

تقرير مجلس الإدارة السابع عشر
والحسابات الختامية الموحدة
عن السنة المنتهية
في 31 كانون الأول 2009



الشركة الأهلية للمشاريع م.ع.م.

أعضاء مجلس الادارة

رئيس مجلس ادارة	السيد فايز ابراهيم الفاعوري ممثلاً عن شركة سُرَى للتنمية والاستثمار
نائب رئيس مجلس ادارة	السيد معتصم فايز الفاعوري
عضو	السيد منتصر فايز الفاعوري
عضو (اعتباراً من تاريخ 2009/12/27)	السيد بدر سميح بدر الدين البطيخي ممثلاً عن شركة الفاعوري التجارية (السيد يوسف يعقوب سكر من تاريخ 2009/1/7 وحتى 2009/4/29) (السيد ماهر عبد الغني ابو غربية من تاريخ 2009/4/29 وحتى 2009/12/27)
عضو (اعتباراً من تاريخ 2009/4/30)	السيد ابراهيم الفرد دركجيان ممثلاً عن شركة الماروم للتجارة والاستثمار (السيد "محمد طارق" ماهر قرش حتى تاريخ 2009/4/30)
عضو (اعتباراً من تاريخ 2009/7/1)	السيد "عودة يوستين" جريس حبش ممثلاً عن شركة أموال انفست م ع م (السيد طارق عبده من تاريخ 2009/4/19 وحتى 2009/7/1)
عضو	السيد زياد حكمت النابلسي ممثلاً عن شركة مجموعة الفاعوري

المدققون الخارجيون:

الساده إرنست و يونغ

(أ) كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات السادة المساهمين الكرام، اعضاء الهيئة العامة للشركة الاهلية للمشاريع م ع م،

يسعدني أن أرحب بكم بإسمي وبإسم اعضاء مجلس ادارة شركتكم، واشكر لكم اهتمامكم في تلبية دعوة الاجتماع السنوي لهيئتكم الكريمة، لنقدم اليكم التقرير السنوي السابع عشر للشركة الذي يعرض خلاصة اعمال الشركة وحساباتها الختامية للسنة المالية 2009، وأهم انجازات الشركة خلال تلك السنة، والخطط المستقبلية لعام 2010.

المساهمون الكرام،

خلال النصف الثاني من العام 2009، عمل مجلس ادارة الشركة على توظيف رأس مالها المدفوع لتنفيذ الإستثمارية للشركة وتوسيع نشاطاتها الإستثمارية، حيث حصلت الشركة على التراخيص اللازمة للمباشرة بتنفيذ مخططات البناء في ارض الشركة الواقعة امام وخلف السوبرستور بهدف توسعته الى ثلاث أضعاف المساحة الحالية، وبناء الطابق العلوي الجديد للمركز و تهيئته كمول للاستخدامات التجارية، اضافة الى توجه الشركة الى تأجير الطابق الارضي من البناء المنوي اقامته امام الشركة على الشارع العام، وفتح فروع جديدة للشركة مستقبلاً، مما سيشكل رافداً لمصادر دخل الشركة، وسينعكس ايجابياً على ربحيتها وتعظيم حقوق المساهمين فيها، مدعومة بجهود مجلس ادارتها وكافة العاملين فيها وبدعمكم كمساهمين فيها.

حضرات السادة المساهمين

في الختام اتقدم بالشكر لاعضاء مجلس الادارة، وادارة الشركة، وكافة العاملين فيها لعطائهم الدائم وجهودهم المستمرة، 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

رئيس مجلس الادارة

(ب) تقرير مجلس الإدارة

(1) أنشطة الشركة الرئيسية:

أ. نشاط الشركة الرئيسي:

تأسست الشركة الاهلية للمشاريع م.ع.م في عام (1993)، 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 واخرى دولية غير متاحة بالسوق المحلي 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 2008، وبعد ان تم تغيير اسم الشركة ليصبح الشركة الاهلية للمشاريع بدلاً من الشركة الاهلية للمراكز التجارية، 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 وإعادة تصدير وبيع وتسويق كافة المواد الغذائية والتموينية والتجارة العامة، وتملك وإدارة المطاعم وبيع جميع الاجهزة الكهربائية المنزلية واجهزة الحاسوب وملحقاتها والتحف والهدايا والملابس والالعاب داخل وخارج المملكة، بالإضافة الى انشاء وتملك وإدارة مراكز التسويق والمرافق السياحية والفنادق والشقق المفروشة وبنائات المكاتب ومرافق الخدمات الاخرى، وإعادة بيعها أو تأجيرها.

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

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

ص ب 830554 رمز بريدي 11183

هاتف 5688471 (6) 00962

فاكس 5688581 (6) 00962

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

وقد بلغ عدد الموظفين العاملين لدى الشركة في نهاية عام 2009 عدد (189) موظفاً. ولا يوجد للشركة أية فروع داخل او خارج المملكة الاردنية الهاشمية.

ج. حجم الاستثمار الرأسمالي

بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة عام 2010 10,772,858 دينار اردني.

(2) الشركات التابعة للشركة :

- اسم الشركة التابعة: (عبر الأردن لتأجير السيارات)
- نوع الشركة: تأسست في العام 2005 كشركة تضامن تحت إسم شركة فايز ابراهيم الفاعوري و شركاه وحولت في العام 2009 الى شركة ذات مسؤولية محدودة بإسم شركة عبر الاردن.
- النشاط الرئيسي للشركة: تأسست شركة عبر الأردن لتأجير السيارات في العام 2005، كشركة تأجير سيارات سياحية. تعمل الشركة من خلال وكالتين عالميتين هما ناشيونال والامو لتأجير السيارات، تلك الشركات من الشركات العالمية الرائدة في مجال تأجير السيارات. تقدم الشركة من خلال فروعها المنتشرة في المملكة خدمات تأجير السيارات للأفراد، السياح والشركات، وذلك من خلال اسطولها المميز بسيارات موديلات حديثة وفارهة.
- رأس مال الشركة:
يبلغ رأس مال الشركة 500,000 دينار أردني
- نسبة ملكية الشركة الأم بالشركة التابعة:
100%
- عنوان الشركة التابعة و عدد موظفيها:
تقع ادارة شركة عبر الأردن لتأجير السيارات في بناية رقم 139، شارع مكة المكرمة،
ص ب 3455 رمز بريدي 11821
هاتف 5829697 (6) 00962
فاكس 5829698 (6) 00962
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
يبلغ عدد موظفي الشركة (18) موظف
- عنوان فروع الشركة
فرع شارع النهضة، مقابل فندق الكازار/ العقبة
فرع فندق كمبنسكي، الشميساني، عمان

(أ) أسماء أعضاء مجلس الإدارة و نبذة تعريفية عنهم

اسم العضو	المنصب	تاريخ العضوية	سنة الميلاد	المؤهل العلمي	الخبرة
فايز ابراهيم الفاعوري ممثلاً عن شركة سرى للتنمية والاستثمار	رئيس مجلس الإدارة	2009/10/5	1957	بكالوريوس تجارة و اقتصاد	- نائب رئيس غرفة تجارة عمان. - القنصل الفخري لجمهورية بلاروسيا في المملكة الأردنية الهاشمية. - عضو مجلس إدارة جمعية رجال الأعمال الأردنيين. - عضو مجلس إدارة غرفة تجارة الأردن. - رئيس مجلس إدارة شركة المجموعة العربية الأردنية للتأمين. - رئيس مجلس إدارة الشركة الأهلية للمشاريع. - نائب رئيس مجلس إدارة شركة سرى للتنمية والاستثمار. - نائب رئيس مجلس إدارة شركة العبور للشحن والنقل.
معتصم فايز الفاعوري	نائب رئيس مجلس الإدارة	2009/7/20	1979	بكالوريوس دراسات اعمال	- الرئيس التنفيذي لشركة أموال انفسست. - عضو مجلس إدارة في غرفة التجارة الفرنسية في الأردن. - عضو هيئة امناء انجاز الأردن. - رئيس مجلس إدارة شركة سرى للتنمية والاستثمار. - رئيس مجلس إدارة شركة أوتاد للاستثمارات المالية والعقارية. - نائب رئيس مجلس إدارة شركة الأهلية للمشاريع. - نائب رئيس مجلس إدارة شركة المجموعة العربية الأردنية للتأمين.
بدر سميح بدر الدين البطيخي ممثلاً عن شركة الفاعوري التجارية	عضو	2009/12/27	1980	بكالوريوس اقتصاد وإدارة اعمال (لندن)	- تسعة اعوام في مناصب ادارية. - عضو مجلس إدارة في عدة شركات مساهمة عامة وخاصة. - عضو مجلس إدارة في شركة العقاري للصناعات والاستثمارات العقارية.

– عضو مجلس إدارة في شركة المجموعة العربية الأردنية للتأمين. – عضو مجلس إدارة في الشركة الأهلية للمشاريع. – عضو مجلس إدارة في شركة أوتاد للاستثمارات المالية والعقارية. خبرة مالية تتجاوز 14 عاما في مجال الاسواق المالية و البنوك .	بكالوريوس اقتصاد ماجستير ادارة مالية محلل مالي معتمد CFA محلل استثمارات بديلة CAIA	1974	2009/7/1	عضو	"عودة بوستين" جريس حبش ممثلا عن شركة أموال انفسست
اربعة عشر عاما في مناصب ادارية داخل و خارج الاردن	بكالوريوس علوم مالية ومصرفية	1974	2009/7/20	عضو	زياد ماهر النابلسي ممثلا عن شركة مجموعة الفاغوري
سبعة أعوام في مناصب ادارية	ماجستير ادارة أعمال	1981	2009/7/20	عضو	منتصر فايز الفاغوري
ثمان وعشرون عاما في ادارة الاسواق التجارية والمشاريع داخل وخارج الاردن. عضو مجلس ادارة في شركة النخبة الخماسية.	CPM Executive Excellence course Project Management Course	1963	2009/4/30	عضو	إبراهيم الفرد دركجيان ممثلا عن شركة الماروم للتجارة والاستثمار

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

الاسم	المنصب	تاريخ التعيين	تاريخ الميلاد	المؤهل العلمي	الخبرة
السيد فايز ابراهيم أحمد الفاغوري	رئيس مجلس الادارة، الرئيس التنفيذي	2009/11/3	1957	بكالوريوس تجارة و اقتصاد	– نائب رئيس غرفة تجارة عمان. – القنصل الفخري لجمهورية بلاروسيا في المملكة الاردنية الهاشمية. – عضو مجلس ادارة جمعية رجال الاعمال الاردنيين. – عضو مجلس إدارة غرفة تجارة الأردن. – رئيس مجلس إدارة شركة المجموعة العربية الأردنية للتأمين. – رئيس مجلس إدارة الشركة الأهلية للمشاريع. – نائب رئيس مجلس إدارة شركة سري للتنمية والاستثمار. – نائب رئيس مجلس إدارة شركة العبور للشحن والنقل.

ابراهيم الفرد دركجيان	المدير العام	2008/12/1	1963	CPM Executive Excellence course Project Management Course	ثمان وعشرون عاماً في ادارة الاسواق الخارجية داخل وخارج الاردن
صالح محمد حنون	المدقق الداخلي	1994/12/12	1949	بكالوريوس ادارة أعمال	ثلاثون عاماً في مناصب مالية.
سامر خليل زيدن	المدير المالي	1996/1/4	1975	بكالوريوس محاسبية	اربعة عشرة عاماً في الدائرة المالية

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

2008/12/31		2009/12/31		اسم المساهم
نسبة الملكية	عدد الأسهم	نسبة الملكية	عدد الأسهم	
71.57%	28629807	29.23%	11691986	فايز ابراهيم الفاعوري
0	0	23.72%	9489666	شركة الدرة الحمراء لتكنولوجيا المعلومات
0	0	8.78%	3510000	بنك لبنان والمهجر للاعمال
5.02%	2009700	0	0	شركة بيت الاستثمار العالمي

(5) 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.

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

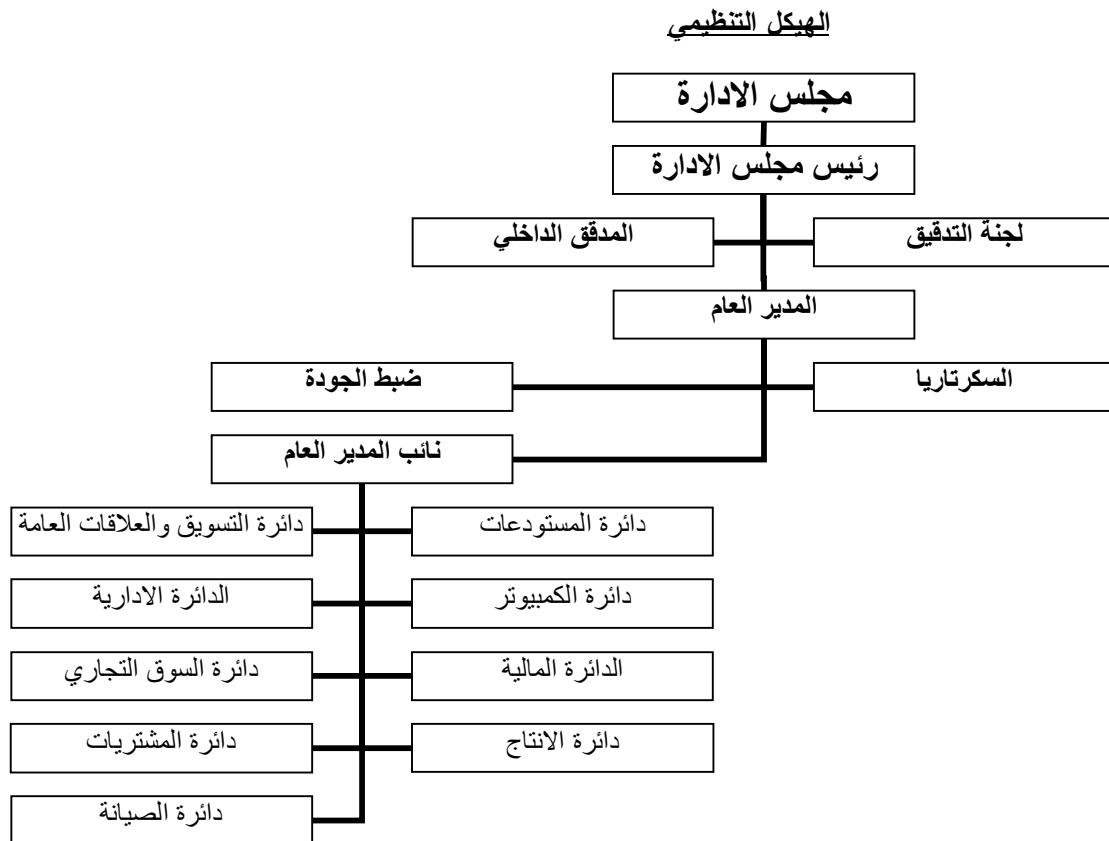
لا يوجد اعتماد على موردين محددين او عملاء رئيسيين محلياً وخارجياً يشكلون 10% فاكث من اجمالي المشتريات و/او المبيعات.

(7) الحماية الحكومية او 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.

(8) القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها، التي لها اثر مادي على عمل الشركة او منتجاتها او قدرتها التنافسية:
لا يوجد اي قرارات صادرة عن الحكومة الاردنية او المنظمات الدولية او غيرها لها اثر مادي على اعمال الشركة او منتجاتها او قدرتها التنافسية، ولا تنطبق معايير الجودة الدولية على الشركة.

(9) (أ) الهيكل التنظيمي للشركة



ب) عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتهم

مؤهلات الموظفين	عدد الموظفين
البكالوريوس	22
دبلوم	32
دون الدبلوم	135

ج) برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة

تتبع الشركة سياسة التعيين حسب حاجة الاقسام 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 وتاهيل وتدريب لموظفيها الجدد، كما يتم تدريب الموظفين الآخرين من خلال برامج تدريب خاصة وحسب احتياجات العمل، حيث تشمل هذه البرامج التدريب التقني لاقسام الانتاج والكمبيوتر وامناء الصناديق وقسم التسويق وخدمة الزبائن وموظفي اقسام البيع المختلفة، كما ويشارك عدد من الموظفين في دورات خاصة تقوم بها المؤسسات المهنية والتعليمية في الاردن، وذلك على نفقة الشركة.

10) المخاطر التي تتعرض الشركة لها:

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

11) الإنجازات التي حققتها الشركة خلال العام 2009:

مع استمرار ادارة الشركة للسوبر ستور التابع لها، حققت الشركة اجمالي مبيعات بلغ (10,345,773) ديناراً، وايرادات بلغت (418,541) دينار اردني.

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

قامت شركة الفاعوري التجارية برفع رأسمالها من 5,000,000 دينار الى 10,100,000 دينار بتاريخ 27 كانون الاول 2009، وذلك عن طريق دخول شريك استراتيجي، مما سبب انخفاض بنسبة ملكية المجموعة من 100% كما في 31 كانون الاول 2008 لتصبح 49.5% كما في 31 كانون الاول 2009، حيث فقدت الشركة الاهلية للمشاريع التحكم في السياسات المالية والتشغيلية، لذا فقد تحولت شركة الفاعوري التجارية من شركة تابعة الى شركة حليفة.

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

2005	2006	2007	2008	2009	
(345,258)	(306,144)	(320,530)	(782,788)	111,734	الأرباح او الخسائر المحققة
0	0	0	0	0	الأرباح الموزعة
4,121,998	3,815,854	5,616,810	35,705,521	36,959,970	صافي حقوق المساهمين
1.05	0.85	1.25	1.38	3.13	اسعار الاوراق المالية

(14) تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية

عام 2008	عام 2009	النسبة المالية
%27.64	%3.28	نسبة دوران السهم
%58.80	%90.40	نسبة الملكية
%41.20	%8.60	معدل المديونية
%105.69	%103.2	الموجودات الثابتة حقوق المساهمين
%70.05	%9.50	المطلوبات المتداولة الى حقوق المساهمين
%14.91	%25.31	المبيعات الى مجموع الموجودات
%25.36	27.99%	المبيعات الى حقوق المساهمين

(15) التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة للسنة القادمة:

خلال النصف الثاني من العام 2009، بدأت الشركة بتنفيذ خطتها الاستثمارية لتوظيف رأس مالها المدفوع لتوسيع نشاطاتها الاستثمارية، حيث حصلت الشركة على التراخيص اللازمة للمباشرة بتنفيذ مخططات البناء في ارض الشركة الواقعة امام وخلف السوبرستور بهدف توسعته الى ثلاث أضعاف المساحة الحالية، وبناء الطابق العلوي الجديد للمركز وتجهيزته كمول للاستخدامات التجارية وستقوم بتأجير الطابق الارضي من البناء المنوي اقامته امام الشركة على الشارع العام، مما سيشكل رافداً لمصادر دخل الشركة، وسينعكس ايجابياً على ربحيته.

بالاضافة إلى انشاء مركزين تجاريين جديدين، أحدهما في منطقة المقابلين والثاني في منطقة وادي السير، حيث سيتم انشاء هذه المراكز وافتتاحها خلال نفس الفترة.

16) مقدار أتعاب التدقيق للشركة والشركات التابعة، ومقدار أي أتعاب عن خدمات أخرى تلقاها المدقق و/أو مستحقة له:

تقاضى السادة إرنست ويونغ أتعاب التدقيق الخارجي عن الشركة الاهلية للمشاريع م.ع.م، لسنة 2009 بالشكل التالي:

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

• علماً بأن السادة إرنست ويونغ لم يتقاضوا أية أتعاب عن تدقيق بيانات الشركات التابعة.

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

الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الاسهم المملوكة كما في	
			2008/12/31	2009/12/31
فايز ابراهيم احمد الفاعوري ممثلاً عن شركة سرى للتنمية والاستثمار	رئيس مجلس الادارة	اردنية	28629807 400000	11691986 612150
معتصم فايز ابراهيم الفاعوري	نائب رئيس مجلس الادارة	اردنية	666666	1009666
منتصر فايز ابراهيم الفاعوري	عضو	اردنية	666666	666666
بدر سميح بدر الدين البطيخي ممثلاً عن شركة الفاعوري التجارية	عضو	اردنية	0 166666	0 25000
زياد ماهر حكمت النابلسي ممثلاً عن شركة مجموعة الفاعوري	عضو	اردنية	— 166666	32224 177166
"عودة يوستين" جريس حبش ممثلاً عن شركة اموال انفسست م.ع.م	عضو	اردنية	0 352085	0 587596

0	0 1865735	اردنية	عضو	ابراهيم الفرد دركجيان ممثلاً عن شركة الماروم للتجارة والاستثمار
---	--------------	--------	-----	---

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

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

عدد الاسهم المملوكة كما في		الجنسية	المركز	الاسم
2008/12/31	2009/12/31			
28629807	11691986	اردنية	رئيس مجلس الادارة / الرئيس التنفيذي	فايز ابراهيم احمد الفاعوري
		اردنية	المدير العام	ابراهيم الفرد دركجيان
—	—	اردنية	المدقق الداخلي	صالح محمد حنون
—	—	اردنية	المدير المالي	سامر زيدان

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

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

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

الاسم	الصلة	الجنسية	عدد الاسهم المملوكة كما في	
			2009/12/31	2008/12/31
فايز ابراهيم احمد الفاعوري	رئيس مجلس الادارة	أردنية	11691986	28629807
معتصم فايز ابراهيم الفاعوري	نائب رئيس مجلس الادارة	اردنية	1009666	666666
منتصر فايز ابراهيم الفاعوري	عضو	اردنية	666666	666666
بدر سميج بدر الدين البطيخي	عضو	اردنية	0	0
ممثل شركة الفاعوري التجارية			25000	166666
"عودة يوسفين" جريس حبش	عضو	اردنية	0	0
ممثل شركة اموال انفست م.ع.م			587596	352085
زياد ماهر حكمت النابلسي	عضو	اردنية	32224	0
ممثل شركة مجموعة الفاعوري			177166	166666
ابراهيم الفرد دركجيان	عضو	اردنية	1865735	0
ممثل شركة الماروم للتجارة والاستثمار				

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

(18 أ) المزايا والمكافآت التي تمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن عام 2009:

الاسم	المنصب	الرواتب السنوية الاجمالية	بدل التنقلات السنوية	المكافآت السنوية	نفقات السفر السنوية	اجمالي المزايا السنوية
فايز ابراهيم احمد الفاعوري	رئيس مجلس الادارة	0	3000	0	0	3000
معنم فايز ابراهيم الفاعوري	نائب رئيس مجلس الادارة	0	3000	0	0	3000
منتصر فايز ابراهيم الفاعوري	عضو	0	3000	0	0	3000
بدر سميح بدر الدين البطيخي	عضو	0	250	0	0	250
ممثل شركة الفاعوري التجارية						
"عودة يوستين" جريس حبش	عضو	0	1500	0	0	1500
ممثل شركة اموال انفسست م.ع.م						
زياد ماهر حكمت النابلسي	عضو	0	3000	0	0	3000
ممثل شركة مجموعة الفاعوري						
ابراهيم الفرد دركجيان	عضو	0	2250	0	0	2250
ممثل شركة الماروم						

- تم صرف بدل التنقلات المقررة سنوياً لأعضاء مجلس ادارة الشركة، مع الاخذ بعين الاعتبار تاريخ التمثيل في عضوية مجلس الادارة.

(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 دركجيان	المدير العام	60000	0	0	0	60000
صالح محمد حنون	المدقق الداخلي	11640	0	0	0	11640
سامر زيدان	المدير المالي	11610	0	0	0	11610

* علماً بان المدير العام تمتع خلال العام 2009 بميزة استعمال سيارة مسجلة باسم الشركة.

(19) التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية

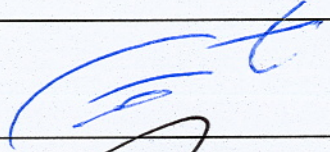
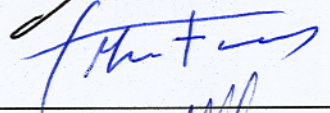
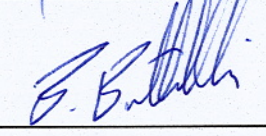
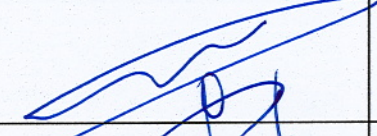
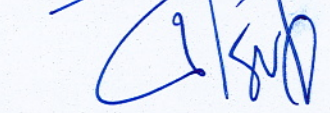
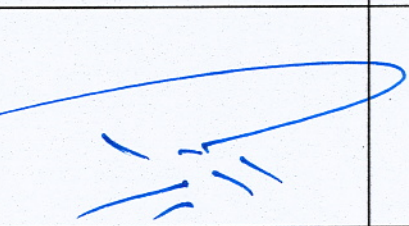
لم تقم الشركة بدفع أية تبرعات او منح لاية جهة خلال السنة المالية 2009.

(20) العقود والمشاريع والارتباطات التي عقدتها الشركة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم:
لم تعقد الشركة اية عقود أو مشاريع أو ارتباطات مع شركات تابعة أو شقيقة أو أي من رئيس وأعضاء مجلس إدارتها ومديرها العام أو أي موظف في الشركة أو أي من أقاربهم.

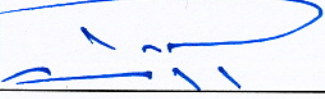
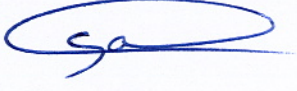
(21) مساهمة الشركة في حماية البيئة وخدمة المجتمع المحلي
تقتصر الاعتبارات البيئية التي تتعلق بأعمال الشركة المصدرة على المحافظة على النظافة العامة داخل الاهلية سوبر ستورز، واتخاذ الاجراءات اللازمة للحد من اصوات اجهزة التبريد، اضافة الى توفير كراج سيارات خاص بزبائن المركز التجاري. ولا يوجد مساهمة للشركة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

(22) اقرارات مجلس ادارة الشركة

- (1) يقر مجلس ادارة الشركة بعدم وجود اي امور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية.
 (2) يقر مجلس ادارة الشركة بمسؤوليته عن اعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.

الاسم	الصفة	التوقيع
فايز ابراهيم الفاعوري	رئيس مجلس الادارة	
معتصم فايز الفاعوري	نائب رئيس مجلس الادارة	
منتصر فايز الفاعوري	عضو	
بدر سميح بدر الدين البطيخي ممثلاً عن شركة الفاعوري التجارية	عضو	
زياد ماهر حكمت النابلسي ممثلاً عن شركة مجموعة الفاعوري	عضو	
"عودة يوسفين" جريس حبش ممثلاً عن شركة اموال انقسفت م.ع.م	عضو	
ابراهيم الفرد دركجيان ممثلاً عن شركة الماروم للتجارة والاستثمار	عضو	

٣) نقر نحن الموقعين ادناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي.

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

(23) قواعد تطبيق حوكمة الشركات المساهمة المدرجة في بورصة عمان:

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

2010/1/1:

مهام ومسؤوليات مجلس الادارة:

البند رقم (6): 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 (15): اعتماد اسس منح الحوافز والمكافآت والمزايا الخاصة بأعضاء مجلس الادارة والادارة التنفيذية:

ستقوم الشركة الاهلية للمشاريع باستحداث لجنة الترشيحات والمكافآت خلال العام 2010.

البند رقم (17) 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.

البند رقم (12) يتم انشاء وحدة خاصة للرقابة والتدقيق الداخلي تكون مهمتها التأكد من الالتزام بتطبيق أحكام التشريعات النافذة ومتطلبات الجهات الرقابية والانظمة الداخلية والسياسات والخطط والاجراءات التي يضعها مجلس الادارة:

لم يتم تطبيق هذا البند سابقاً وذلك لعدم تشكيل وحدة خاصة للرقابة والتدقيق الداخلي وعلى ان يتم تشكيل لجنة للرقابة والتدقيق الداخلي عند عقد أول اجتماع مجلس ادارة خلال عام 2010.

اللجان التي يشكلها مجلس الادارة:

البند رقم (1/ب): يشكل مجلس الادارة لجنة دائمة تسمى لجنة الترشيحات والمكافآت:

لم تقم الشركة بتطبيق هذا البند سابقاً لعدم معرفتها بتطبيقه من خلال قواعد حوكمة الشركات الرشيدة وعلى أن يتم تشكيل لجنة للترشيحات والمكافآت خلال العام 2010.

الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

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

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة للشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة وشار إليهم معاً بالمجموعة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. تشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام رقابة داخلي ذي صلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدققي الحسابات

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

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

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

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما فني ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
وضاح عيسى
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٦ آذار ٢٠١٠

الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 كانون الأول 2009

الموجودات	إيضاحات	2009 دينار	2008 دينار
الموجودات غير المتداولة -			
ممتلكات ومعدات	4	6,650,973	10,696,842
مشاريع تحت التنفيذ	5	1,438,975	1,514,862
شهرة	3	1,863,942	24,111,687
موجودات غير ملموسة	6	96,285	341,286
استثمارات في شركة حليقة	3	28,057,883	-
موجودات مالية متوفرة للبيع	7	37,300	471,379
دفعات مقدمة لشراء استثمارات		-	600,000
		<u>38,145,358</u>	<u>37,736,056</u>
الموجودات المتداولة -			
مخزون	8	625,414	16,703,814
ذمم مدينة، بالصافي	9	204,163	2,161,811
مطلوب من جهات ذات علاقة	10	350,000	-
موجودات مالية للمتاجرة		380,013	-
أرصدة مدينة أخرى	11	204,668	1,294,502
نقد وأرصدة لدى البنوك	12	959,058	2,822,575
		<u>2,723,316</u>	<u>22,982,702</u>
		<u>40,868,674</u>	<u>60,718,758</u>
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حق ملكية حملة الأسهم -			
رأس المال المدفوع	13 و 1	37,373,820	37,062,125
دفعات مقدمة على حساب زيادة رأس المال	1	643,951	-
احتياطي اجباري	13	236,800	98,581
احتياطي اختياري	13	6,259	6,259
أسهم خزينة		-	(190,626)
خسائر متراكمة		(1,300,860)	(1,270,818)
		<u>36,959,970</u>	<u>35,705,521</u>
صافي حقوق الملكية			
المطلوبات غير المتداولة -			
أوراق دفع طويلة الاجل		300,000	-
التزامات عقود تأجير تمويلي	14	90,885	-
		<u>390,885</u>	<u>-</u>
المطلوبات -			
بنوك دائنة	15	545,225	2,006,774
ذمم دائنة		1,582,425	4,650,704
أوراق دفع قصيرة الأجل		173,018	-
التزامات عقود تأجير تمويلي قصيرة الاجل	14	47,412	-
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام	16	450,000	14,323,493
المستحق لجهات ذات علاقة	10	197,482	1,214,817
أرصدة دائنة أخرى	17	522,257	2,817,449
		<u>3,517,819</u>	<u>25,013,237</u>
		<u>3,908,704</u>	<u>25,013,237</u>
مجموع المطلوبات			
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		<u>40,868,674</u>	<u>60,718,758</u>

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 30 جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2009

2008	2009	ايضاحات
دينار	دينار	
9,055,480	9,814,540	مبيعات المركز التجاري
-	531,233	ايراد تأجير سيارات
9,055,480	10,345,773	المبيعات بالصافي
7,266,455	7,591,590	كلفة البضاعة المباعة المركز التجاري
-	556,018	كلفة تشغيلية
7,266,455	8,147,608	كلفة المبيعات بالصافي
1,789,025	2,198,165	اجمالي الربح
358,598	418,541	ايرادات أخرى
(396,099)	(282,669)	مصاريف بيع وتوزيع
(1,861,764)	(1,753,785)	مصاريف إدارية
-	(19,533)	رسوم علامة تجارية
(9,187)	(148,691)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(36,969)	-	شطب ذمم مشكوك في تحصيلها
(223,806)	(236,003)	استهلاكات
-	(637,608)	تدني في القيمة العادلة في ممتلكات ومعدات
(129,981)	(17,474)	خسائر إستبعادات معدات وآلات
-	(159,228)	التغير في القيمة العادلة موجودات مالية للمتاجرة
-	(93,184)	خسائر محققة من بيع موجودات مالية للمتاجرة
-	(21,000)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(71,637)	(49,500)	مصروف تكاليف تمويل
(581,820)	(801,969)	خسارة السنة قبل حصة المجموعة من أرباح شركة حليفة
-	1,057,883	حصة الشركة من أرباح شركة حليفة
(581,820)	255,914	ربح (خسارة) السنة قبل ضريبة دخل
-	(144,180)	ضريبة دخل
(581,820)	111,734	الربح (الخسارة) والدخل الشامل للسنة
فلس/دينار	فلس/دينار	
(0/029)	0/003	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 30 جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2009

2009 -							
المجموع	خسائر متراكمة	اسهم خزينة	احتياطات		زيادة رأس المال	رأس المال المدفوع	دفعات مقدمة على حساب زيادة رأس المال
			إختياري	إجباري			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
35,705,521	(1,270,818)	(190,626)	6,259	98,581	-	37,062,125	الرصيد كما في أول كانون الثاني 2009
(3,557)	(3,557)	-	-	-	-	-	مصاريف زيادة رأس المال
111,734	111,734	-	-	-	-	-	الربح والدخل الشامل للسنة
-	(138,219)	-	-	138,219	-	-	تحويلات لأحتياطي إجباري
190,626	-	190,626	-	-	-	-	استبعاد استثمارات شركة حليفة
311,695	-	-	-	-	-	311,695	في أسهم المجموعة
643,951	-	-	-	-	643,951	-	زيادة رأس المال (إيضاح 1)
							دفعات مقدمة على زيادة رأس المال
36,959,970	(1,300,860)	-	6,259	236,800	643,951	37,373,820	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2009

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 30 جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2009

2008 -	رأس المال المدفوع	احتياطات		إسهم خزينة	خسائر متراكمة	المجموع
		إجباري	إختياري			
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني 2008	6,000,000	98,581	6,259	-	(488,030)	5,616,810
مصاريف زيادة رأس المال	-	-	-	-	(200,968)	(200,968)
الخسارة والدخل الشامل للسنة	-	-	-	-	(581,820)	(581,820)
استثمارات شركة تابعة	-	-	-	-	-	(190,626)
في أسهم المجموعة "أسهم الخزينة"	-	-	-	-	-	(190,626)
زيادة رأس المال	31,062,125	-	-	-	-	31,062,125
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2008	37,062,125	98,581	6,259	(190,626)	(1,270,818)	35,705,521

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 30 جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2009

2009 دينار	2008 دينار	الأنشطة التشغيلية
255,914	(581,820)	ربح (خسارة) السنة قبل ضريبة
(1,057,883)	-	تعديلات -
148,691	9,187	حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة
159,228	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
93,184	-	خسائر غير محققة من موجودات مالية للمتاجرة
553,793	223,806	خسائر محققة من بيع موجودات مالية للمتاجرة
637,608	-	استهلاكات
17,474	129,981	تدني في القيمة العادلة لممتلكات ومعدات
49,500	71,637	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
		تكاليف تمويل
(45,524)	(29,189)	التغير في رأس المال العامل -
187,587	(1,099,978)	مخزون
1,189,025	-	ذمم مدينة
92,997	(29,193)	جهات ذات علاقة
(473,346)	-	أرصدة مدينة أخرى
(1,413,010)	507,738	شراء موجودات مالية للمتاجرة
473,018	-	الذمم الدائنة
193,004	79,875	أوراق دفع
		أرصدة دائنة أخرى
686,086	(717,956)	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(452,251)	(731,248)	الأنشطة الاستثمارية
230,055	33,231	شراء ممتلكات ومعدات
(1,226,412)	(152,286)	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(2,000,000)	-	مشاريع تحت التنفيذ
-	(409,079)	استثمارات في شركة حليفة
225,000	-	شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
-	(27,194,533)	المسترد من دفعات شراء استثمارات
-	(28,453,915)	تملك شركات تابعة بعد تنزيل النقد الممتلك
(3,223,608)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
311,695	31,062,125	الأنشطة التمويلية
(3,558)	(200,968)	زيادة رأس المال
(49,500)	(71,637)	مصاريف زيادة رأس المال
138,297	-	تكاليف تمويل مدفوعة
450,000	-	التزامات عقود تأجير تمويلي
643,951	-	قروض تستحق الدفع خلال عام
(447,293)	571,940	دفعات مقدمة على حساب زيادة رأس المال
1,043,592	31,361,460	بنك دائن
(1,493,930)	2,189,589	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
2,822,575	632,986	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
(369,587)	-	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
959,058	2,822,575	ينزل: النقد لشركة حليفة كما أول كانون الثاني
		النقد وما في حكمه في 31 كانون الأول

(1) عام

تأسست الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة بتاريخ 3 كانون الثاني 1993 تحت اسم الأهلية للمراكز التجارية برأسمال بلغ 5,000,000 دينار تمت زيادته خلال السنوات كان آخرها عام 2009 ليصبح رأس المال المصرح به 40 000 000 ورأس المال المكتتب و المدفوع 37,373,820 دينار كما في 31 كانون الأول 2009 مقسم 37,373,820 سهما بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

قامت الشركة خلال عام 2008 بتغيير إسمها ليصبح الشركة الأهلية للمشاريع بدلاً من الشركة الأهلية للمراكز التجارية.

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

قررت الهيئة العامة خلال العام 2009 طرح اسهم زيادة في رأس المال والبالغة 2,937,875 سهم للاكتتاب , وقد بلغ عدد الاسهم المكتتب بها من قبل المساهمين 311,695 سهم للاكتتاب الخاص و 259,553 سهم للاكتتاب العام، ان اجراءات الزيادة في الاكتتاب العام متوقفة لحين صدور موافقة هيئة الأوراق المالية على إدراج أسهم الزيادة في سوق عمان المالي.

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس ادارة المجموعة في جلسته المنعقدة بتاريخ 16 آذار 2010، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(1-2) أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية

أعدت القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع والموجودات المالية للمتاجرة والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

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

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة الأهلية للمشاريع وجميع الشركات التابعة لها والمملوكة بالكامل وهي شركة عبر الاردن وشركة الاهلية للمراكز التجارية.

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لنفس الفترة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية. يتم استبعاد المعاملات والارصدة والايرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

(2-2) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية والتعديلات على معايير المحاسبة الدولية التالية ابتداءً من أول كانون الثاني 2009:

معيار المحاسبة الدولي رقم 1 عرض القوائم المالية - معدل

يفصل هذا المعيار بين التغيرات في حقوق ملكية حملة الأسهم عن التغيرات الأخرى في حقوق الملكية. بحيث تشمل قائمة التغيرات في حقوق الملكية تفاصيل المعاملات مع حملة الأسهم، فيما يتم عرض جميع التغيرات الأخرى في حقوق الملكية في بند واحد منفصل. بالإضافة إلى ذلك، اضاف هذا المعيار قائمة الدخل الشامل التي تعرض كافة بنود الإيرادات والمصروفات التي تم الإعتراف بها إما في قائمة واحدة. قامت المجموعة بإعداد قائمة واحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2009.

معيار المحاسبة الدولي رقم 32 - الادوات المالية - العرض ومعيار المحاسبة الدولي رقم 1 عرض القوائم المالية - الادوات المالية المطروحة للتداول والإلتزامات الناشئة عن التصفية.

إن التعديلات توفر نطاق محدد لإمكانية تصنيف الأدوات المالية المطروحة للتداول كأدوات ملكية إذا ما إنطبقت عليها خصائص معينة.

ان تطبيق هذه التعديلات لم ينتج عنه أية اثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم 23 - تكاليف الاقتراض - معدل

يتطلب المعيار المعدل رسملة تكاليف الإقتراض التي تعزى مباشرة إلى تملك أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل كجزء من تكلفة ذلك الأصل.

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

(3-2) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة 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.

(4-2) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تملك شركات تابعة و الشهرة

يتم تسجيل تملك شركات تابعة باستخدام طريقة الشراء. يتم احتساب كلفة التملك بالقيمة العادلة للموجودات الممنوحة والالتزامات المتكبدة، وأدوات حقوق الملكية الصادرة عن الشركة المشتريّة في تاريخ التملك إضافة الى أية تكاليف تتعلق مباشرة بعملية التملك. يتم قياس الموجودات القابلة للتحديد والالتزامات المحتملة بالقيمة العادلة في تاريخ التملك.

يتم تسجيل الشهرة بالكلفة والتي تمثل الزيادة في كلفة التملك عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة المشترية بتاريخ التملك. يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الاستثمار في شركات تابعة في بند منفصل كموجودات غير ملموسة بعد تنزيل أي مخصص تدني في القيمة. يتم تحديد وحدات توليد النقد المتوقع أن تنتفع من عملية التملك لأغراض إجراء اختبار التدني في قيمة الشهرة.

الاستئجار التمويلي

تقوم المجموعة بتسجيل قيمة الموجودات والمطلوبات بموجب عقود الاستئجار التمويلي في الميزانية عندما تنتقل المخاطر والمنافع الرئيسية المتعلقة بالموجودات المستأجرة للمجموعة وذلك بقيمة تعادل القيمة العادلة للموجودات المستأجرة عند بداية عقد الاستئجار أو صافي القيمة الحالية لدفعات الاستئجار المستقبلية.

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

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

استثمارات في شركات حليفة

الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس فيها الشركة تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية والتي تمتلك الشركة نسبة تتراوح بين 20% إلى 50% من حقوق التصويت، وتظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة بموجب طريقة حقوق الملكية.

لا يتم تسجيل أية خسائر تزيد عن حصة الشركة في رأسمال الشركة الحليفة باستثناء حصتها في التزامات الشركة الحليفة.

الممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي مخصص مقابل التدني، ويتم استبعاد كلفة الممتلكات والمعدات والاستهلاك المتراكم المتعلق بها عند بيعها أو التخلص منها ويتم اثبات أية أرباح أو خسائر في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

تستهلك الممتلكات والمعدات (باستثناء الأراضي) باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها وينسب مئوية تتراوح ما بين 2% - 25%.

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 الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

المشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن كلفة الإنشاءات والمعدات والمصاريف المباشرة.

الموجودات غير الملموسة

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

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

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

موجودات مالية متوفرة للبيع

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

تظهر الموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

تدني قيمة الشهرة

يتم اختبار تدني قيمة الشهرة سنوياً (كما في 31 كانون الأول) وإذا أشارت أحداث أو تغيرات في الظروف إلى إمكانية تدني قيمتها.

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

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها، هذا ويتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هنالك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم. يتم شطب الديون عند تحققها.

موجودات مالية للمتاجرة

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

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

المخزون

يظهر المخزون بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

يتم احتساب الكلفة كما يلي:

المواد الغذائية: كلفة الشراء باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً.

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

النقد 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.

قروض

يتم الاعتراف بالقروض بالقيمة العادلة وينزل منها التكاليف المباشرة المتعلقة بالقروض. ويتم تسجيلها لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

ذمم و أرصدة دائنة أخرى

يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

المخصصات

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

ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

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

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (57) لسنة 1985 وتعديلاته اللاحقة.

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

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

الإيرادات

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

يتم تحقق إيراد تأجير السيارات عند تقديم الخدمة وإصدار القاتورة.

يتم إثبات إيرادات الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

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 وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل المدير العام وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة.

العملات الأجنبية

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

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

(3) تملك شركات تابعة واستثمارات في شركة حليفة (معدله)

استثمارات في شركة حليفة

قامت شركة الفاعوري التجارية برفع رأسمالها من 5,000,000 دينار الى 10,100,000 دينار بتاريخ 27 كانون الأول 2009 وذلك عن طريق دخول شريك استراتيجي، مما سبب انخفاض بنسبته ملكية المجموعة من 100% كما في 31 كانون الأول 2008 لتصبح 49.5% كما في 31 كانون الأول 2009 حيث فقدت الشركة الأهلية للمشاركة التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لذا فقد تحولت شركة الفاعوري التجاري من شركة تابعة الى شركة حليفة.

ان الزيادة برأسمال شركة الفاعوري التجارية بلغ 5,100,000 دينار مقسمة الى 5,100,000 حصة بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة وعلاوة إصدار 22,440,000 دينار. هذا وقد تم الانتهاء من اجراءات الزيادة بتاريخ 11 كانون الثاني 2010.

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

دينار	
-	الرصيد كما في أول كانون الأول 2009
27,000,000	استثمارات في شركة حليفة
1,057,883	حصة الشركة من أرباح شركة حليفة
28,057,883	الرصيد كما في كانون الثاني 2009

إن حصة الشركة من قائمة المركز المالي للشركة الحليفة:

دينار	
23,760,655	موجودات متداولة
2,812,320	موجودات غير متداولة
(8,895,521)	مطلوبات
17,677,454	

حصة الشركة من إيرادات ونتائج أعمال الشركة:

دينار	
10,038,723	الإيرادات
1,057,883	ربح السنة

شركة عبر الأردن

قامت الشركة بتاريخ 30 تشرين الثاني 2008 بتملك ما نسبته 100% من رأسمال شركة فايز إبراهيم الفاعوري التجارية وهي شركة تضامن متخصصة بتأجير السيارات السياحية وتجارة السيارات الجديدة والمستعملة والوكالات والعلامات التجارية.

فيما لو تمت عملية التملك في بداية 2008 لبلغت مساهمة شركة فايز إبراهيم الفاعوري التجارية في خسارة المجموعة للسنة 97,577 دينار وفي المبيعات 626,276 دينار.

قامت شركة فايز إبراهيم الفاعوري بتاريخ 15 تشرين الأول 2009 بتغيير الصفة القانونية للشركة من شركة تضامن إلى ذات مسؤولية محدودة. بالإضافة إلى تغيير اسم الشركة ليصبح شركة عبر الأردن.

إن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركات المتملكة كما بتاريخ التملك والقيمة الدفترية قبل التملك مباشرة كما يلي:

القيمة الدفترية	القيمة العادلة	
عند التملك	دينار	دينار
1,580,458	1,580,458	ممتلكات ومعدات
96,286	96,286	موجودات غير ملموسة
224,549	224,549	ذمم مدينة
110,169	110,169	أرصدة مدينة أخرى
935,880	935,880	نقد وما في حكمه
2,947,342	2,947,342	
53,664	53,664	بنوك دائنة
2,353,961	2,353,961	مطلوب إلى جهات ذات علاقة
118,792	118,792	أرصدة دائنة أخرى
2,526,417	2,526,417	
420,925	420,925	صافي الموجودات المتملكة
	3,079,075	الشهرة الناتجة *
	3,500,000	النقد المدفوع
		التدفق النقدي عند التملك:
935,880		صافي النقد المتملك مع الشركات التابعة
(3,500,000)		النقد المدفوع
(2,564,120)		صافي النقد المدفوع

لاغراض اعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة تم اعتبار 31 كانون الاول 2008 هو تاريخ التملك و لذلك لم يتم توحيد قائمة دخل الشركة المشتراة للفترة من تاريخ التملك وحتى 31 كانون الاول 2008، وباعتقاد ادارة المجموعة فإنه لم ينتج عن ذلك اثر جوهري على القوائم المالية الموحدة.

* قامت المجموعة خلال العام 2009 بإطفاء ذمة السيد فايز ابراهيم الفاعوري والبالغ 1,215,133 دينار في حساب الشهرة ، حيث انخفض رصيد حساب الشهرة الى 1,863,942 دينار .

(4) ممتلكات ومعدات

الكلفة -	أراضي	مبانى	الكتروميكانيكية	آلات ومعدات	أثاث	أجهزة ومعدات مكتبية	سيارات	موقف السيارات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني 2009	4,606,375	3,763,899	864,244	1,633,014	1,052,160	404,037	2,745,854	74,602	15,144,185
تدني في القبة العادلة في ممتلكات ومعدات *	-	-	-	-	-	-	-	-	(637,608)
الإضافات	-	-	44,842	92,806	-	590	314,013	-	452,251
إستبعاد شركة حليفة (إيضاح 3)	(2,266,694)	(504,569)	-	-	(352,013)	(152,783)	(495,993)	-	(3,772,052)
الإستبعادات	-	-	-	(4,860)	(12,154)	-	(396,904)	-	(413,918)
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2009	2,339,681	3,259,330	909,086	1,720,960	687,993	251,844	1,529,362	74,602	10,772,858
الاستهلاك المتراكم -	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في أول كانون الثاني 2009	-	1,095,239	778,618	728,691	578,315	245,752	961,610	59,118	4,447,343
استهلاكات **	-	65,187	2,308	81,062	52,035	27,598	324,111	1,492	553,793
إستبعاد شركات حليفة (إيضاح 3)	-	(107,957)	-	-	(216,297)	(101,776)	(286,833)	-	(712,863)
الإستبعادات	-	-	-	(3,325)	(1,046)	-	(162,017)	-	(166,388)
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2009	-	1,052,469	780,926	806,428	413,007	171,574	836,871	60,610	4,121,885
صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2009	2,339,681	2,206,861	128,160	914,532	274,986	80,270	692,491	13,992	6,650,973

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

** قامت المجموعة بمراجعة العمر الانتاجي لأسطول سياراتها ليتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة وتم تعديل العمر الانتاجي لهذا الأسطول بحيث يصبح عمرها الانتاجي أربع سنوات على أقل تقدير.

الكلفة -	أراضي	مبانى	اضافات رأسمالية وتجهيزات الكتروميكانية	آلات ومعدات	أثاث وتركيبات	أجهزة ومعدات مكتبية	سيارات	عدد وأدوات	موقف السيارات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني 2008	2,252,381	3,259,330	864,244	1,419,075	784,542	331,435	90,780	5,045	74,602	9,081,434
الإضافات	87,300	-	-	543,053	23,672	36,723	40,500	-	-	731,248
تملك شركات تابعة	2,266,694	504,569	-	15,598	387,380	173,362	2,655,669	-	-	6,003,272
الإستبعادات	-	-	-	(344,712)	(143,434)	(137,483)	(41,095)	(5,045)	-	(671,769)
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2008	4,606,375	3,763,899	864,244	1,633,014	1,052,160	404,037	2,745,854	-	74,602	15,144,185
الاستهلاك المتراكم -										
الرصيد كما في أول كانون الثاني 2008	-	922,096	776,311	918,435	374,473	229,839	84,643	5,045	57,628	3,368,470
استهلاك السنة	-	65,187	2,307	63,574	58,160	27,994	5,094	-	1,490	223,806
تملك شركات تابعة	-	107,956	-	6,404	225,285	111,159	912,820	-	-	1,363,624
الإستبعادات	-	-	-	(259,722)	(79,603)	(123,240)	(40,947)	(5,045)	-	(508,557)
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2008	-	1,095,239	778,618	728,691	578,315	245,752	961,610	-	59,118	4,447,343
صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2008	4,606,375	2,668,660	85,626	904,323	473,845	158,285	1,784,244	-	15,484	10,696,842

(5) مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند رصيد كلفة العمل المنجز كما في 31 كانون الأول 2009 من مشروع توسعة المركز التجاري الموجود في منطقة الشميساني بقيمة اجمالية تقدر بمبلغ 13,000,000 دينار و الذي يتوقع إنهائه خلال عام 2012.

(6) موجودات غير ملموسة

يمثل رصيد هذا البند كما في 31 كانون الأول 2009 حقوق الامتياز لشركات التابعة (شركة عبر الاردن ذات مسؤولية محدودة).

(7) موجودات مالية متوفرة للبيع

<u>2008</u>	<u>2009</u>	
دينار	دينار	
209,079	-	موجودات مالية بالكلفة
250,000	25,000	شركة سرى للتنمية و الاستثمار
12,300	12,300	شركة المميزة لتجارة و توزيع المشتقات النفطية
		شركة اصالة للدعاية والاعلان
<u>471,379</u>	<u>37,300</u>	

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

(8) مخزون

<u>2008</u>	<u>2009</u>	
دينار	دينار	
12,248,782	-	سيارات
2,632,039	-	قطع غيار
389,779	-	زيوت
230,559	-	دراجات نارية
572,783	625,414	بضاعة في المستودعات
7,107	-	لوازم ومستهلكات
123,594	-	سيارات مستعملة
<u>499,171</u>	<u>-</u>	بضاعة بالطريق
<u>16,703,814</u>	<u>625,414</u>	

(9) ذمم مدينة، بالصافي

يشمل هذا البند ما يلي:		2009	2008
		دينار	دينار
ذمم تجارية ينزل: مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها		384,354	2,711,452
		(180,191)	(567,250)
ذمم موظفين		204,163	2,144,202
		-	17,609
		<u>204,163</u>	<u>2,161,811</u>

بلغ إجمالي الذمم المشكوك في تحصيلها مبلغ 180,191 دينار كما في 31 كانون الأول 2009 (2008: 567,250 دينار).

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

		2009	2008
		دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني المخصص للسنة ديون معدومة استبعاد مخصص ذمم شركة تابعة تملك شركات تابعة		567,250	-
		148,691	9,187
		(12,258)	-
		(523,492)	-
		-	558,063
الرصيد كما في 31 كانون الأول		<u>180,191</u>	<u>567,250</u>

فيما يلي جدول أعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في 31 كانون الأول:

دينار	المشكوك في المستحقة وغير الذمم غير	الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها		المجموع
		1-90	91-180	
		يوم	يوم	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
2009	135,712	40,011	28,440	204,163
2008	918,845	770,866	454,491	2,144,202

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

(10) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل إدارة المجموعة

بنود قائمة مركز المالي -

2008	2009	
دينار	دينار	
209,079	30,000	موجودات مالية للمتاجرة استثمارات
-	350,000	أرصدة مدينة المطلوب من شركة الفاعوري التجارية
1,214,817	50,414	أرصدة دائنة ذمة السيد فايز الفاعوري
-	147,068	المستحق الى شركة الفاعوري التجارية
1,214,817	197,482	

بنود قائمة الدخل الشامل -

2008	2009	
دينار	دينار	
24,750	49,500	ايجارات
65,625	80,000	رواتب ومكافآت ومنافع الإدارة العليا

(11) أرصدة مدينة أخرى

2008	2009	
دينار	دينار	
4,625	11,645	تأمينات
115,419	88,875	مصاريف مدفوعة مقدما
89,148	25,521	دفعات مقدمة على حساب مشتريات
806,028	-	ضريبة مبيعات
175,657	75,000	شيكات برسم التحصيل
103,625	3,627	أخرى
1,294,502	204,668	

(12) نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتضمن رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك مبلغ 643,951 دينار مقيد السحب ويمثل المبلغ المتحصل من زيادة رأسمال المجموعة. بناء على تعليمات هيئة الأوراق المالية تم وضع إشارة حجز تحفظي على المبلغ لدى البنك الأهلي الأردني وذلك لحين صدور موافقة هيئة الأوراق المالية على إدراج أسهم الزيادة في سوق عمان المالي.

(13) حق ملكية حملة الأسهم

رأس المال المدفوع -

بلغ رأس مال الشركة المصرح به 40,000,000 دينار أردني موزعا على 40,000,000 سهم. بلغ رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع 37,373,820 دينار أردني موزعا على 37,373,820 سهم كما في 31 كانون الأول 2009.

الاحتياطي الإجمالي -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة 10% خلال السنوات وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين. لا يجوز وقف التحويل للاحتياطي الإجمالي قبل أن يبلغ رصيده 25% من رأس المال المصرح به. إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في التحويل الى أن يبلغ رصيد الاحتياطي الإجمالي رأس مال الشركة المصرح به.

الاحتياطي الاختياري -

يمثل هذا البند ما تم تحويله من الأرباح قبل ضريبة الدخل وبنسبة لا تزيد عن 20% وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

(14) التزامات عقود تأجير تمويلي

حصلت المجموعة بتاريخ 25 تشرين الثاني 2008 على تمويل (تأجير منتهي بالتملك) من بنك الاسكان لشراء 20 سيارة بمبلغ 189,660 دينار وبهامش ربح ثابت 26.5% ويسدد على 48 قسط شهري استحق القسط الأول بتاريخ 1 كانون الثاني 2009. بناء على شروط عقد التأجير التمويلي تنتقل ملكية سيارات بدون عوض عند نهاية فترة التأجير إلى المجموعة بدون مقابل.

إن الحد الأدنى لدفعات الإيجار التمويلي كما في 31 كانون الأول 2009 كما يلي:

القيمة الحالية للمدفوعات	الحد الأدنى للمدفوعات	
دينار	دينار	
47,412	52,451	خلال سنة
90,885	100,532	أكثر من سنة وحتى خمسة سنوات
138,297	152,983	مجموع الحد الأدنى لمدفوعات عقود التأجير
-	(14,686)	يطرح: فوائد عقود التأجير التمويلي
138,297	138,297	القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات عقود التأجير

(15) بنوك دائنة

يمثل هذا البند الجزء المستغل من التسهيلات الائتمانية المتمثلة في حسابات جارية مدينة منحت للمجموعة من بنوك محلية بسقف مقدارها 1000ر050 وذلك مقابل رهن عقاري من الدرجة الاولى على الاراضي والمباني المملوكة للمجموعة الأهلية للمشاريع.

تراوح سعر الفائدة خلال عام 2009 على هذه التسهيلات ما بين 75ر8% - 5ر8% سنوياً.

(16) قروض تستحق خلال العام

حصلت المجموعة بتاريخ 13 كانون الاول 2009 على قرض قصير الاجل من بنك عودة بقيمة 450,000 دينار بفائدة ثابتة سنوية 6%، ويتم تسديد القرض دفعة واحدة بتاريخ 13 اذار 2010.

(17) أرصدة دائنة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:		2009	2008
	دينار	دينار	
مكافآت موظفين	75,498	-	
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	21,000	-	
ضريبة مبيعات	61,221	-	
أمانات مساهمين	41,164	43,584	
مخصص إجازات الموظفين	34,732	37,955	
مصاريف مستحقة الدفع	34,492	67,297	
نقاط بيع بطاقات	31,425	-	
دفعات مقبوضة مقدمة	30,000	317,958	
إيرادات مدفوعة مقدماً	13,933	10,061	
مخصص رسوم دعم البحث العلمي	9,858	9,858	
مخصص رسوم الجامعات الأردنية	1,332	1,332	
شيكات مؤجلة الدفع	-	1,975,000	
مخصص ضريبة الدخل	144,180	-	
مخصص ضريبة الدخل لشركة حليفة	-	313,430	
أخرى	23,422	40,974	
	<u>522,257</u>	<u>2,817,449</u>	

(18) كلفة تشغيلية

ان تفاصيل هذا البند كما يلي:

<u>2008</u>	<u>2009</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
-	317,790	استهلاكات
-	150,565	تأمينات وتراخيص
-	82,013	صيانة وتصليلات
-	5,650	أخرى
<u>-</u>	<u>556,018</u>	

(19) إيرادات أخرى

ان تفاصيل هذا البند كما يلي:

<u>2008</u>	<u>2009</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
338,461	386,301	إيجارات الأرفف
<u>20,137</u>	<u>32,240</u>	أخرى
<u>358,598</u>	<u>418,541</u>	

(20) مصاريف بيع وتوزيع

ان تفاصيل هذا البند كما يلي:

<u>2008</u>	<u>2009</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
54,943	64,206	عمولات بطاقات الائتمان
160,896	130,919	لوازم مستهلكة
171,987	77,853	هدايا و بطاقات امتياز
<u>8,273</u>	<u>9,691</u>	دعاية و اعلان وأخرى
<u>396,099</u>	<u>282,669</u>	

(21) مصاريف إدارية

ان تفاصيل هذا البند كما يلي:

2008	2009	
دينار	دينار	
920,371	1,036,485	رواتب وأجور ومنافع أخرى
74,943	90,909	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
95,342	55,572	صيانة وتصليلات
104,402	22,553	سفر وإقامة وتنقلات
202,495	207,739	كهرباء ومحروقات
19,068	3,358	قرطاسية ومطبوعات
21,836	19,840	برق وبريد وهاتف
27,619	32,794	مصاريف طبية
18,781	11,535	تأمين
59,100	58,441	أتعاب مهنية
3,987	1,884	اشتراكات
16,889	7,313	مصاريف نظافة
4,341	6,084	تعويض نهاية الخدمة
4,141	6,958	دعاية وإعلان
26,833	75,420	إيجارات
28,708	66,934	رسوم طوابع حكومية
160,578	23,282	رسوم طوابع وعمولات بنكية
72,330	26,684	أخرى
<u>1,861,764</u>	<u>1,753,785</u>	

(22) التصنيف القطاعي

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

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

- تأجير السيارات
 - المركز التجاري يشمل الاتجار بالمواد الغذائية والتموينية وبيع الأجهزة الكهربائية والمنزلية وملحقاتها
- تقوم إدارة المجموعة بمراقبة نتائج قطاعي الأعمال بشكل منفصل لأغراض تقييم الأداء. يتم تقييم الأداء القطاعي بناء على الربح أو الخسارة التشغيلية لكل قطاع.

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

المجموع دينار	المركز التجاري والاستثمار دينار	تأجير السيارات دينار	
10,345,773	9,814,540	531,233	كما في 31 كانون الأول 2009
			الإيرادات
			مبيعات داخل القطاعات
			نتائج الأعمال
111,734	1,223,965	(1,112,231)	مخسارة (ربح)
			معلومات القطاعات الأخرى
1,678,663	1,317,299	361,364	المصاريف الرأسمالية
553,793	277,122	276,671	الإستهلاكات
			كما في 31 كانون الأول 2008
			الإيرادات
9,055,480	9,055,480	—	مبيعات
			نتائج الأعمال
581,820	581,820	—	مخسارة الفترة
			معلومات القطاعات الأخرى
883,534	883,534	—	المصاريف الرأسمالية
223,806	223,806	—	الإستهلاكات
			كما في 31 كانون الأول 2009 -
			الموجودات والمطلوبات
40,868,674	39,744,564	1,124,110	موجودات القطاع
3,908,704	2,184,170	1,724,534	مطلوبات القطاع
			كما في 31 كانون الأول 2008 -
			الموجودات والمطلوبات
60,718,758	58,697,532	2,021,226	موجودات القطاع
25,013,237	23,412,936	1,600,301	مطلوبات القطاع

(23) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة

ان تفاصيل هذا البند كما يلي:		
2008	2009	
(581,820)	111,734	ربح (خسارة) السنة (دينار)
19,871,617	37,157,594	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
فلس/ دينار	فلس/ دينار	
(0/029)	0/003	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة*

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

(24) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال المجموعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2009 وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (57) لعام 1985 وتعديلاته اللاحق.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعام 2008 ولم تصدر تقريرها النهائي حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام 2007.

(25) التزامات محتملة

2008	2009	
دينار	دينار	
118,864	-	إعتمادات
1,127,823	54,750	كفالات
25,901,154	-	كمبيالات بنكية مقابل شيكات

(26) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك، الذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة، البنوك الدائنة، القروض وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

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

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل خلال العام:

2009
دينار

-

144ر180

144ر180

الرصيد كما في كانون الثاني
الضريبة المستحقة على أرباح السنة

الرصيد كما في كانون الأول

(27) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

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

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الشامل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في 31 كانون الأول 2009، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح المجموعة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغير كما في 31 كانون الأول 2009 و 2008.

2009 -

العملية	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على خسارة السنة دينار
دينار أردني	75	7,464

العملية	النقص بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على خسارة السنة دينار
دينار أردني	50	(4,976)

2008 -

العملية	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على خسارة السنة دينار
دينار أردني	75	100,858

العملية	النقص بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على خسارة السنة دينار
دينار أردني	50	(67,238)

مخاطر الائتمان

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

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

تقوم المجموعة ببيع منتجاتها لعدد كبير من العملاء. لا يمثل أي عميل ما نسبته أكثر من 10٪ من الذمم المدينة كما في 31 كانون الأول 2009.

مخاطر السيولة

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

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في 31 كانون الأول 2009 على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

31 كانون الأول 2009	أقل من 3 شهور	من 3 شهور إلى 12 شهر	المجموع
	دينار	دينار	دينار
بنوك دائنة	147,210	441,632	588,842
ذمم دائنة	1,387,617	341,876	1,729,493
التزامات عقود تأجير تمويلي	15,000	137,983	152,983
قروض	456,750	-	456,750
المجموع	2,006,577	921,491	2,928,068
31 كانون الأول 2008	أقل من 3 شهور	من 3 شهور إلى 12 شهر	المجموع
	دينار	دينار	دينار
بنوك دائنة	541,829	1,625,487	2,167,316
ذمم دائنة	1,656,426	4,969,278	6,625,704
قروض	3,903,152	11,709,455	15,612,607
المجموع	6,101,407	18,304,220	24,405,627

مخاطر العملات

إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (1/41 دولار لكل دينار) وبالتالي لا ينتج عن التعاملات بالدولار الأمريكي مخاطر عملات جوهريّة.

(28) إدارة رأس المال

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

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا وقد قامت المجموعة خلال عام 2009 بزيادة رأسمالها المدفوع ليصبح 36,959,970 دينار.

ان البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطيات والخسائر المتراكمة والبالغ مجموعها 36,983,280 دينار كما في 31 كانون الأول 2009 مقابل 35,705,521 دينار كما في 31 كانون الأول 2008.

(29) أرقام مقارنة

تم إعادة تدوين بعض أرقام القوائم المالية لعام 2008 لتتناسب مع تدوين أرقام القوائم المالية لعام 2009 هذا ولم ينتج عن إعادة التدوين أي أثر على حقوق الملكية لعام 2008.

(30) معايير التقارير المالية الدولية و التفسيرات الجديدة

1. تم اصدار معايير تقارير مالية جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة حتى 31 كانون الأول 2009 الا انها غير ملزمة حتى الان ولم تطبق من قبل الشركة:

معييار التقارير المالية الدولي رقم 3 - اندماج الاعمال - معدل ومعييار المحاسبة الدولي رقم 27 القوائم المالية الموحدة والمنفصلة - معدل

تم اصدار المعايير المعدلة في شهر كانون الثاني 2008 وينبغي تطبيقها على السنوات المالية التي تبدأ في أول تموز 2009 أو بعد ذلك.

ان معيار التقارير المالية الدولي رقم 3- معدل يتضمن عدداً من التغييرات التي تؤثر على السياسة المحاسبية لعمليات اندماج الأعمال (بعد التاريخ المشار إليه أعلاه) و بالتالي على المبلغ المعترف به كشهرة ونتائج الأعمال خلال الفترة التي تمت فيها عملية الاندماج ونتائج الأعمال اللاحقة.

يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم 27-معدل عدم زيادة الشهرة أو الإعتراف بربح أو خسارة نتيجة تغير نسبة الملكية في شركة تابعة مما لا ينجم عنه فقدان للسيطرة حيث يتم تسجيل الاثر في حقوق الملكية. بالإضافة إلى ذلك فإن هذا المعيار المعدل قام بتغيير السياسة المحاسبية المتعلقة في الخسائر المتحققة من قبل المجموعة التابعة والسياسة المحاسبية المتعلقة بفقدان السيطرة على الشركة التابعة.

ترتّب على هذه التغيرات تعديلات في معايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم 7 - قائمة التدفقات النقدية ومعيار المحاسبة الدولي رقم 12- ضرائب الدخل ومعيار المحاسبة الدولي رقم 21 - أثر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28 - المحاسبة عن الإستثمارات في الشركات الحليفة ومعيار المحاسبة الدولي رقم 31 - الحصص في المشاريع المشتركة. إن التغيرات في معيار التقارير المالية الدولي رقم 3 و معيار المحاسبة الدولي رقم 27 سوف تؤثر على السياسة المحاسبية لعمليات إندماج الأعمال، حالات فقدان السيطرة على شركات تابعة والمعاملات مع مالكي حقوق الأقلية.

معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 - الادوات المالية

تم إصدار المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 خلال شهر تشرين الثاني 2009. سيحل هذا المعيار عند اكتماله محل معيار المحاسبة الدولي رقم 39. تتضمن هذه المرحلة إرشادات حول تصنيف وقياس الادوات المالية، ومن المتوقع ان ينتج عن تطبيقها تغييرات جوهرية على تصنيف وقياس الادوات المالية. ينبغي تطبيق هذا المعيار على السنوات المالية التي تبدأ في اول كانون الثاني 2013 وما بعد، ويسمح بتطبيقه مبكراً.

هذا ولم تقرر ادارة المجموعة بعد تاريخ تطبيق هذا المعيار.

معيار المحاسبة الدولي رقم 39 الادوات المالية الاعتراف والقياس- بنود التحوط المؤهلة

تم إصدار التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 39 خلال شهر آب 2008 وينبغي تطبيقها للسنوات المالية التي تبدأ في أول تموز 2009 أو بعد ذلك.

يتطرق هذا التعديل إلى معاملات التحوط لجانب واحد من مخاطر البند المتحوط له وتحديد بند التضخم أو جزء منها في حالات معينة كمخاطر متحوط لها. يوضح هذا التعديل بأنه يسمح للمنشأة بتحديد جزء من التغير في القيمة العادلة أو التنوع في التدفق النقدي للأداة المالية كبند متحوط له.

ان تطبيق هذا التعديل لن ينتج عنه أي اثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة، حيث انه لم يتم الدخول في مثل أدوات التحوط هذه.

1. تم إصدار التفسيرات التالية حتى 31 كانون الأول 2009 إلا أنها غير ملزمة ولم تطبق حتى الآن من قبل المجموعة:

تفسير رقم 17 الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - توزيعات الموجودات غير النقدية على الملاك.

لن ينتج عن تطبيق هذا التفسير أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.