلى:
(١٥٩,١٥٥)	٢٤٠,٥٠٩	مساهمي الشركة الأم
(٣٥٤,٨٠٩)	٨٢,٩٧٣	حقوق غير المسيطرين
(٥١٣,٩٦٤)	٣٢٣,٤٨٢	
فلس/دينار	فلس/دينار	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة العائد
(٠/٠٠٤)	٠/٠٠٧	إلى مساهمي الشركة الأم

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

في ملكية عامة اسم الله الرحمن الرحيم

* يحظر التصرف من الأرباح المدورة برصيد يعادل الرصيد السلبي لاحتياطي القيمة العادلة الموجودات المالية.

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٤٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٦١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات
دينار	دينار	
		الأنشطة التشغيلية
(٢٥٢,٣٥٧)	٥٦٨,٢٦٤	ربح (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات على:
٧٥٦,٥٨١	٦٨٠,٠٥٨	إستهلاكات وإطفاءات
(٧٩,٠٤٧)	(٥٣٣,١٦٤)	صافي أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١,١٧٥,٠٤٠	٧٨٣,٣٧٢	فوائد مدينة
٩٢,٠٧٣	١٠٨,٤٣٤	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٦٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مخصص مخزون قطع غيار بطينة الحركة
		تغيرات رأس المال العامل:
٤,٧٩٣,٣٦٤	٢,٥٩٧,٤٨٤	مخزون
(٣,٤٠٢,٤٦٤)	١,٨٢٤,٥٠٥	ذمم مدينة
(٣١,٢٤٢,٩٥٥)	(٤٩,٩٥١)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٦,٤١٨,٥٩٣	١,٣٦٣,٥١٦	شيكات برسم التحصيل مخصومة مقابل كمبيالات بنكية
٢٩,٢٥٥,٠٣٣	٣٠,٥٩٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٦٧٣,١٤٩)	١٦٠,١٧٧	ارصدة مدينة أخرى
٢,٧٤٣,٦٤٦	(٤,٩٠٧,٤٠٢)	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٩٥٧,٧٣٧	(٧٢٣,٨٥١)	ذمم دائنة
(٢,٩٧٢)	١١٠,٧٩٠	ارصدة دائنة أخرى
(٥٧,٤٣٣)	٣٠١,٤٦٨	إيرادات مستحقة وغير مقبوضة
(٢٧٢,١٧١)	(٢١٦,٨٧٤)	ضريبة دخل مدفوعة
١٠,٢٦٩,٥١٩	٢,١٩٧,٤٢٤	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٨٤٠,٨٩٤)	(٣٥٨,٨٢٢)	شراء ممتلكات ومعدات
٥٠,٦٩٠,٤	٣,٠٢٤,٨١٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٤,٩٥٧,٣٧٧)	(٢,١٧٥,٥٨٣)	مدفوعات مشاريع تحت التنفيذ
(٨٠٠,٠٠٠)	-	دفعات مقدمة على حساب إستثمارات
-	٨٠٠,٠٠٠	المسترد من دفعات مقدمة على حساب استثمارات
٧٣,٣٠٩	-	موجودات مالية متوفرة للبيع
(٦,٠١٨,٠٥٨)	١,٢٩٠,٤٠٥	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٤٤,٩٠٠	-	دفعات مقدمة على حساب زيادة رأس المال
-	٢,٣٥٢,٠٧٩	قروض
٩٤٨,٠٩٠	(٣,٨٨٩,٠١٢)	شيكات موجلة الدفع طويلة الأجل
(١,١٧٥,٠٤٠)	(١,١٧٥,٣٠٩)	فوائد مدينة مدفوعة
(٦٥,٥٩٨)	(٤٧,٤١٢)	التزامات عقود تأجير تمويلي مدفوعة
(٤,٣٢٥,٤٣٦)	(٧٠,٥٧٤٢)	كمبيالات بنكية مدفوعة
٢١٣,٩٩١	(٤١٣,١٤٣)	اوراق دفع مدفوعة
(٤,٢٥٩,٠٩٣)	(٣,٨٧٨,٥٣٩)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٧,٦٣٢)	(٣٩٠,٧١٠)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
(١٢٣,٧٧٦)	(١٣١,٤٠٨)	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
(١٣١,٤٠٨)	(٥٢٢,١١٨)	النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٤٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

(١) عام

تأسست الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") بتاريخ ٣ كانون الثاني ١٩٩٣ تحت اسم الأهلية للمراكز التجارية برأسمال بلغ ٥٠٠.٠٠٠ دينار تمت زيادته خلال السنوات كان آخرها عام ٢٠١١ ليصبح رأس المال المصرح به ٤٠٠.٠٠٠ دينار ورأس المال المكتتب به والمدفوع ٣٧٣.٧٧٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ مقسم ٢٧٣.٧٧٨ 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 "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 إقرار هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة المجموعة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ آب ٢٠١٢، وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) السياسات المحاسبية

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

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

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ومن خلال الدخل الشامل الآخر 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 للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١:

الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	رأس المال
شركة عبر الأردن محدودة المسؤولية	الأردن	١٠٠%	١٣٣ر٧١٥
شركة الفاعوري التجارية محدودة المسؤولية	الأردن	٤٩ر%	١٠ر١٠٠٠
شركة الأهلية للمراكز التجارية - مساهمة خاصة *	الأردن	١٠٠%	٥٠ر٠٠٠

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

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 والأرباح والخسائر غير المتحققة وتوزيعات الأرباح 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 ضمن 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 لحقوق غير المسيطرين.
- 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.

(٣-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المالية السابقة باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية ابتداء من أول كانون الثاني ٢٠١١:

معايير التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

إن معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) كما صدر يمثل المرحلة الأولى من عمل مجلس معايير المحاسبة الدولية لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)، وينطبق على تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية كما تم تعريفها في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩). ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٥. في المراحل اللاحقة، سوف يتطرق مجلس معايير المحاسبة الدولية إلى محاسبة التحوط وخسائر تدني الموجودات المالية.

قامت المجموعة اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١١ بالتطبيق المبكر لهذا المعيار ولم يتم تعديل أرقام المقارنة حيث يسمح المعيار بذلك وإنما تم إعادة تصنيف الإستثمارات من موجودات مالية للمتاجرة إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ومن موجودات مالية متوفرة للبيع إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

يتضمن المعيار الجديد الفئات التالية لتصنيف وقياس الموجودات المالية:

أ) موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

هي الموجودات المالية التي تهدف إدارة المجموعة وفقاً لنموذج أعمالها الاحتفاظ بها لتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بالدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وتطفاً العلاوة / الخصم باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، قيداً على أو لحساب الفائدة، وينزل أية مخصصات ناتجة عن التدني في قيمتها يؤدي إلى عدم إمكانية استرداد الأصل أو جزء منه، ويتم قيد أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

يمثل مبلغ التدني في قيمة هذه الموجودات الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة الفعلي.

لا يجوز إعادة تصنيف أي موجودات مالية من/ إلى هذا البند إلا في الحالات المحددة في معايير التقارير المالية الدولية وفي حالة بيع أي من هذه الموجودات قبل تاريخ استحقاقها يتم تسجيل نتيجة البيع ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة في بند مستقل والإفصاح عن ذلك وفقاً لمتطلبات معايير التقارير المالية الدولية بهذا الخصوص.

ب) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

هي الموجودات المالية التي قامت المجموعة بشرائها بغرض بيعها في المستقبل القريب وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل أو هامش أرباح المتاجرة.

يتم إثبات هذه الموجودات بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء على قائمة الدخل الشامل الموحدة عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الموحدة بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

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

لا يجوز إعادة تصنيف أي موجودات مالية من أو إلى هذا البند إلا في الحالات المحددة في معايير التقارير المالية الدولية.

ج) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تمثل هذه الموجودات الاستثمارات في أدوات الملكية بغرض الاحتفاظ بها على المدى الطويل.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المالية المباعة مباشرة إلى الأرباح المدورة وليس من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة.

لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني.

يتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

معيير المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)

ينبغي تطبيق المعيار المعدل للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١١. يوضح المعيار المعدل تعريف الجهات ذات العلاقة. إن التعريف الجديد يؤكد على النظرة المتناسقة للعلاقات مع الجهات ذات العلاقة ويوضح الظروف التي يمكن من خلالها أن يكون لموظفي الإدارة الرئيسيين تأثير على علاقات المنشأة مع الجهات ذات العلاقة. بالإضافة إلى ذلك، فإن التعديل يقدم إعفاء من المتطلبات العامة للإفصاح عن الجهات ذات العلاقة للمعاملات مع الحكومة والمنشآت الأخرى التي تعتبر جهات ذات علاقة بسبب سيطرة الحكومة نفسها أو سيطرتها المشتركة أو تأثيرها الجوهري على كل من المنشأة المعدة للتقارير وأي من تلك المنشآت الأخرى. لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية - عرض وتصنيف حقوق الإصدار - (معدل)
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديل لتعريف المطلوبات المالية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ لتمكين المنشآت من تصنيف حقوق الإصدار وبعض الخيارات والكفالات كأدوات ملكية. إن هذا التعديل قابل للتطبيق إذا ما تم منح هذه الحقوق إلى كافة مالكيها الحاليين لنفس الفئة من أدوات حقوق ملكيتها غير المشتقة كل حسب ملكيته لامتلاك عدد محدد من أدوات الملكية للشركة مقابل مبلغ محدد بأي عملة كانت.

لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة، حيث لا يوجد لدى المجموعة مثل هذا النوع من الأدوات.

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

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

لم ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات أي أثر على القوائم المالية 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 أيضاً على الإيرادات والمصاريف 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 اعتماداً على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة المجموعة لتقدير المخصص الواجب تكوينه.
- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين والمعايير المحاسبية ويتم احتساب وإثبات الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة ومخصص الضريبة اللازم.
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً 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 اعتماداً 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.

- تقوم الإدارة بتحديد ما إذا كان هناك مؤشرات لتدني قيمة الشهرة، وفي حال وجود تلك المؤشرات يتم استخدام أسس وفرضيات في احتساب خسارة التدني في القيمة إن وجدت، حيث يتم تسجيل خسارة التدني في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

(٥-٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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 للمشاريع تحت التنفيذ طويلة الأجل إذا استوفت شروط الاعتراف بها. يتم إثبات مصاريف الصيانة والإصلاح في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

يتم استهلاك الممتلكات والمعدات (باستثناء الأراضي) باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع باستخدام النسب التالية:

	%
مباني	٢
إضافات رأسمالية وتجهيزات الكتروميكانية	٢
آلات ومعدات	١٠-٦
أثاث وتركيبات	٨
أجهزة ومعدات مكتبية	٢٠-٩
سيارات	٢٥-١٥
تحسينات مأجور	١٠

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 والمصاريف المباشرة. ولا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين اكتمال الموجودات المتعلقة بها لتصبح جاهزة للاستخدام.

تملك شركات تابعة والشهرة

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 كمصاريف في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

مباشرة بعد عملية التملك، يتم قياس الموجودات القابلة للتحديد والالتزامات المحتملة بالقيمة العادلة في تاريخ التملك.

يتم تسجيل الشهرة بالكلفة، والتي تمثل زيادة المبالغ المنفوعة بالإضافة الى قيمة حقوق غير المسيطرين عن صافي الموجودات المملوكة والالتزامات القائمة. ويتم تسجيلها في بند منفصل بعد تنزيل أي مخصص تدني في القيمة. يتم تحديد وحدات توليد النقد المتوقع للشهرة الناتجة من عملية التملك لأغراض إجراء إختبار التدني في قيمة الشهرة. تمثل الزيادة في حصة المجموعة في القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة المملوكة عن كلفة التملك شهرة سالبة ويتم تسجيلها في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

موجودات غير ملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة عند الاقتناء بالكلفة أو القيمة العادلة إذا نتجت عن شراء شركات تابعة. بعد الاعتراف الأولى 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 الإقتصادي المتوقع ويتم تقييم التدني في قيمة هذه الموجودات عند وجود مؤشرات بتدني قيمتها.

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

يتم تقييم التدني في قيم الموجودات غير الملموسة وغير محددة العمر الإقتصادي بشكل سنوي على الأقل أو أكثر إذا أشارت أحداث أو تغيرات في الظروف إلى إمكانية تدني قيمتها ولا يتم إطفاء هذه الموجودات.

تدني قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة بتقييم وجود أية مؤشرات على انخفاض الموجودات غير المالية. وفي حال وجود مثل تلك المؤشرات أو عند القيام بفحص التدني السنوي للموجودات، تقوم المجموعة بتقدير القيمة الممكن استردادها. تمثل القيمة الممكن استردادها للموجودات، القيمة العادلة لكل أصل أو وحدة توليد النقد بعد تنزيل مصاريف 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 الممكن استردادها يتم تنزيل قيمة الموجودات لكل وحدة توليد النقد إلى القيمة الممكن استردادها. 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 مصاريف البيع، يتم الأخذ بالاعتبار عمليات السوق الحديثة، ان 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 غير المالية بتاريخ القوائم المالية الموحدة فيما اذا كان هناك أية مؤشرات تدل على أن انخفاض القيمة الذي تم الاعتراف به سابقا لم يعد موجودا أو قد انخفضت قيمته، وتقوم المجموعة بتقييم القيمة الممكن استردادها للأصل أو وحدة توليد النقد. ويتم استرجاع خسارة التدني التي تم الاعتراف بها سابقا فقط في حالة وجود تغير في الفرضيات التي تم استخدامها لاحتساب القيمة الممكن استردادها لذلك الأصل من التاريخ الذي تم الاعتراف بخسارة التدني سابقا. ان استرجاع الانخفاض مقيد بحيث ان القيمة الدفترية للأصل لا تتجاوز قيمته الممكن استردادها أو تتجاوز القيمة الدفترية التي تم احتسابها مطروحا منه الاستهلاك، في حال لم يتم الاعتراف بأية خسائر تدني في القيمة في السنوات السابقة. ويتم تسجيل استرجاع خسائر التدني في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

موجودات مالية متوفرة للبيع (وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩ - مطبق قبل أول كانون الثاني ٢٠١١)

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بمبدياً بالتكلفة والتي تمثل القيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف 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 يتم 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 إستثمارات الأسهم. إستثمارات الأسهم المصنفة باعتبارها متوفرة للبيع هي تلك الإستثمارات التي لم يتم تصنيفها لغرض المتاجرة أو المخصصة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

تقاس الموجودات المالية المتوفرة للبيع لاحقاً بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة كدخل شامل آخر في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية حتى يتم إستبعاد تلك الإستثمارات، 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 احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية.

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

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

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي ٩ - مطبق منذ أول كانون الثاني ٢٠١١)

يتم تسجيل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة كدخل شامل آخر وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد إحتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة إلى الأرباح المدورة وليس من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة.

لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني هذا ويتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

القيمة العادلة

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

إن الأدوات المالية التي لا يتم تداولها في سوق نشطة تقدر القيمة العادلة لها باستخدام وسائل تقييم مناسبة وهذه الوسائل قد تتضمن استخدام العمليات التي تمت حديثاً بالسوق أو الرجوع إلى القيمة العادلة الحالية لاداة أخرى مماثلة لها بشكل جوهري أو تحليل التدفق النقدي المخصوم أو أي وسائل أخرى للتقييم.

وفي حال عدم القدرة على قياس القيمة الحالية للموجودات المالية يتم تسجيلها بالتكلفة مطروحاً منها أي مخصص للتدني.

الغاء الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الغاء الاعتراف بالموجودات المالية (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 إدراجها ضمن اتفاقيات: سواء (أ) حولت المجموعة بصورة جوهريّة جميع المخاطر والمنافع الخاصة بتلك الموجودات أو (ب) أن المجموعة لم تحول أو تحتفظ بصورة جوهريّة بجميع المخاطر والمنافع الخاصة بتلك الموجودات إلا أنها حولت حقها في السيطرة عليه.

إذا قامت المجموعة بتحويل حقها باستلام التدفقات النقدية من الموجودات أو كانت ضمن اتفاقيات ولم تقم 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 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 أو صافي القيمة المتوقع تحقيقها أيهما أقل. يتم احتساب كلفة شراء المواد الغذائية باستخدام طريقة الوارد أولاً أو صادر أولاً. إن صافي القيمة المتوقع تحقيقها هي سعر البيع المتوقع 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 طبيعي.

يتم الاعتراف بالذمم المدينة طويلة الأجل مبدئياً بالقيمة العادلة وقياسها لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي مطروحا منها مخصص تدني القيمة.

تقوم المجموعة 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 إدراج 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 (وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي ٣٩ - مطبق قبل أول كانون الثاني ٢٠١١)

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 بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتجة عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية.

يتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر (وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي ٩ - مطبق منذ أول كانون الثاني ٢٠١١)

هي الموجودات المالية التي قامت المجموعة بشرائها بغرض بيعها في المستقبل القريب وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل أو هامش أرباح المتاجرة.

يتم إثبات هذه الموجودات بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء على قائمة الدخل الشامل الموحدة عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الموحدة بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

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

لا يجوز إعادة تصنيف أي موجودات مالية من أو إلى هذا البند إلا في الحالات المحددة في معايير التقارير المالية الدولية.

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 الدفع بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر في قائمة الدخل الشامل الموحدة عند سداد تلك المطلوبات وخلال عملية احتساب الإطفاء بطريقة معدل الفائدة الفعلي.

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

الإيجار

تقوم المجموعة بتسجيل قيمة الموجودات والمطلوبات بموجب عقود الإيجار 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 الإيجار أو صافي القيمة الحالية لدفعات الإيجار المستقبلية أيهما أقل.

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

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

يتم تصنيف عقود الإيجار التي يعود جميع مخاطرها وعوائدها للمؤجر كإيجار تشغيلي. ويتم قيد دفعات الإيجار التشغيلي كمصروف خلال فترة الإيجار.

تقاص الأدوات المالية

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

تكاليف الإقتراض

تكاليف الاقتراض المباشرة والمتعلقة بشراء أو إنشاء أو إنتاج موجودات تأخذ بالضرورة فترة طويلة لتصبح جاهزة للاستخدام المستهدف أو للبيع، تتم رسميتها كجزء من تكاليف الموجودات المعنية. تكاليف الاقتراض الأخرى تدرج كمصاريف في الفترة التي تكبدت فيها. تتكون تكاليف الاقتراض من الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدتها المجموعة للحصول على القروض.

الغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

يتم الغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم الغاء الالتزام أو تسديده. وعندما يتم استبدال أحد المطلوبات المالية بآخر من نفس المقرض بشروط مختلفة جوهرياً أو أن شروط المطلوبات القائمة تم تغييرها جوهرياً، 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 للمجموعة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

يتم إثبات الذمم الدائنة طويلة الأجل مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة وذلك باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

تدني قيمة الشهرة

يتم اختبار تدني قيمة الشهرة سنوياً (كما في ٣١ كانون الأول) على الأقل أو أكثر إذا أشارت أحداث أو تغيرات في الظروف إلى إمكانية تدني قيمتها.

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

مخصصات

يتم الإعتراف 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 مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

تحتسب مصاريف 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 مصاريف غير قابلة للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لإغراض ضريبية.

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل 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 الموحدة 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 تحقق الإيرادات من البيع النقدي عند إصدار الفاتورة وتسليم البضاعة للعميل.

يتم تحقق الإيرادات من عمليات الكراج عند تقديم الخدمة وإصدار الفاتورة للعميل.

يتم تحقق الإيرادات من البيع بالتقسيط خلال سنة البيع حسب السعر النقدي ويتم تحقق الفوائد باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

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

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

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات او خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقا للتقارير التي يتم استعمالها من قبل المدير التنفيذي 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.

(٣) تعديلات سنوات سابقة

قامت المجموعة بتعديل القوائم المالية الموحدة كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠ وذلك تماشيا مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ و ٢٧. حيث تمتلك الشركة ما نسبته ٤٩% من رأسمال شركة الفاعوري التجارية محدودة المسؤولية، علما بأن الشركة تسيطر على شركة الفاعوري التجارية محدودة المسؤولية وذلك عن طريق قدرتها على التحكم في سياساتها المالية والتشغيلية للحصول على منافع منها. هذا ولم تقم الشركة بتوحيد القوائم المالية لشركة الفاعوري التجارية محدودة المسؤولية في القوائم المالية الموحدة للمجموعة منذ ان قامت شركة الفاعوري التجارية بزيادة رأسمالها من ٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار الى ١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار بتاريخ ٢٧ كانون الأول ٢٠٠٩ وذلك عن طريق دخول شريك إستراتيجي، مما أدى الى انخفاض نسبة ملكية الشركة من ١٠٠% لتصبح ٤٩% كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩، حيث قامت إدارة الشركة باعتبار شركة الفاعوري التجارية شركة حليفة بدلا من تابعة هذا وقد نتج عن هذا التطبيق التعديلات التالية للأعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠:

قائمة المركز المالي الموحدة -
كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠

الفرق	بعد التعديل	قبل التعديل
دينار	دينار	دينار
٢٩٣٨٥٣٦	٩٥٨٩٥٠٩	٦٦٥٠٩٧٣
٢٦٣٦٨٧٤	٤٠٧٥٨٤٩	١٤٣٨٩٧٥
٢١٠٣٢٦١٢	٢٢٩٩٢٨٣٩	١٩٦٠٢٢٧
(٢٨٠٥٧٨٨٣)	-	٢٨٠٥٧٨٨٣
٧٨٧٢٧	١١٦٠٢٧	٣٧٣٠٠
١٢٧٥٣٤٦٩	١٣٣٧٨٨٨٣	٦٢٥٤١٤
٣٠٨٤١٩٠	٣٠٨٤١٩٠	-
(٣٥٠٠٠٠)	-	٣٥٠٠٠٠
٩٩٢٥٨٤٩	٩٩٢٥٨٤٩	-
٢٩٤١٦٦١٩	٢٩٧٩٦٦٣٢	٣٨٠٠١٣
٢٠٢٥٧١٦	٢٣٣٠٣٨٤	٢٠٤٦٦٨
٤٦٩٨٧٥	١٤٢٨٩٣٣	٩٥٩٠٥٨
٥٦٠٥٤٥٨٤	٩٦٧١٩٠٩٥	٤٠٦٦٤٥١١

الموجودات -

ممتلكات ومعدات
مشاريع تحت التنفيذ
موجودات غير ملموسة
استثمارات في شركة حليفة
موجودات مالية متوفرة للبيع
مخزون
نم مدينة طويلة الأجل
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
شيكات برسم التحصيل مخصومة مقابل كمبيالات بنكية
موجودات مالية للمتاجرة
أرصدة مدينة أخرى
نقد وأرصدة لدى البنوك
مجموع الموجودات

المطلوبات -

٢٢٥٠٠٠	٢٢٥٠٠٠	-
٩٩٢٥٨٤٩	٩٩٢٥٨٤٩	-
٩٣٣٨٥٣٤	٩٧٨٨٥٣٤	٤٥٠٠٠٠
٣١٠٣٦٦٩	٣١٠٣٦٦٩	-
١٠٠٧٤٨٤	١٥٥٢٧٠٩	٥٤٥٢٢٥
٢٠١٠٩٨٠	٢٢٠٨٤٦٢	١٩٧٤٨٢
١٤٧١٤٦٧	٣١٦٤٠٨٨	١٦٩٢٦٢١
٤١٥١٦٤	٩٢٦٢٨٠	٥١١١١٦
٢٧٤٩٨١٤٧	٣٠٨٩٤٥٩١	٣٣٩٦٤٤٤

شيكات مؤجلة الدفع طويلة الأجل
كمبيالات بنكية مقابل شيكات برسم التحصيل مخصومة
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال سنة
شيكات مؤجلة الدفع طويلة الأجل تستحق خلال سنة
بنوك دائنة
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
نم دائنة
أرصدة دائنة أخرى
مجموع المطلوبات

حقوق الملكية -

(٢٦٧٥٠)	(٢٦٧٥٠)	-
١٠٣٨٤	١٠٣٨٤	-
٦٣٦٣٢	(١٢٣٧٢٢٨)	(١٣٠٠٨٦٠)
٢٨٥٠٩١٧١	٢٨٥٠٩١٧١	-
٢٨٥٥٦٤٣٧	٢٧٢٥٥٥٧٧	(١٣٠٠٨٦٠)

اسهم خزينة
إحتياطي القيمة العادلة
خسائر متراكمة
حقوق غير المسيطرين
صافي حقوق الملكية

يمثل الفرق في صافي حقوق الملكية ما يلي: -

- الإعترااف بحقوق غير المسيطرين والبالغة قيمتها ١٧١ر٥٠٩ر٢٨ دينار وإعادة تصنيف ما تملكه الشركة التابعة في أسهم الشركة الأم إلى أسهم خزينة بقيمة ٧٥٠ر٢٦ دينار.
- الإعترااف بنتائج أعمال الشركة التابعة عن عام ٢٠٠٩ بقيمة ٦٣٢ر٦٣ دينار.
- الإعترااف بإحتياطي القيمة العادلة للشركة التابعة بقيمة ٣٨٤ر١٠ دينار.

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠					
الفرق	بعد التعديل	قبل التعديل	الفرق	بعد التعديل	قبل التعديل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الموجودات -					
٢٧٣٥٧٧٩١	٩٢٦٧٨٠٥	٦٥٣٢٠١٤	ممتلكات ومعدات		
٣٦٤٠٠٦٨	٩٠٣٣٢٢٧	٥٣٩٣١٥٩	مشاريع تحت التنفيذ		
٢١٠٣٢٦١٢	٢٢٩٧٠٩٩٨	١٩٣٨٣٨٦	موجودات غير ملموسة		
(٢٧٨٢٠٤٨٣)	-	٢٧٨٢٠٤٨٣	استثمار في شركة حليفة		
٥٢٤٤٣٨٢	٥٢٤٤٣٨٢	-	ذمم مدينة طويلة الأجل		
٣٠٠٠٠	٦٧٣٠٠	٣٧٣٠٠	موجودات مالية متوفرة للبيع		
٨٠١٢٥٦٦	٨٥٢٥٥١٩	٥١٢٩٥٣	مخزون		
١٠٤٧٦٤٥	١٣٥٤٣٦٢	٢٠٦٧١٧	ذمم مدينة		
٣٠٨٤٦٠٥٦	٣١٢٤٢٩٥٥	٣٩٦٨٩٩	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة		
٥٣٩٦٩٠٨	٥٣٩٦٩٠٨	-	شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل مخصومة مقابل كمبيالات بنكية		
٩٢٢٢٩٧	١٠١٣٩٨١	١٩١٦٨٤	أرصدة مدينة أخرى		
٦٤٤٥٠	١٠٩٣١٧٨	١٨٦٦٧٢٨	نقد وأرصدة لدى البنوك		
٥١٢٥٢٢٩٢	٩٦١٤٨٦١٥	٤٤٨٩٦٣٢٣	مجموع الموجودات		
المطلوبات -					
١٨٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠	-	أوراق دفع طويلة الأجل		
١٠٦٥٢٣	١٠٦٥٢٣	-	كمبيالات بنكية طويلة الأجل تستحق خلال سنة		
٢٠٩٩٧٥١	٢٠٩٩٧٥١	-	شيكات مؤجلة الدفع طويلة الأجل		
٥٣٩٦٩٠٨	٥٣٩٦٩٠٨	-	كمبيالات بنكية مقابل شيكات برسم التحصيل مخصومة		
٤٩٢٧٩٤١	٥٠٨٣٩٤١	١٥٦٠٠٠	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال سنة		
٢٠١٧٧٠٠٨	٢٠١٧٧٠٠٨	-	شيكات مؤجلة الدفع طويلة الأجل تستحق خلال سنة		
١٠٤٨١٦٨	٢٠٦٢٥٨٦	١٠١٤٤١٨	بنوك دائنة		
٤٩٠٣٦٦٩	٤٩٥٢١٠٨	٤٨٤٣٩	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة		
٢٢٩٣١٨٠	٤٠١١٦٢٩	١٧١٨٤٤٩	ذمم دائنة		
٨٤٥٦٧	١٠٣٣٥٠٦	٩٤٨٩٣٩	أرصدة دائنة أخرى		
٢٥٠٠٠	١٦٨٦١٩	١٤٣٦١٤	مخصص ضريبة الدخل		
٢٣٢٤١٧٢٠	٢٧٢٧٢٥٧٩	٤٠٢٩٨٥٩	مجموع المطلوبات		
حقوق الملكية -					
(٢٦٧٥٠)	(٢٦٧٥٠)	-	اسهم خزينة		
(١٣٧٣٦)	(١٣٧٣٦)	-	إحتياطي القيمة العادلة		
(١٠٤٣٠٤)	(١٣٩٧٣٤٥)	(١٢٩٣٠٤١)	خسائر متراكمة		
٢٨١٥٤٣٦٢	٢٨١٥٤٣٦٢	-	حقوق غير المسيطرين		
٢٨٠٠٩٥٧٢	٢٦٧١٦٥٣١	(١٢٩٣٠٤١)	صافي حقوق الملكية		

يمثل الفرق في صافي حقوق الملكية ما يلي:

- الإعتراف بحقوق غير المسيطرين والبالغة قيمتها ٣٦٢ر١٥٤ر٢٨ دينار وإعادة تصنيف ما تملكه الشركة التابعة في أسهم الشركة الأم إلى أسهم خزينة بقيمة ٢٦٧٥٠ر دينار.
- الإعتراف بصافي نتائج أعمال الشركة التابعة للأعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ كخسارة بقيمة ١١٨ر٠٤٠ دينار.

الفرق	بعد التعديل	قبل التعديل
دينار	دينار	دينار
١٦٤٩٩٩٥٨٧	٢٨٠٤٤٣٧٨	١١٥٤٤٧٩١
(١٦٩٩٧٧٢٥)	(٢٨٥٠٩٦١٥)	(١١٥١١٨٩٠)
(٤٩٨١٣٨)	(٤٦٥٢٣٧)	٣٢٩٠١
(٤٨٧٢٧)	(٤٨٧٢٧)	-
(٥٤٦١٦٥)	(٥١٣٩٦٤)	٣٢٩٠١

قائمة الدخل الشامل الموحدة -

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

مجموع الإيرادات

مجموع المصاريف

ربح السنة

بنود الدخل الشامل الأخرى

مجموع الدخل الشامل للسنة

(٤) تملك شركات تابعة

شركة الفاعوري التجارية ذ.م.م

قامت الشركة بتاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠٠٨ بتملك ما نسبته ١٠٠٪ من رأسمال شركة الفاعوري التجارية وهي شركة ذات مسؤولية محدودة متخصصة ببيع السيارات وقطع الغيار والإكسسوارات والزيوت وصيانة السيارات.

إن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة المملوكة كما بتاريخ التملك والقيمة الدفترية قبل التملك مباشرة هي كما يلي:

القيمة الدفترية	القيمة العادلة	
عند التملك	دينار	دينار
٣.٠٥٩.١٩٠	٣.٠٥٩.١٩٠	ممتلكات ومعدات
٢٤٥.٠٠٠	٢٤٥.٠٠٠	موجودات غير ملموسة
١.٣٠٢.٢٩٩	١.٣٠٢.٢٩٩	مشاريع تحت التنفيذ
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	موجودات مالية متوفرة للبيع
١٩٠.٦٢٦	١٩٠.٦٢٦	موجودات مالية للمتاجرة
٦٠٠.٠٠٠	٦٠٠.٠٠٠	دفعات مقدمة على حساب شراء استثمارات
١٦.١٢٣.٩٢٤	١٦.١٢٣.٩٢٤	مخزون
١.٩٩٦.٥٤٤	١.٩٩٦.٥٤٤	نم مدينة
٩٩٦.٨٣٧	٩٩٦.٨٣٧	أرصدة مدينة أخرى
٣٦٩.٥٨٧	٣٦٩.٥٨٧	نقد وما في حكمه
٢٤.٩٣٤.٠٠٧	٢٤.٩٣٤.٠٠٧	
١.٠١٤.٢٥٦	١.٠١٤.٢٥٦	بنوك دائنة
٢.٨١٥.٦٦٠	٢.٨١٥.٦٦٠	ذمم دائنة
١٤.٣٢٣.٤٩٣	١٤.٣٢٣.٤٩٣	قروض
٧٥.٠٠٠	٧٥.٠٠٠	أوراق دفع
١٨٠.٨٣٦	١٨٠.٨٣٦	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٢.٥٥٧.٣٧٤	٢.٥٥٧.٣٧٤	أرصدة دائنة أخرى
٢٠.٩٦٦.٦١٩	٢٠.٩٦٦.٦١٩	
٣.٩٦٧.٣٨٨	٣.٩٦٧.٣٨٨	صافي الموجودات المملوكة
	٢١.٠٣٢.٦١٢	الشهرة الناتجة
	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	النقد المدفوع
٣٦٩.٥٨٧		التدفق النقدي عند التملك:
(٢٥.٠٠٠.٠٠٠)		صافي النقد المملوك من الشركات التابعة
(٢٤.٦٣٠.٤١٣)		يطرح: النقد المدفوع
		صافي النقد المدفوع

شركة عبر الأردن لتأجير السيارات السياحية ذ.م.م -

قامت الشركة بتاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠٠٨ بتملك ما نسبته ١٠٠٪ من رأسمال شركة فايز إبراهيم الفاعوري التجارية وهي شركة تضامن متخصصة بتأجير السيارات السياحية وتجارة السيارات الجديدة والمستعملة والوكالات والعلامات التجارية.

تم خلال عام ٢٠٠٩ تغيير اسم الشركة ليصبح "شركة عبر الأردن لتأجير السيارات السياحية" بدلاً من "شركة فايز إبراهيم الفاعوري"، وتم كذلك تغيير الصفة القانونية من شركة تضامن إلى شركة محدودة المسؤولية.

إن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة المملوكة كما بتاريخ التملك والقيمة الدفترية قبل التملك مباشرة هي كما يلي:

القيمة الدفترية عند التملك	القيمة العادلة	
دينار	دينار	
١٥٨٠.٤٥٨	١٥٨٠.٤٥٨	ممتلكات ومعدات
٩٦٢٨٦	٩٦٢٨٦	موجودات غير ملموسة
٢٢٤٥٤٩	٢٢٤٥٤٩	ذمم مدينة
١١٠.١٦٩	١١٠.١٦٩	أرصدة مدينة أخرى
٩٣٥٨٨٠	٩٣٥٨٨٠	نقد وما في حكمه
٢٩٤٧٣٤٢	٢٩٤٧٣٤٢	
٥٣٦٦٤	٥٣٦٦٤	بنوك دائنة
٢٣٥٣٩٦١	٢٣٥٣٩٦١	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١١٨٧٩٢	١١٨٧٩٢	أرصدة دائنة أخرى
٢٥٢٦٤١٧	٢٥٢٦٤١٧	
٤٢٠.٩٢٥	٤٢٠.٩٢٥	صافي الموجودات
	٣.٠٧٩.٧٥	الشهرة الناتجة *
	٣.٥٠٠.٠٠٠	النقد المدفوع
		التدفق النقدي عند التملك:
٩٣٥٨٨٠		صافي النقد المملوك مع الشركات التابعة
(٣.٥٠٠.٠٠٠)		يطرح: النقد المدفوع
(٢.٥٦٤.١٢٠)		صافي النقد المدفوع

* قامت المجموعة خلال عام ٢٠٠٩ بإطفاء الذمة الدائنة للسيد فايز إبراهيم الفاعوري والبالغة ١٣٣.٢١٥ دينار في بند الشهرة كما يلي:

دينار	
٣.٥٠٠.٠٠٠	النقد المدفوع
(٤٢٠.٩٢٥)	يطرح: صافي القيمة العادلة للموجودات المملوكة بتاريخ التملك
٣.٠٧٩.٧٥	الشهرة قبل اطفاء ذمة السيد فايز الفاعوري
(١٣٣.٢١٥)	يطرح: اطفاء ذمة السيد فايز الفاعوري *
١.٨٤٦.٥٤٠	الشهرة

(٥) ممتلكات ومعدات

تصنيفات	المجموع	أجهزة				إضافات				أرضي*	٢٠١١ - الكلفة
		سيارات**	أخرى	معدات مكتبية	اثاث وتروكيات	آلات ومعدات	الكتر وميكانيكية	مباني	مباني		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٣,٧٥٧,٥١٣	٢٣٠,٣٤٤	١,٩٧٤,٨٥٥	٤٠,٠٢١	٣٨٠,٢٠	٣٣٦,١٣٢	١,٨٦٥,٨٦٩	٨٤٥,٨٦١	٣,٣٥٩,٣٣٠	٤,٧٧٤,٩٨١	٢٠١١	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٢,٠٢٣,٧١١	١٦١,٠٤٣	١,٧٢٠,٨١١	-	٣,٩٣٣	٥,١٣٥	١٣٢,٧٨٩	-	-	-	-	إضافات السنة
(٣,٩١٣,٦٥٠)	-	(٦٤٧,٣٩٣)	-	-	(٤,٥٢٩)	(١٤٧,٤٨٥)	(٧٢٨,٩٤٣)	-	(٢,٣٨٥,٣٠٠)	-	إستبعادات السنة
١١,٨٦٧,٥٧٤	٤٩١,٣٨٧	٣,٠٤٨,٢٧٣	٤٠,٠٢١	٣٨٤,٠٥٣	٣٣٦,٧٢٨	١,٨٥١,١٧٣	١١٦,٩١٨	٣,٣٥٩,٣٣٠	٢,٣٣٩,٦٨١	٢٠١١	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

الاستهلاك المتراعم -

٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١
٤,٤٨٩,٧٠٨	١٧٩,٩٦٠	٩٩٧,٠٦٨	٢٢,٨٤٤	٣٠٢,٢٧٤	١٦٩,٠٨٣	٩١٩,٣١١	٧٨١,٦٩١	١,١١٧,٤٧٧	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٦٦٩,١٣٨	٣٦,٦٢١	٣٩١,٦٥٤	٣,٠٠٢	٣٨,٩٧٥	٢٧,٧٤٤	١٠٤,٠١٥	١,٩٤١	٦٥,١٨٦	-	-	إستبعادات السنة
(١,٤٢٢,٠٠٥)	-	(٥٨٧,٦٢٤)	-	-	(٤,٥٢٩)	(١٠٠,٩٠٩)	(٧٢٨,٩٤٣)	-	-	-	إستبعادات السنة
٣,٧٣٦,٨٤١	٢١٦,٥٨١	٨٠١,٠٩٨	٢٥,٨٤٦	٣٤١,٢٤٩	١٩٢,٢٩٨	٩٢٢,٤١٧	٥٤,٦٨٩	١,١٨٢,٦١٣	-	-	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

صافي القيمة الدفترية -

٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١
٨,١٣٠,٧٣٣	٢٧٤,٨٠٦	٢,٢٤٧,١٧٥	١٤,١٧٥	٤٢,٨٠٤	١٤٤,٤٤٠	٩٧٨,٧٥٦	٦٢,٢٢٩	٢,٠٧٦,٦١٧	٢,٣٣٩,٦٨١	٢٠١١	كما في ٣١ كانون الأول

بلغت تكلفة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ مبلغ ٧٤٠,٨٩٧ دينار (٢٠١٠: ٩٧٨,٩٩٣ دينار).

- * قامت الشركة التابعة خلال عام ٢٠١١ ببيع أرض بقيمة ٣,٣٨٥,٠٠٠ دينار إلى السيد فايز إبراهيم الفاعوري، علماً بأن الأرض كانت مسجلة باسم السيد فايز إبراهيم الفاعوري مقابل وكالة غير قابلة للزول، علماً بأن الشركة قد حققت من عملية البيع ربح بقيمة ٣٣٩,٧٠٠ دينار.

- ** يتضمن هذا البند سيارات مستأجرة بموجب عقد تأجير شمولي (إيضاح ٢٤) بتكلفة ١,٨٩,٦٦٠ دينار وقيمة دفترية ٨٠٢,٠٢٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (٢٠١٠: ٤٧٤,٠٠٠ دينار).
- ** يتضمن هذا البند سيارات مشتراه مقابل أوراق دفع (إيضاح ٢١) بتكلفة ١,٨٩,٦٦٠ دينار وقيمة دفترية ٨٨٩,٦٦٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

إضافات رأسمالية وتجهيزات									
أجهزة									
المجموع	تصحيحات	سيارات	أخرى	معدات مكتبية	أثاث وتركيبات	آلات ومعدات	الكمبيوتر ميكانيكية	مباني	أراضي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٤٣٣٨٣٣٤	٣٠٩١٩٢	١٧٨١٥٦٩	١٤٧١٥٣	٤٠٢٣٣٨	٨٠٨٨٧٦	١٩٧٥٩٠١	٩٠٩٠٩٤	٣٢٥٩٣٣٠	٤٧٢٤٩٨١
٨٥٩٠٩٨	٢١١٥٢	٧٠٧٦٧٢	٥١	١٠٣٦٧	١٦٣٦٩	١٠٣٥٨٧	-	-	-
(١٤١٩٩١٩)	-	(٥١٤٣٨٦)	(١٠٧١٨٣)	(٣٢٣٨٥)	(٤٨٩١١٣)	(٢١٣٦١٩)	(٦٣٢٣٣)	-	-
١٣٧٥٧٣١٣	٣٣٠٣٤٤	١٩٧٤٨٥٥	٤٠٠٢١	٣٨٠١٢٠	٣٣٦١٣٢	١٨٦٥٨٦٩	٨٤٥٨٦١	٣٢٥٩٣٣٠	٤٧٢٤٩٨١
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠									
إستبعادات									
إضافات									
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠									
إستبعادات									
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠									
إستبعادات									
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠									
٤٧٢٨٨٢٥	١٥١٥٣٧	٩٤٣١١١	١٠٣٤٢٥	٢٩٠٣٠٤	٤٧٣٣١٤	٩٣٣٧٣٩	٧٨٠٩٢٦	١٠٥٢٦٩	-
٧٣٤٧٤٠	٢٨٤٢٣	٤٣٨٠٦٠	٣٩٨٨	٤٤٣٥٨	٤٧٣١٩	١٠٥٦٧٢	٢١١٢	٦٥٠٠٨	-
(٩٧٣٨٥٧)	-	(٣٨٤١٠٣)	(٨٤٥٦٩)	(٣٢٣٨٨)	(٣٥١٤٥٠)	(١٢٠٠٠)	(١٣٤٧)	-	-
٤٧٢٨٧٠٨	١٧٩٩٦٠	٩٩٧٠٦٨	٢٢٨٤٤	٣٠٢٣٧٤	١٦٩٠٨٣	٩١٩٣١١	٧٨١٦٩١	١٠١١٧٤٧٧	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠									
٩٣٦٧٨٠٥	١٥٠٣٨٤	٩٧٧٧٨٧	١٧١٧٧	٧٧٨٤٦	١٣٥٤٩	٩٤٦٥٥٨	٦٤١٧٠	٢١٤١٨٥٣	٤٧٢٤٩٨١
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠									

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(٦) مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند رصيد كلفة العمل المنجز كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ لمشروع توسعة المركز التجاري في منطقة الشميساني بقيمة اجمالية تقدر بمبلغ ١٣ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار والذي يتوقع إنجازه خلال عام ٢٠١٢.

إن الحركة على بند مشاريع تحت التنفيذ كما يلي:

كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	دينار	
٢٨١٧ر١٦١	٤٠٧٥ر٨٤٩	٩ر٠٣٣ر٢٢٧	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٢٥٨ر٦٨٨	٤٩٥٧ر٣٧٨	٢٥٦٧ر٥١٩	إضافات خلال السنة *
٤٠٧٥ر٨٤٩	٩ر٠٣٣ر٢٢٧	١١ر٦٠٠ر٧٤٦	

* يتضمن هذا البند فوائد مدينة بمبلغ ٣٩١ر٩٣٧ دينار وفوائد دائنة بمبلغ ٢٧ر٢٣١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (٢٠١٠: ٦٧ر٧٤٥ دينار فوائد مدينة ٦٠ر٠٥٧ دينار فوائد دائنة) تم رسملتها على مشاريع تحت التنفيذ.

(٧) موجودات غير ملموسة

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠١١ -	حق الامتياز *	علامة تجارية *	الشهرة ***	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠٩ر٢٠٨	٣٠ر٠٠٠	٢٢ر٨٩٦ر٥٥٤	٢٣ر٠٣٥ر٧٦٢	الكلفة -
-	-	-	-	كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
١٠٩ر٢٠٨	٣٠ر٠٠٠	٢٢ر٨٩٦ر٥٥٤	٢٣ر٠٣٥ر٧٦٢	إضافات خلال السنة
١٠٩ر٢٠٨	٣٠ر٠٠٠	٢٢ر٨٩٦ر٥٥٤	٢٣ر٠٣٥ر٧٦٢	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٦٤ر٧٦٤	-	-	-	الإطفاء المتراكم -
٦٤ر٧٦٤	-	-	-	كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
١٠ر٩٢٠	-	-	-	إطفاء خلال السنة
٧٥ر٦٨٤	-	-	-	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٣٣ر٥٢٤	٣٠ر٠٠٠	٢٢ر٨٩٦ر٥٥٤	٢٢ر٩٦٠ر٠٧٨	صافي القيمة الدفترية -
٣٣ر٥٢٤	٣٠ر٠٠٠	٢٢ر٨٩٦ر٥٥٤	٢٢ر٩٦٠ر٠٧٨	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٠١٠ -	حق الامتياز *	علامة تجارية *	الشهرة ***	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الكلية -				
كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	١٠٩٢٠٨	٣٠.٠٠٠	٢٢٨٩٦٥٥٤	٢٣.٣٥٧٦٢
إضافات خلال السنة	-	-	-	-
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	١٠٩٢٠٨	٣٠.٠٠٠	٢٢٨٩٦٥٥٤	٢٣.٣٥٧٦٢
الإطفاء المتراكم -				
كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	٤٢٩٢٣	-	-	٤٢٩٢٣
إطفاء خلال السنة	٢١٨٤١	-	-	٢١٨٤١
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٦٤٧٦٤	-	-	٦٤٧٦٤
صافي القيمة الدفترية -				
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٤٤٤٤٤	٣٠.٠٠٠	٢٢٨٩٦٥٥٤	٢٢٩٧٠.٩٩٨

* يمثل هذا البند الاتفاقية الموقعة بين الشركة التابعة شركة عبر الأردن 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 ٧٥٠٠٠ جنيه استرليني أي ما يعادل ١٠٩٢٠٨ دينار في تلك التاريخ مقابل هذه الاتفاقية. ويتم اطفاء حق الإمتياز على فترة ١٠ سنوات.

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

*** يتكون هذا البند من الشهرة الناتجة عن تملك الشركات التالية:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١٨٦٣٩٤٢	١٨٦٣٩٤٢	شركة عبر الأردن لتأجير السيارات السياحية ذ.م.م (ايضاح ٤)
٢١٠.٣٢٦١٢	٢١٠.٣٢٦١٢	شركة الفاعوري التجارية ذ.م.م (ايضاح ٤)
٢٢٨٩٦٥٥٤	٢٢٨٩٦٥٥٤	

اختبار تدني قيمة الشهرة الناتجة عن تملك شركة عبر الأردن محدودة المسؤولية

قامت الشركة بعمل اختبار لتدني الشهرة الناتجة عن تملك شركة عبر الأردن محدودة المسؤولية والبالغة ١٨٦٣٩٤٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول باستخدام فرضيات من قبل الإدارة.

- الافتراضات الأساسية المستخدمة

إن الافتراضات المالية الأساسية المستخدمة من قبل الإدارة في تحديد التدفقات النقدية كما يلي:

١. إيرادات تأجير السيارات: توقعت الإدارة أن تزداد إيرادات تأجير السيارات للسنوات الخمس القادمة بنسبة متزايدة سنوياً كما يلي:

%	
٢٠١٢	٣
٢٠١٣	١٧١
٢٠١٤	١٢
٢٠١٥	١٢
٢٠١٦	١٢

٢. كلفة تشغيلية - تأجير السيارات: توقعت الإدارة أن تزداد الكلفة التشغيلية لتأجير السيارات للسنوات الخمسة القادمة بنسبة متزايدة سنوياً كما يلي:

%	
٢٠١٢	-
٢٠١٣	١٧١
٢٠١٤	١٢
٢٠١٥	١٢
٢٠١٦	١٢

٣. المصاريف الإدارية والعمومية: توقعت الإدارة زيادة سنوية بنسبة ٣٪ على بند المصاريف الإدارية والعمومية.

- معدل الخصم

استخدمت الإدارة معدل خصم للتدفقات النقدية المتوقعة للسنوات الخمس القادمة بناءً على المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال والذي يمثل كلفة الدين قبل الضريبة وكلفة رأس المال، وقد بلغ المتوسط المرجح لكلفة رأس المال بعد الضريبة ١٢.٠٦٪.

- النتائج

بناءً على نتائج اختبار التدني الذي قامت به الإدارة فقد تم تحديد القيمة القابلة للإسترداد بأعلى من القيمة الدفترية وعليه لم يتم تسجيل أي تدني خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

- الحساسية للتغيرات في الفرضيات

تعتقد إدارة المجموعة بعدم وجود تغيرات متوقعة على الافتراضات الأساسية في تحديد القيمة المستخدمة والتي من الممكن أن تؤدي إلى انخفاض القيمة القابلة للإسترداد عن القيمة الدفترية.

اختبار تدني قيمة الشهرة الناتجة عن تملك شركة الفاعوري التجارية محدودة المسؤولية

قامت الشركة بعمل اختبار لتدني الشهرة الناتجة عن تملك شركة الفاعوري التجارية محدودة المسؤولية والبالغة ٢١٢ر٣٢ر٢١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ باستخدام فرضيات من قبل الإدارة.

- الافتراضات الأساسية المستخدمة

إن الافتراضات المالية الأساسية المستخدمة من قبل الإدارة في تحديد التدفقات النقدية كما يلي:

٤. إيرادات مبيعات السيارات: توقعت الإدارة أن تزداد إيرادات مبيعات السيارات للسنوات الخمس القادمة بنسبة متزايدة سنوياً كما يلي:

	%
٢٠١٢	١٦٩
٢٠١٣	١١٠
٢٠١٤	٥
٢٠١٥	٥
٢٠١٦	٥

٥. كلفة السيارات المباعة: توقعت الإدارة أن تزداد كلفة السيارات المباعة للسنوات الخمسة القادمة بنسبة متزايدة سنوياً كما يلي:

	%
٢٠١٢	١٨٧
٢٠١٣	١٠٩
٢٠١٤	٥
٢٠١٥	٥
٢٠١٦	٥

٦. المصاريف الإدارية والعمومية: توقعت الإدارة زيادة سنوية بنسبة ١٠٪ على بند المصاريف الإدارية والعمومية.

- معدل الخصم

استخدمت الإدارة معدل خصم للتدفقات النقدية المتوقعة للسنوات الخمس القادمة بناءً على المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال والذي يمثل كلفة الدين قبل الضريبة وكلفة رأس المال، وقد بلغ المتوسط المرجح لكلفة رأس المال بعد الضريبة ١٢ر٠٦٪.

- النتائج

بناءً على نتائج اختبار التدني الذي قامت به الإدارة فقد تم تحديد القيمة القابلة للإسترداد بأعلى من القيمة الدفترية وعليه لم يتم تسجيل أي تدني خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

- الحساسية للتغيرات في الفرضيات

تعتقد إدارة المجموعة بعدم وجود تغيرات متوقعة على الافتراضات الأساسية في تحديد القيمة المستخدمة والتي من الممكن أن تؤدي إلى انخفاض القيمة القابلة للإسترداد عن القيمة الدفترية.

(٨) ذمم مدينة

يشمل هذا البند ما يلي:

كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	دينار	
٤٠٣٧٨٧٢	٧٥٥٩٦٣٥	٥٧٢٩٨٠٨	ذمم مدينة
(٧٤٩٥١٩)	(٧٥٨٨٧١)	(٨٦١٩٨٣)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٣٢٨٨٣٥٣	٦٨٠٠٧٦٤	٤٨٦٧٨٢٥	
-	(٢٠٢٠٢٠)	(٢٠٢٠٢٠)	يطرح: خصم ذمم مدينة طويلة الأجل
٣٢٨٨٣٥٣	٦٥٩٨٧٤٤	٤٦٦٥٨٠٥	
(٣٠٨٤١٩٠)	(١٣٥٤٣٦٢)	(٩٨٥٩١٣)	يطرح: ذمم مدينة تستحق خلال سنة
٢٠٤١٦٣	٥٢٤٤٣٨٢	٣٦٧٩٨٩٢	

تستحق الذمم المدينة طويلة الأجل والبالغ ٣٦٧٩٨٩٢ دينار خلال فترة ما بين سنة إلى خمس سنوات.

إن تفاصيل الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	دينار	
١٠٩٠٧٤٢	٧٤٩٥١٩	٧٥٨٨٧١	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٢٧٤٦٨٣	٩٨٦٧٧	١٠٨٤٣٤	المضاف خلال السنة
(٢٢٤٠٩)	(٨٢٧٢١)	(٥٣٢٢)	ديون معدومة خلال السنة
(٥٩٣٤٩٧)	(٦٦٠٤)	-	المسترد خلال السنة
٧٤٩٥١٩	٧٥٨٨٧١	٨٦١٩٨٣	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

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

ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها					ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها	
المجموع	أكثر من ١٨٠ يوم	٩١ - ١٨٠ يوم	٣١ - ٩٠ يوم	١ - ٣٠ يوم	دينار	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٤٨٦٧٨٢٥	٣٦٧٩٨٩٢	٢٤٩٧٩٤	٢٠٠٩٩٥	٦٣٣٨٩٣	١٠٣٢٥١	٢٠١١
٦٨٠٠٧٦٤	٦٢٠٢٧٣٧	١٣٧١٢٧	٦٦٨٢٩	٢٦٩٠٤١	١٢٥٠٣٠	٢٠١٠

في تقدير إدارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل. تقوم الشركة بالحصول على ضمانات مقابل بعض هذه الذمم المدينة وذلك عن طريق رهن السيارات المباعة لصالحها.

(٩) دفعات مقدمة على حساب استثمارات

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ بدفع مبلغ ٨٠٠.٠٠٠ دينار كدفعة مقدمة على حساب استثمار في شركة تحت التسجيل. تم خلال سنة ٢٠١١ شطب تسجيل تلك الشركة واستعادة المبلغ المدفوع.

(١٠) موجودات مالية متوفرة للبيع

يشمل هذا البند ما يلي:

كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	دينار	
٢٥.٠٠٠	٢٥.٠٠٠	-	موجودات مالية غير مدرجة -
١٢.٣٠٠	١٢.٣٠٠	-	شركة المميزة لتجارة وتوزيع المشتقات النفطية ذ.م.م
٣٧.٣٠٠	٣٧.٣٠٠	-	شركة أصالة للرعاية ذ.م.م
٧٨.٧٢٧	٣٠.٠٠٠	-	موجودات مالية مدرجة -
١١٦.٠٢٧	٦٧.٣٠٠	-	اسهم شركات مدرجة في بورصة عمان

(١١) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
-	٢٥.٠٠٠	موجودات مالية غير مدرجة -
-	١٢.٣٠٠	شركة المميزة لتجارة وتوزيع المشتقات النفطية ذ.م.م
-	٣٧.٣٠٠	شركة أصالة للدعاية والاعلان ذ.م.م
-	١٨.٥٠٠	موجودات مالية مدرجة -
-	٥٥.٨٠٠	اسهم شركات مدرجة في بورصة عمان

(١٢) مخزون

يشمل هذا البند ما يلي:

أول كانون الثاني ٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	دينار	
٩٥٧٧١٥٥	٤٧٦٩١١٨	٢٨٦٩٤٣٣	سيارات
٢١٥٤٨٧٠	٢١٦٤١٦٩	١٩٥٥٩٣٠	قطع غيار
٤٧٨٠٢٧	٩٣٩٩١	٩٣٩٩١	اكسسوارات
٢٠٣١٣٧	١٩٥٩٦٠	١٦٠١١٢	دراجات نارية
١١٩٤٢١	٧٥١٩٨	٨٤٠٤٦	سيارات مستعملة
١٦٦٨٩	-	-	زيوت
٢٥٤٠٢٠	٨٢٥٠٥٦	٣٦٠٨٦٢	بضاعة في الطريق
٦٢٥٤١٤	٥١٢٩٥٣	٥١٤٥٨٧	مواد غذائية ولوازم معدة للبيع
٦١٥٦	٥٠٨٠	٥٠٨٠	أخرى
١٣٤٣٤٨٨٩	٨٦٤١٢٥	٦٠٤٤٠٤١	
(٥٦٠٠٦)	(١١٦٠٠٦)	(٢١٦٠٠٦)	يطرح: مخصص قطع الغيار بطيئة الحركة
١٣٣٧٨٨٨٣	٨٥٢٥١٩	٥٨٢٨٠٣٥	

إن تفاصيل الحركة على بند مخصص قطع غيار بطيئة الحركة كما يلي:

أول كانون الثاني ٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	دينار	
-	٥٦٠٠٦	١١٦٠٠٦	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٥٦٠٠٦	٦٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	إضافات خلال السنة
٥٦٠٠٦	١١٦٠٠٦	٢١٦٠٠٦	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

(١٣) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

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

تقوم الجهات ذات العلاقة بتسديد بعض المبالغ المترتبة على الشركة مقابل مشتريات أو خدمات نيابة عن الشركة.

تقوم الشركة بالحصول على قروض وإعادة إقراض الشركات ذات العلاقة وتحمل فوائد تمويلية مقابل التسهيلات المتبادلة مع الجهات ذات العلاقة وفقاً لأسعار الفائدة على التسهيلات البنكية المتفق عليها.

بنود قائمة المركز المالي الموحدة:

كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١١	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
دينار	دينار	دينار	
-	٣٠.٩٧٢.٩٥٥	٣٠.٩٧٢.٩٤٥	شركة السنين *
-	٢٧٠.٠٠٠	٣١٩.٩٦١	ذمة السيد معتصم فايز الفاعوري
-	٣١.٢٤٢.٩٥٥	٣١.٢٩٢.٩٠٦	

* قامت الشركة التابعة لشركة الفاعوري التجارية محدودة المسؤولية خلال سنة ٢٠١٠ ببيع الشركة التابعة لها شركة الدرة الحمراء لتكنولوجيا المعلومات محدودة المسؤولية الى شركة السنين محدودة المسؤولية والمملوكة من قبل رئيس مجلس إدارة الشركة السيد فايز إبراهيم الفاعوري والسيد منتصر فايز الفاعوري بمبلغ ٣١.٠١٢.٦٥٤ دينار، ولم ينتج عن عملية البيع أية أرباح أو خسائر. علماً بأن شركة الماسة الحمراء - جزر العذراء البريطانية إمتلكت في شركة الفاعوري التجارية محدودة المسؤولية ما نسبته ٤٩٪ وذلك عن طريق مساهمتها العينية بكامل حصتها في شركة الدرة الحمراء لتكنولوجيا المعلومات محدودة المسؤولية.

قرر مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ آب ٢٠١٢ إعادة الوضع كما هو عليه سابقاً وتملك الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة لكامل الحصص في شركة الفاعوري التجارية محدودة المسؤولية وذلك عن طريق تنازل شركة الماسة الحمراء - جزر العذراء البريطانية عن كامل حصصها في شركة الفاعوري التجارية محدودة المسؤولية لقاء الذمة المطلوبة من شركة السنين محدودة المسؤولية، هذا وستقوم إدارة المجموعة بإستكمال إجراءات نقل ملكية الحصص للشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة، وعند إستكمال إجراءات التنازل عن الحصص للشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة فإن الذمة المدينة المستحقة من شركة السنين محدودة المسؤولية وحقوق غير المسيطرين ستقل بقيمة ٢٨.٢٣٧.٣٣٥ دينار.

كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١١	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
دينار	دينار	دينار	
-	١.٨٣٦.٧٩٢	-	شركة الدرة الحمراء لتكنولوجيا المعلومات
١.٠٣١.٨٣٢	١.٧٢٧.٢٠٣	٤٤.٧٠٦	السيد فايز الفاعوري
-	٦١٩.٧٥٩	-	شركة العبور للشحن
٤٧٠.٠٠٠	٤٧٠.٠٠٠	-	شركة المسرة الأولى للتجارة والوكالات
٢٥٦.٩٦٦	٢٨١.٧٣٨	-	شركة باندا لتأجير السيارات
٣٤.٥٠٠	١٦.٦١٦	-	شركة سري
١٠.٦٧٦٠	-	-	شركة السنين
٢٨.٦٠٤	-	-	شركة أموال انفسيت
٢٧٩.٨٠٠	-	-	شركة فيلادلفيا لتجارة المركبات
٢.٢٠٨.٤٦٢	٤.٩٥٢.١٠٨	٤٤.٧٠٦	

بنود قائمة الدخل الشامل الموحدة:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٣٩٥٢٤٢	٣٩٠٤٣٢	ايجارات
١٢٣٠٠٠	٢٢٣٦٠٠	رواتب ومكافآت ومنافع الإدارة العليا للمجموعة
٦٥٢٩٥	-	فوائد وعمولات شيكات مؤجلة الدفع
-	٣٣٩٧٠٠	أرباح بيع أراضي (ايضاح ٥)

(١٤) موجودات مالية للمتاجرة

ان تفاصيل هذا البند كما يلي:

كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	دينار	
٢٩٧٩٦٦٣٢	٥٤١٥٩٩	-	موجودات مالية مدرجة في سوق عمان المالي

(١٥) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

ان تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
-	٥١١٠٠١	موجودات مالية مدرجة في سوق عمان المالي

(١٦) أرصدة مدينة أخرى

ان تفاصيل هذا البند كما يلي:

كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	دينار	
-	٥٢٨١٠	٥٢٨١٠	تأمينات مستردة
١٠٢٦١٨	٩٢٦٢٩	١٠٧٨٥٥	مصاريف مدفوعة مقدما
١٩٦٤٥٥٢	٨٠٢٦٠٢	٤٩٣٩٤٧	شيكات برسم التحصيل
٨٦٠١٨	١٠٨٩٤٢	٣٩٢١٠	تأمينات اعتمادات
٨٢٣٦٩	-	-	مطالبات تأمين
٤٩٧٥٢	-	٤٠٢٦٧	تأمينات كفالات
-	-	١٤٢٢٠٣	تأمينات مقابل تعويضات متحققة
٢٥٥٢١	١٣٨٤٧	١١٢٧٦	دفعات مقدمة على حساب مشتريات
-	-	٢٤٥٣١	ضريبة مبيعات
١٩٥٥٤	٤٣١٥١	٤١٧٠٥	أخرى
٢٣٣٠٣٨٤	١١١٣٩٨١	٩٥٣٨٠٤	

(١٧) النقد وما في حكمه

ان تفاصيل هذا البند كما يلي:

كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	دينار	
-	-	٨٤٩٠١٥	ودائع لدى البنوك
١٣٩٥٤٩٢	١٩٠٤٣٦٧	٤٦٤١٨	حسابات جارية لدى البنوك
٣٣٤٤١	٢٦٨١١	٨٠٨٤٢	نقد في الصندوق
١٤٢٨٩٣٣	١٩٣١١٧٨	٩٧٦٢٧٥	

تمثل الودائع لدى البنوك ودائع قصيرة الأجل لدى البنوك المحلية بالدينار الأردني تستحق خلال فترة لا تتجاوز الثلاثة أشهر وقد بلغ معدل الفائدة على الودائع والحسابات الجارية ٣٪.

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

كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	دينار	
١٤٢٨٩٣٣	١٩٣١١٧٨	٩٧٦٢٧٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
(١٥٥٢٧٠٩)	(٢٠٦٢٥٨٦)	(١٤٩٨٣٩٣)	بنوك دائنة (إيضاح ٢٥)
(١٢٣٧٧٦)	(١٣١٤٠٨)	(٥٢٢١١٨)	

(١٨) حقوق الملكية

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 ٣٧.٧٧٨.٢٧٣ دينار أردني موزعا على ٣٧.٧٧٨.٢٧٣ سهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

أسهم خزينة -

يمثل هذا البند كلفة الأسهم المشتراة من قبل الشركة التابعة (شركة الفاعوري التجارية ذ.م.م) في أسهم الشركة الأم والبالغ عددها ٢٥.٠٠٠ سهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

دفعات مقدمة على حساب زيادة رأس المال -

تم الإكتتاب من قبل المساهمين عن طريق الإكتتاب العام خلال العامين ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ بما مجموعه ٤٠.٤٥٣ ر.٤٠٤ سهماً بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد، تم الإنتهاء من الإجراءات القانونية لزيادة رأس المال في عام ٢٠١١.

إحتياطي إجباري -

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

إحتياطي إختياري -

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

(١٩) كمبيالات بنكية

إن تفصيل هذا البند كما يلي:

قصيرة الأجل	طويلة الأجل	المجموع
دينار	دينار	دينار
٥٠٦.٩٠٣	٤٣٧.٣٩٤	٩٤٤.٢٩٧

كمبيالات بنكية

- ٢٠١٠ -

كمبيالات بنكية	١٠٦.٥٢٣	١٨٠.٠٠٠	٢٨٦.٥٢٣
----------------	---------	---------	---------

(٢٠) كمبيالات بنكية مقابل شيكات برسم التحصيل مخصصة

يمثل هذا البند كمبيالات مخصصة لدى البنوك.

أول كانون الثاني	٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار	دينار
٩.٩٢٥.٨٤٩	٥.٣٩٦.٩٠٨	١.٦٤٩.٠٠٦
-	-	٢.٣٨٤.٣٨٦
٩.٩٢٥.٨٤٩	٥.٣٩٦.٩٠٨	٤.٠٣٣.٣٩٢

خلال سنة

أكثر من سنة وحتى خمس سنوات

* خلال سنة ٢٠١٠ وقعت الشركة اتفاقية مع البنك العقاري العربي المصري على جدولة شيكات برسم تحصيل مخصصة مقابل كمبيالات وتحويلها كالتزام على الشركة على شكل كمبيالات بنكية والتي بلغت قيمتها ٢.٩٣٠.٠٦٠ وبسعر فائدة ٨٪ حيث يتم تسديد الكمبيالات البنكية على ٧٢ دفعة غير متساوية شهرياً استحق القسط الاول بتاريخ ٢٥ آب ٢٠١٠ ويستحق القسط الاخير بتاريخ ٢٥ حزيران ٢٠١٦.

* تقوم الشركة بخصم الشيكات المستلمة من عمليات بيع السيارات كجزء من سياستها التمويلية.

(٢١) أوراق دفع

ان تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١١			٢٠١٠			كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠		
قصيرة الأجل	طويلة الأجل	المجموع	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	المجموع	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠٣٩٢٠ *	١٢٠.٠٠٠	٢٢٣٩٢٠	٩٠.٠٠٠	٢١٠.٠٠٠	٣٠٠.٠٠٠	٩٠.٠٠٠	٣٠٠.٠٠٠	٣٩٠.٠٠٠
٥١٥٣٢٥ **	١٠١٦٤٩٢	١٠١٦٤٩٢	١٨٠.٦٥٥	١٢٣٣٣٦	٣٠٣٩٩١	-	-	-
٦١٩٢٤٥	١٠٢٣٦٤٩٢	١٠٢٣٦٤٩٢	٢٧٠.٦٥٥	٣٣٣٣٣٦	٦٠٣٩٩١	٩٠.٠٠٠	٣٠٠.٠٠٠	٣٩٠.٠٠٠

* يتضمن هذا البند أوراق دفع مقابل رخصة البناء المتعلقة بتوسعة المركز التجاري والتي بلغت قيمة الرخصة ٤٥٠.٠٠٠ دينار، وتسدد أوراق الدفع بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي وبلغت قيمة القسط ٧٥٠٠ دينار. استحق القسط الأول بتاريخ ١ أيار ٢٠٠٩ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١ نيسان ٢٠١٤. علماً بأن أوراق الدفع هذه لا تحمل أية فوائد.

** قامت الشركة التابعة شركة عبر الأردن بشراء ١٠٩ سيارة خلال عام ٢٠١١ مقابل أوراق دفع بلغت قيمتها ١٨٨٩ر٦٦٤ دينار كما يلي:

- ٤٩ سيارة من شركة الإسراء للاستثمار والتمويل الإسلامي بقيمة ٧٤٤ر٧١٣ دينار بمعدل فائدة ٥.٧٥٪ سنوياً تسدد بموجب ٣٦ قسط، استحق القسط الأول في ٢٧ نيسان ٢٠١١ ويستحق القسط الأخير في ٢٧ آذار ٢٠١٤. تم رهن هذه السيارات كضمان لأوراق الدفع.

- ٨ سيارات من شركة مؤسسة الوحدة للتجارة (هونداي) بقيمة ١٥٨ر٦٢١ دينار بمعدل فائدة ٤.٧٩٪ سنوياً تسدد بموجب ٣٠ قسط، استحق القسط الأول في ٣٠ أيار ٢٠١١ ويستحق القسط الأخير في ٣٠ تشرين الأول ٢٠١٣. تم رهن هذه السيارات كضمان لأوراق الدفع.

- ٥٢ سيارة من شركة الإسراء للاستثمار والتمويل الإسلامي بقيمة ٧٦١ر٥٥٥ دينار بمعدل فائدة ٤.٥٪ سنوياً تسدد بموجب ٣٦ قسط، يستحق القسط الأول في ٣٠ تموز ٢٠١٢ ويستحق القسط الأخير في ٣٠ حزيران ٢٠١٥. تم رهن هذه السيارات كضمان لأوراق الدفع.

إن الحد الأدنى لدفعات أوراق الدفع كما في ٣١ كانون الأول هي كما يلي:

٢٠١١		٢٠١٠	
الحد الأدنى للدفعات	القيمة الحالية للدفعات المستقبلية	الحد الأدنى للدفعات	القيمة الحالية للدفعات المستقبلية
دينار	دينار	دينار	دينار
٧٤٤ر٨٧١	٦١٩ر٢٤٥	٢٨٦ر٨٩٥	٢٧٠ر٦٥٥
١٠٤٣٣ر٤٠٨	١٠٢٣٦ر٤٩٢	٣٥١ر١٩٢	٣٣٣ر٣٣٦
٢٠١٧٨ر٢٧٩	١٠٨٥٥ر٧٣٧	٦٣٨ر٠٨٧	٦٠٣ر٩٩١
(٣٢٢ر٥٤٢)	-	(٣٤ر٠٩٦)	-
١٠٨٥٥ر٧٣٧	١٠٨٥٥ر٧٣٧	٦٠٣ر٩٩١	٦٠٣ر٩٩١

خلال سنة
أكثر من سنة وحتى خمس سنوات

يطرح: فوائد أوراق الدفع

القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات أوراق الدفع

(٢٢) شيكات مؤجلة الدفع

إن تفاصيل هذا البند كما يلي

كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠			٢٠١٠			٢٠١١		
المجموع	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	المجموع	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	المجموع	طويلة الأجل	قصيرة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٠٣٢٨٠٦٦٩	٢٢٥٠٠٠٠	٣٠١٠٣٠٦٦٩	٤٢٧٦٠٧٥٩	٢٠٠٩٩٠٧٥١	٢٠١٧٧٠٠٨	٣٨٧٠٧٤٧	١٠٠٠٠٠٠	٢٨٧٠٧٤٧

شيكات
مؤجلة الدفع

وقعت الشركة اتفاقية مع البنك العقاري العربي المصري خلال عام ٢٠١٠ على جدولة شيكات برسم التحصيل مضمومة مقابل كمبيالات وتحويلها كالتزام على الشركة على شكل شيكات مؤجلة الدفع والتي بلغت قيمتها ٣٨٧٠٧٤٧ دينار، وبسعر فائدة ٦٪ حيث يتم تسديد الشيكات مؤجلة الدفع على ٧٢ دفعة متساوية شهريا بقيمة ٣٩٩٣١ دينار. واستحق القسط الأول بتاريخ ٢٥ آب ٢٠١٠ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٥ حزيران ٢٠١٦.

(٢٣) قروض

كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠			٢٠١٠			٢٠١١		
المجموع	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	المجموع	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	المجموع	قصيرة الأجل	طويلة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
-	-	٤٥٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠	-	٥٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	قرض بنك عودة (١)
-	-	٤٣٤٠٠٠	٢٧٨٠٠٠	١٥٦٠٠٠	٣١٦٠١٢٥	٩٦٠٠٠	٢٢٠٠١٢٥	قرض بنك عودة (٢)
٤٥٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠	-	-	-	-	-	-	قرض بنك عودة (٣)
٩٠٦٠٨٩٠	٩٠٦٠٨٩٠	٤٤٤٠٠٠	-	٤٤٤٠٠٠	-	-	-	قرض البنك العربي (١)
-	-	-	-	-	٤٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠	قرض البنك العربي (٢)
٨٩٦٠٣٧٧	٨٩٦٠٣٧٧	١٠٦٢٠١٥٦	-	١٠٦٢٠١٥٦	١٠٣٣٠٠٨٥	١٠٠٠٦٦٠٨٥	٢٦٤٠٠٠	قرض بنك الاسكان
٤٠١١٥٠٢٣٨	٤٠١١٥٠٢٣٨	١٠١٥٧٠٣٤٢	-	١٠١٥٧٠٣٤٢	٢٠٤٨٨٠٢٠٠	٢٠٠٦٨٠٢٠٠	٤٢٠٠٠٠	قرض بنك الاتحاد (١)
-	-	-	-	-	٧٨٢٠١٠٩	-	٧٨٢٠١٠٩	قرض بنك الاتحاد (٢)
١٠٢٨٦٠٩٦٣	١٠٢٨٦٠٩٦٣	٩٨٠٠٦٥٣	-	٩٨٠٠٦٥٣	٦٠٩٠٧٤٢	٢٩٧٠٢٧٤	٣١٢٠٤٦٨	قرض البنك الاهلي
-	-	-	-	-	-	-	-	قرض البنك العقاري
٢٨٦٠٥٢٠	٢٨٦٠٥٢٠	٤٦٢٠٥٠٩	-	٤٦٢٠٥٠٩	١٠٥٦٠٣٦٩	٨٤٣٠٩٠١	٣١٢٠٤٦٨	العربي المصري
١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	٢٦٢٠٧٨١	-	٢٦٢٠٧٨١	١٣١٠٣٩٠	-	١٣١٠٣٩٠	قرض بنك ستاندر
٥٠٠٠٥١٥	٥٠٠٠٥١٥	-	-	-	-	-	-	قرض بنك الأردن
٣٤٦٠٣١	٣٤٦٠٣١	-	-	-	-	-	-	قرض بنك سويسته
٩٠٧٨٨٠٣٤	٩٠٧٨٨٠٣٤	٩٠٨٦١٠٩٤١	٤٠٧٧٨٠٠٠	٥٠٠٨٣٠٩٤١	١٢٠٢١٤٠٢٠	٨٠٩٧١٠٤٦٠	٣٠٢٤٢٠٥٦٠	

قرض بنك عودة (١) -

يمثل هذا البند الجزء المستغل من القرض طويل الأجل والذي حصلت عليه الشركة 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 بموجب أقساط نصف سنوية متساوية القيمة ابتداءً من تاريخ أول تموز ٢٠١٢ ولمدة خمس سنوات. تم منح هذا القرض مقابل رهن من الدرجة الأولى للأرض المقام عليها التوسعة والكفالة الشخصية من قبل السيد فايز ابراهيم الفاعوري.

قرض بنك عودة (٢) -

حصلت الشركة التابعة شركة عبر الأردن محدودة المسؤولية خلال العام ٢٠١٠ على قرض من بنك عودة لتمويل شراء ٣٤ سيارة بقيمة ٦٠.٠٠٠ دينار بفائدة سنوية تبلغ ٨٪ حيث يتم تسديد القرض على ٣٥ دفعة متساوية شهرياً بقيمة ١٣.٠٠٠ دينار، ودفعة أخيرة بقيمة ٥.٠٠٠ دينار. تم منح هذا القرض مقابل كفالة الشركة والكفالة الشخصية من قبل السيد فايز ابراهيم الفاعوري.

قرض بنك عودة (٣) -

حصلت الشركة 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.

قرض البنك العربي (١) -

يمثل هذا القرض الجزء المستغل من قرض متجدد للشركة التابعة شركة الفاعوري التجارية محدودة المسؤولية بمبلغ ٢.٢٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة ٩٪ سنوياً لتمويل شراء سيارات وقطع غيار.

قرض البنك العربي (٢) -

يمثل هذا القرض الجزء المستغل من قرض متناقص للشركة التابعة شركة الفاعوري التجارية محدودة المسؤولية بمبلغ ٤٢٥.٠٠٠ دينار بفائدة ٨,٢٥٪ سنوياً لتسديد الإلتزامات المترتبة على الشركة التابعة.

قرض بنك الاسكان للتجارة والتمويل -

يمثل هذا القرض الجزء المستغل من قرض متجدد للشركة التابعة شركة الفاعوري التجارية محدودة المسؤولية بمبلغ ٢.٧٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة ٩٪ سنوياً لتمويل شراء سيارات وقطع غيار.

قرض بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار (١) -

يمثل هذا القرض الجزء المستغل من قرض متجدد للشركة التابعة شركة الفاعوري التجارية محدودة المسؤولية بمبلغ ٤٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة ٨٪ سنوياً لتمويل شراء سيارات وقطع غيار.

قرض بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار (٢) -

يمثل هذا القرض الجزء المستغل من قرض متجدد للشركة التابعة شركة الفاعوري التجارية محدودة المسؤولية بمبلغ ٢.٠٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة ٨٪ سنوياً يتم إستيفاءها بشكل شهري لتمويل شراء مخزون سيارات وقطع غيار.

قرض البنك الأهلي الأردني -

يمثل هذا القرض الجزء المستغل من قرض متجدد للشركة التابعة شركة الفاعوري التجارية محدودة المسؤولية بمبلغ ٤.٠٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة ٩٪ سنوياً لتمويل شراء سيارات وقطع غيار.

لقد تم الإتفاق على إعادة جدولة القرض حيث تم الإتفاق على تسديد القرض بموجب ٦٠ قسطاً شهرياً بواقع ٢٦.٠٣٩ دينار للقسط مع تعديل الفائدة لتصبح ٩٪ سنوياً.

قرض البنك العقاري العربي المصري -

يمثل هذا القرض الجزء المستغل من قرض متجدد للشركة التابعة شركة الفاعوري التجارية محدودة المسؤولية بمبلغ ٤٠٠٠.٠٠٠ ر.د دينار بفائدة ٩٪ سنوياً لتمويل شراء سيارات وقطع غيار.

قرض بنك ستاندر تشارترد -

يمثل هذا القرض الجزء المستغل من قرض متجدد للشركة التابعة شركة الفاعوري التجارية محدودة المسؤولية بمبلغ ٢٠٠.٠٠٠ ر.د دينار بفائدة ٩٪ سنوياً لتمويل شراء سيارات وقطع غيار.

قرض بنك الأردن -

يمثل هذا القرض الجزء المستغل من قرض متجدد للشركة التابعة شركة الفاعوري التجارية محدودة المسؤولية بمبلغ ٣٠٠.٠٠٠ ر.د دينار بفائدة ٩٪ سنوياً لتمويل شراء سيارات وقطع غيار.

قرض بنك سوسيتيه جنرال -

يمثل هذا القرض الجزء المستغل من قرض متجدد للشركة التابعة شركة الفاعوري التجارية محدودة المسؤولية بمبلغ ٤٥٠.٠٠٠ ر.د دينار بفائدة ٩٪ سنوياً لتمويل شراء سيارات وقطع غيار.

(٢٤) التزامات عقود تأجير تمويلي

قامت الشركة التابعة شركة عبر الأردن محدودة المسؤولية بتاريخ ٢٥ تشرين الثاني ٢٠٠٨ بتوقيع إتفاقية تأجير منتهي بالتملك مع بنك الإسكان بمبلغ ١٨٩.٦٦٠ دينار وبهامش ربح ثابت قدره ٢٦٪ حيث تقوم الشركة التابعة بموجب هذه الإتفاقية بإستئجار ٢٠ سيارة لمدة ٤ سنوات بحيث تنتقل ملكية السيارات عند نهاية فترة التأجير الى الشركة التابعة بدون مقابل. يسدد هذا الإلتزام على ٤٨ قسط شهري أستحق القسط الأول منها بتاريخ أول كانون الثاني ٢٠٠٩.

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

كما في

أول كانون الثاني ٢٠١٠

٢٠١٠

٢٠١١

القيمة الحالية	الحد الأدنى	القيمة الحالية	الحد الأدنى	القيمة الحالية	الحد الأدنى
للدفعات المستقبلية	للدفعات المستقبلية	للدفعات المستقبلية	للدفعات المستقبلية	للدفعات المستقبلية	للدفعات المستقبلية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٧٤١٢	٦٠.٠٠٠	٤٧٤١٢	٦٠.٠٠٠	٢٥٢٨٧	٣٢.٠٠٠
٩٠.٨٨٥	١١٥.٠٠٠	٢٥٢٨٧	٣٢.٠٠٠	-	-
١٣٨.٢٩٧	١٧٥.٠٠٠	٧٢.٦٩٩	٩٢.٠٠٠	٢٥٢٨٧	٣٢.٠٠٠
-	(٣٦.٧٠٣)	-	(١٩.٣٠١)	-	(٦.٧١٣)
١٣٨.٢٩٧	١٣٨.٢٩٧	٧٢.٦٩٩	٧٢.٦٩٩	٢٥٢٨٧	٢٥.٢٨٧

خلال سنة

أكثر من سنة وحتى خمس سنوات

يطرح: فوائد عقود التأجير التمويلي

القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات عقود التأجير

(٢٥) بنوك دائنة

يمثل هذا البند الجزء المستغل من التسهيلات الائتمانية المتمثلة في حسابات جارية حصلت عليها المجموعة من بنوك محلية مقدارها ١٦٥٠.٠٠٠ دينار (٢٠١٠: ١٠٠.٠٠٠ دينار) وذلك مقابل كفالة الشركاء وأعضاء مجلس الإدارة. تتراوح معدل سعر الفائدة خلال ٢٠١١ على هذا التسهيلات من ٨,٢٥٪ إلى ٨,١٥٪ (٢٠١٠: ٨,١٥٪ إلى ٨,٠٥٪).

(٢٦) ذمم دائنة

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	دينار	
٣.٠٥٣.٨٩٢	٣.٧٠١.٣١٨	٣.٠٧٨.٨٢١	ذمم تجارية
١١٠.١٩٦	٣١٠.٣١١	٢٠٨.٩٥٧	مبالغ مستحقة للمقاولين
٣.١٦٤.٠٨٨	٤.٠١١.٦٢٩	٣.٢٨٧.٧٧٨	

(٢٧) أرصدة دائنة أخرى

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	دينار	
٧٥.٤٩٨	١٢٤.٩٣٥	١٣٦.٥١٤	مخصص مكافآت موظفين
٢١.٠٠٠	-	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١٤٩.٣٥٦	٦٠.٥٦٥	-	ضريبة مبيعات
٤٢٥.٥٦٢	٥٠٠.٥١٧	٥٨٨.١٣٣	أمانات مساهمين
٣٤.٧٣٢	٣٦.٥٧٨	٤٩.٣٩٢	إجازات الموظفين المستحقة
٤٦.٥٤٥	٨١.٩٤٨	١١٨.١٥٦	مصاريف مستحقة الدفع
٣١.٤٢٥	٨٣.٠٦٧	١١١.٥٠٤	نقاط بيع بطاقات
٩.٨٥٨	٩.٨٥٨	٩.٨٥٨	رسوم دعم البحث العلمي
١.٣٣٢	١.٣٣٢	١.٣٣٢	رسوم الجامعات الأردنية
١٣٠.٩٧٢	١٣٤.٧٠٦	١٢٩.٤٠٧	أخرى
٩٢٦.٢٨٠	١.٠٣٣.٥٠٦	١.٠٤٤.٢٩٦	

(٢٨) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم ٢٨ لعام ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة.

تتكون ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الشامل الموحدة مما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١٠٠.٠٠٠	٢٠٣.٩٤٤	ضريبة دخل السنة
١١٢.٨٨٠	٢٩.٣٣٨	ضريبة دخل سنوات سابقة
٢١٢.٨٨٠	٢٣٣.٢٨٢	

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٠.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة التابعة عبر الأردن لتأجير السيارات محدودة المسؤولية للأعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

حصلت الشركة التابعة شركة الفاعوري التجارية محدودة المسؤولية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٩.

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل:

كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	دينار	
٣١٢.٢١٩	٢٢٧.٩١٠	١٦٨.٦١٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٤٤.٨٨٠	١٠٠.٠٠٠	٢٠٣.٩٤٤	الضريبة المستحقة على أرباح السنة
-	١١٢.٨٨٠	٢٩.٣٣٨	ضريبة دخل مستحقة عن سنوات سابقة
(٦٥.٠٠٦)	-	-	المسترد من فروقات تسوية الضريبة
(١٦٣.٤٨٣)	(٢٧٢.١٧١)	(٢١٦.٨٧٤)	ضريبة الدخل المدفوعة
٢٢٧.٩١٠	١٦٨.٦١٩	١٨٥.٠٢٧	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

وفيما يلي تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
(٢٥٢.٣٥٧)	٥٦٨.٢٦٤	الربح (الخسارة) المحاسبي قبل الضريبة
١.٦٢٠.٨٥٥	١.٢٢٩.٣٠٢	خسائر شركات تابعة
١٥٢.٠٧٣	٢٠٨.٤٣٤	مصاريف غير مقبولة ضريبياً
-	(٣٣٩.٧٠٠)	إيرادات غير خاضعة للضريبة
١.٥٢٠.٥٧١	١.٦٦٦.٣٠٠	الربح الضريبي
٢١٢.٨٨٠	٢٣٣.٢٨٢	ضريبة الدخل للسنة
%١٤	%١٤	نسبة ضريبة الدخل القانونية
%٨٤	%٤١	نسبة ضريبة الدخل الفعلية

(٢٩) كلفتة تشغيلة - تاجير سيارات

ان تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١٢١٤٨٨	١٩٤٧١١	تأمينات وتراخيص
٧٣٢٥٦	١٢٧٤٥١	صيانة وتصليلات
٧١٥٧	٢١٢٩٨	أخرى
٢٠١٩٠١	٣٤٣٤٦٠	

(٣٠) إيرادات أخرى، بالصافي

ان تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٤٦٩٠٧١	٤٥٨٠٤٦	إيجارات الأرفف
١٢٥٠٠	٢٠٠٠	عوائد توزيعات أرباح اسهم
٦٣٦٠	-	فروقات تسويات ذمم
٦٣٨١٦	-	رديات دائرة الجمارك
(١٤٦٢٠)	-	فروقات جرد مخزون
(٣٢٠٦٧)	-	خسائر بيع مخزون
(٥٧١٢٦)	-	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٦٠٢٣٩	١٩٠٦٨	أخرى
٥٠٨١٧٣	٤٧٩١١٤	

(٣١) مصاريف بيع وتوزيع

ان تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٦٣٢٣٦	٦٤٧٠١	عمولات بطاقات الائتمان
١١٧٤٩٦	٩٦٠٢٢	لوازم مستهلكة
١٥٣٦٣	١٣٠٩٩	عمولات
٩٧٠١١	٩٢١٥٨	هدايا وبطاقات امتياز
١٨٦١٦٧	٨٨٠٣٣	دعاية وعلان وأخرى
٤٧٩٢٧٣	٣٥٤٠١٣	

(٣٢) مصاريف إدارية

ان تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١٦٨٧٦٦٦	١٩٢٥٤٦٨	رواتب وأجور ومنافع أخرى
١٥٣٠١٣	١٧٩٧٠٤	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٩٣٠٤٨	١٠٣٠٦١	صيانة وتصليلات
٤٨٩٦٤	٦٩٦٥٦	سفر وإقامة وتنقلات
٢٩٠٤٣٤	٢٩٩٥٢٧	كهرباء ومحروقات
١٤٨١٠	١٢٧٧٢	قرطاسية ومطبوعات
٥٩٦٢٧	٥٤٨٧٦	بريد وهاتف
٥٣٩٢٤	٦٠٢٥٨	مصاريف طبية
٣٣٥٥٤	٢٩٨٦٩	تأمين
٢٩٥٢٦	٤٩٦٨٤	أتعاب مهنية
١٥٣١٢	١٣٧٣٣	مصاريف نظافة
٣٤٠٥٥٥	٣٩٠٤٣٢	إيجارات
٧٩٦٠٥	٣٨٩٧٢	رسوم طوابع حكومية
٤٠٦٤٧	٥٥٧٧٤	رسوم طوابع وعمولات بنكية
٩٤٣٨٢	٢٠٤٠٤	عطائات
٤٢٤٧	٤٩٠	تخزين
٨٤٥٤	٧٩٢٣	ضيافة
١٨٠١٩	١١٥٥	أمن وحماية
٣٧٧٦	٦٢٥	هبات وتبرعات
٤٧٢٧٢	٣٧٨٦٩	أتعاب مهنية وقانونية
١٦٠٦٤٢	٥٥٤٨٤	أخرى
٣٢٧٧٤٧٧	٣٤١٨٠٨١	

(٣٣) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

ان تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
(١٣٥٠٣٦)	٢٤٦٢٠٢	ربح (خسارة) السنة (دينار)
٣٧٧٥٣٢٧٣	٣٧٧٥٣٢٧٣	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠٠٤)	٠/٠٠٧	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة
		العائد إلى مساهمي الشركة الأم

إن الحصة الأساسية للسهم من ربح (خسارة) السنة مساوية للحصة المخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة.

(٣٤) 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 والاستثمار: يشمل الاتجار بالمواد الغذائية والتموينية وبيع الأجهزة الكهربائية والمنزلية وملحقاتها والاستثمارات.
 - بيع السيارات: يشمل بيع سيارات ومركبات ودراجات نارية وقطع الغيار والصيانة بأنواعها المختلفة.
- 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	بيع السيارات	المركز التجاري والاستثمار	تأجير السيارات
دينار	دينار	دينار	دينار

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ -

الإيرادات
مبيعات

٢٢,٤٥٩,٤١٧	١١,٣٣٦,٠٣٠	١٠,١٤٣,٦٧١	٩٧٩,٧١٦
------------	------------	------------	---------

نتائج الأعمال

(خسارة) ربح السنة

٣٣,٤٩٨,٨٢	(٢,٩٤٤)	٧,٠٩٣,٨٩	(٣٧١,٤٦٣)
-----------	-----------	----------	-------------

معلومات القطاعات الأخرى

إستهلاكات وإطفاءات

(٦٨٠,٠٥٨)	(٦٠,٩٠٢)	(١٧٧,٣٦٩)	(٤٤١,٧٨٧)
-------------	------------	-------------	-------------

فوائد مدينة

(٧٨٣,٣٧٢)	(٦٤٩,٧٧٧)	-	(١٣٣,٥٩٥)
-------------	-------------	---	-------------

مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

(١٠٨,٤٣٤)	(٢٢,٠٧١)	-	(٨٦,٣٦٣)
-------------	------------	---	------------

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ -

الإيرادات
مبيعات

٢٧,٣٧١,٢٩٤	١٦,٥٠٤,١٦٦	١٠,٢٩٨,٨٤٦	٥٦٨,٢٨٢
------------	------------	------------	---------

نتائج الأعمال

(خسارة) ربح السنة

(٤٦٥,٢٣٧)	(٧٣٥,٥٣٧)	٣٧١,١٤٩	(١٠٠,٨٤٩)
-------------	-------------	---------	-------------

معلومات القطاعات الأخرى

إستهلاكات وإطفاءات

(٧٥٦,٥٨١)	(٩٧,١٥٩)	(٢١٥,٦١٦)	(٤٤٣,٨٠٦)
-------------	------------	-------------	-------------

فوائد مدينة

(١,١٧٥,٠٤٠)	(١,١٢٠,٦٤٠)	-	(٥٤,٤٠٠)
---------------	---------------	---	------------

مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

(٩٢,٠٧٣)	(٥٨,٣٩٦)	-	(٣٣,٦٧٧)
------------	------------	---	------------

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ -

الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع

٩١,٠٠٨,٥٧٥	٤٩,٩٨٣,٨٦٨	٣٨,٠٢٠,٦٠٤	٣,٠٠٤,١٠٣
------------	------------	------------	-----------

مطلوبات القطاع

٢٥,٩٢٢,١٤٨	١٤,٩٤٠,٤٤٨	٨,٠١٢,٠٤١	٢,٩٦٩,٦٥٩
------------	------------	-----------	-----------

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ -

الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع

٩٧,٤٩٠,٢١٤	٥٨,٢٣٥,٤٨٢	٣٧,٨٥٥,٢٠١	١,٣٩٩,٥٣١
------------	------------	------------	-----------

مطلوبات القطاع

٣٢,٧٢٧,٢٦٩	٢٣,٣٨٦,٥٤٢	٨,٣٤٧,١٠٣	٩٩٣,٦٢٤
------------	------------	-----------	---------

(٣٥) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة وتعهدات والتزامات محتمل ان تطرأ تتمثل فيما يلي:

اعتمادات وكفالات -

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٦١٥٩٩٠	٤٢٢٦٤٣	إعتمادات
١٩٦٣٩٩٩	٣٦٧٩٣٠	كفالات
١٩٧٧٩٩٨٩	٧٩٠٥٧٣	

التزامات رأسمالية -

على المجموعة التزامات تعاقدية محتملة بأعمال انشائية غير منفذة لتوسعة المركز التجاري بمبلغ ٥٤٧١٣٤٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (٢٠١٠: ٧٦٠٦٨٤١ دينار).

التزامات الإيجار التشغيلي -

قامت المجموعة بتوقيع اتفاقيات لدفع إيجار مكاتب إدارية وتشغيلية بحيث لا تتعدى مدة العقد سنة واحدة. إن الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية لهذه الاتفاقيات الغير قابلة للإلغاء كما في ٣١ كانون الأول هي كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٣٩٠٤٣٢	٣٩٠٤٣٢	سنة واحدة

قضايا قانونية -

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة قضايا بقيمة ١٥٥٢٤ دينار. لا تتوقع إدارة المجموعة ومستشارها القانوني أي التزام نتيجة لهذه القضايا على المجموعة.

(٣٦) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد وإرصدة ولدى البنوك والذمم المدينة والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة والموجودات المالية وشيكات برسم التحصيل مخصومة مقابل كمبيالات بنكية وبعض الأرصدة المدينة الأخرى.

تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض والتزامات عقود تأجير التمويل وأوراق الدفع والكمبيالات البنكية وشيكات مؤجلة الدفع والمبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

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

(٣٧) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة -

ان المجموعة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة متغيرة مثل الودائع لدى البنوك والبنوك 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، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

الآثر على ربح السنة قبل ضريبة الدخل	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة أساس)	٢٠١١ -
دينار		العملة
(١٥٣١٢٨)	٧٥	دينار أردني
		٢٠١٠ -
		العملة
(١٤٥٨٢٢)	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 وتقديم خدماتها لعدد كبير من العملاء. لا يمثل أي عميل ما نسبته أكثر من ١٠٪ من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

مخاطر التغير بأسعار الأسهم -

يوضح الجدول التالي حساسية التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر نتيجة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الأسهم مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

الأثر على ربح السنة قبل الضريبة	التغير في المؤشر	
دينار	%	
		-٢٠١١
٢٥٥٥٠	٥	بورصة عمان / موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
		-٢٠١٠
٢٧٠٨٠	٥	بورصة عمان / موجودات مالية للمتاجرة

في حال هنالك 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 ومتابعة تحصيل الذمم المدينة.

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

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	عند الطلب	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة إلى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
بنوك دائنة	١٦٢٥٧٥٦	-	-	-	١٦٢٥٧٥٦
ذمم دائنة	-	٢٩١٦٤٧٨	٣٧١٣٠٠	-	٣٢٨٧٧٧٨
شيكات مؤجلة الدفع	-	٨٤٠٣٠	٢٠٣٧١٧	١٠٠٠٠٠	٣٨٧٧٤٧
كمبيالات بنكية مقابل شيكات	-	٦٤٦٦١٤	٩٧٩١٩٣	٢٤٠٧٥٨٥	٤٠٣٣٣٩٢
برسم التحصيل مخصومة	-	٢٢٩٨٢٣	٦١٨٦٢١	١٣٢٩٨٣٥	٢١٧٨٢٧٩
أوراق دفع	-	٨٠٠٠	٢٤٠٠٠	-	٣٢٠٠٠
إلتزامات عقود تأجير تمويلي	-	١١٥٠١٩٠	٢٨٠٩٦٢٣	١٠٥٠٩٨٣٣	١٤٤٦٩٦٤٦
قروض	-	-	-	-	-
المجموع	١٦٢٥٧٥٦	٥٠٣٥١٣٥	٥٠٠٦٤٥٤	١٤٣٤٧٢٥٣	٢٦٠١٤٥٩٨

كمافي ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	عند الطلب	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة إلى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
بنوك دائنة	٢٢٣٧٩٠٦	-	-	-	٢٢٣٧٩٠٦
ذمم دائنة	-	١٢٢٠٤١	١٨٧٦٢٨	١٧٠١٩٦٠	٤٠١١٦٢٩
أوراق دفع	-	٣٩٢٣٩	٢٤٧٦٥٦	٣٥١١٩٢	٦٣٨٠٨٧
التزامات عقود تأجير تمويلي	-	١٥٠٠٠	٤٥٠٠٠	٣٢٠٠٠	٩٢٠٠٠
كمبيالات بنكية مقابل شيكات	-	-	-	-	-
برسم التحصيل مخصومة	-	١٤٧٤٦٦٦	٣٩٢٢٢٤٢	-	٥٣٩٦٩٠٨
قروض	-	٤٦٩٠٠	٣٩٥٥١٧٤	٧٧٨١٠١٩	١١٧٨٣٠٩٣
المجموع	٢٢٣٧٩٠٦	٢٦٩٧٨٤٦	٩٣٥٧٧٠٠	٩٨٦٦١٧١	٢٤١٥٩٦٢٣

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.

(٣٨) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال المجموعة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط المجموعة 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 ودفعات مقدمة على حساب زيادة رأس المال والإحتياطي الإجباري والإحتياطي الاختياري واحتياطي القيمة العادلة والخسائر المتراكمة وأسهم الخزينة والبالغ مجموعها ٣٦٨٤٩٠٩٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ مقابل ٥٨٣٠٨٣٦٠٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

(٣٩) معايير التقارير المالية الدولية غير نافذة التطبيق

فيما يلي المعايير التي تم إصدارها ولم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة للمجموعة. إن المعايير المبينة أدناه هي المعايير التي تتوقع المجموعة تطبيقها في المستقبل. تنوي المجموعة تطبيق هذه المعايير والتعديلات عندما تصبح سارية المفعول.

معييار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الآخر)

إن التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الآخر. يتم إظهار البنود التي من الممكن إعادة تصنيفها في المستقبل إلى الأرباح والخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها. إن تأثير هذا التعديل سوف يكون على طريقة العرض فقط وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١٢.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل (إسترداد الموجودات الضمنية)

يوضح التعديل تحديد الضريبة المؤجلة للإستثمارات العقارية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يقدم التعديل إفتراض بأن الضريبة المؤجلة للإستثمارات العقارية التي يتم قياسها باستخدام نموذج القيمة العادلة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠، يجب تحديدها على أساس أن القيمة الدفترية سوف يتم إستردادها من خلال البيع. كما ويتطلب التعديل أن يتم قياس الضريبة المؤجلة للموجودات الغير قابلة للإستهلاك والتي يتم قياسها باستخدام نموذج إعادة التقييم حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) على أساس البيع لهذه الموجودات. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٢. لا تتوقع المجموعة أن يكون لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين (معدل)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية مثل إزالة آلية النطاق ومفهوم العوائد المتوقعة على موجودات الخطة، إلى توضيحات بسيطة وإعادة صياغة. لا تتوقع المجموعة أن يكون لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) القوائم المالية المنفصلة (كما تمت مراجعته خلال عام ٢٠١١)

نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٠ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٢)، ينحصر ما تبقى من معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) في طريقة المحاسبة عن الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة في القوائم المالية المنفصلة. إن المجموعة تقوم بإصدار قوائم مالية منفصلة، وسوف تقوم بدراسة الأثر على القوائم المالية المنفصلة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما تمت مراجعته خلال عام ٢٠١١)

نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٠ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٢)، فقد تمت إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) (معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة) ويوضح كيفية تطبيق طريقة حقوق الملكية على الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣. لن يكون لهذا التعديل أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) الأدوات المالية : الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الإعراف

يتطلب هذا التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم إلغاء الإعراف بها لتمكين مستخدم القوائم المالية الموحدة للمجموعة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم إلغاء الإعراف بها والالتزامات المرتبطة بها. بالإضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل إفصاحات حول استمرار تدخل المنشأة في هذه الموجودات التي تم إلغاء الإعراف بها. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١. سوف يؤثر هذا التعديل على الإفصاحات فقط، ولن يكون لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

إن معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) يحل محل جزء من معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والذي يعالج محاسبة القوائم المالية الموحدة. يتضمن هذا المعيار كذلك التفسير ١٢ - توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص. إن التغييرات التي يقدمها معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) تتطلب من الإدارة القيام باجتهادات جوهرية لتحديد المنشآت التي تقع تحت سيطرتها، وبالتالي يتطلب توحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية للشركة الأم، مقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨). سوف تقوم المجموعة بتقدير أثر هذا المعيار على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الإتفاقيات المشتركة

سوف يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) (الحصص في المشاريع المشتركة) وتفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك). سوف يزيل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) خيار المحاسبة عن المشاريع تحت السيطرة المشتركة باستخدام طريقة التوحيد الجزئي. لا تتوقع المجموعة أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

يشتمل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) على جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) ورقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة. حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣. سوف تقوم المجموعة بتقدير أثر هذا المعيار على الأداء المالي والمركز المالي للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

يحدد معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) مصدر واحد للإرشاد بخصوص قياس جميع القيم العادلة حسب معايير التقارير المالية الدولية. إن معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) يوفر إرشاد عن كيفية قياس القيمة العادلة حسب معايير التقارير المالية الدولية عندما تكون القيمة العادلة مطلوبة أو مسموح بها. سوف تقوم المجموعة بتقدير أثر هذا المعيار على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

(٤٠) أرقام المقارنة

تم تعديل أرقام السنوات السابقة للقوائم المالية الموحدة للمجموعة وتم تعديل الرصيد الافتتاحي للخسائر انمترأكمة كما في أول كانون الأول ٢٠١٠ كما هو مبين في إيضاح (٣) حول القوائم المالية الموحدة.