



**الشركة الأهلية للمشاريع م.ع.م.**

**تقرير مجلس الإدارة التاسع عشر**

**والحسابات الختامية الموحدة**

**عن السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011**







حضرة صاحب الجلالة الهاشمية  
الملك عبد الله الثاني بن الحسين المعظم حفظه الله ورعاه



أعضاء مجلس الإدارة كما في  
31/12/2011

رئيس مجلس الإدارة (الرئيس التنفيذي)

السيد فايز إبراهيم الفاعوري

نائب رئيس مجلس الإدارة (اعتباراً من تاريخ 8/10/2011)

السيد نضال عمران الميحي  
ممثلاً عن شركة مجموعة الفاعوري

عضو

السيد معتصم فايز الفاعوري

عضو

السيد منتصر فايز الفاعوري

عضو

السيد ابراهيم الفرد دركجيان  
ممثلاً عن شركة الفاعوري التجارية

عضو (اعتباراً من تاريخ 28/11/2011)

السيد رفيق عازر حبيب عازر

عضو (اعتباراً من تاريخ 28/11/2011)

السيد جمال نايف أبو عبيد

المدققون الخارجيون :

الساده إرنست و يونغ



## أ) كلمة رئيس مجلس الإدارة

### حضرات المساهمين الأعزاء،

يسعدني أن أرحب بكم بإسمي وبإسم أعضاء مجلس إدارة شركتكم، وأشكر لكم إهتمامكم في تلبية دعوة الإجتمع 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 للمبنى البالغ مساحته ٣٢,٠٠٠ م<sup>2</sup> , والذي يتكون من عدة أستثمارات أهمها السوبرماركت الجديد بالإضافة الى معارض للسيارات على الشارع الرئيسي وصالة العاب للأطفال وسينما حديثة جداً بالإضافة الى طابق سيضم عدد من اكبر المطاعم الفاخرة.

تم نقل المدخل الذي أدى إلى بعض التأخير وذلك للحيلولة دون التأثير على سير العمل بالمركز أو مضايقة زبائن السوبر ماركت ومن المتوقع أن يتم الانتهاء من أعمال المشروع بالقرب العاجل. 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 للمشاريع بالقيام بالتوسع بفروع أخرى داخل المملكة.

في الختام أتقدم بالشكر لكل فرد من أعضاء 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 قيادتنا الهاشمية ويحفظ مليكتنا ويوفقنا جميعاً لخدمة هذا البلد العظيم والنهوض به.

و السلام عليكم و رحمة الله و بركاته،،،

فايز الفاعوري



## ب) تقرير مجلس الإدارة أولاً - أنشطة الشركة الرئيسية . أ. نشاط الشركة الرئيسي.

تأسست الشركة الأهلية للمشاريع م.ع.م في عام (١٩٩٣)، وقد تركّز نشاطها الرئيسي على تجارة التجزئة والبيع المباشر للمواد الغذائية والالعاب والاجهزة الكهربائية وغيرها مباشرة الى العملاء، حيث تقوم الشركة بشراء المواد المتاجر بها من مصادر محلية وتقوم بتسويق هذه المنتجات داخل المملكة الاردنية الهاشمية، وبشكل حصري من خلال الاهلية بلازا سوبر ستورز، ولا يوجد للشركة حتى الان اي مراكز تجارية او فروع اخرى.

وفي العام ٢٠١١ ، توسعت نشاطات وغايات الشركة، حيث اصبح من اهم غاياتها الاستثمار في شركات اخرى على مختلف انواعها سواء كانت شركات تجارية او صناعية او سياحية، استيراد وتصدير واعداد تصدير وبيع وتسويق كافة المواد الغذائية والتموينية والتجارة العامة، وتملك وادارة المطاعم وبيع جميع الاجهزة الكهربائية المنزلية واجهزة الحاسوب وملحقاتها والتحف والهدايا والملابس والالعاب داخل وخارج المملكة، بالاضافة الى انشاء وتملك وادارة مراكز التسويق والمرافق السياحية والفنادق والشقق المفروشة وبنابات المكاتب ومرافق الخدمات الاخرى، واعداد بيعها او 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 الاردنية الهاشمية

وقد بلغ عدد الموظفين العاملين لدى الشركة الأهلية للمشاريع (بلازا سوبر ستورز) في نهاية عام ٢٠١١ عدد (١٨٠) موظفاً ونؤكد هنا انه لا يوجد للشركة الأهلية للمشاريع أية فروع داخل أو خارج المملكة الاردنية الهاشمية وإنما يوجد للشركة الأهلية للمشاريع شركات تابعة.

### ج. حجم الاستثمار الرأسمالي.

بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي للمجموعة 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 الحدائق،

- 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.



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	٢٠٠٨/١٠/٥	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 الميحي ممثلًا عن شركة الفاعوري التجارية	نائب رئيس مجلس الإدارة	٢٠١١/١٠/٨	١٩٦٥	بكالوريوس إدارة أعمال ماجستير إدارة أعمال	- المدير العام لشركة مكة للاستشارات الإدارية والمصرفية - عضو في مجلس إدارة الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية - خبرة مالية ٢٠ عاماً في مجال البنوك
معتصم فايز الفاعوري	عضو	٢٠٠٨/٧/٢٠	١٩٧٩	بكالوريوس دراسات أعمال	- عضو مجلس إدارة في غرفة (التجارة الفرنسية في الأردن) - عضو هيئة أمناء انجاز الأردن _____
منتصر فايز الفاعوري	عضو	٢٠٠٩/٧/٢٠	١٩٨١	ماجستير ادارة أعمال	تسعة أعوام في مناصب ادارية
ابراهيم الفرد دركجيان ممثلًا 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	بكالوريس إدارة عامه	- خبرة مالية ٣٦ عاماً في مجال البنوك والشركات المالية والمحلية والإقليمية والأوروبية. - عضو مجلس إدارة عدة شركات
جمال نايف أبو عبيد	عضو	٢٠١١/١١/٢٨	١٩٥٦	بكالوريوس هندسة مدنية	- رئيس هيئة المديرين البوابة الذهبية للاستشارات الهندسية - أمين عام وزارة الشؤون البلدية سابقاً. - مقيّم ومهندس مشاريع وزارة الشؤون البلدية سابقاً. - مستشار وزارة البيئة - رئيس بلدية أربد الكبرى - عضو مجلس إدارة عدة شركات



(ب) أسماء ورتب أشخاص الإدارة العليا ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم.

الاسم	المنصب	تاريخ التعيين	تاريخ الميلاد	المؤهلات العلمية	الخبرات العملية
فايز ابراهيم أحمد الفاعوري	رئيس مجلس الإدارة، الرئيس التنفيذي	٢٠٠٨/١١/٣	١٩٥٧	بكالوريوس تجارة و اقتصاد	- نائب رئيس غرفة تجارة عمان. - القنصل الفخري لجمهورية بلاروسيا في المملكة الأردنية الهاشمية. - عضو مجلس ادارة جمعية رجال الأعمال الاردنيين. - عضو مجلس إدارة غرفة تجارة الأردن. - عضو في المجلس الاقتصادي والاجتماعي. - رئيس جمعية وكلاء السيارات الأردنية. - 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 الاسواق الخارجية داخل وخارج الاردن
سامر خليل زيدان	المدير المالي	١٩٩٦/١/٤	١٩٧٥	بكالوريوس محاسبة	سنة عشر عاماً في الدائرة المالية بلازا سوبر ستورز

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٪ فاكثر من اجمالي المشتريات و/او المبيعات.

## سابعاً - الحماية الحكومية أو الامتيازات التي تتمتع بها الشركة أو اي من منتجاتها بموجب القوانين والانظمة او غيرها.

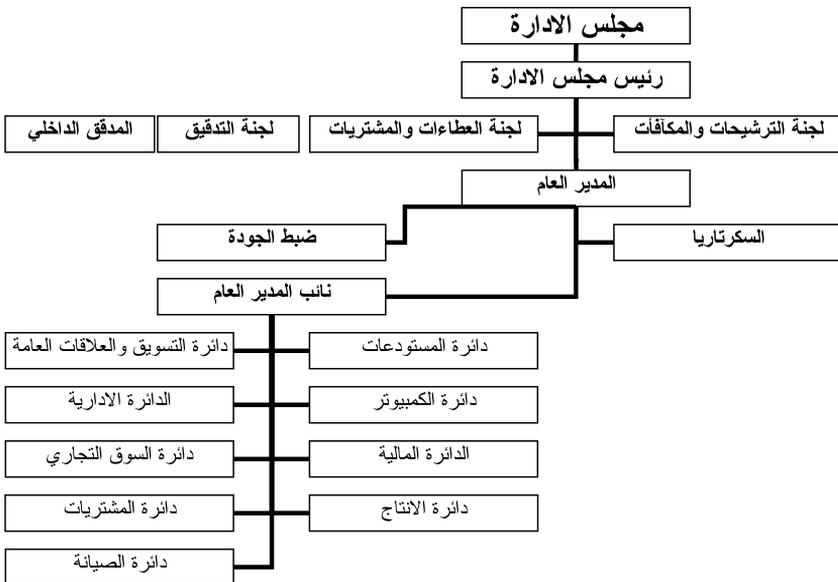
لا يوجد اي حماية حكومية او امتيازات تتمتع بها الشركة او اي من منتجاتها بموجب القوانين والانظمة، كما لا يوجد اي براءات اختراع او حقوق امتياز حصلت الشركة عليها.

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

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

## تاسعاً - أ) الهيكل التنظيمي للشركة .

### الهيكل التنظيمي



## ب) عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتهم

عدد الموظفين	مؤهلات الموظفين
١٤	البكالوريوس
٣٢	دبلوم
١٣٤	دون الدبلوم

## أ) برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة

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

## عاشراً - المخاطر التي تتعرض لها الشركة.

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

## الحادي عشر - الإنجازات التي حققتها الشركة خلال العام ٢٠١١

مع استمرار ادارة الشركة للسوبر ستور والشركات التابعة لها، حققت المجموعة اجمالي مبيعات بلغ ٤١٧,٤٥٩,٢٢ دينار، وايرادات بلغت ١١٤,٤٧٩ دينار اردني، بالإضافة الى 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 الى ١٠,١٠٠,٠٠٠ دينار بتاريخ ٢٧ كانون الاول ٢٠٠٩، وذلك عن طريق دخول شريك استراتيجي، مما سبب انخفاض بنسبة ملكية المجموعة من ١٠٠٪ كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨ لتصبح ٤٩,٥٪ كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩.

## 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	
(٣٢٠,٥٣٠)	(٧٨٢,٧٨٨)	١١١,٧٣٤	(٥١٣,٩٦٤)	٣٢٣,٤٨٢	الأرباح او (الخسائر المحققة)
٠	٠	٠	٠	٠	الأرباح الموزعة
٥,٦١٦,٨١٠	٣٥,٧٠٥,٥٢١	٣٦,٩٥٩,٩٧٠	٦٤,٧٦٢,٩٤٥	٦٥,٠٨٦,٤٢٧	صافي حقوق المساهمين
١,٢٥	١,٣٨	٣,١٣	١,٠٧	١,٠٧	اسعار الاوراق المالية



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

النسبة المالية	عام 2011	عام 2010
حركة دوران السهم	-	٥٨٧,٥٦
نسبة الملكية	٪٧١,٥٢	٪٦٦,٤٣
معدل المديونية	٪١٤,٠٦	٪٢٥,٩٦
الموجودات الثابتة حقوق المساهمين	٪٧١,٣٣	٪٧٣,١٦
المطلوبات المتداولة الى حقوق المساهمين	٪١٩,٦٥	٪٣٩,٠٨
المبيعات الى مجموع الموجودات	٪٢٤,٦٨	٪٢٨,٠٨
المبيعات الى حقوق المساهمين	٪٣٤,٥١	٪٤٢,٢٦

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

تتطلع الشركة في المرحلة القادمة وبعد الانتهاء من مشروع توسعة الاهلية بلازا بالقيام بالتوسع بفرع 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 اتعاب التدقيق الخارجي عن الشركة الاهلية للمشاريع م.ع.م، لسنة ٢٠١١ بالشكل التالي:

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

- 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.

عدد الاسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من قبل اي منهم		عدد الاسهم المملوكة كما في		الجنسية	المنصب	الاسم
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١			
-	-	٤٤٦٠٥٠٣	٧٥٦٠٠٠٣	أردنية	رئيس مجلس ادارة الرئيس التنفيذي شركة مسيطر عليها بالكامل من قبل رئيس مجلس الإدارة	فايز ابراهيم الفاعوري شركة الدرة الحمراء لتكنولوجيا المعلومات
٧١٢٣٩٠	٨١٢٣٩٠	-	-	أردنية		
-	-	٠	٥٠٠٠	أردنية	نائب رئيس مجلس الإدارة	نضال عمران الميخي ممثل عن شركة الفاعوري التجارية
-	-	٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠	أردنية		
-	-	٤١٦٥٧٦٢	٤٣٥٤٧١٢	أردنية	عضو شركة مسيطر عليها بالكامل من قبل عضو مجلس الإدارة	معتصم فايز الفاعوري شركة السنين للتجارة والوكالات التجارية
٢٢٤٦٣٥٧	١٩٠١٢٥٧	٢٢٤٦٣٥٧	١٩٠١٢٥٧	أردنية	شركة مسيطر عليها بالكامل من قبل عضو مجلس الإدارة	شركة النوف للاستثمارات والوكالات التجارية
١٦٧٤٩٥٠	١٦٣٦٩٠٠	١٦٧٤٩٥٠	١٦٣٦٩٠٠	أردنية	شركة مسيطر عليها بالكامل من قبل عضو مجلس الإدارة	شركة المسرة الاولى للتجارة والوكالات
١٥٦٥٤٢١	١٥٦٥٤٢١	١٥٦٥٤٢١	١٥٦٥٤٢١	أردنية	شركة مسيطر عليها بالكامل من قبل عضو مجلس الإدارة	الشركة الفارحة المتخصصة للتجارة
١٣٢٦٢٩٩	١١٧٩٢٩٩	١٣٢٦٢٩٩	١١٧٩٢٩٩	أردنية	شركة مسيطر عليها بالكامل من قبل عضو مجلس الإدارة	
-	-	٦٦٦٦٦٦	٨٥٥٦٦٦	أردنية	عضو	منتصر فايز الفاعوري
-	-	٠	٠	أردنية	عضو	إبراهيم الفرد دركجيان ممثل عن شركة مجموعة الفاعوري
-	-	٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠	أردنية		
-	-	-	٥٠٠٠	أردنية	عضو	رفيق عازر حبيب عازر
-	-	-	٥٠٠٠	أردنية	عضو	جمال نايف أبو عبيد

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.

عدد الاسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من قبل اي منهم		عدد الاسهم المملوكة كما في		الجنسية	الصفة	الاسم
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١			
-	-	٤٤٦٠٥٠٣	٧٥٦٠٠٠٣	أردنية	رئيس مجلس ادارة الرئيس التنفيذي	فايز ابراهيم احمد الفاعوري
٧١٢٣٩٠	٨١٢٣٩٠	-	-	أردنية		شركة الدرة الحمراء لتكنولوجيا المعلومات
-	-	-	-	أردنية	المدير العام	ابراهيم الفرد دركجيان
-	-	-	-	أردنية	المدير المالي	سامر خليل زيدان



ج) عدد الأوراق المالية المملوكة لأقارب أعضاء مجلس الإدارة واقارب 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 اي منهم	
			٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
فايز ابراهيم الفاعوري	رئيس مجلس ادارة الرئيس التنفيذي	أردنية	٧٥٦.٠٠٣	٤٤٦.٠٥٣	-	-
نضال عمران الميخي ممثل عن شركة الفاعوري التجارية	نائب رئيس مجلس الإدارة	أردنية	٥.٠٠٠	٢٥.٠٠٠	-	-
معتصم فايز الفاعوري	عضو	أردنية	٤٣٥٤٧١٢	٤١٦٥٧٦٢	-	-
منتصر فايز الفاعوري	عضو	أردنية	٨٥٥٦٦٦	٦٦٦٦٦٦	-	-
إبراهيم الفرد دركجيان ممثل عن شركة مجموعة الفاعوري	عضو	أردنية	٢٥.٠٠٠	٢٥.٠٠٠	-	-
رفيق عازر حبيب عازر	عضو	أردنية	٥.٠٠٠	-	-	-
جمال نايف أبو عبيد	عضو	أردنية	٥.٠٠٠	-	-	-

- لا يوجد اسهم مملوكة من قبل اقارب اعضاء مجلس الادارة.
- لا يوجد شركات مسيطر عليها من قبل اقارب اشخاص الادارة العليا.



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	١٤٤٠٠٠	٣٠٠٠	-	-	١٤٧٠٠٠
نضال عمران الميخي ممثل عن شركة الفاعوري التجارية	نائب رئيس مجلس الإدارة	-	-	-	-	-
معنم فايز الفاعوري	عضو	-	٣٠٠٠	-	-	٣٠٠٠
منتصر فايز الفاعوري	عضو	-	٣٠٠٠	-	-	٣٠٠٠
إبراهيم الفرد دركجيان ممثل عن شركة مجموعة الفاعوري	عضو	٦٠٠٠٠	٣٠٠٠	-	-	٦٣٠٠٠
رفيق عازر حبيب عازر	عضو	-	-	-	-	-
جمال نايف أبو عبيد	عضو	-	٣٠٠٠	-	-	٣٠٠٠

- كما تقاضى كل من السادة بدر سميح بدر الدين البطيخي وزياد ماهر حكمت النابسي ٣٠٠٠ دينار. بدل تنقلات اعضاء 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	٦٠٠٠٠	٠	٠	٠	٦٠٠٠٠
سامر خليل زيدان	المدير المالي	١٥٦٠٠	٠	٠	٠	١٥٦٠٠

- علماً بأن المدير العام تمتع خلال العام ٢٠١١ بميزة استعمال سيارة مسجلة بإسم الشركة.



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

لم تقم الشركة بدفع أية تبرعات او منح لآية 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 السيد فايز إبراهيم الفاعوري.

علماً بأن الارض كانت مسجلة بإسم 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.

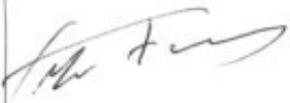
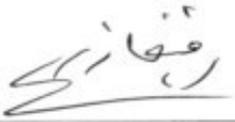
تقتصر الاعتبارات البيئية التي تتعلق بأعمال الشركة المُصدرة على المحافظة على النظافة العامة داخل الاهلية سوبر ستورز، واتخاذ الاجراءات اللازمة للحد من اصوات اجهزة التبريد، اضافة الى توفير كراج سيارات خاص بزبائن المركز التجاري. ولا يوجد مساهمة للشركة في خدمة المجتمع المحلي.



## الثاني والعشرون - إقرارات مجلس ادارة الشركة

( أ ) يقر مجلس ادارة الشركة بعدم وجود اي امور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية.

( ب ) يقر مجلس ادارة الشركة بمسؤوليته عن اعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.

التوقيع	الصفة	الاسم
	رئيس مجلس الادارة الرئيس التنفيذي	فايز ابراهيم الفاعوري
	نائب رئيس مجلس الإدارة	نضال عمران الميخي ممثل عن شركة الفاعوري التجارية
	عضو	معتصم فايز الفاعوري
	عضو	منتصر فايز الفاعوري
	عضو	ابراهيم الفرد دركجيان ممثل عن شركة مجموعة الفاعوري
	عضو	رفيق عازر حبيب عازر
	عضو	جمال نايف أبو عبيد



ج ) نقر نحن الموقعين اذناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي.

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



أ. طالب والعشرون - ب. خ. نصيب - رئيس الشركة - مساهم - المدرب - ب. ف. نور - مد - عشر .  
قالت الشركة الأهلية للمشاريع م. ع. م. وضع اجراءات ضمان تطبيق حوكمة الشركات، اسسباء  
الحالات الوارد ذكرها سابقاً، وستتخذ بتدبير 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 لجان دائمة كما هو مبين أدناه :

- ١- لجنة التدقيق: برئاسة السيد رفيق عازرو عضوية 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 لبلزا سوبر ستورز.





الشركة الأهلية للمشاريع م.ع.م.

القوائم المالية الموحدة

31 كانون الأول 2011





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

**تقرير حول القوائم المالية الموحدة**

لقد دققنا القوائم المالية الموحدة المرفقة للشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الايضاحية الأخرى.

**مسؤولية مجلس الإدارة عن القوائم المالية الموحدة**

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

**مسؤولية مدققي الحسابات**

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

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

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

**أساس الرأي المتحفظ**

- قامت الشركة بإجراء إختيار تندي للشهرة الناتجة عن تملك شركة عبر الأردن لتأجير السيارات السياحية محدودة المسؤولية وبالغلة ١٩٤٢/١٢٣٠١٣٠١٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١. هذا ولم نتمكن من التأكد من صحة الفرضيات المستخدمة وبالتالي لم نتمكن من تحديد قيمة التندي في الشهرة إن وجدت.
- قامت الشركة بإجراء إختيار تندي للشهرة الناتجة عن تملك شركة الفاعوري التجارية وبالغلة ٢١٠٣٢٠٣٢٠٣٢٠٣٢٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١. هذا ولم نتمكن من التأكد من صحة الفرضيات المستخدمة وبالتالي لم نتمكن من تحديد قيمة التندي في الشهرة إن وجدت.
- كما هو مبين في إيضاح ١٣ حول القوائم المالية الموحدة، لم تقم شركة الفاعوري التجارية محدودة المسؤولية بعمل إختيار تندي لقيمة الرصيد المتبقي للذمة المدينة وبالغلة ٢٠١٠/٣٥٠٣٠٣٠٣٠٣٠٣٠ دينار والمستحقة من شركة السنين محدودة المسؤولية.



- وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ فإنه يجب عمل اختبار 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 ٤٨٨٩٢٣ر٤ دينار. هذا وفي حال تم تسجيل تلك الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل كديون مشكوك في تحصيلها فإن نتائج أعمال المجموعة ستقل بقيمة ٤٨٨٩٢٣ر٤ 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 تُظهر 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

محمد ابراهيم الكركي

ترخيص رقم ٨٨٢

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ آب ٢٠١١



كما في  
أول كانون الثاني

٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات
دينار (معدلة) (إيضاح ٣)	دينار (معدلة) (إيضاح ٣)	دينار	ت
٩٥٨٩٥٠٩	٩٢٦٧٨٠٥	٨١٣٠٧٣٣	٥
٤٠٧٥٨٤٩	٩٠٣٣٢٢٧	١١٦٠٠٧٤٦	٦
٢٢٩٩٢٨٣٩	٢٢٩٧٠٩٩٨	٢٢٩٦٠٧٠٨	٧
٢٠٤١٦٣	٥٢٤٤٣٨٢	٣٦٧٩٨٩٢	٨
-	٨٠٠٠٠٠	-	٩
١١٦٠٢٧	٦٧٣٠٠	-	١٠
-	-	٥٥٨٠٠	١١
٣٦٩٧٨٣٨٧	٤٧٣٨٣٧١٢	٤٦٤٢٧٢٤٩	
١٣٣٧٨٨٨٣	٨٥٢٥٥١٩	٥٨٢٨٠٣٥	١٢
٣٠٨٤١٩٠	١٣٥٤٣٦٢	٩٨٥٩١٣	٨
-	٣١٢٤٢٩٥٥	٣١٢٩٢٩٠٦	١٣
٩٩٢٥٨٤٩	٥٣٩٦٩٠٨	٤٠٣٣٣٩٢	٢٠
٢٩٧٩٦٦٣٢	٥٤١٥٩٩	-	١٤
-	-	٥١١٠٠١	١٥
٢٣٣٠٣٨٤	١١١٣٩٨١	٩٥٣٨٠٤	١٦
١٤٢٨٩٣٣	١٩٣١١٧٨	٩٧٦٢٧٥	١٧
٥٩٩٤٤٨٧١	٥٠١٠٦٥٠٢	٤٤٥٨١٣٢٦	
٩٦٩٢٣٢٥٨	٩٧٤٩٠٢١٤	٩١٠٠٨٥٧٥	

إيضاحات

الموجودات

موجودات غير متداولة-

- ٥ ممتلكات ومعدات
- ٦ مشاريع تحت التنفيذ
- ٧ موجودات غير ملموسة
- ٨ ذمم مدينة طويلة الأجل
- ٩ دفعات مقدمة على حساب استثمارات
- ١٠ موجودات مالية متوفرة للبيع
- ١١ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

موجودات متداولة -

- ١٢ مخزون
- ٨ ذمم مدينة
- ١٣ مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
- ٢٠ شيكات برسم التحصيل مخصصة مقابل كمبيالات بنكية
- ١٤ موجودات مالية للمتاجرة
- ١٥ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
- ١٦ أرصدة مدينة أخرى
- ١٧ نقد وأرصدة لدى البنوك

مجموع الموجودات



كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	٢٠١٠ دينار (معدلة) (إيضاح ٣)	٢٠١١ دينار (معدلة) (إيضاح ٣)	إيضاحات		
				٢٠١٠	٢٠١١
٣٧٣٧٣٣٨٢٠	٣٧٣٧٣٣٨٢٠	٣٧٧٧٨٢٧٢٣	١٨	<b>حقوق الملكية-</b>	
( ٢٦٧٥٠ )	( ٢٦٧٥٠ )	( ٢٦٧٥٠ )	١٨	رأس المال المدفوع	
٢٣٦٨٠٠	٢٦١٨٢٢	٣١٨٧٠٩	١٨	أسهم خزينة	
٦٢٥٩	٦٢٥٩	٦٢٥٩	١٨	إحتياطي إجباري	
٢٥٩٥٥٣	٤٠٤٩٥٣	-	١٨	إحتياطي اختياري	
١٠٣٨٤	( ١٢٧٣٦ )	( ١٩٤٢٩ )		دفعات مقدمة على حساب زيادة رأس المال	
( ١٢٣٧٢٢٨ )	( ١٣٣٩٧٣٤٥ )	( ١٢٠٧٩٦٧٠ )		إحتياطي القيمة العادلة	
				خسائر متراكمة	
٣٦٦٢٢٢٨٣٨	٣٦٦٠٨٥٨٣	٣٦٨٤٩٩٠٩٢		<b>مجموع حقوق الملكية- مساهمي الشركة الأم</b>	
٢٨٥٠٩١٧١	٢٨١٥٤٩٣٦٢	٢٨٢٣٧٣٣٥		حقوق غير المسيطرين	
٦٥١٣٢٠٠٩	٦٤٧٦٢٧٩٤٥	٦٥٠٨٦٤٢٧		<b>صافي حقوق الملكية</b>	
<b>المطلوبات-</b>					
<b>مطلوبات غير متداولة -</b>					
-	١٨٠.٠٠٠	٤٣٧٣٩٤	١٩	كمبيالات بنكية طويلة الأجل	
-	-	٢٣٨٤٣٨٦	٢٠	كمبيالات بنكية مقابل شيكات برسم التحصيل مخصومة	
٣٠٠.٠٠٠	٣٣٣٣٣٦	١٢٣٦٤٩٩٢	٢١	أوراق دفع طويلة الأجل	
٢٢٥.٠٠٠	٢٠٩٩٧٥١	١٠٠.٠٠٠	٢٢	شيكات مؤجلة الدفع طويلة الأجل	
-	٤٧٧٨٠.٠٠٠	٨٩٦٧١٤٦٠	٢٣	قروض طويلة الأجل	
٩٠.٨٨٥	٢٥٢٨٧	-	٢٤	التزامات عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل	
٦١٥٨٨٥	٧٤١٦٣٧٤	١٣١٢٩٧٣٢			
<b>مطلوبات متداولة -</b>					
٨٣.٠١٨	١٠٦٥٢٣	٥٠٦٩٠٣	١٩	كمبيالات بنكية طويلة الأجل تستحق خلال سنة	
٩٩٢٥٨٤٩	٥٣٩٦٩٠٨	١٦٤٩٩٠٠٦	٢٠	كمبيالات بنكية مقابل شيكات برسم التحصيل مخصومة	
٥٧٤٣٣	-	٣٠١٤٦٨		إيرادات مستحقة وغير مقبوضة	
٩٠.٠٠٠	٢٧٠.٦٥٥	٦١٩٢٤٥	٢١	أوراق دفع قصيرة الأجل	
٣١٠٣٦٦٩	٢١٧٧.٠٠٨	٢٨٧٧٤٧	٢٢	شيكات مؤجلة الدفع طويلة الأجل تستحق خلال سنة	
٩٧٨٨٨٥٣٤	٥٠٨٣٦٩٤١	٣٢٤٢٥٦٠	٢٣	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال سنة	
٤٧٤١٢	٤٧٤١٢	٢٥٢٨٧	٢٤	التزامات عقود تأجير تمويلي تستحق الدفع خلال سنة	
١٥٥٢٧٠٩	٢٠.٦٢٥٨٦	١٤٩٨٣٩٣	٢٥	بنوك دائنة	
٢٢٠٨٤٦٢	٤٩٥٢١٠٨	٤٤٧٠٦	١٣	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة	
٣١٦٤٠٨٨	٤٠.١١٦٢٩	٣٢٨٧٧٧٨	٢٦	ذمم دائنة	
٩٢٦٢٨٠	١٠.٣٣٥٠٦	١٤٤٢٩٦	٢٧	أرصدة دائنة أخرى	
٢٢٧٩١٠	١٦٨٦١٩	١٨٥٠٢٧	٢٨	مخصص ضريبة الدخل	
٣١١٧٥٣٦٤	٢٥٣١٠٨٩٥	١٢٧٩٢٤١٦			
٣١٧٩١٢٤٩	٣٢٧٢٧٢٦٩	٢٥٩٢٢١٤٨		<b>مجموع المطلوبات</b>	
٩٦٩٢٣٢٥٨	٩٧٤٩٠٢١٤	٩١٠٠٨٥٧٥		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>	



٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات
دينار (معدلة) (إيضاح ٣)	دينار	
١٠٢٩٨٨٤٦	١٠١٤٣٦٧١	مبيعات المركز التجاري
٥٦٨٢٨٢	٩٧٩٧١٦	إيراد تأجير سيارات
١٦٥٠٤١٦٦	١١٣٣٦٠٣٠	مبيعات السيارات
٢٧٣٧١٢٩٤	٢٢٤٥٩٤١٧	
( ٧٨١٣١٧٣ )	( ٧٥٩٤٢٥١ )	كلفة البضاعة المباعة- المركز التجاري
( ٢٠١٩٠١ )	( ٣٤٣٤٦٠ )	كلفة تشغيلية- تأجير سيارات
( ١٤٠٢٢٣٩٤٤ )	( ٩٠٤١٠٦٩ )	كلفة سيارات مبيعة
( ٢٢٢٣٩٠١٨ )	( ١٧٣٧٨٧٨٠ )	
٥٠١٣٢٢٧٦	٥٠٨٠٦٣٧	<b>إجمالي الربح</b>
٥٠٨١٧٣	٤٧٩١١٤	إيرادات أخرى، بالصافي
٢٨٧٣٨	-	إيرادات تأجير
-	٣٣٩٧٠٠	أرباح بيع أراضي
( ٤٧٩٢٧٣ )	( ٣٥٤٠١٣ )	مصاريف بيع وتوزيع
( ٣٢٧٧٤٧٧ )	( ٣٤١٨٠٨١ )	مصاريف إدارية
( ٣٢٠٧٠ )	( ٥٢٤٠٠ )	رسوم علامة تجارية
( ٩٢٠٧٣ )	( ١٠٨٤٣٤ )	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
( ٦٠٠٠٠ )	( ١٠٠٠٠٠ )	مخصص مخزون قطع غير بطيئة الحركة
( ٧٥٦٥٨١ )	( ٦٨٠٠٥٨ )	استهلاكات واطفاءات
١٣٦١٧٣	١٩٣٤٦٤	صافي أرباح بيع ممتلكات ومعدات
( ٨١٠٨٠ )	-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
-	( ١٧٢٥١ )	والخسائر
( ١٠٤١٢٣ )	-	خسائر بيع موجودات مالية للمتاجرة
( ١١٧٥٠٤٠ )	( ٧٨٣٣٧٢ )	فوائد مدينة
-	( ١١٠٤٢ )	خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
( ٢٥٢٣٥٧ )	٥٦٨٢٦٤	<b>ربح (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل</b>
( ٢١٢٨٨٠ )	( ٢٣٣٢٨٢ )	ضريبة الدخل للسنة
( ٤٦٥٢٣٧ )	٣٣٤٩٨٢	<b>ربح (خسارة) السنة</b>
( ٤٨٧٢٧ )	( ١١٥٠٠ )	بنود الدخل الشامل بعد الضريبة:
( ٥١٣٩٦٤ )	٣٢٣٤٨٢	التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
( ١٣٥٠٣٦ )	٢٤٦٢٠٢	<b>مجموع الدخل الشامل للسنة</b>
( ٣٣٠٢٠١ )	٨٨٧٨٠	ربح (خسارة) السنة العائد إلى:
( ٤٦٥٢٣٧ )	٣٣٤٩٨٢	مساهمي الشركة الأم
( ١٥٩١٥٥ )	٢٤٠٥٠٩	حقوق غير المسيطرين
( ٣٥٤٨٠٩ )	٨٢٩٧٣	<b>مجموع الدخل الشامل للسنة العائد إلى:</b>
( ٥١٣٩٦٤ )	٣٢٣٤٨٢	مساهمي الشركة الأم
فلس/دينار	فلس/دينار	حقوق غير المسيطرين
( ٠/٠٠٤ )	٠/٠٠٧	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة العائد إلى مساهمي الشركة الأم
		٣٣



## حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم

صافي حقوق الملكية	غير المسيطرين	المجموع	خسائر متراكمة	القيمة العادلة	مقومة على		إحتياطي اجنبي	إحتياطي اجنبي	أسهم خزينة	رأس المال
					دينام	دينام				
٦٤,٧٦٢,٩٤٥	٢٨,١٥٤,٣٦٢	٣٦,٦٠٨,٥٨٣	(١,٣٩٧,٣٤٥)	(١٣,٧٣٦)	٦,٧٥٩	٢٦١,٨٨٢	(٦٦,٧٥٠)	٣٧,٣٧٣,٨٢٠	٢٠١١	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٣٢٢,٤٨٢	٨٢,٩٧٣	٢٤٠,٥٠٩	٢٤٦,٩٠٢	(٥,٦٩٣)	-	-	-	-	٢٠١٠	مجموع الدخل الشامل للسنة
-	-	-	(٥٦,٨٢٧)	-	-	٥٦,٨٢٧	-	-	٢٠١٠	المحول إلى الإحتياطي الإجمالي
-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٠	دفعات مقومة على حساب زيادة رأس المال
٢٥,٨٦,٢٧٧	٢٨,٢٣٧,٣٣٥	٣٦,١٤٩,٠٩٢	(١,٢٠٧,٩٧٠)	(١٩,٢٢٩)	٦,٧٥٩	٣١٨,٧٠٩	(٦٦,٧٥٠)	٣٧,٣٧٨,٧٧٣	٢٠١١	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
٣٦,٥٧٥,٧٢٢	-	٣٦,٥٧٥,٧٢٢	(١,٣٠٠,٨٦٠)	-	٦,٧٥٩	٢٣٦,٨٠٠	-	٣٧,٣٧٣,٨٢٠	٢٠١٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٢٨,٥٥٦,٤٣٧	٢٨,٥٠٩,١٧١	٤٧,٠٦٦	٦٣,٦٢٢	١٠,٣٨٤	-	-	(٦٦,٧٥٠)	-	٢٠١٠	تعديلات سنوات سابقة (إيضاح ٣)
٦٥,٣٢٠,٠٩٩	٢٨,٥٠٩,١٧١	٣٦,٦٢٢,٢٢٨	(١,٣٢٧,٢٢٨)	١٠,٣٨٤	٦,٧٥٩	٢٣٦,٨٠٠	(٦٦,٧٥٠)	٣٧,٣٧٣,٨٢٠	٢٠١٠	الرصيد المعطّل كما في أول كانون الثاني
(٥١٣,٩٦٤)	(٣٥٤,٨٠٩)	(١٥٩,١٥٥)	(١٣٥,٠٢٥)	(٢٤,١٢٠)	-	-	-	-	٢٠١٠	مجموع الدخل الشامل للسنة
-	-	-	(٢٥٠,٨٢٢)	-	-	٢٥٠,٨٢٢	-	-	٢٠١٠	المحول إلى الإحتياطي الإجمالي
١٤٤,٩٠٠	-	١٤٤,٩٠٠	-	-	-	-	-	-	٢٠١٠	دفعات مقومة على حساب زيادة رأس المال
٦٤,٧٦٢,٩٤٥	٢٨,١٥٤,٣٦٢	٣٦,٦٠٨,٥٨٣	(١,٣٩٧,٣٤٥)	(١٣,٧٣٦)	٦,٧٥٩	٢٦١,٨٨٢	(٦٦,٧٥٠)	٣٧,٣٧٣,٨٢٠	٢٠١٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

\* يحظر التصرف من الأرباح المدورة برصيد يعادل الرصيد لا احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية.



٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات
دينار	دينار	
( ٢٥٢,٣٥٧ )	٥٦٨,٢٦٤	
٧٥٦,٥٨١	٦٨٠,٠٥٨	
( ٧٩,٠٤٧ )	( ٥٣٣,١٦٤ )	
١,١٧٥,٠٤٠	٧٨٣,٣٧٢	
٩٢,٠٧٣	١٠٨,٤٣٤	
٦٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	
٤,٧٩٣,٣٦٤	٢,٥٩٧,٤٨٤	
( ٣,٤٠٢,٤٦٤ )	١,٨٢٤,٥٠٥	
( ٣١,٢٤٢,٩٥٥ )	( ٤٩,٩٥١ )	
٦,٤١٨,٥٩٣	١,٣٦٣,٥١٦	
٢٩,٢٥٥,٠٣٣	٣٠,٥٩٨	
( ٦٧٣,١٤٩ )	١٦٠,١٧٧	
٢,٧٤٣,٦٤٦	( ٤,٩٠٧,٤٠٢ )	
٩٥٧,٧٣٧	( ٧٢٣,٨٥١ )	
( ٢,٩٧٢ )	١١٠,٧٩٠	
( ٥٧,٤٣٣ )	٣٠١,٤٦٨	
( ٢٧٢,١٧١ )	( ٢١٦,٨٧٤ )	
١٠,٢٦٩,٥١٩	٢,١٩٧,٤٢٤	
( ٨٤٠,٨٩٤ )	( ٣٥٨,٨٢٢ )	
٥٠٦,٩٠٤	٣,٠٤٨,١٠	
( ٤,٩٥٧,٣٧٧ )	( ٢,١٧٥,٥٨٣ )	
( ٨٠٠,٠٠٠ )	-	
-	٨٠٠,٠٠٠	
٧٣,٣٠٩	-	
( ٦,٠١٨,٠٥٨ )	١,٢٩٠,٤٠٥	
١٤٤,٩٠٠	-	
-	٢,٣٥٢,٠٧٩	
٩٤٨,٠٩٠	( ٣,٨٨٩,٠١٢ )	
( ١,١٧٥,٠٤٠ )	( ١,١٧٥,٣٠٩ )	
( ٦٥,٥٩٨ )	( ٤٧,٤١٢ )	
( ٤,٣٢٥,٤٣٦ )	( ٧٠,٥٧٤٢ )	
٢١٣,٩٩١	( ٤١٣,١٤٣ )	
( ٤,٢٥٩,٠٩٣ )	( ٣,٨٧٨,٥٣٩ )	
( ٧,٦٣٢ )	( ٣٩٠,٧١٠ )	
( ١٢٣,٧٧٦ )	( ١٣١,٤٠٨ )	
( ١٣١,٤٠٨ )	( ٥٢٢,١١٨ )	١٧

### الأنشطة التشغيلية

ربح (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل

تعديلات على:

إستهلاكات وإطفاءات

صافي أرباح بيع ممتلكات ومعدات  
فوائد مدينة

مخصص ندم مشكوك في تحصيلها

مخصص مخزون قطع غيار بطينة الحركة

تغيرات رأس المال العامل:

مخزون

ندم مدينة

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

شيكات برسم التحصيل مخصومة مقابل كمبيالات بنكية  
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

ارصدة مدينة أخرى

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة

ندم دائنة

أرصدة دائنة أخرى

إيرادات مستحقة وغير مقبوضة

ضريبة دخل مدفوعة

صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

### الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات

المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات

مدفوعات مشاريع تحت التنفيذ

دفعات مقدمة على حساب استثمارات

المسترد من دفعات مقدمة على حساب استثمارات

موجودات مالية متوفرة للبيع

صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

### الأنشطة التمويلية

دفعات مقدمة على حساب زيادة رأس المال

قروض

شيكات مؤجلة الدفع طويلة الأجل

فوائد مدينة مدفوعة

التزامات عقود تأجير تمويلي مدفوعة

كمبيالات بنكية مدفوعة

اوراق دفع مدفوعة

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي النقص في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني

النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول



## (١) عام

تأسست الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") بتاريخ ٣ كانون الثاني ١٩٩٣ تحت اسم الأهلية للمراكز التجارية برأسمال بلغ ٥٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار تمت زيادته خلال السنوات كان آخرها عام ٢٠١١ ليصبح رأس المال المصرح به ٤٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار ورأس المال المكتتب به والمدفوع ٣٧٧٧٨٢٧٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ مقسم ٣٧٧٧٨٢٧٣ سهماً بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

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

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

تم إقرار هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس ادارة المجموعة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ آب ٢٠١٢، وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

## (٢) السياسات المحاسبية

### (٢-٢) 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	١٣٣٠١٥٠٧١٣٣
شركة الفاعوري التجارية محدودة المسؤولية	الأردن	٥٩٪	١٠٠٠٠٠٠٠٠
شركة الأهلية للمراكز التجارية - مساهمة خاصة *	الأردن	٪١٠٠	٥٠٠٠٠٠

\* 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:

#### معييار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

ان 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 للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٥. في المراحل اللاحقة، سوف يتطرق مجلس معايير المحاسبة الدولية الى 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 لتحصيل 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، وتطفأ العلاوة / الخصم باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، قيماً 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.



## معيار 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 المشنقة 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 الإنتاجية للممتلكات والمعدات بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك للممتلكات والمعدات وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم احتساب خسارة التدني كمصرف في قائمة الدخل الشامل الموحدة.



- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد المجموعة اعتمادا على دراسة قانونية معدة من قبل محامي المجموعة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل، وبعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير اي 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 الإعراف بها. يتم إثبات مصاريف الصيانة والإصلاح في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

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

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

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 بحصتهم 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 المدفوعة 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 اختبار 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 الأولي بقيمة هذه الموجودات يتم إدراجها بالكلفة بعد تنزيل الإطفاء المتراكم وأي تدني متراكم بالقيمة. يتم تقدير العمر الإنتاجي للموجودات الغير ملموسة ليكون إما محدد 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 الى القيمة الممكن استردادها. ولاحتساب القيمة المستخدمة فإنه يتم خصم التدفقات النقدية المتوقعة الى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة والذي يعكس التقديرات السوقية الحالية للقيمة الزمنية للنفود 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 سابقاً لم يعد موجوداً أو قد انخفضت قيمته، وتقوم المجموعة بتقييم القيمة الممكن استردادها للأصل أو وحدة توليد النقد. ويتم استرجاع خسارة التدني التي تم الاعتراف بها سابقاً فقط في حالة وجود تغيير في الفرضيات التي تم استخدامها لاحتمال القيمة الممكن استردادها لذلك الاصل من التاريخ الذي تم الاعتراف بخسارة التدني سابقاً. ان استرجاع الانخفاض مقيد بحيث ان القيمة الدفترية للأصل لا تتجاوز قيمته الممكن استردادها أو تتجاوز القيمة الدفترية التي تم احتسابها مطروحاً 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 بمديناً بالتكلفة والتي تمثل القيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء وبعاد 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 المفيدة 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 إستيعاد تلك الإستثمارات، وعندئذ يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة المترتبة في قائمة الدخل الشامل الموحدة، أو عندما يكون هناك تدني في قيمتها، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة المترتبة 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 إستيعادها 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 وبعاد 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 بالعملة 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 احتياطي تقييم الموجودات المبيعة 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 لأداة 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 ادراجها 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 أيضاً 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 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 الطبيعي.

يتم الاعتراف بالذمم المدينة طويلة الأجل مبدئياً بالقيمة العادلة وقياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي مطروحاً 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 ادراج ذلك الأصل في تقييم قيمة التدني للموجودات المالية بشكل جماعي والتي لها نفس خصائص الائتمان. أما الموجودات التي تم تقييمها بشكل انفرادي لانخفاض القيمة وتم الاعتراف في انخفاض القيمة لها فانها لا تدخل في تقييم انخفاض القيمة بشكل جماعي. اذا 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 سابقا 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 بالعملة 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.



بعد الاعتراف الأولي تقاس القروض وأوراق الدفع بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر في قائمة الدخل الشامل الموحد عند سداد تلك المطلوبات وخلال عملية إحتساب 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 الموحد.

### الإيجار

تقوم المجموعة بتسجيل قيمة الموجودات والمطلوبات بموجب عقود الإيجار التمويلي في قائمة المركز المالي الموحد 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 ومصروف الفائدة الذي يتم قيده في قائمة الدخل الشامل الموحد 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 الموحد 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 الإقتراض المباشرة والمتعلقة بشراء أو انشاء أو انتاج موجودات تأخذ بالضرورة فترة طويلة لتصبح جاهزة للاستخدام المستهدف أو للبيع، تتم رسملتها كجزء من تكاليف الموجودات المعنية. تكاليف الإقتراض الأخرى تدرج كمصاريف في الفترة التي تكبدت فيها. تتكون تكاليف الإقتراض 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 بأخر من نفس المقترض بشروط مختلفة جوهريا أو أن شروط المطلوبات القائمة تم تغييرها جوهريا، يعامل ذلك التعديل أو الاستبدال باعتباره الغاء للمطلوبات الأصلية والاعتراف بالمطلوبات الجديدة ويعترف بالفرق في القيمة الدفترية في قائمة الدخل الشامل الموحد.



## ذمم وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الذمم الدائنة للمبالغ المستحقة السداد لليضائع 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 اذا 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، وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

## ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

تحسب 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 المتوقع دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات او 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 او 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 او 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 ايراد تأجير السيارات عند تقديم الخدمة وإصدار الفاتورة.

يتم تحقق الايرادات من البيع النقدي عند اصدار الفاتورة وتسليم البضاعة للعميل.

يتم تحقق الايرادات من عمليات الكراج عند تقديم الخدمة واصدار الفاتورة للعميل.

يتم تحقق الايرادات 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 الارباح عند اعلانها 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 أسمال شركة الفاعوري التجارية محدودة المسؤولية، علما بأن الشركة تسيطر على شركة الفاعوري التجارية محدودة المسؤولية وذلك عن طريق قدرتها على التحكم في سياستها 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 دينار الى ١٠٠٠.٠٠٠ دينار بتاريخ ٢٧ كانون الأول ٢٠٠٩ وذلك عن طريق دخول شريك إستراتيجي، مما أدى الى إنخفاض 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

الموجودات -

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
٢١٢٥٧١٦	٢٣٣٠٣٨٤	٢٠٤٦٦٨
٤٦٩٨٧٥	١٤٢٨٩٣٣	٩٥٩٠٥٨
٥٦٠٥٤٥٨٤	٩٦٧١٩٠٩٥	٤٠٦٦٤٥١١

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

مجموع المطلوبات

حقوق الملكية -

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

اسهم خزينة

إحتياطي القيمة العادلة

خسائر مترakمة

حقوق غير المسيطرين

صافي حقوق الملكية



يمثل الفرق في صافي حقوق الملكية ما يلي:

- الإعراف بحق غير المسيطرين والبالغة قيمتها ٢٨ر٥٠٩ر١٧١ دينار وإعادة تصنيف ما تملكه الشركة التابعة في أسهم الشركة الأم إلى أسهم خزينة بقيمة ٢٦ر٧٥٠ دينار.
- الإعراف بنتائج أعمال الشركة التابعة عن عام ٢٠٠٩ بقيمة ٦٣ر٦٣٢ دينار.
- الإعراف باحتياطي القيمة العادلة للشركة التابعة بقيمة ١٠ر٣٨٤ دينار.

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠			
الموجودات -	قبل التعديل	بعد التعديل	الفرق
	دينار	دينار	دينار
ممتلكات ومعدات	٦٥٣٢٢٠١٤	٩٢٦٧٨٠٥	٢٧٣٥٧٩١
مشاريع تحت التنفيذ	٥٣٩٣١٥٩	٩٠٣٣٢٢٧	٣٦٤٠٠٠٦٨
موجودات غير ملموسة	١٩٣٨٣٨٦	٢٢٩٧٠٠٩٩٨	٢١٠٣٢٦١٢
استثمار في شركة حليفة	٢٧٨٢٠٠٤٨٣	-	(٢٧٨٢٠٠٤٨٣)
ذمم مدينة طويلة الأجل	-	٥٢٤٤٣٨٢	٥٢٤٤٣٨٢
موجودات مالية متوفرة للبيع	٣٧٣٠٠	٦٧٣٠٠	٣٠٠٠٠
مخزون	٥١٢٩٥٣	٨٥٢٥٥١٩	٨٠١٢٥٦٦
ذمم مدينة	٢٠٦٧١٧	١٣٥٤٣٦٢	١٠٤٧٦٤٥
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٣٩٦٨٩٩	٣١٢٤٢٩٥٥	٣٠٨٤٦٠٥٦
شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل مخصومة مقابل كمبيالات بنكية	-	٥٣٩٦٩٠٨	٥٣٩٦٩٠٨
أرصدة مدينة أخرى	١٩١٦٨٤	١١١٣٩٨١	٩٢٢٢٩٧
نقد وأرصدة لدى البنوك	١٨٦٦٧٢٨	١٩٣١١٧٨	٦٤٣٤٥٠
<b>مجموع الموجودات</b>	<b>٤٤٨٩٦٣٣٢</b>	<b>٩٦١٤٨٦١٥</b>	<b>٥١٢٥٢٢٩٢</b>
<b>المطلوبات -</b>			
أوراق دفع طويلة الأجل	-	١٨٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠
كمبيالات بنكية طويلة الأجل تستحق خلال سنة	-	١٠٦٥٢٣	١٠٦٥٢٣
شيكات مؤجلة الدفع طويلة الأجل	-	٢٠٩٩٧٥١	٢٠٩٩٧٥١
كمبيالات بنكية مقابل شيكات برسم التحصيل مخصومة	-	٥٣٩٦٩٠٨	٥٣٩٦٩٠٨
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال سنة	١٥٦٠٠٠	٥٠٨٣٩٤١	٤٩٢٧٩٤١
شيكات مؤجلة الدفع طويلة الأجل تستحق خلال سنة	-	٢١٧٧٠٠٨	٢١٧٧٠٠٨
بنوك داننة	١٠١٤٤١٨	٢٠٦٢٥٨٦	١٠٤٨١٦٨
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة	٤٨٤٣٩	٤٩٥٢١٠٨	٤٩٠٣٦٦٩
ذمم داننة	١٧١٨٤٤٩	٤٠١١٦٢٩	٢٢٩٩٣١٨٠
أرصدة داننة أخرى	٩٤٨٩٣٩	١٠٣٣٥٠٦	٨٤٥٦٧
مخصص ضريبة الدخل	١٤٣٦١٤	١٦٨٦١٩	٢٥٠٠٥
<b>مجموع المطلوبات</b>	<b>٤٠٢٩٨٥٩</b>	<b>٢٧٢٧٢٥٧٩</b>	<b>٢٣٢٤١٧٢٠</b>
<b>حقوق الملكية-</b>			
اسهم خزينة	-	( ٢٦٧٥٠)	( ٢٦٧٥٠)
إحتياطي القيمة العادلة	-	( ١٣٧٣٦)	( ١٣٧٣٦)
خسائر مترأكمة	(١٢٩٣٠٤١)	( ١٣٩٧٣٤٥)	( ١٠٤٣٠٤)
حقوق غير المسيطرين	-	٢٨١٥٤٣٦٢	٢٨١٥٤٣٦٢
<b>صافي حقوق الملكية</b>	<b>(١٢٩٣٠٤١)</b>	<b>٢٦٧١٦٥٣١</b>	<b>٢٨٠٠٩٥٧٢</b>



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 ٢٦٧٥٠ دينار.
- الإعتراف بصافي نتائج أعمال الشركة التابعة للأعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ كخسارة بقيمة ١١٨ر٠٤٠ دينار.

الفرق	بعد التعديل	قبل التعديل	
دينار	دينار	دينار	
			قائمة الدخل الشامل الموحدة -
			للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
١٦ر٤٩٩ر٥٨٧	٢٨ر٠٤٤ر٣٧٨	١١ر٥٤٤ر٧٩١	مجموع الإيرادات
(١٦ر٩٩٧ر٧٢٥)	(٢٨ر٥٠٩ر٦١٥)	(١١ر٥١١ر٨٩٠)	مجموع المصاريف
( ٤٩٨ر١٣٨)	( ٤٦٥ر٢٣٧)	٣٢ر٩٠١	ربح السنة
( ٤٨ر٧٢٧)	( ٤٨ر٧٢٧)	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
( ٥٤٦ر٨٦٥)	( ٥١٣ر٩٦٤)	٣٢ر٩٠١	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	ذمم مدينة
٩٩٦,٨٣٧	٩٩٦,٨٣٧	أرصدة مدينة أخرى
٣٦٩,٥٨٧	٣٦٩,٥٨٧	نقد وما في حكمه
<u>٢٤,٩٣٤,٠٠٧</u>	<u>٢٤,٩٣٤,٠٠٧</u>	
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
<u>٢,٥٥٧,٣٧٤</u>	<u>٢,٥٥٧,٣٧٤</u>	أرصدة دائنة أخرى
٢,٠٩٦,٦١٩	٢,٠٩٦,٦١٩	صافي الموجودات المملوكة
٣,٩٦٧,٣٨٨	٣,٩٦٧,٣٨٨	الشهرة الناتجة
	<u>٢١,٠٣٢,٦١٢</u>	النقد المدفوع
	<u>٢٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	
٣٦٩,٥٨٧		<b>التدفق النقدي عند التملك:</b>
<u>(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)</u>		صافي النقد المملوك من الشركات التابعة
<u>(٢٤,٦٣٠,٤١٣)</u>		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 أسهم شركة فايز ابراهيم 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 ابراهيم 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
٩٦,٢٨٦	٩٦,٢٨٦	موجودات غير ملموسة
٢٢٤,٥٤٩	٢٢٤,٥٤٩	ذمم مدينة
١١٠,١٦٩	١١٠,١٦٩	أرصدة مدينة أخرى
٩٣٥,٨٨٠	٩٣٥,٨٨٠	نقد وما في حكمه
<u>٢,٩٤٧,٣٤٢</u>	<u>٢,٩٤٧,٣٤٢</u>	
٥٣,٦٦٤	٥٣,٦٦٤	بنوك دائنة
٢,٣٥٣,٩٦١	٢,٣٥٣,٩٦١	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١١٨,٧٩٢	١١٨,٧٩٢	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢,٥٢٦,٤١٧</u>	<u>٢,٥٢٦,٤١٧</u>	
٤٢٠,٩٢٥	٤٢٠,٩٢٥	صافي الموجودات
	٣,٠٧٩,٠٧٥	الشهرة الناتجة*
	<u>٣,٥٠٠,٠٠٠</u>	النقد المدفوع
		<b>التدفق النقدي عند التملك:</b>
٩٣٥,٨٨٠		صافي النقد المملوك مع الشركات التابعة
<u>(٣,٥٠٠,٠٠٠)</u>		يطرح: النقد المدفوع
<u>(٢,٥٦٤,١٢٠)</u>		صافي النقد المدفوع

\* قامت المجموعة خلال عام ٢٠٠٩ بإطفاء الذمة الدائنة للسيد فايز ابراهيم الفاعوري والبالغة ١,٢١٥,١٣٣ دينار في بند الشهرة كما يلي:

دينار	
٣,٥٠٠,٠٠٠	النقد المدفوع
<u>(٤٢٠,٩٢٥)</u>	يطرح: صافي القيمة العادلة للموجودات المملوكة بتاريخ التملك
٣,٠٧٩,٠٧٥	الشهرة قبل اطفاء ذمة السيد فايز الفاعوري
<u>(١,٢١٥,١٣٣)</u>	يطرح: اطفاء ذمة السيد فايز الفاعوري *
<u>١,٨٦٣,٩٤٢</u>	الشهرة



المجموع	تأمينات	سيارات	أخرى	أجهزة		الثق وتوكيات ومعدات مكتبية		إضافات		أراضي
				دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٤٣١٨٣٣٤	٣٠٩٠٩٢	١٧٨١٢٩٩	١٤٧٠٥٣	٤٠٢٠٢٨	٨٠٨٠٨٧٦	١٩٧٥٩٠١	٩٠٩٠٩٤	٣٢٥٩٣٣٠	٤٧٢٤٩٨١	٢٠١٠
٨٥٩٠٩٨	٢١٠٥٢	٧٠٧٢٧٢	٥١	١٠٠٢٦٧	١٦٣٢٩٩	١٠٣٥٨٧	-	-	-	الكلية -
(١٩٩٠٩١٩)	-	(٥١٤٣٨١)	(١٠٧٠٨٣)	(٣٢٣٨٥)	(٤٨٩٠١٣)	(٢١٣٢١٩)	(٢٣٢٣٣)	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
١٣٧٥٧١٣	٣٣٠٣٤٤	١٩٧٤٨٥٥	٤٠٠٢١	٣٨٠١٢٠	٣٣٦١٢٢	٨٤٥٨٦٩	٨٤٥٨٦١	٣٢٥٩٣٣٠	٤٧٢٤٩٨١	إضافات
										إستيعادات
										الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
										الاستهلاك المتراكم -
٤٧٢٨٨٢٥	١٥١٣٢٧	٩٤٣١١١	١٠٣٢٤٥	٢٩٠٣٠٤	٤٧٣٣٦٤	٩٣٣٧٢٩	٧٨٠٢٢٦	١٠٥٢٤٦٩	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
٧٣٤٧٤٠	٢٨٩٤٢٣	٤٣٨٠٦٠	٣٩٨٨	٤٤٢٥٨	٤٧٢١٩	١٠٥٢٧٢	٢٠١١٢	٦٥٠٠٠٨	-	إستيعادات السنة
(٩٧٣٨٥٧)	-	(٣٨٤٠٠٣)	(٨٤٥٢٩)	(٣٢٢٨٨)	(٣٥١٤٥٠)	(١٢٠٠٠)	(١٣٤٧)	-	-	إستيعادات السنة
٤٨٩٧٠٨	١٧٩٦٠	٩٩٧٠٦٨	٢٢٨٤٤	٣٠٢٢٧٤	١٦٩٠٨٣	٩١٩٣١١	٧٨١٢٩١	١١١٧٤٧٧	-	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
										صافي القيمة الدفترية -
٩٢٢٧٨٠٥	١٥٠٣٨٤	٩٧٧٢٨٧	١٧٠٧٧٧	٧٧٨٨٤٦	١٦٧٠٤٩	٩٤٦٥٥٨	٦٤٠١٧٠	٢٠١٤٨٥٣	٤٧٢٤٩٨١	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠



## ممتلكات ومعدات

المجموع	تأمينات المحور	سيارات**	أخرى	أجهزة		أثاث وتزكيات	معدات	آلات ومعدات	إلكترونيات	مباني	أراضي*	دينار
				دينار	دينار							
١٣,٧٥٧,١٣	٣٣,٠٣٤٤	١,٩٧٤,٨٥٥	٤٠,٠٢١	٣٨٠,١٢٠	٣٣٦,١٣٢	١,٨٢٥,٨٦٩	٨٤٥,٨٦١	٣,٢٥٩,٣٣٠	٤٧٢,٩٨١	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١
٢,٠٢٣,٧١١	١٦١,٠٤٣	١,٧٢٠,٨١١	-	٣,٩٣٣	٥,١٢٥	١٣٢,٧٨٩	-	-	-	-	-	-
(٣,٩١٣,٢٥٠)	-	(١٤٧,٣٩٣)	-	-	(٤,٥٢٩)	(١٤٧,٤٨٥)	(٧٢٨,٩٤٣)	-	-	-	(٢,٣٨٥,٣٠٠)	-
١١,٨٢٧,٥٧٤	٤٩١,٣٨٧	٣,٠٤٨,٧٣٣	٤٠,٠٢١	٣٨٤,٠٥٣	٣٣١,٦٠٣	١,٨٥١,١٧٣	١١٦,٩١٨	٣,٢٥٩,٣٣٠	٢,٣٣٩,٢٨١	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١
٤,٨٩٤,٧٠٨	١٧٩,٦٢٠	٩٩٧,٠٦٨	٢٢,٨٤٤	٣٠,٢٣٤	١٦٩,٠٨٣	٩١٩,٣١١	٧٨١,٢٩١	١,١١٧,٤٧٧	-	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١
٦٦٩,١٣٨	٣٦,٢٢١	٣٩١,٦٥٤	٣,٠٠٢	٣٨,٩٧٥	٢٧,٧٤٤	١٠٤,٠١٥	١,٩٤١	٦٥,١٨٢	-	-	-	-
(١,٤٢٢,٠٠٥)	-	(٥٨٧,٦٢٤)	-	-	(٤,٥٢٩)	(١,٠٠٩,٠٩٩)	(٧٢٨,٩٤٣)	-	-	-	-	-
٣,٧٣٦,٨٤١	٢١٦,٣٨١	٨٠١,٠٩٨	٢٥,٨٤٦	٣٤١,٢٤٩	١٩٢,٢٩٨	٩٢٢,٤١٧	٥٥٤,٣٨٩	١,١٨٢,٦٢٣	-	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١
٨,١٣٠,٧٣٣	٢٧٤,٨٠٦	٢,٢٤٧,١٧٥	١٤,١٧٥	٤٢,٨٠٤	١٤٤,٤٤٠	٩٢٨,٧٥٦	٦٢٧,٢٢٩	٢,٠٧٦,٦٢٧	٢,٣٣٩,٢٨١	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١

بلغت تكلفة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ مبلغ ٧٤٠,٨٩٧ دينار (٢٠١٠: ٩٣٠,٩٧٨ دينار).

\* قامت الشركة التابعة خلال عام ٢٠١١ ببيع أرض بقيمة ٢,٣٨٥ دينار إلى السيد فايز إبراهيم الفاعوري، طمأ بأن الأرض كانت مسجلة باسم السيد فايز إبراهيم الفاعوري مقابل وكالة غير قابلة للزول، علماً بأن الشركة قد حققت من عملية البيع ربح بقيمة ٣٢٩,٧٠٠ دينار.

\*\* يتضمن هذا البند سيارات مستأجرة بموجب عقد تأجير تمويلي (إيضاح ٢٤) بتكلفة ١,٨٩٦,٦٦٠ دينار وقيمة دفترية ١,٢٨٠,٨٠٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (٢٠١٠: ١,٧٦٤,١٧١ دينار).

\*\* يتضمن هذا البند سيارات مشتراة مقابل أوراق دفع (إيضاح ٢١) بتكلفة ١,٨٩٦,٦٦٠ دينار وقيمة دفترية ١,٢٦٤,٨٨٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.





٢٠١٠ -

المجموع	الشهرة***	علامة تجارية**	حق الامتياز*	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٣ر٠٣٥٧٦٢	٢٢ر٨٩٦٥٥٤	٣٠ر٠٠٠	١٠٩ر٢٠٨	كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
-	-	-	-	إضافات خلال السنة
٢٣ر٠٣٥٧٦٢	٢٢ر٨٩٦٥٥٤	٣٠ر٠٠٠	١٠٩ر٢٠٨	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
٤٢ر٩٢٣	-	-	٤٢ر٩٢٣	الإطفاء المتراكم -
٢١ر٨٤١	-	-	٢١ر٨٤١	كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
٦٤ر٧٦٤	-	-	٦٤ر٧٦٤	إطفاء خلال السنة
				كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
٢٢ر٩٧٠ر٩٩٨	٢٢ر٨٩٦٥٥٤	٣٠ر٠٠٠	٤٤ر٤٤٤	صافي القيمة الدفترية -
				كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

\* 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 ٧٥٠ر٠٠٠ جنيه استرليني أي ما يعادل ١٠٩ر٢٠٨ دينار في ذلك التاريخ مقابل هذه الاتفاقية. ويتم اطفاء حق الامتياز 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	
١ر٨٦٣ر٩٤٢	١ر٨٦٣ر٩٤٢	شركة عبر الأردن لتأجير السيارات السياحية ذ.م.م (ايضاح ٤)
٢١ر٠٣٢ر٦١٢	٢١ر٠٣٢ر٦١٢	شركة الفاعوري التجارية ذ.م.م (ايضاح ٤)
٢٢ر٨٩٦٥٥٤	٢٢ر٨٩٦٥٥٤	



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

قامت الشركة بعمل إختبار لتدني الشهرة الناتجة عن تملك شركة عبر الأردن محدودة المسؤولية والبالغة ٩٤٢ر٨٦٣ر١ دينار كما في ٣١ كانون الأول باستخدام فرضيات من قبل الإدارة.

#### - الإفتراضات الأساسية المستخدمة

إن الإفتراضات 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:

%	
٣	٢٠١٢
١٧١	٢٠١٣
١٢	٢٠١٤
١٢	٢٠١٥
١٢	٢٠١٦

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

%	
-	٢٠١٢
١٧١	٢٠١٣
١٢	٢٠١٤
١٢	٢٠١٥
١٢	٢٠١٦

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 ١٢ر٠٦٪.

#### - النتائج

بناءً على نتائج إختبار 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 الإفتراضات 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 إختبار لتدني الشهرة الناتجة عن تملك شركة الفاعوري التجارية محدودة المسؤولية والبالغة ٢١٢ر٣٢ر٢١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ باستخدام فرضيات من قبل الإدارة.

### - الإفتراضات الأساسية المستخدمة

إن الإفتراضات 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 المبيعة: توقعت الإدارة أن تزداد كلفة السيارات المبيعة 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 إختبار 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 الإفتراضات 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	٩٨٦٢٧٧	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:

أول كانون الثاني ٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار	دينار
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	-
١٢,٣٠٠	١٢,٣٠٠	-
٣٧,٣٠٠	٣٧,٣٠٠	-
٧٨,٧٢٧	٣٠,٠٠٠	-
١١٦,٠٢٧	٦٧,٣٠٠	-

**موجودات مالية غير مدرجة -**  
شركة الممیزة لتجارة وتوزيع المشتقات النفطية ذ.م.م  
شركة أصالة للرعاية ذ.م.م

**موجودات مالية مدرجة -**  
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
-	١٢,٣٠٠
-	٣٧,٣٠٠
-	١٨,٥٠٠
-	٥٥,٨٠٠

**موجودات مالية غير مدرجة -**  
شركة الممیزة لتجارة وتوزيع المشتقات النفطية ذ.م.م  
شركة أصالة للدعاية والاعلان ذ.م.م

**موجودات مالية مدرجة -**  
اسهم شركات مدرجة في بورصة عمان



## (١٢) مخزون

يشمل هذا البند ما يلي:

كما في 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	درجات 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	٨٦٤١٥٢٥	٦٠٤٤٠٤١	
( ٥٦٠٠٦ )	( ١١٦٠٠٦ )	( ٢١٦٠٠٦ )	يطرح: مخصص قطع الغيار بطبئة الحركة
١٣٣٧٨٨٨٣	٨٥٢٥١٩	٥٨٢٨٠٣٥	

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

كما في 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	
دينار	دينار	دينار	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
-	٣٠,٩٧٢,٩٥٥	٣٠,٩٧٢,٩٤٥	شركة السنين*
-	٢٧٠,٠٠٠	٣١٩,٩٦١	ذمة السيد معتم فابز الفاعوري
-	٣١,٢٤٢,٩٥٥	٣١,٢٩٢,٩٠٦	

\* قامت الشركة التابعة شركة 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 فابز إبراهيم الفاعوري والسيد منتصر فابز الفاعوري بمبلغ ٣١,١٢,٦٥٤ دينار، ولم ينتج عن عملية البيع أية أرباح أو خسائر. علماً بأن شركة الماسة الحمراء - جزر العذراء البريطانية امتلكت 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، وهذا 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	
دينار	دينار	دينار	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
-	١,٨٣٦,٧٩٢	-	شركة الدرة الحمراء لتكنولوجيا المعلومات
١,٠٣١,٨٣٢	١,٧٢٧,٢٠٣	٤٤,٧٠٦	السيد فابز الفاعوري
-	٦١٩,٧٥٩	-	شركة العبور للشحن
٤٧٠,٠٠٠	٤٧٠,٠٠٠	-	شركة المسرة الأولى للتجارة والوكالات
٢٥٦,٩٦٦	٢٨١,٧٣٨	-	شركة باندا لتأجير السيارات
٣٤٥,٠٠٠	١٦,٦١٦	-	شركة سري
١٠٦,٧٦٠	-	-	شركة السنين
٢٨,٦٠٤	-	-	شركة أموال انفتت
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 شبكات مؤجلة الدفع
-	٣٣٩٧٠٠	أرباح بيع أراضي (ابضاح 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

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	دينار	
-	٥٢ر٨١٠	٥٢ر٨١٠	تأمينات مستردة
١٠٢ر٦١٨	٩٢ر٦٢٩	١٠٧ر٨٥٥	مصاريف مدفوعة مقدما
١ر٩٦٤ر٥٥٢	٨٠٢ر٦٠٢	٤٩٣ر٩٤٧	شيكات برسم التحصيل
٨٦ر٠١٨	١٠٨ر٩٤٢	٣٩ر٢١٠	تأمينات اعتمادات
٨٢ر٣٦٩	-	-	مطالبات تأمين
٤٩ر٧٥٢	-	٤٠ر٢٦٧	تأمينات كفالات
-	-	١٤٢ر٢٠٣	تأمينات مقابل تعويضات متحققة
٢٥ر٥٢١	١٣ر٨٤٧	١١ر٢٧٦	دفعات مقدمة على حساب مشتريات
-	-	٢٤ر٥٣١	ضريبة مبيعات
١٩ر٥٥٤	٤٣ر١٥١	٤١ر٧٠٥	أخرى
٢ر٣٣٠ر٣٨٤	١ر١١٣ر٩٨١	٩٥٣ر٨٠٤	

## (١٧) النقد وما في حكمه

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	دينار	
-	-	٨٤٩ر٠١٥	ودائع لدى البنوك
١ر٣٩٥ر٤٩٢	١ر٩٠٤ر٣٦٧	٤٦ر٤١٨	حسابات جارية لدى البنوك
٣٣ر٤٤١	٢٦ر٨١١	٨٠ر٨٤٢	نقد في الصندوق
١ر٤٢٨ر٩٣٣	١ر٩٣١ر١٧٨	٩٧٦ر٢٧٥	

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	
١ر٤٢٨ر٩٣٣	١ر٩٣١ر١٧٨	٩٧٦ر٢٧٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
( ١ر٥٥٢ر٧٠٩ )	( ٢ر٠٦٢ر٥٨٦ )	( ١ر٤٩٨ر٣٩٣ )	بنوك دائنة (ايضاح ٢٥)
( ١٢٣ر٧٧٦ )	( ١٣١ر٤٠٨ )	( ٥٢٢ر١١٨ )	

### (١٨) حقوق الملكية

#### رأس المال المدفوع -

بلغ رأس مال الشركة المصرح به ٤٠ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار أردني موزعا على ٤٠ر٠٠٠ر٠٠٠ سهم. بلغ رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع ٣٧ر٧٧٨ر٢٧٣ دينار أردني موزعا على ٣٧ر٧٧٨ر٢٧٣ 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 ٢٥ر٠٠٠ 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 ٤٠٤ر٤٥٣ 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 للإحتياطي 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 الإحتياطي الإجباري 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:

المجموع	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	
دينار	دينار	دينار	
٩٤٤ر٢٩٧	٤٣٧ر٣٩٤	٥٠٦ر٩٠٣	كمبيالات بنكية
			- ٢٠١١
٢٨٦ر٥٢٣	١٨٠ر٠٠٠	١٠٦ر٥٢٣	كمبيالات بنكية
			- ٢٠١٠

### (٢٠) كمبيالات بنكية مقابل شيكات برسم التحصيل مخصومة

يمثل هذا البند كمبيالات مخصومة لدى البنوك.

أول كانون الثاني			
٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	دينار	
٩٩٢٥ر٨٤٩	٥٣٩٦ر٩٠٨	١٦٤٩ر٠٠٦	خلال سنة
-	-	٢٣٨٤ر٣٨٦	أكثر من سنة وحتى خمس سنوات
٩٩٢٥ر٨٤٩	٥٣٩٦ر٩٠٨	٤ر٠٣٣ر٣٩٢	

\* خلال سنة ٢٠١٠ وقعت الشركة اتفاقية مع البنك العقاري العربي المصري على جدولة شيكات برسم تحصيل مخصومة مقابل كمبيالات وتحويلها كالتزام على الشركة على شكل كمبيالات بنكية والتي بلغت قيمتها ٢ر٩٣٠ر٠٦٠ وبسعر فائدة ٨٪ حيث يتم تسديد الكمبيالات البنكية على ٧٢ دفعة غير متساوية شهرياً استحق القسط الأول بتاريخ ٢٥ آب ٢٠١٠ ويستحق القسط الأخير 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:

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
٣٩٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٢٢٣,٩٢٠	١٢٠,٠٠٠	١٠٣,٩٢٠
-	-	-	٣٠٣,٩٩١	١٢٣,٣٣٦	١٨٠,٦٥٥	١,٢٦٣,١٨٧	١,١١٦,٤٩٢	١٥٦,٦٩٥
٣٩٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٦٠٣,٩٩١	٣٣٣,٣٣٦	٢٧٠,٦٥٥	١,٨٥٥,٧٣٧	١,٢٣٦,٤٩٢	٦١٩,٢٤٥

\* يتضمن هذا البند أوراق دفع مقابل رخصة البناء المتعلقة بتوسعة المركز التجاري والتي بلغت قيمة الرخصة ٤٥٠,٠٠٠ دينار، وتسدّد أوراق الدفع بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي وبلغت قيمة القسط ٧,٠٠٠ 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 ٨٨٩,٦٦٤ دينار كما يلي:

- ٤٩ سيارة من شركة الإسراء للاستثمار والتمويل الإسلامي بقيمة ٧٤٤,٧١٣ دينار بمعدل فائدة ٥,٧٥٪ سنوياً تسدّد 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 ١٥٨,٦٢١ دينار بمعدل فائدة ٤,٧٩٪ سنوياً تسدّد 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 ٧٦١,٥٥٥ دينار بمعدل فائدة ٥,٠٠٪ سنوياً تسدّد بموجب ٣٦ قسط، يستحق القسط الأول في ٣٠ تموز ٢٠١٢ ويستحق القسط الأخير في ٣٠ حزيران ٢٠١٥. تم رهن هذه السيارات كضمان لأوراق الدفع.

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

٢٠١٠		٢٠١١	
الحد الأدنى للدفعات	القيمة الحالية للدفعات المستقبلية	الحد الأدنى للدفعات	القيمة الحالية للدفعات المستقبلية
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٧٠,٦٥٥	٢٨٦,٨٩٥	٦١٩,٢٤٥	٧٤٤,٨٧١
٣٣٣,٣٣٦	٣٥١,١٩٢	١,٢٣٦,٤٩٢	١,٤٣٣,٤٠٨
٦٠٣,٩٩١	٦٣٨,٠٨٧	١,٨٥٥,٧٣٧	٢,١٧٨,٢٧٩
-	(٣٤,٠٩٦)	-	(٣٢٢,٥٤٢)
٦٠٣,٩٩١	٦٠٣,٩٩١	١,٨٥٥,٧٣٧	١,٨٥٥,٧٣٧

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	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	المجموع	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	المجموع	قصيرة الأجل	طويلة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٢٣٨٦٦٦٩	٢٢٥٠٠٠	٣٠١٠٣٦٦٩	٤٢٧٦٧٥٩	٢٠٩٩٧٥١	٢٠١٧٧٠٠٨	٣٨٧٧٤٧	١٠٠٠٠٠	٢٨٧٧٤٧

شيكات مؤجلة الدفع

وقعت الشركة اتفاقية مع البنك العقاري العربي المصري خلال عام ٢٠١٠ على جدولة شيكات برسم التحصيل مخصصة مقابل كمبيالات وتحويلها كالتزام على الشركة على شكل شيكات مؤجلة الدفع والتي بلغت قيمتها ٣٨٧٧٤٧ 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
-	-	٤٥٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠	-	٥٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	٤٤٥٠٠٠٠٠
-	-	٤٣٤٠٠٠٠	٢٧٨٠٠٠٠	١٥٦٠٠٠٠	٣١٦٠١٢٥	٩٦٠٠٠٠	٢٢٠٠١٢٥	٢٢٠٠١٢٥
٤٥٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-
٩٠٦٨٩٠	٩٠٦٨٩٠	٤٤٤٥٠٠	-	٤٤٤٥٠٠	-	-	-	-
-	-	-	-	-	٤٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠
٨٩٦٣٧٧	٨٩٦٣٧٧	١٦٢٠١٥٦	-	١٦٢٠١٥٦	١٦٣٠٠٨٥	١٠٠٦٦٠٨٥	٢٦٤٠٠٠	٢٦٤٠٠٠
٤١١٥٢٣٨	٤١١٥٢٣٨	١٠١٥٧٣٤٢	-	١٠١٥٧٣٤٢	٢٤٨٨٢٠٠	٢٠٦٨٢٠٠	٤٢٠٠٠٠	٤٢٠٠٠٠
-	-	-	-	-	٧٨٢٠٠٩	-	٧٨٢٠٠٩	٧٨٢٠٠٩
١٢٨٦٩٦٣	١٢٨٦٩٦٣	٩٨٠٦٥٣	-	٩٨٠٦٥٣	٦٠٩٧٤٢	٢٩٧٢٧٤	٣١٢٤٦٨	٣١٢٤٦٨
-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٨٦٥٢٠	٢٨٦٥٢٠	٤٦٢٥٠٩	-	٤٦٢٥٠٩	١٠١٥٦٣٦٩	٨٤٣٩٠١	٣١٢٤٦٨	٣١٢٤٦٨
١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	٢٦٢٧٨١	-	٢٦٢٧٨١	١٣١٣٩٠	-	١٣١٣٩٠	١٣١٣٩٠
٥٠٠٥١٥	٥٠٠٥١٥	-	-	-	-	-	-	-
٣٤٦٠٣١	٣٤٦٠٣١	-	-	-	-	-	-	-
٩٧٨٨٣٤	٩٧٨٨٣٤	٩٨٦١٩٤١	٤٧٧٨٠٠٠	٥٠٨٣٩٤١	١٢٢١٤٠٢٠	٨٩٧١٤٦٠	٣٢٤٢٥٠٠	٣٢٤٢٥٠٠



### 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، وبمعدل فائدة ٢٥٪/٨ 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 ٤٦٠.٠٠٠ دينار بفائدة سنوية تبلغ ٨٪ حيث يتم تسديد القرض على ٣٥ دفعة متساوية شهريا 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 ٨.١٢٥٪ 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 للادخار والاستثمار (١) -

يمثل هذا القرض الجزء المستغل من قرض متجدد للشركة التابعة شركة الفاعوري التجارية محدودة المسؤولية بمبلغ ٤٥٠.٠٠٠ دينار بفائدة ٨.٥٪ سنوياً لتمويل شراء سيارات وقطع غيار.

### قرض بنك الاتحاد للادخار والإستثمار (٢) -

يمثل هذا القرض الجزء المستغل من قرض متجدد للشركة التابعة شركة الفاعوري التجارية محدودة المسؤولية بمبلغ ٢.٠٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة ٥.٨٪ 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 ٥.٩٪ سنوياً.



#### قرض البنك العقاري العربي المصري-

يمثل هذا القرض الجزء المستغل من قرض متجدد للشركة التابعة لشركة الفاعوري التجارية محدودة المسؤولية بمبلغ ٤٠٠٠٠٠٠٠ 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 لشركة الفاعوري التجارية محدودة المسؤولية بمبلغ ٢٠٢٠٠٠٠٠٠ ر.د دينار بفائدة ٩٪ سنوياً لتمويل شراء سيارات وقطع غيار.

#### قرض بنك الأردن-

يمثل هذا القرض الجزء المستغل من قرض متجدد للشركة التابعة لشركة الفاعوري التجارية محدودة المسؤولية بمبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ ر.د دينار بفائدة ٩٪ سنوياً لتمويل شراء سيارات وقطع غيار.

#### قرض بنك سوسيته جنرال -

يمثل هذا القرض الجزء المستغل من قرض متجدد للشركة التابعة لشركة الفاعوري التجارية محدودة المسؤولية بمبلغ ٤٥٠٠٠٠٠٠ 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 ١٨٩٠٦٦٠ دينار وبهامش ربح ثابت قدره ٢٦٪ حيث تقوم الشركة التابعة بموجب هذه الإتفاقية باستئجار 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		٢٠١٠		٢٠١١		
أول كانون الثاني ٢٠١٠		القيمة الحالية	الحد الأدنى	القيمة الحالية	الحد الأدنى	
للدفعات	الحد الأدنى	للدفعات	للدفعات	للدفعات	للدفعات	
المستقبلية	للدفعات	المستقبلية	للدفعات	المستقبلية	للدفعات	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٤٧ر٤١٢	٦٠ر٠٠٠	٤٧ر٤١٢	٦٠ر٠٠٠	٢٥ر٢٨٧	٣٢ر٠٠٠	خلال سنة
٩٠ر٨٨٥	١١٥ر٠٠٠	٢٥ر٢٨٧	٣٢ر٠٠٠	-	-	أكثر من سنة وحتى خمس سنوات
١٣٨ر٢٩٧	١٧٥ر٠٠٠	٧٢ر٦٩٩	٩٢ر٠٠٠	٢٥ر٢٨٧	٣٢ر٠٠٠	
-	( ٣٦ر٧٠٣ )	-	( ١٩ر٣٠١ )	-	( ٦ر٧١٣ )	يطرح: فوائد عقود التأجير التمويلي
١٣٨ر٢٩٧	١٣٨ر٢٩٧	٧٢ر٦٩٩	٧٢ر٦٩٩	٢٥ر٢٨٧	٢٥ر٢٨٧	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 ٨.٠٠٪).

## (٢٦) ذمم دائنة

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

كما في	٢٠١٠	٢٠١١	
أول كانون الثاني	دينار	دينار	دينار
٢٠١٠	٣٠٥٣٨٩٢	٣٧٠١٣١٨	٣٠٧٨٨٢١
دينار	١١٠١٩٦	٣١٠٣١١	٢٠٨٩٥٧
	٣١٦٤٠٨٨	٤٠١١٦٢٩	٣٢٨٧٧٧٨

ذمم تجارية  
مبالغ مستحقة للمقاولين

## (٢٧) أرصدة دائنة أخرى

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

كما في	٢٠١٠	٢٠١١	
أول كانون الثاني	دينار	دينار	دينار
٢٠١٠	٧٥٤٩٨	١٢٤٩٣٥	١٣٦٥١٤
دينار	٢١٠٠٠	-	-
	١٤٩٣٥٦	٦٠٥٦٥	-
	٤٢٥٥٦٢	٥٠٥١٧	٥٨٨١٣٣
	٣٤٧٣٢	٣٦٥٧٨	٤٩٣٩٢
	٤٦٥٤٥	٨١٩٤٨	١١٨١٥٦
	٣١٤٢٥	٨٣٠٦٧	١١١٥٠٤
	٩٨٥٨	٩٨٥٨	٩٨٥٨
	١٣٣٢	١٣٣٢	١٣٣٢
	١٣٠٩٧٢	١٣٤٧٠٦	١٢٩٤٠٧
	٩٢٦٢٨٠	١٠٣٣٥٠٦	١١٤٤٢٩٦

مخصص مكافآت موظفين  
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة  
ضريبة مبيعات  
أمانات مساهمين  
إجازات الموظفين المستحقة  
مصاريف مستحقة الدفع  
نقاط بيع بطاقات  
رسوم دعم البحث العلمي  
رسوم الجامعات الأردنية  
أخرى



## (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
<u>٢١٢,٨٨٠</u>	<u>٢٣٣,٢٨٢</u>	

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
١٤٤,١٨٠	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
<u>٢٢٧,٩١٠</u>	<u>١٦٨,٦١٩</u>	<u>١٨٥,٠٢٧</u>	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
<u>١,٥٢٠,٥٧١</u>	<u>١,٦٦٦,٣٠٠</u>	الربح الضريبي
<u>٢١٢,٨٨٠</u>	<u>٢٣٣,٢٨٢</u>	ضريبة الدخل للسنة
٪١٤	٪١٤	نسبة ضريبة الدخل القانونية
٪٨٤	٪٤١	نسبة ضريبة الدخل الفعلية



### (٢٩) كفّة تشغيلية - تأجير سيارات

ان تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١٢١٤٨٨	١٩٤٧١١	تأمينات وتراخيص
٧٣٢٥٦	١٢٧٤٥١	صيانة وتصلّيات
٧١٥٧	٢١٢٩٨	أخرى
<u>٢٠١٩٠١</u>	<u>٣٤٣٤٦٠</u>	

### (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
<u>٥٠٨١٧٣</u>	<u>٤٧٩١١٤</u>	

### (٣١) مصاريق 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 واعلان وأخرى
<u>٤٧٩٢٧٣</u>	<u>٣٥٤٠١٣</u>	



### (٣٢) مصاريف إدارية

ان تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١٦٨٧٦٦٦	١٦٩٢٥٤٦٨	رواتب وأجور ومنافع أخرى
١٥٣٠١٣	١٧٩٧٠٤	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٩٣٠٤٨	١٠٣٠٦١	صيانة وتصليات
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	ايجارات
٧٩٦٠٥	٣٨٩٧٢	رسوم طوابع حكومية
٤٠٦٤٧	٥٥٧٧٤	رسوم طوابع وعمولات بنكية
٩٤٣٨٢	٢٠٤٠٤	عطاءات
٤٢٤٧	٤٩٠	تخزين
٨٤٥٤	٧٩٢٣	ضيافة
١٨٠١٩	١١٥٠٠	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

ان 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 او خدمات تلك القطاعات. إن هذه القطاعات منظمة ومدارة بشكل منفصل حسب طبيعة الخدمات والمنتجات بحيث تشكل كل منها وحدة منفصلة والتي يتم قياسها وفقا للتقارير التي يتم استعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة.

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

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

<u>الإيرادات</u>			
٢٢,٤٥٩,٤١٧	١١,٣٣٦,٠٣٠	١٠,١٤٣,٦٧١	٩٧٩,٧١٦
مبيعات			
<u>نتائج الأعمال</u>			
٣٣,٤٩٨,٨٢	( ٢,٩٤٤ )	٧,٠٩٣,٨٩	( ٣٧١,٤٦٣ )
خسارة (ربح السنة)			
<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>			
( ٦٨٠,٠٥٨ )	( ٦٠,٩٠٢ )	( ١٧٧,٣٦٩ )	( ٤٤١,٧٨٧ )
إستهلاكات وإطفاءات			
( ٧٨٣,٣٧٢ )	( ٦٤٩,٧٧٧ )	-	( ١٣٣,٥٩٥ )
فوائد مدينة			
( ١٠٨,٤٣٤ )	( ٢٢,٠٧١ )	-	( ٨٦,٣٦٣ )
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها			

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ -

<u>الإيرادات</u>			
٢٧,٣٧١,٢٩٤	١٦,٥٠٤,١٦٦	١٠,٢٩٨,٨٤٦	٥٦٨,٢٨٢
مبيعات			
<u>نتائج الأعمال</u>			
( ٤٦٥,٢٣٧ )	( ٧٣٥,٣٣٧ )	٣٧١,١٤٩	( ١٠٠,٨٤٩ )
خسارة (ربح السنة)			
<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>			
( ٧٥٦,٥٨١ )	( ٩٧,١٥٩ )	( ٢١٥,٦١٦ )	( ٤٤٣,٨٠٦ )
إستهلاكات وإطفاءات			
( ١,١٧٥,٠٤٠ )	( ١,١٢٠,٦٤٠ )	-	( ٥٤٤,٤٠٠ )
فوائد مدينة			
( ٩٢,٠٧٣ )	( ٥٨,٣٩٦ )	-	( ٣٣,٦٧٧ )
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها			

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ -

<u>الموجودات والمطلوبات</u>			
٩١,٠٠٨,٥٧٥	٤٩,٩٨٣,٨٦٨	٣٨,٠٢٠,٦٠٤	٣,٠٠٤,١٠٣
موجودات القطاع			
٢٥,٩٢٢,١٤٨	١٤,٩٤٠,٤٤٨	٨,٠١٢,٠٤١	٢,٩٦٩,٦٥٩
مطلوبات القطاع			

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ -

<u>الموجودات والمطلوبات</u>			
٩٧,٤٩٠,٢١٤	٥٨,٢٣٥,٤٨٢	٣٧,٨٥٥,٢٠١	١,٣٩٩,٥٣١
موجودات القطاع			
٣٢,٧٢٧,٢٦٩	٢٣,٣٨٦,٥٤٢	٨,٣٤٧,١٠٣	٩٩٣,٦٢٤
مطلوبات القطاع			



### (٣٥) التزامات محتملة

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

#### اعتمادات وكفالات -

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٦١٥٠٩٩٠	٤٢٢٠٦٤٣	إعتمادات
١٠١٦٣٠٩٩٩	٣٦٧٠٩٣٠	كفالات
١٠٧٧٩٠٩٨٩	٧٩٠٥٧٣	

#### التزامات رأسمالية -

على المجموعة التزامات تعاقدية محتملة بأعمال انشائية غير منفذة لتوسعة المركز التجاري بمبلغ ٣٤٠ ٤٧١ ٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (٢٠١٠: ٧٦٠ ٦٨٤١ ٧ دينار).

#### التزامات الإيجار التشغيلي -

قامت المجموعة بتوقيع اتفاقيات لدفع إيجار مكاتب ادارية 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	
٣٩٠٠٤٣٢	٣٩٠٠٤٣٢	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 وارضدة 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 والفروض والتزامات عقود تأجير التمويلي 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.

الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة قبل ضريبة الدخل	العملة
(نقطة أساس)	دينار	
٧٥	(١٥٣١٢٨)	دينار أردني
		- ٢٠١١
		العملة
٧٥	(١٤٥٨٢٢)	دينار أردني
		- ٢٠١٠
		العملة

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

### مخاطر الائتمان -

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم 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
التزامات عقود تأجير تمويلي	-	١١٥٠١٩٠	٢٨٠٩٦٢٣	١٠٥٠٩٨٣٣	١٤٤٦٩٦٤٦
قروض	-	-	-	-	-
<b>المجموع</b>	<b>١٦٢٥٧٥٦</b>	<b>٥٠٣٥١٣٥</b>	<b>٥٠٠٦٤٥٤</b>	<b>١٤٣٤٧٢٥٣</b>	<b>٢٦٠١٤٥٩٨</b>



كما في 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	-	١١٢٢٠٤١	١١٨٧٦٢٨	١٧٠١٩٦٠	٤٠١١٦٢٩
أوراق دفع	-	٣٩٢٣٩	٢٤٧٦٥٦	٣٥١١٩٢	٦٣٨٠٨٧
التزامات عقود تأجير تمويلي	-	١٥٠٠٠	٤٥٠٠٠	٣٢٠٠٠	٩٢٠٠٠
كمبيالات بنكية مقابل شيكات	-	١٤٧٤٦٦٦	٣٩٢٢٢٤٢	-	٥٣٩٦٩٠٨
برسم التحصيل مخصومة	-	٤٦٩٠٠	٣٩٥٥١٧٤	٧٧٨١٠١٩	١١٧٨٣٠٩٣
قروض	-	٢٢٦٩٧٨٤٦	٩٣٥٧٧٠٠	٩٨٦٦١٧١	٢٤١٥٩٦٢٣
<b>المجموع</b>	<b>٢٢٣٧٩٠٦</b>	<b>٢٢٦٩٧٨٤٦</b>	<b>٩٣٥٧٧٠٠</b>	<b>٩٨٦٦١٧١</b>	<b>٢٤١٥٩٦٢٣</b>

#### 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 جوهرية.

#### (٣٨) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس المال 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 الإيجابي والإحتياطي الإختياري وإحتياطي القيمة العادلة والخسائر المتراكمة وأسهم الخزينة والبالغ مجموعها ٣٦٨٤٩٠٩٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ مقابل ٣٦٦٠٨٥٨٣ 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.

#### معيير 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 للفترات 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 والإلتزامات 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 بإجتهادات 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 للفتترات 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 للفتترات 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 للفتترات 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 الإفتتاحي للخسائر المتراكمة كما في أول كانون الأول ٢٠١٠ كما هو مبين في إيضاح (٣) حول القوائم المالية الموحدة.





