



الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة

الإشارة : ق م / ٩ / ٢٠١٣

التاريخ : ٢٠١٣/١/٣٠

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين .

دائرة الإفصاح

عمان - الاردن

تحية طيبة و بعد،،،

الموضوع : البيانات المالية النصف سنوية للفترة المنتهية ٢٠١٢-٦-٣٠ .

عملاً بأحكام تعليمات "أفصاح الشركات المُصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق" الصادر عن هيئتك الموقرة ، أرفق لأطلاع هيئتك على البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة والمراجعة من قبل مدققي حسابات الشركة في ٢٠١٢/٦/٣٠ بالإضافة الى ملخص موجز عن نتائج أعمال الشركة وخططها المستقبلية .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

الشركة الاهلية للمشاريع

الشركة الأهلية للمشاريع م.ع.م
ص.ب. ٨٣٠٥٥٤ - عمان ١١١٨٣ الاردن

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٣٠ كانون الثاني ٢٠١٣

الرقم المتسلسل: ٢٠٤

رقم الملف: ٢٠٤

الجهة المختصة: وزارة الاقتصاد والتجارة

- نسخة السادة / مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين

نسخة السادة / بورصة عمان المحترمين

ص - ب 830554 عمان - 11183 الاردن تلفون : 5688471 . فاكس : 5688581

Website : www.plazasuperstores.jo . E-mail : admin@alahlia.com.jo

رأس المال المصرح به سبعة و ثلاثون مليوناً و سبعمائة وثمانية و سبعون ألفاً

و مائتان و ثلاثة و سبعون ديناراً

القوائم المالية المرحلية والموحدة

عن الفترة المنتهية

في ٣٠ حزيران لعام ٢٠١٢

(التقرير النصف سنوي)



الشركة الأهلية للمشاريع م.ع.م.

التقرير النصف سنوي للشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة لعام ٢٠١٢

تأسست الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٣ كانون الثاني ١٩٩٣ تحت أسم الشركة الأهلية للمراكز التجارية برأسمال ٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار تمت زيادة خلال السنوات كان آخرها عام ٢٠١١ ليصبح رأسمال المصرح به ٣٧٣٧٣٨٢٠ دينار كما في ٣٠ حزيران لعام ٢٠١٢ مقسم الى ٣٧٣٧٣٨٢٠ سهماً بقيمة أسمية دينار لكل سهم.

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

من أهم غايات الشركة الاستثمار في شركات تابعة (ويشار اليهم 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 انشاء وتملك وإدارة مراكز التسويق والمرافق السياحية والفنادق والشقق المفروشة وبنائات المكاتب ومرافق الخدمات الأخرى وإعادة بيعها أو تأجيرها.

تم إقرار هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس ادارة المجموعة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٢ كانون اول ٢٠١٢.

الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٢

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى مساهمي الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويشار إليهم "المجموعة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس النتيجة المتحفظة

- قامت الشركة بإجراء اختبار تندي للشهرة الناتجة عن تملك شركة عبر الأردن لتأجير السيارات السياحية محدودة المسؤولية والبالغة ١٨٦٣٩٤٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢. هذا ولم نتأكد من صحة الفرضيات المستخدمة وبالتالي لم نتأكد من تحديد قيمة التندي في الشهرة إن وجدت.
- قامت الشركة بإجراء اختبار تندي للشهرة الناتجة عن تملك شركة الفاعوري التجارية والبالغة ٢١٢٠٣٢٦١٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢. هذا ولم نتأكد من صحة الفرضيات المستخدمة وبالتالي لم نتأكد من تحديد قيمة التندي في الشهرة إن وجدت.
- لم نتم شركة الفاعوري التجارية محدودة المسؤولية بعمل اختبار تندي لقيمة الرصيد المتبقي للذمة المدينة المستحقة من شركة السنين محدودة المسؤولية والبالغة ٢٧٣٥٦١٠ دينار.

إرنست ويونغ

- لم يتم إجراء إختبار تدني لقيمة النعم المدينة وشيكات برسم التحصيل في حالة وجود مؤشر على ذلك، علماً بأن الشركة التابعة (شركة الفاعوري التجارية) لديها ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل عالقاً لمدة طويلة لم يتم تحصيلها حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة بقيمة ٩٦٣ر٦٧٥ دينار.

النتيجة المتحفظة

بناء على مراجعتنا، وبإسثناء أية تعديلات قد تنشأ نتيجة لما ورد في فقرة أساس النتيجة المتحفظة أعلاه، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ/الأردن
محاسبون مهنيون
عمان - الأردن
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٢ كانون الأول ٢٠١٢

الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

الموجودات	إيضاحات	٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١١
موجودات غير متداولة -		دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
ممتلكات ومعدات	٣	٧٧٧٣٩٤٨	٨١٣٠٧٣٣
مشاريع تحت التنفيذ	٤	١٢٤٠٦٤٩٦	١١٦٠٠٧٤٦
موجودات غير ملموسة	٥	٢٢٩٥٤٦١٦	٢٢٩٦٠٠٧٨
ذمم مدينة طويلة الأجل	٦	٤٤٤٠٨٤٤	٣٦٧٩٨٩٢
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٣١٨٠٠	٥٥٨٠٠
		٤٧٦١٧٧٠٤	٤٦٤٢٧٢٤٩
موجودات متداولة -			
مخزون		٥٠٨٢١٦٧	٥٨٢٨٠٣٥
ذمم مدينة	٦	١٦٥٦٤٩٦	٩٨٥٩١٣
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٩	٣١٢٩٨٠١٥	٣١٢٩٢٩٠٦
شيكات برسم التحصيل مخصومة مقابل كمبيالات بنكية		٤٢٨٩٢٠٩	٤٠٣٣٣٩٢
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		٥١١٠٠١	٥١١٠٠١
أرصدة مدينة أخرى		٨٣٤٢٠٧	٩٥٣٨٠٤
نقد وأرصدة لدى البنوك	١٠	٥٢٧٢٨٢	٩٧٦٢٧٥
		٤٤١٩٨٣٧٧	٤٤٥٨١٣٢٦
مجموع الموجودات		٩١٨١٦٠٨١	٩١٠٠٨٥٧٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٧,٧٧٨,٢٧٣	٣٧,٧٧٨,٢٧٣	حقوق الملكية-
(٢٦,٧٥٠)	(٢٦,٧٥٠)	رأس المال المدفوع
٣١٨,٧٠٩	٣١٨,٧٠٩	أسهم خزينة
٦,٢٥٩	٦,٢٥٩	إحتياطي إجباري
(١٩,٤٢٩)	(١٩,٤٢٩)	إحتياطي اختياري
(١٢,٠٧٩٧٠)	(١٢,٠٧٩٧٠)	إحتياطي القيمة العادلة
		خسائر متراكمة
٣٦,٨٤٩,٠٩٢	٣٧,٠٣١,٣٨٦	مجموع حقوق الملكية- مساهمي الشركة الأم
٢٨,٢٣٧,٣٣٥	٢٨,٢٣٧,٨٠٥	حقوق غير المسيطرين
٦٥,٠٨٦,٤٢٧	٦٥,٢٦٩,١٩١	صافي حقوق الملكية
		المطلوبات-
٤٣٧,٣٩٤	-	مطلوبات غير متداولة -
٢,٣٨٤,٣٨٦	٢,٤٩٣,٨٦٩	كمبيالات بنكية طويلة الأجل
١,٢٣٦,٤٩٢	٨٤٥,٧٤٨	كمبيالات بنكية مقابل شيكات برسم التحصيل مخصومة
١٠٠,٠٠٠	-	أوراق دفع طويلة الأجل
٨٩٧,١٤٦٠	٧,٦٥٧,٥٥٠	شيكات مؤجلة الدفع طويلة الأجل
١٣,١٢٩,٧٣٢	١٠,٩٩٧,١٦٧	قروض طويلة الأجل
		مطلوبات متداولة -
٥٠٦,٩٠٣	-	كمبيالات بنكية طويلة الأجل تستحق خلال سنة
١,٦٤٩,٠٠٦	١,٧٩٥,٣٤٠	كمبيالات بنكية مقابل شيكات برسم التحصيل مخصومة
٣٠١,٤٦٨	٣٠١,٤٦٨	إيرادات مستحقة وغير مقبوضة
٦١٩,٢٤٥	٩٨٤,٠٨٩	أوراق دفع قصيرة الأجل
٢٨٧,٧٤٧	١١٧,٨٠٣	شيكات مؤجلة الدفع طويلة الأجل تستحق خلال سنة
٣,٢٤٢,٥٦٠	٥,٠٤٣,٣٨٥	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال سنة
٢٥,٢٨٧	١٧,٤٠٠	التزامات عقود تأجير تمويلي تستحق الدفع خلال سنة
١,٤٩٨,٣٩٣	١,٤٦٣,٠٦٠	بنوك دائنة
٤٤,٧٠٦	١٠١,٤٨٦	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٣,٢٨٧,٧٧٨	٤,٢٦٤,٤٩٦	نعم دائنة
١,٤٤٤,٢٩٦	١,٢٣٠,١١٦	أرصدة دائنة أخرى
١٨٥,٠٢٧	٢٣١,٠٨٠	مخصص ضريبة الدخل
١٢,٧٩٢,٤١٦	١٥,٥٤٩,٧٢٣	مجموع المطلوبات
٢٥,٩٢٢,١٤٨	٢٦,٥٤٦,٨٩٠	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٩١,٠٠٨,٥٧٥	٩١,٨١٦,٠٨١	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٤٩١٥٢٦٢	٤٨١٠٤٣٢	مبيعات المركز التجاري
٣٦٦٧٢٣	٤٤٩٤٨٩	إيراد تأجير سيارات
٧٦٣٣٤٥٢	٦٥٥٧٢٠	مبيعات السيارات
١٢٩١٥٤٣٧	١١٨٠٥٦٤١	
(٣٧١٥٢٠٦)	(٣٥٥٩٠٩٢)	كلفة البضاعة المباعة - المركز التجاري
(٤٤٠١٠٦)	(٣٧٧٤٥١)	كلفة تشغيلية - تأجير سيارات
(٦٤٣٤٠٩٤)	(٥٥٠٢٣٢١)	كلفة سيارات مباعة
(١٠٥٨٩٤٠٦)	(٩٤٣٨٨٦٤)	
٢٣٢٦٠٣١	٢٣٦٦٧٧٧	إجمالي الربح
٣٠٧٥٨٢	٢١٠٩١١	إيرادات أخرى، بالصافي
(١٩١٢٦٢)	(١٣٢٢٢١)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٧٢٣١٠٩)	(١٦٠٢٠٣٠)	مصاريف إدارية
(٢٤١٠٩)	(٢٤٤١٢)	رسوم علامة تجارية
(١٩٦١٥١)	-	مخصص ندم مشكوك في تحصيلها
(١٤٢٩٧٣)	(١٣٣٢٧٧)	استهلاكات واطفاءات
١٩٤٥٥٤	٢١٩٩٣	صافي أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٣٦١٨٣٢)	(٤٣٦٢٣٨)	فوائد مدينة
(١٩٩٢٦)	-	خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٦٨٨٠٥	٢٧١٥٠٣	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
-	٨٨٧٣٩	ضريبة الدخل للفترة
١٦٨٨٠٥	١٨٢٧٦٤	ربح الفترة
(١٠٠٠٠)	-	بنود الدخل الشامل بعد الضريبة:
١٥٨٨٠٥	١٨٢٧٦٤	التغير في إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
		مجموع الدخل الشامل للفترة
٨٠٥٢٢	١٨٢٢٩٤	ربح الفترة العائد إلى:
٨٨٢٨٣	٤٧٠	مساهمي الشركة الأم
١٦٨٨٠٥	١٨٢٧٦٤	حقوق غير المسيطرين
٧٥٥٧٢	١٨٢٢٩٤	مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
٨٣٢٣٣	٤٧٠	مساهمي الشركة الأم
١٥٨٨٠٥	١٨٢٧٦٤	حقوق غير المسيطرين
٠/٠٠٢	٠/٠٠٥	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائد إلى
		مساهمي الشركة الأم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

الشركة الأهلية للمشاركة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

حقوق ملكية مساهمة شركة الأم									
صافي حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	المجموع	خسائر متراكمة	إحتياطي القيمة العادلة	دفعات مقدمة			رأس المال المدفوع	
					على حساب	احتياطي	احتياطي		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	زيادة رأس المال	احتياطي	إيجابي	أسهم خزينة	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٥,٠٨٦,٤٢٧	٢٨,٢٣٧,٣٣٥	٣٦,٨٤٩,٠٩٢	(١,٢٠٧,٩٧٠)	(١٩,٤٢٩)	-	٦,٢٥٩	٣١٨,٧٠٩	(٢٦,٧٥٠)	٣٧,٧٧٨,٢٧٣
١٨٢,٧١٤	٤٧٠	١٨٢,٧٩٤	١٨٢,٧٩٤	-	-	-	-	-	-
٢٥,٢٦٩,١٩١	٢٨,٢٣٧,٨٠٥	٣٧,٠٣١,٣٨٦	(١,٠٢٥,١٧٦)	(١٩,٤٢٩)	-	٦,٢٥٩	٣١٨,٧٠٩	(٢٦,٧٥٠)	٣٧,٧٧٨,٢٧٣
									(غير مدققة)
٢٤,٧٧٢,٩٤٥	٢٨,١٥٤,٣١٢	٣٦,٠٨,٥٨٣	(١,٣٩٧,٣٤٥)	(١٣,٧٣٦)	٤١,٤٥٣	٦,٢٥٩	٢٦١,٨٨٢	(٢٦,٧٥٠)	٣٧,٢٣٢,٢٢٠
١٦٨,٧٨٥	٨٨,٢٨٣	٨٠,٥٢٢	٨٠,٥٢٢	-	-	-	-	-	-
(١٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠)	(٤,٩٥٠)	-	(٤,٩٥٠)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(٤٠,٤٥٣)	-	-	-	٤٠,٤٥٣
٢٤,٧٦٢,٩٤٥	٢٨,٢٣٧,٥٩٥	٣٦,٠٣٨,٤٥٥	(١,٣١٦,٨٢٣)	(١٨,٦٨٦)	-	٦,٢٥٩	٢٦١,٨٨٢	(٢٦,٧٥٠)	٣٧,٢٣٨,٢٧٣
									(غير مدققة)
									الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١
									الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
									مجموع الدخل الشامل للفترة
									احتياطي القيمة العادلة
									دفعات مقدمة على حساب زيادة رأس المال
									الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٦٨٨٠٥	٢٧١٥٠٣	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات على:
٤١٣١٧٨	٣٦٠٢٧٤	إستهلاكات وإطفاءات
(١٩٤٥٥٤)	(٢١٩٩٣)	صافي أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٣٦١٨٣٢	٤٣٦٢٣٨	فوائد مدينة
		تغيرات رأس المال العامل:
٣٥٠٣٣٠٢	٧٤٥٨٦٨	مخزون
٢٣٦٠٢١٢	(١٣٦٨٣٣٨)	ذمم مدينة
(٧١١٨٨٩)	(٥١٠٩)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(١٥٣٢٨٩٥)	(٢٥٥٨١٧)	شيكات برسم التحصيل مخصومة مقابل كمبيالات بنكية
١٩١٤٦	٢٤٠٠٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١٥٢٨٩٨)	١١٩٥٩٧	ارصدة مدينة أخرى
(١٠٨٤٢٩١)	٥٦٧٨٠	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
(٦١٤٠٣٥)	٩٧٦٧١٨	ذمم دائنة
١٩٠١٨٧	٨٥٨٢٠	ارصدة دائنة أخرى
٥٥٢٦٦٣	-	إيرادات مستحقة وغير مقبوضة
(١٣٦٩٦٩)	(٤٢٦٨٦)	ضريبة دخل مدفوعة
٢٢٤٤٧٩٤	١٣٨٢٨٥٥	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٢٢٢٣٩)	(٤٩٢٣١)	شراء ممتلكات ومعدات
٢٢٨٢٧٦	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١١١٨٤٨)	(٨٠٥٧٥٠)	مدفوعات مشاريع تحت التنفيذ
٨٠٠٠٠٠	-	دفعات مقدمة على حساب إستثمارات
(٢٠٥٨١١)	(٨٥٤٩٨١)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٣٩٥٠٦٢)	(٤٥٧٣٨٢)	قروض
(٣٢٦٧٧٩١)	(٢٦٩٩٤٤)	شيكات مؤجلة الدفع طويلة الأجل
(٣٦١٨٣٢)	(٤٣٦٢٣٨)	فوائد مدينة مدفوعة
(٧٢٦٩٩)	(٧٨٨٧)	التزامات عقود تأجير تمويلي مدفوعة
١٠٧٥٨٧١	-	كمبيالات بنكية مدفوعة
(٢٦٧٩٥٦)	(٢٥٩٠٠)	اوراق دفع مدفوعة
٥٠٣٠٠٣	٢٥٥٨١٧	كمبيالات بنكية مقابل شيكات برسم التحصيل مخصومة
(٣١٨٦٤٦٦)	(٩٤١٥٣٤)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
(٧٤٧٤٨٣)	(٤١٣٦٦٠)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
(١٣١٤٠٨)	(٥٢٢١١٨)	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
(٨٧٨٨٩١)	(٩٣٥٧٧٨)	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

(١) معلومات عامة

تأسست الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") بتاريخ ٣ كانون الثاني ١٩٩٣ تحت اسم الأهلية للمراكز التجارية برأسمال بلغ ٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار تمت زيادته خلال السنوات كان آخرها عام ٢٠١١ ليصبح رأس المال المصرح به ٤٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار ورأس المال المكتتب به والمدفوع ٢٧٣٠٠٠٠٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ مقسم ٢٧٣٠٠٠٠٠٠٠ دينار سهماً بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

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 والتأمينية 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 وبنائيات المكاتب ومرافق الخدمات الأخرى وإعادة بيعها أو تأجيرها.

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس إدارة المجموعة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٢ كانون الأول ٢٠١٢.

(٢) السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ ("التقارير المالية المرحلية").

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ باستثناء ما يلي:

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الأدوات المالية : الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الاعتراف يتطلب هذا التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها و لكن لم يتم إلغاء الاعتراف بها لتمكين مستخدم القوائم المالية للشركة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم إلغاء الاعتراف بها و الالتزامات المرتبطة بها. بالإضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل إفصاحات حول استمرار تدخل المنشأة في هذه الموجودات التي تم إلغاء الاعتراف بها. سوف يؤثر هذا التعديل على الإفصاحات فقط، لم يكن لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

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.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة والقوائم المالية للشركات التابعة لها من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس الفترة 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 إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين.

(٣) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٤٩ر٢٣١ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١١ : ٢٠١١ر٢٣٩ دينار).

قامت المجموعة أيضاً خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ باستبعاد ما كلفته ١٥٩ر٩٩٠ دينار (٢٠١١ : ٥٨٥ر٦٦ دينار).

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند رصيد كلفة العمل المنجز كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ بقيمة ٢٠١٢ر٣١٢ر٤٣٦ دينار لمشروع توسعة المركز التجاري في منطقة الشميساني بكلفة اجمالية تقدر بمبلغ ١٣ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار والذي يتوقع إنجازه خلال عام ٢٠١٢.

كما يمثل رصيد كلفة العمل المنجز كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لمشروع صيانة السيارات بمبلغ ٣ر٩٧٠ر١٨٤ دينار بكلفة اجمالية تقدر بمبلغ ٢٦٢ر٩٧٢ر٤ دينار والذي يتوقع إنجازه خلال عام ٢٠١٢.

الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

إن الحركة على بند مشاريع تحت التنفيذ كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٩٠.٣٣٢٢٧	١١٦.٠٠٧٤٦
٢٥٦٧	٨.٥٧٥٠
١١٦.٠٠٧٤٦	١٢٤.٠٦٤٩٦

الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
إضافات خلال الفترة / السنة

بلغ مجموع الفوائد المرسلة على المشروع حتى تاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٢ مبلغ ٥٨٣.٤١٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١١: ٢١٦.١٨٠ دينار).

(٥) موجودات غير ملموسة

يشمل هذا البند ما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٢ -	حق الامتياز *	علامة تجارية *	الشهرة ***	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الكلفة -				
كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢	١٠٩.٢٠٨	٣٠.٠٠٠	٢٢.٨٩٦.٥٥٤	٢٣.٠٣٥.٧٦٢
إضافات خلال الفترة	-	-	-	-
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	١٠٩.٢٠٨	٣٠.٠٠٠	٢٢.٨٩٦.٥٥٤	٢٣.٠٣٥.٧٦٢
الإطفاء المتراكم -				
كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢	٧٥.٦٨٤	-	-	٧٥.٦٨٤
إطفاءات خلال الفترة	٥.٤٦٢	-	-	٥.٤٦٢
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	٨١.١٤٦	-	-	٨١.١٤٦
صافي القيمة الدفترية -				
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	٢٨.٠٦٢	٣٠.٠٠٠	٢٢.٨٩٦.٥٥٤	٢٢.٩٥٤.٦١٦

الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١١ -	حق الامتياز *	علامة تجارية **	الشهرة ***	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الكلفة -				
كما في أول كانون الثاني ٢٠١١	١٠٩٢٠٨	٣٠.٠٠٠	٢٢٨٩٦٥٥٤	٢٣.٠٣٥٧٦٢
إضافات خلال السنة	-	-	-	-
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	١٠٩٢٠٨	٣٠.٠٠٠	٢٢٨٩٦٥٥٤	٢٣.٠٣٥٧٦٢
الإطفاء المتراكم -				
كما في أول كانون الثاني ٢٠١١	٦٤٧٦٤	-	-	٦٤٧٦٤
إطفاءات خلال السنة	١٠.٩٢٠	-	-	١٠.٩٢٠
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	٧٥٦٨٤	-	-	٧٥٦٨٤
صافي القيمة الدفترية -				
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٣.٥٢٤	٣٠.٠٠٠	٢٢٨٩٦٥٥٤	٢٢.٩٦٠.٠٧٨

* 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 ٧٥٠.٠٠٠ جنيه استرليني أي ما يعادل ١٠٩٢٠٨ دينار في ذلك التاريخ مقابل هذه الاتفاقية. ويتم اطفاء حق الإمتياز على فترة ١٠ سنوات.

** قامت المجموعة 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:

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٨٦٣٩٤٢	١٨٦٣٩٤٢	شركة عبر الأردن لتأجير السيارات السياحية ذ.م.م.
٢١٠.٣٢٦١٢	٢١٠.٣٢٦١٢	شركة الفاعوري التجارية ذ.م.م.
٢٢٨٩٦٥٥٤	٢٢٨٩٦٥٥٤	

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

قامت المجموعة بعمل اختبار لتدني الشهرة الناتجة عن تملك شركة عبر الأردن محدودة المسؤولية والبالغة ١٨٦٣٩٤٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ باستخدام فرضيات من قبل الإدارة.

الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

- 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:

	%
٢٠١٢	٣
٢٠١٣	١٧١
٢٠١٤	١٢
٢٠١٥	١٢
٢٠١٦	١٢

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

	%
٢٠١٢	-
٢٠١٣	١٧١
٢٠١٤	١٢
٢٠١٥	١٢
٢٠١٦	١٢

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

- معدل الخصم

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

- النتائج

بناءً على نتائج 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٢.

الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

- الحساسية للتغيرات في الفرضيات

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

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

قامت المجموعة بعمل إختبار لتدني الشهرة الناتجة عن تملك شركة الفاعوري التجارية محدودة المسؤولية والبالغة ٢١٢ر٣٢ر٢١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ باستخدام فرضيات من قبل الإدارة.

- الافتراضات الأساسية المستخدمة

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

١. 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

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

%	
٢٠١٢	١٨٧
٢٠١٣	١٠٩
٢٠١٤	٥
٢٠١٥	٥
٢٠١٦	٥

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

الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

- معدل الخصم

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

- النتائج

بناءً على نتائج إختبار التدني الذي قامت به الإدارة فقد تم تحديد القيمة القابلة للإسترداد بأعلى من القيمة الدفترية وعليه لم يتم تسجيل أي تدني خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢.

- 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.

(٦) نم مدينة

يشمل هذا البند ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار	دينار	
٥٧٢٩٨٠٨	٧١٧١٣٤٣	نم مدينة
(٨٦١٩٨٣)	(٨٦١٩٨٣)	مخصص نم مشكوك في تحصيلها
٤٨٦٧٨٢٥	٦٣٠٩٣٦٠	
(٢٠٢٠٢٠)	(٢٠٢٠٢٠)	يطرح: خصم نم مدينة طويلة الأجل
٤٦٦٥٨٠٥	٦١٠٧٣٤٠	
(٩٨٥٩١٣)	(١٦٥٦٤٩٦)	يطرح: نم مدينة تستحق خلال الفترة / السنة
٣٦٧٩٨٩٢	٤٤٥٠٨٤٤	

تستحق النعم المدينة طويلة الأجل والبالغ رصيدها ٤٤٤٠٨٤٤ دينار خلال فترة ما بين سنة إلى خمس سنوات.

الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

إن تفاصيل الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:		
٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١١	
دينار	دينار	
٨٦١,٩٨٣	٧٥٨,٨٧١	الرصيد بداية الفترة/ السنة
-	١٠٨,٤٣٤	المضاف خلال الفترة/ السنة
-	(٥٣,٢٢٢)	ديون معدومة خلال الفترة/ السنة
٨٦١,٩٨٣	٨٦١,٩٨٣	

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

(٧) قروض

٣٠ حزيران ٢٠١٢			٣١ كانون الأول ٢٠١١			
قصيرة الأجل	طويلة الأجل	المجموع	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	قرض بنك عودة (١)
٢٠٤,٢٢٨	١٨,٠٠٠	٢٢٢,٢٢٨	٢٢٠,١٢٥	٩٦,٠٠٠	٣١٦,١٢٥	قرض بنك عودة (٢)
٢٨٩,٠٧٢	-	٢٨٩,٠٧٢	٣٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	قرض البنك العربي (٢)
٢٦٤,٠٠٠	١,٠٥٩,٣٧٣	١,٣٢٣,٣٧٣	٢٦٤,٠٠٠	١,٠٦٦,٠٨٥	١,٣٣٠,٠٨٥	قرض بنك الاسكان للتجارة والتمويل
٤٢٠,٠٠٠	٢,٠٢٥,٢٩٤	٢,٤٤٥,٢٩٤	٤٢٠,٠٠٠	٢,٠٦٨,٢٠٠	٢,٤٨٨,٢٠٠	قرض بنك الاتحاد للإيجار والاستثمار (١)
-	-	-	٧٨٢,١٠٩	-	٧٨٢,١٠٩	قرض بنك الاتحاد للإيجار والاستثمار (٢)
٦٠٨,٠٧٥	-	٦٠٨,٠٧٥	-	-	-	قرض بنك الاتحاد للإيجار والاستثمار (٣)
٦٨٢,٠١٠	-	٦٨٢,٠١٠	٣١٢,٤٦٨	٢٩٧,٢٧٤	٦٠٩,٧٤٢	قرض البنك الاهلي
٢٧٦,٠٠٠	٨٧١,٣٦٧	١,١٤٧,٣٦٧	٣١٢,٤٦٨	٨٤٣,٩٠١	١,١٥٦,٣٦٩	قرض البنك العقاري العربي المصري
٣٠٠,٠٠٠	٦٨٣,١٦	٩٨٣,١٦	١٣١,٣٩٠	-	١٣١,٣٩٠	قرض بنك ستاندر
٥,٠٤٣,٣٨٥	٧,٦٥٧,٥٠٠	١٢,٧٠٠,٩٣٥	٣,٢٤٢,٦٠٠	٨,٩٧١,٤٦٠	١٢,٢١٤,٠٦٠	

قرض بنك عودة (١) -

يمثل هذا البند الجزء المستغل من القرض طويل الأجل والذي حصلت عليه المجموعة بتاريخ ٢٤ حزيران ٢٠١٠ من بنك عودة بسقف قدره ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار، وبسعر فائدة ٨,٢٥٪ لتمويل توسعة المركز التجاري. يتم سداد هذا القرض بموجب أقساط نصف سنوية بقيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار للقسط ابتداءً من تاريخ أول تموز ٢٠١٢ ولمدة خمس سنوات. تم منح هذا القرض مقابل رهن من الدرجة الاولى للأرض المقام عليها التوسعة والكفالة الشخصية من قبل السيد فايز ابراهيم الفاعوري.

الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

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 البنك العربي (٢) -

يمثل هذا القرض الجزء المستغل من قرض متناقص للشركة التابعة شركة الفاعوري التجارية محدودة المسؤولية بمبلغ ٤٢٥.٠٠٠ دينار بفائدة ١٢.٥٪ سنوياً لتسديد الالتزامات 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 ٢٧٠.٠٠٠ دينار بفائدة ٩٪ سنوياً لتمويل شراء سيارات وقطع غيار.

قرض بنك الاتحاد للإبحار 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 الإتحاد للإبحار والإستثمار (٢) -

يمثل هذا القرض الجزء المستغل من قرض متجدد للشركة التابعة شركة الفاعوري التجارية محدودة المسؤولية بمبلغ ٢٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة ٨.٥٪ سنوياً يتم إستيفاءها بشكل شهري لتمويل شراء مخزون سيارات وقطع غيار.

بنك الإتحاد للإبحار والإستثمار (٣) - *

حصلت الشركة التابعة شركة الفاعوري التجارية محددة المسؤولية خلال عام ٢٠١٢ على قرض من بنك الإتحاد لتمويل الإعتمادات المستندية الخاصة بشراء سيارات بفائدة ٩٪ حيث يتم تسديد القرض في كانون الثاني ٢٠١٣.

قرض البنك الأهلي الأردني -

يمثل هذا القرض الجزء المستغل من قرض متجدد للشركة التابعة شركة الفاعوري التجارية محدودة المسؤولية بمبلغ ٤٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة ٩٪ سنوياً لتمويل شراء سيارات وقطع غيار.

لقد تم الإتفاق على إعادة جدولة القرض حيث تم الإتفاق على تسديد القرض بموجب ٦٠ قسطاً شهرياً بواقع ٢٦.٠٣٩ دينار للقسط مع تعديل الفائدة لتصبح ٩.٥٪ سنوياً.

قرض البنك العقاري العربي المصري -

يمثل هذا القرض الجزء المستغل من قرض متجدد للشركة التابعة شركة الفاعوري التجارية محدودة المسؤولية بمبلغ ٤٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة ٩٪ سنوياً لتمويل شراء سيارات وقطع غيار.

قرض بنك ستاندر تشارترد -

يمثل هذا القرض الجزء المستغل من قرض متجدد للشركة التابعة شركة الفاعوري التجارية محدودة المسؤولية بمبلغ ٢٢٠.٠٠٠ دينار بفائدة ٩٪ سنوياً لتمويل شراء سيارات وقطع غيار.

الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

(٨) الاحتياطات القانونية

لم تقم المجموعة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية.

(٩) 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 المجموعة مقابل مشتريات أو خدمات نيابة عن الشركة.

تقوم المجموعة 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:

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار	دينار	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة -
٣٠.٩٧٢.٩٤٥	٣٠.٩٧٢.٩٤٥	شركة السنين*
٣١٩.٩٦١	٣٢٥.٠٧٠	ذمة السيد معتصم فايز الفاعوري
٣١.٢٩٢.٩٠٦	٣١.٢٩٨.٠١٥	

* قامت الشركة التابعة لشركة الفاعوري التجارية محدودة المسؤولية خلال سنة ٢٠١٠ ببيع الشركة التابعة لها شركة الدرة الحمراء لتكنولوجيا المعلومات محدودة المسؤولية الى شركة السنين محدودة المسؤولية والمملوكة من قبل رئيس مجلس إدارة الشركة السيد فايز إبراهيم الفاعوري والسيد منتصر فايز الفاعوري بمبلغ ٣١.٢٩٢.٩٠٦ دينار، ولم ينتج عن عملية البيع أية أرباح أو خسائر. علماً بأن شركة الماسة الحمراء - جزر العنقاء البريطانية إمتلك في شركة الفاعوري التجارية محدودة المسؤولية ما نسبته ٤٩٪ وذلك عن طريق مساهمتها العينية بكامل حصتها في شركة الدرة الحمراء لتكنولوجيا المعلومات محدودة المسؤولية.

الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

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، قامت إدارة المجموعة بإستكمال إجراءات نقل ملكية الحصص للشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة خلال النصف الثاني من عام ٢٠١٢، إن إستكمال إجراءات التنازل عن الحصص للشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة سينتج عنه تخفيض الذمة المدينة المستحقة من شركة السنين محدودة المسؤولية وحقوق غير المسيطرين بقيمة ٣٣٥ر٢٣٧ر٢٨ دينار.

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١١	
دينار	دينار	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة -
١٠١٤٨٦	٤٤٧٠٦	السيد فايز الفاعوري
١٠١٤٨٦	٤٤٧٠٦	

بنود قائمة الدخل الشامل الموحدة:

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع كبار المساهمين والإدارة التنفيذية العليا للمجموعة والشركات التي هم مساهمون رئيسيون.

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية للمجموعة ١٤١ر٥١٣ دينار و ١٥٥ر٤٠٠ دينار للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٢٠١١ على التوالي.

(١٠) نقد وأرصدة لدى البنوك

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١١	
دينار	دينار	نقد في الصندوق
٣٦٥٥٢	٨٠ر٨٤٢	حسابات جارية لدى البنوك
٢٦٤ر٢٣	٤٦ر٤١٨	ودائع لدى البنوك
٢٢٦ر٢٠٧	٨٤٩ر٠١٥	
٥٢٧ر٢٨٢	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٪ كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

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

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار	دينار	
٩٧٦,٢٧٥	٥٢٧,٢٨٢	نقد وأرصدة لدى البنوك
(١,٤٩٨,٣٩٣)	(١,٤٦٣,٠٦٠)	بنوك دائنة
(٥٢٢,١١٨)	(٩٣٥,٧٧٨)	

(١١) مخصص ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٢٠١١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم ٢٨ لعام ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار	دينار	
٢٠٣,٩٤٤	٨٨,٧٣٩	ضريبة دخل السنة
٢٩,٣٣٨	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
٢٣٣,٢٨٢	٨٨,٧٣٩	

حصلت الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة 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 المرحلية المالية المختصرة الموحدة.

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

الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل:

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار	دينار
١٦٨٦١٩	١٨٥٠٢٧
٢٠٣٩٤٤	٨٨٧٣٩
٢٩٣٣٨	-
(٢١٦٨٧٤)	(٤٢٦٨٦)
١٨٥٠٢٧	٢٣١٠٨٠

الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
الضريبة المستحقة على أرباح الفترة / السنة
ضريبة دخل مستحقة عن سنوات سابقة
ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة

(١٢) التصنيف القطاعي

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

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

- تأجير السيارات.
 - المركز التجاري والاستثمار: يشمل الاتجار بالمواد الغذائية والتموينية وبيع الأجهزة الكهربائية والمنزلية وملحقاتها والاستثمارات.
 - بيع السيارات: يشمل بيع سيارات ومركبات ودراجات نارية وقطع الغيار والصيانة بأنواعها المختلفة.
- تقوم إدارة المجموعة بمراقبة نتائج قطاعي الأعمال بشكل منفصل لأغراض تقييم الأداء. يتم تقييم الأداء القطاعي بناء على الربح أو الخسارة التشغيلية لكل قطاع.

الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

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

المجموع	بيع السيارات	المركز التجاري والاستثمار	تأجير السيارات
دينار	دينار	دينار	دينار
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ -			
<u>الإيرادات</u>			
١١٨٠٥٦٤١	٦٥٤٥٧٢٠	٤٨١٠٤٣٢	٤٤٩٤٨٩
<u>نتائج الأعمال</u>			
١٨٢٧٦٤	١٠٨٢	٣٢٩٧٥٩	(١٤٨٠٧٧)
<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>			
(٣٦٠٢٧٤)	(٥٢٧٨٦)	(٩٠١٤٦)	(٢١٧٣٤٢)
(٤٣٦٢٣٨)	(٣٦٤٦٦١)	-	(٧١٥٧٧)
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ -			
<u>الإيرادات</u>			
١٢٩١٥٤٣٧	٧٦٣٣٤٥٢	٤٩١٥٢٦٢	٣٦٦٧٢٣
<u>نتائج الأعمال</u>			
١٦٨٨٠٥	١٧٤٨١٧	٤٠٨٨٨٥	(٤١٤٨٩٧)
<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>			
(٤١٣١٧٨)	(٥٤٩٩٥)	(٨٩٣١٢)	(٢٦٨٨٧١)
(٣٦١٨٣٢)	(٣٠١٣٧٠)	-	(٦٠٤٦٢)
(١٩٦١٥١)	(١٦٣٠٧٠)	-	(٣٣٠٨١)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ -			
<u>الموجودات والمطلوبات</u>			
٩١٨١٦٠٨١	٥٠٤٣٦٢٥١	٣٨٩١٨٦١٣	٢٤٦١٢١٧
٢٦٥٤٦٨٩٠	١٥٥١٦٤١٢	٨٤٠٥٦٦٧	٢٦٢٤٨١١
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ -			
<u>الموجودات والمطلوبات</u>			
٩١٠٠٨٥٧٥	٤٩٩٨٣٨٦٨	٣٨٠٢٠٦٠٤	٣٠٠٤١٠٣
٢٥٩٢٢١٤٨	١٤٩٤٠٤٤٨	٨٠١٢٠٤١	٢٩٦٩٦٥٩

الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

(١٣) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١١	٢٠١٢	
٨٠٥٢٢	١٨٢٢٩٤	ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم (دينار)
٣٧٧٥٣٢٧٣	٣٧٧٥٣٢٧٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٠٢	٠/٠٠٥	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم

إن الحصة المخفضة للسهم من ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم مساوية للحصة الأساسية للسهم.

(١٤) التزامات محتملة

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

اعتمادات وكفالات -

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار	دينار	
٤٢٢٦٤٣	٣٣٧٠٠٩١	إعتمادات
٣٦٧٩٣٠	٩٢٤٠٨٥	كفالات
٧٩٠٥٧٣	٤٢٩٤١٧٦	

التزامات الإيجار التشغيلي -

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

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار	دينار	
٣٩٠٤٣٢	١٥٩٢١٩	سنة واحدة