

جوردانفست

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

عمان في ٢٠١١/٣/٣١

الاشارة: ٢١٣/٣/٤٥

F.S - JOLT - 31/3/2011

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الإفصاح والإصدار

الموضوع: البيانات المالية المدققة لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية

تحية وبعد،،،

بالإشارة الى المادة (٦) من تعليمات إفصاح هيئة الشركات المصدرة عن هيئة الأوراق المالية ، والتي تنص على تزويد هيئتكم الموقرة بالبيانات المالية السنوية كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية المرفق طياً والمتضمن تقرير تدقيق المدقق الخارجي.

شاكرين لكم حسن تعاونكم الدائم معنا.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

(١)

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الأدبي - عمان
٢١ آذار ٢٠١١
الرقم التسلسلي: ١٦٤٤
رقم الدخول: ٣٣٣
الجهة المستفيدة: الجوردانفست

أحمد طنطش
رئيس مجلس الإدارة
الرئيس التنفيذي

نسخة: السادة مركز ايداع الأوراق المالية المحترمين

نسخة: السادة بورصة عمان المحترمين

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٠

 أرنت وويون

تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى مساهمي شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد دققنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (بشار إليهم معا بالمجموعة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وقائمة الدخل الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استنادا إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقا 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 إختصار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للمجموعة ذي الصلة بأعداد 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 ملاءمة 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 أساسا لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ 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
عمان ٢٢٢٢٨ - المنطقة الإدارية الهاشمية
وصلاح غسان بركوي
ترخيص رقم ٥٩١ فئة (أ)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٤ شباط ٢٠١١

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

الموجودات	إيضاحات	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
نقد وأرصدة لدى البنوك	٣	١٠٥٩٠٥٦٠	٢٠٠٩٣٦٨
موجودات مالية للمتاجرة	٤	٨٧٣٣٦٣٠	١٣٧١٥٥٦٢
ذمم مدينة، صافي	٥	١٠٢٥٩١٧	١٥٥٨٥
موجودات مالية متوفرة للبيع	٦	١٠٦٣٢٧٠١	٣٩٥٤٣٦٧
استثمارات في شركات حليفة	٧	١٤٠٠٢٦٦٩	٢٣٣٠٢٠٩
أرصدة مدينة أخرى	٨٤٥٠٢٤٢	٩١٣٨٧٢	
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٢٩	٦١٣٠	٨٣٥٨٢
ممتلكات ومعدات	٩	٦١٩٩٤١٦	٦٥٤٦٦١٤
استثمارات عقارية	١٠	٥٠١٧١٢٩	٣٠٠٢١٦٩
موجودات ضريبية مؤجلة	٢٣	٨٢٩٢	٥٨٦٢٩٦
موجودات غير ملموسة	١١	١٠٢٤٤٨١	٧١٣١٧٩
مجموع الموجودات		٤٠٧٥٥١٦٧	٥٤٨٤٢٧٠٣
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات -			
بنوك دائنة	١٢	١٣٥٢٢٢١	٤١٨٣٤١
قروض	١٣	٤٥١٠٨٤٧	٧٨٦٥٩٠٥
ذمم دائنة		٤٧٧٦٦٧	-
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة	٢٩	٣٧٠٣٧	٦٢٧١٠٥٦
مخصص ضريبة الدخل	٢٣	٣٥١٥٩	١٧٦٦٧
مطلوبات ضريبية مؤجلة	٢٣	٣٠٧٨٢	١٣٠٠٥
أرصدة دائنة أخرى	١٤	٢٤٩٩٩٥١	٢٩٥٩٢٣٣
مجموع المطلوبات		٨٩٤٣٦٦٤	١٧٥٤٥٢٠٧
حقوق الملكية -			
حق ملكية حملة الأسهم -	١٥		
رأس المال المدفوع		٢٠٨٣٤٤٨٢	٢٩٥١٣٨٨٩
علاوة الإصدار		٨٥٦١٢٤٣	٨٥٦١٢٤٣
احتياطي إجباري		٢٤٢٧٨٩٣	٢٤٢٧٨٩٣
احتياطي اختياري		٧٥٥٢٠٢	٧٥٥٢٠٢
التغير المتراكم في القيمة العادلة		٤٩٧٥٧٤	٢٧٦٦٤٠
خسائر متراكمة		(٤٤٥٩٣٠٣)	(٤٦٥٤٦٦٦)
حقوق غير المسيطرين	١٦	٢٨٦١٧٠٩١	٣٦٨٨٠٢٠١
مجموع حقوق الملكية		٣١٩٤٤١٢	٤١٧٢٩٥
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٤٠٧٥٥١٦٧	٥٤٨٤٢٧٠٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

الإيرادات المستمرة	إيضاحات	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
الإيرادات			
إيرادات فوائد	١٧	٧٠,٢٥٩	١٩٩,٣٥٩
أرباح (خسائر) موجودات مالية للمتاجرة	١٨	٢,٥٩٨,٣٨٧	(٩٤٢,٩١٧)
عمولات وساطة		٩٥,٣٧٢	-
أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع		-	٧٥,١٧٣
أتعاب إدارية واستشارية	١٩	٢٥,٤٨٣	٨٠,٠١٨
حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة	٧	٢٨,٢٤٥	١,١٥٩,٤٨٩
إيرادات أخرى	٢٠	٩٥٩,٤٨٣	٦٥٠,٠١٣
صافي الإيرادات		٣,٧٧٧,٢٢٩	١,٢٢١,١٣٥
ينزل: فوائد وعمولات مدينة			
مصاريف إدارية	٢٢	٢,٦١١,٥٣٧	١,١٢٣,٠١١
خسائر تنفي موجودات مالية متوفرة للبيع		١٨,٨١٥	-
خسائر بيع حصة في شركة حليفة		٤,٥٧١	-
خسائر فروقات عملة		١٤٨	٩,٧٧٦
خسارة تقييم استثمار في شركة حليفة تم تملكها	٧	١٤٥,٦٤٧	-
خسارة بيع ممتلكات ومعدات		-	٣,٩٦٦
عمولات شراء وبيع موجودات مالية للمتاجرة		٣٥,٥٨٧	٢٦,١٧٥
مصاريف أخرى	٢١	٢٨٢,٩٦٨	٣٢٥,٤٧٣
خسارة السنة قبل ضريبة الدخل		(٢٨,٠٣٣)	(٣,٠١٨,٤٨٧)
(مصرف) وفر في ضريبة الدخل	٢٣	(٥١٥,٧٨٦)	٢١٧,٦٢١
خسارة السنة من العمليات المستمرة بعد الضريبة		(٥٤٣,٨١٩)	(٢,٨٠٠,٨٦٦)
أرباح (خسائر) العمليات المتوقفة بعد الضريبة	٣٢	٩١١,٤٤٠	(١,٠٦٨,٢٥٨)
ربح (خسارة) السنة		٣٦٧,٦٢١	(٣,٨٦٩,١٢٤)
ويعود إلى:			
مساهمي الشركة		٦٨٤,٠٦٨	(٣,٧٥٠,٣٣٨)
حقوق غير المسيطرين		(٣١٦,٤٤٧)	(١١٨,٧٨٦)
		٣٦٧,٦٢١	(٣,٨٦٩,١٢٤)
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة		فلس/دينار	فلس/دينار
من العمليات المستمرة		(٠/٠٠٧)	(٠/٠٠٩)
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة	٢٤	٠/٠٢٣	(٠/١٢٧)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاحات
دينار	دينار	
(٣,٨٦٩,١٢٤)	٣٦٧,٦٢١	ربح (خسارة) السنة
٨٩٢,٣٥٥	٢٢٠,٩٣٤	بضائف: بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة:
٨٩٢,٣٥٥	٢٢٠,٩٣٤	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع
(٢,٩٧٦,٧٦٩)	٥٨٨,٥٥٥	مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى للسنة بعد الضريبة
(٢,٩٧٦,٧٦٩)	٥٨٨,٥٥٥	مجموع الدخل (المصاريف) الشاملة للسنة
(٢,٨٥٧,٩٨٣)	٩٠٥,٠٠٢	ويعود إلى:
(١١٨,٧٨٦)	(٣١٦,٤٤٧)	مساهمي الشركة
(٢,٩٧٦,٧٦٩)	٥٨٨,٥٥٥	حقوق غير المسيطرين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

[illegible]

٢٠١٠ السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول
 الرصيد كما في أول كانون الثاني
 مجموع الأرباح الشامل للسنة
 أسهم خيرية ناتجة عن ملكة
 شركات تابعة
 حقوق غير المسمولين
 الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٢٠٠٩ السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول
 الرصيد كما في أول كانون الثاني
 مجموع (المصروفات)
 الأرباح الشامل للسنة
 أخطاء القسور المبررة (إصلاح)
 توزيعات حقوق غير المسمولين
 الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٧ جزءاً من هذه القوانين العليا الموحدة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
		الأنشطة التشغيلية
(٣٠,١٨٤٨٧)	(٢٨,٠٣٣)	الخسارة قبل الضريبة من العمليات المستمرة
(١,٦٨٢٥٨)	٩١١٤٤٠	الربح (الخسارة) قبل الضريبة من العمليات المتوقفة
(٤,٠٨٦٧٤٥)	٨٨٣٤٠٧	ربح (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل
		التعديلات -
٤٣٤٩٤٧	٥٤٢,١٢٥	إستهلاكات واطفاءات
(٣٩,٠٠٦)	(١٠,٨٨٨)	بدل إجازات ومكافأة نهاية الخدمة ومكافآت الموظفين
١,٣٦٩,١٤٠	(٥٩٨,٦١٦)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
(١,١٥٩,٤٨٩)	(٢٨,٢٤٥)	حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة
-	٤,٥٧١	خسائر بيع حصة في شركة حليفة
٣,٩٦٦	-	خسارة بيع ممتلكات ومعدات
٩,٧٧٦	١٤٨	خسائر فروقات عملة
(٧٥,١٧٣)	(٩١٢,٩٦٧)	أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
-	١٤٥,٦٤٧	خسائر تقييم شركات حليفة تم تملكها
(٧٥,٠٠٠)	٦٥٩	خسارة (ربح) بيع شركات تابعة
١,١٣٩,٤٢١	١٨,٨١٥	خسائر تدني موجودات مالية متوفرة للبيع
١٤٤,٤٩٣	٤٧٢,٦٣١	مخصص التزامات محتملة
٥٢,١٥٨	-	ديون معدومة
٤٠,٥٨٠	-	مصاريف أخرى
٧,٦٥١,٨٦٢	١,٦٧٩,٢٢٧	التغيرات في رأس المال العامل -
٣٥,٦٦٨	٤٣٢,٨١٠	موجودات مالية للمتاجرة
(٨٢٣,٢٥٥)	(١,٠٣٣,٨٤٤)	النقص في أرصدة مدينة أخرى ونعم جهات ذات علاقة
(٤,٦٥٤)	(٩٢,٩٤٣)	النقص في أرصدة دائنة أخرى
		ضريبة دخل مدفوعة
٤,٦١٨,٦٨٩	١,٥٠٢,٣٢٧	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
٨٢٥,٠٠٠	-	بيع شركات تابعة
(٢,٢١٩,٥٦٣)	(٢,٨٣٦,١٨٩)	تملك شركة تابعة بعد تنزيل النقد الممتلك
١٦,٠٢٣٠	-	توزيعات أرباح شركات حليفة
٤٧,٢٨٠	٣٦,١٩٧	بيع استثمار في أسهم شركات حليفة
(٤٢٤,٤٣٨)	٦,٨٨٧,٧٤٩	شراء استثمار في أسهم شركات حليفة
٨٣٥,٤٤٤	٥,١٦٩,٢٢٨	بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
(٣٩,٨٥٧)	(١٠,٩٤٤)	شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
٣٤,٤٤٥	-	بيع ممتلكات ومعدات
(٦٧,٨٣٤)	-	شراء ممتلكات ومعدات
(٤١٠)	-	شراء موجودات غير ملموسة
-	(٩٦,٩٠١)	استثمارات عقارية
(٨٤٩,٧٠٣)	٩,١٤٩,١٤٠	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٨,٣٣٣,٣٠٨)	(٦,٢٣٧,٨٩٩)	قروض بنكية
(٥,٧٥٦)	٣٦,٢٨٢	حقوق غير المسيطرين
٦,٢٧١,٠٥٦	(٦,٢٣٣,٧٤٨)	ذمم جهات ذات علاقة
(٢,٠٦٨,٠٠٨)	(١٢,٤٣٥,٣٦٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
١,٧٠٠,٩٧٨	(١,٧٨٣,٦٨٨)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
(١٠٩,٩٥١)	١,٥٩١,٠٢٧	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٥٩١,٠٢٧	(١٩٢,٦٦١)	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(١) عام

تأسست شركة الثقة للاستثمارات الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٢٣ نيسان ١٩٩٨ برأسمال مصرح به ٢٠٠٠ر.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٢٠٠ر.٠٠٠ر.٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. هذا وقد جرت خلال السنوات عدة تعديلات على رأس المال ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ٨٨٩ر.٥١٣ر.٢٩ دينار.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠٠٩ إطفاء الخسائر المتراكمة بمبلغ ٩٠٣ر.٦٦ر.٢٠ دينار في علاوة الإصدار.

من أهم غايات الشركة الاستثمار في جميع أوجه الاستثمار المتاحة في القطاعات الصناعية والزراعية والمالية والعقارية والسياحية والخدمات وعلى وجه الخصوص شراء واقتناء الأسهم والحصص والعقارات والسندات وإدارة المحافظ، وكذلك ممارسة نشاطات الخدمات الاستشارية وخدمات عمليات سوق رأس المال التي تؤدي إلى دعم وتعزيز الاستثمار وكذلك التوسط في تنظيم عمليات التمويل الرأسمالي لغايات تأسيس وتوسع وتطوير الشركات بما في ذلك تعهدات الإصدار للأسهم والسندات والإسناد أو المشاركة مع التجمعات المشتركة للهادفة إلى مثل هذه التعهدات.

يقع المقر الرئيسي للشركة في منطقة جبل عمان، عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

من أهم غايات الشركات التابعة الاستثمار في جميع أوجه الاستثمار المتاحة.

تم اقرار القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٤ شباط ٢٠١١، وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية -

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

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

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

التغيرات في السياسات المحاسبية -

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية والتعديلات على معايير المحاسبة الدولية التالية ابتداء من أول كانون الثاني ٢٠١٠:

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٢ - معدل - الدفع على اساس الاسهم
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديل على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٢ لتوضيح المعالجة المحاسبية لأدوات حقوق الملكية التي يتم تسويتها نقداً الممنوحة من قبل الشركة الأم أو إحدى شركاتها التابعة.

لم ينتج عن هذا التعديل أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة حيث لم تقم المجموعة بمثل هذه المعاملات.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٣ - اندماج الاعمال - معدل ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ القوائم المالية الموحدة والمنفصلة - معدل

إن معيار التقارير المالية الدولي رقم ٣ - معدل تضمن عدداً من التعديلات التي تؤثر على السياسة المحاسبية لعمليات اندماج الأعمال. تؤثر التعديلات على تقييم حقوق غير المسيطرين، والمعالجة المحاسبية للتكاليف المباشرة المتعلقة باندماج الأعمال، والاعتراف المبني والمعالجة المحاسبية لاندماج الأعمال الذي يتم اتمامه على مراحل والاعتراف المبني والمعالجة المحاسبية للتعديلات على كلفة الاندماج المشروطة باحداث مستقبلية. وبالتالي تؤثر هذه التعديلات على مبلغ الشهرة المعترف به ونتائج الأعمال خلال الفترة التي تمت فيها عملية الاندماج والفترات اللاحقة.

يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ - معدل عدم زيادة الشهرة أو الاعتراف بربح أو خسارة نتيجة تغير نسبة الملكية في شركة تابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة حيث يتم تسجيل الاثر في حقوق الملكية. بالإضافة إلى ذلك فإن هذا المعيار المعدل قام بتغيير المعالجة المحاسبية المتعلقة في الخسائر المتحققة من قبل الشركة التابعة والمعالجة المحاسبية المتعلقة بفقدان السيطرة على الشركة التابعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الادوات المالية الاعتراف والقياس - بنود التحوط المؤهلة

يوضح هذا التعديل بأنه يسمح للمنشأة بتحديد جزء من التغير في القيمة العادلة أو التوسع في التدفق النقدي للأداة المالية كبند متحوط له. ويشمل ذلك تحديد بند التضخم أو جزء منه في حالات معينة كمخاطر متحوط لها.

لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة، حيث انه لم يتم الدخول في مثل أدوات التحوط هذه.

تفسير رقم ١٧ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - توزيعات الموجودات غير النقدية على الملاك.

لم ينتج عن تطبيق هذا التفسير أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة حيث لم تقم المجموعة بمثل هذه التوزيعات.

أسس توحيد القوائم المالية -

أسس توحيد القوائم المالية ابتداء من أول كانون الثاني ٢٠١٠:

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة المفصلة في إيضاح (٢٩) (يشار إليهم معاً بالمجموعة):

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 والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر غير المتحققة من المعاملات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

يتم تسجيل حصة حقوق غير المسيطرين من خسائر الشركات التابعة حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغير نسبة الملكية في شركة تابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- إلغاء الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- إلغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين
- إلغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة

أسس توحيد القوائم المالية قبل أول كانون الثاني ٢٠١٠:

فيما يلي الفروقات بين أسس توحيد القوائم المالية قبل أول كانون الثاني ٢٠١٠ والأسس الواردة أعلاه:

- اقتضت المعالجة المحاسبية لشراء حقوق غير المسيطرين قبل الأول من كانون الثاني ٢٠١٠ بتسجيل الفرق بين المبالغ المدفوعة لشراء حقوق غير المسيطرين والقيمة الدفترية للحصة المشتراة كشهر.
- تم تسجيل حصة حقوق غير المسيطرين من خسائر الشركة التابعة بمبلغ يعادل رصيد حقوق غير المسيطرين وتم تسجيل أي خسائر تتجاوز رصيد حقوق غير المسيطرين على حساب الشركة الأم. هذا ولم يتم إعادة توزيع الخسائر قبل أول كانون الثاني ٢٠١٠ بين الشركة الأم وحقوق غير المسيطرين.
- اقتضت المعالجة المحاسبية لفقدان السيطرة على شركة تابعة أن يتم الاعتراف بالحصة المحتفظ بها بمبلغ يعادل حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة التابعة بتاريخ فقدان السيطرة. هذا ولم يتم تعديل القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠.

استخدام التقديرات

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

الاعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات

تقوم إدارة المجموعة بتقدير الاعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات لغايات احتساب الاستهلاك اعتماداً على الاستخدام المتوقع لهذه الموجودات. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية بشكل سنوي ويتم تعديل مصروف الاستهلاك المستقبلي إذا كان في اعتقاد الإدارة أن الاعمار الانتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

الانخفاض في قيمة الذمم المدينة

يتم إجراء تقدير لمبلغ الذمم المدينة القابلة للتحويل عندما لا يكون ممكناً تحصيل كامل المبلغ. بالنسبة للمبالغ الجوهرية الفردية، يتم التقدير بصورة فردية. إما المبالغ الغير جوهرية بصورة فردية والمستحقة منذ فترة، يتم تقييمها بصورة إجمالية ويؤخذ مخصص وفقاً لطول فترة استحقاق هذه الذمم.

أهم السياسات المحاسبية

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المطبقة:

تملك شركات تابعة و الشهرة

التملك بعد أول كانون الثاني ٢٠١٠ -

يتم تسجيل تملك شركات تابعة باستخدام طريقة التملك. يتم احتساب كلفة التملك بالقيمة العادلة للمبالغ الممنوحة بتاريخ التملك بالإضافة الى قيمة حقوق غير المسيطرين في الشركة المملوكة.

يتم تسجيل حقوق غير المسيطرين في الشركة المملوكة بقيمتها العادلة او بحصتهم من صافي موجودات الشركة المملوكة. يتم تسجيل التكاليف المتعلقة بعملية التملك كمصاريف في قائمة الدخل الموحدة.

يتم تسجيل الشهرة بالكلفة، والتي تمثل زيادة المبالغ الممنوحة بالإضافة الى قيمة حقوق غير المسيطرين عن صافي الموجودات المملوكة والالتزامات المتكبدة.

في حال اندماج الاعمال المتحقق على مراحل تعيد الشركة المشتريّة قياس حصة ملكيتها المحتفظ بها سابقاً في الشركة المشترية على اساس قيمتها العادلة في تاريخ التملك ويتم الاعتراف بالارباح او الخسائر الناتجة في قائمة الدخل.

التملك قبل اول كانون الثاني ٢٠١٠ -

يتم تسجيل تملك شركات تابعة باستخدام طريقة الشراء. يتم احتساب كلفة التملك بالقيمة العادلة للموجودات الممنوحة والالتزامات المتكيدة، وأدوات حقوق الملكية الصادرة عن الشركة المشترية في تاريخ التملك إضافة الى أية تكاليف تتعلق مباشرة بعملية التملك. يتم قياس الموجودات القابلة للتحديد والالتزامات 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 اجراء اختبار التدني في قيمة الشهرة.

موجودات مالية للمتاجرة -

يتم تسجيل الموجودات المالية للمتاجرة بالقيمة العادلة عند الشراء، وبعاد تقييمها في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في قائمة الدخل في نفس فترة حدوث التغير بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتجة عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية.

يتم تسجيل الارباح الموزعة أو الفوائد المتحققة في قائمة الدخل الشامل.

الذمم المدينة -

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الاصلية مخصوماً منها المبالغ المقدر عدم تحصيلها. يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل غير محتمل. تشطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها.

موجودات مالية متوفرة للبيع -

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة مضافاً اليها مصاريف الاقتناء عند الشراء وبعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية. وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الموحدة بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً في حقوق الملكية والتي تخص هذه الموجودات. يمكن استرجاع خسارة التدني التي تم تسجيلها سابقاً في قائمة الدخل الموحدة اذا ما تبين بموضوعة ان الزيادة في القيمة العادلة قد حدثت في فترة لاحقة حيث يتم استرجاع خسائر التدني لأدوات الدين من خلال قائمة الدخل الموحدة، في حين يتم استرجاع خسائر التدني في أسهم الشركات من خلال التغير المتراكم في القيمة العادلة .

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

استثمار في شركات حليفة -

الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس فيها المجموعة تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية، وغير محتفظ بها للمتاجرة وتظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة بموجب طريقة حقوق الملكية.

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة ضمن قائمة المركز المالي الموحدة بالكلفة، بالإضافة إلى حصة المجموعة من التغيرات في صافي موجودات الشركة الحليفة. يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الاستثمار في شركات حليفة كجزء من حساب الاستثمار في الشركة الحليفة ولا يتم اطفائها. يتم تسجيل حصة المجموعة من أرباح الشركات الحليفة في قائمة الدخل الشامل الموحدة. في حال وجود تغير على حقوق ملكية الشركة الحليفة فإنه يتم إظهار هذه التغيرات إن وجدت في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للمجموعة. يتم استبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركات الحليفة بحدود حصة المجموعة في الشركات الحليفة.

ممتلكات ومعدات -

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الممتلكات والمعدات أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في قائمة الدخل الموحدة.

تستهلك الممتلكات والمعدات (باستثناء الأراضي) باستخدام طريقة القسط الثابت وبنسب سنوية تتراوح ما بين ٢٥٪ إلى ٢٠٪.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات على صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التكني في قائمة الدخل الموحدة.

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

الاستثمارات العقارية -

تظهر الاستثمارات العقارية بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم.

يتم استهلاك الاستثمارات العقارية (باستثناء الأراضي) بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها بمعدل استهلاك ٨٪ سنوياً.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من الاستثمارات العقارية عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها من هذه الاستثمارات وتسجل قيمة التكني في قائمة الدخل الموحدة.

موجودات غير ملموسة -

الموجودات غير ملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال الاندماج تقيد بالقيمة العادلة في تاريخ الحصول عليها أما الموجودات غير ملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال طريقة غير الاندماج، فيتم تسجيلها بالكلفة.

يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على أساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة او لفترة غير محددة ويتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الإطفاء في قائمة الدخل الموحدة. أما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التكني في قيمتها في تاريخ القوائم المالية ويتم تسجيل أي تكني في قيمتها في قائمة الدخل الموحدة

يتم مراجعة اية مؤشرات على تكني قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ القوائم المالية، كذلك يتم مراجعة تقدير العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم اجراء اية تعديلات على الفترات اللاحقة.

تتضمن الموجودات غير الملموسة رسوم امتياز واسم تجاري ورخصة وساطة يتم إطفائها على مدى العمر الزمني وكما يلي:

رسوم امتياز	١٠ - ٢٠ سنة.
اسم تجاري	٧ سنوات.
رخصة مزاوله اعمال الوساطة	٧ سنوات

ضريبة الدخل -

تقوم المجموعة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات.

قروض -

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

المخصصات -

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزامات في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الناشئة عن أحداث سابقة وان تسديد الالتزامات المحتملة من الممكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

النقد وما في حكمه -

لغرض قائمة التدفقات النقدية الموحدة فإن النقد وما في حكمه يشتمل على النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة اشهر او اقل بعد تذكيل ارصدة البنوك الدائنة.

تحقق الإيرادات والإعتراف بالمصاريف -

يتم تحقق الإيرادات عندما يصبح من المحتمل تدفق منافع اقتصادية للمجموعة نتيجة لعملية تبادلية قابلة للقياس بصورة موثوقة.

يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقق توزيعات ارباح الاستثمارات عند اقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

يتم الاعتراف بالمصاريف وفقاً لأساس الاستحقاق

فوائد القروض -

يتم قيد الفوائد على القروض على أساس الاستحقاق.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية -

يتم الاعتراف بشراء أو بيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة.

مكافأة نهاية الخدمة ومكافأة الموظفين -

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن مدة الخدمة لكل موظف ومكافأة الموظفين وفقاً لنظام موظفي المجموعة ولمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٩).

العملات الأجنبية -

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات.

يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بأسعار العملات الأجنبية الوسيطة السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة والمعلنة من البنك المركزي الأردني.

يتم تحويل الموجودات غير المالية والمطلوبات غير المالية بالعملات الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة.

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

يتم تسجيل فروقات التحويل لبنود الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية غير النقدية (مثل الأسهم) كجزء من التغير في القيمة العادلة.

النقاص -

يتم إجراء نقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ بالصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس النقص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

معلومات القطاعات -

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

حسابات مداره لصالح العملاء -

تمثل الحسابات التي تديرها المجموعة نيابة عن العملاء ولا تعتبر من موجودات المجموعة. يتم إظهار رسوم وعمولات إدارة تلك الحسابات في قائمة الدخل الموحدة. يتم إعداد مخصص مقابل انخفاض قيمة المحافظ مضمونة رأس المال المدارة لصالح العملاء عن رأسمالها وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة.

القيمة العادلة -

إن أسعار الإغلاق (شراء موجودات/بيع مطلوبات) بتاريخ القوائم المالية الموحدة في أسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية التي لها أسعار سوقية.

في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات أو عدم نشاط السوق يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها:

- مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهة لها إلى حد كبير.

- تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في أداة مالية مشابهة لها.

- نماذج تسعير الخيارات

تهدف طرق التقييم إلى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالاعتبار العوامل السوقية وأية مخاطر أو منافع متوقعة عند تقدير قيمة الأدوات المالية، وفي حال وجود أدوات مالية يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه يتم إظهارها بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

التدني في قيمة الموجودات المالية-

تقوم المجموعة بمراجعة القيم المثبتة للموجودات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة لتحديد فيما إذا كانت هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها إفرادياً أو على شكل مجموعة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من أجل تحديد خسارة التدني.

يتم تحديد مبلغ التدني كما يلي:

- تدني قيمة الموجودات المالية التي تظهر بالكلفة المطفأة: يمثل الفرق بين القيم المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية مخصومة بسعر الفائدة الفعلي.

فيما يتعلق بالنظم المدينة، يتم عمل اختبار تدني عندما يكون هنالك دليل موضوعي على أن المجموعة لن تتمكن من تحصيل كامل المبالغ المستحقة حسب الشروط الأصلية للفاخرة.

- تدني الموجودات المالية المتوفرة للبيع التي تظهر بالقيمة العادلة: يمثل الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة العادلة.

- يتم تسجيل التدني في القيمة في قائمة الدخل الموحدة كما يتم تسجيل أي وفر في الفترة اللاحقة نتيجة التدني السابق في الموجودات المالية في قائمة الدخل الموحدة باستثناء أسهم الشركات المتوفرة للبيع حيث يتم استرجاعه من خلال التغير المتراكم في القيمة العادلة.

(٣) نقد وأرصدة لدى البنوك

يمثل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٥٩٤	١٣٤٩
١٢٤٢٣٧٨	٦٣٤٦٤
٧٦٥٢١٠	٩٧٩١٤٦
١١٨٦	١١٥٦٠١
٢.٠٠٩.٣٦٨	١.١٥٩.٥٦٠

نقد في الصندوق
ودائع خاضعة لإشعار*
ودائع لأجل*
حسابات جارية

* يمثل هذا البند ودائع المجموعة الخاضعة لإشعار ولأجل بالدينار الأردني لمدة شهر وبمعدل فائدة سنوية يتراوح ما بين ١٪ - ٤٪.

(٤) موجودات مالية للمتاجرة

يمثل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
١٠٦٣٨٣	-
١٣٦٠٩١٧٩	٨.٧٣٣.٦٣٠
١٣.٧١٥.٥٦٢	٨.٧٣٣.٦٣٠

سندات واسناد قرض
أسهم وصناديق استثمارية*

* قامت المجموعة بتوحيد القوائم المالية لصندوق الثقة الاول للاوراق المالية اعتباراً من اول شباط ٢٠١٠، حيث تمت السيطرة نتيجة النساب جزء من مساهمي الصندوق وارتفاع نسبة تملك المجموعة الى ٦٢٪ من صافي موجودات الصندوق (إيضاح ٢٥). بلغ استثمار المجموعة في صندوق الثقة الاول للاوراق المالية المصنف ضمن الموجودات المالية للمتاجرة ٨٦.٤٨٢ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩.

(٥) الذمم المدينة، صافي

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
-	١.٥٢٣.٠٣١
١٥.٥٨٥	٥٨.١٠٤
-	(٤٥٥.٢١٨)
١٥.٥٨٥	١.١٢٥.٩١٧

ذمم عملاء وساطة
ذمم موظفين
ينزل: مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

إن تفاصيل الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني
-	٤٥٥ر٢١٨	تملك شركة تابعة
-	٤٥٥ر٢١٨	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

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

الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها					
٣٠ - ١	٩٠ - ٣١	١٨٠ - ٩١	٣٦٠ - ١٨١	المجموع	
يوم	يوم	يوم	يوم	دينار	دينار
١٧٤ر١٦٦	٢٧٤ر٨٨٧	٢٢٠ر٦٣٤	٤٥٦ر٢٣٠	١ر١٢٥ر٩١٧	٢٠١٠
١٥ر٥٨٥	-	-	-	١٥ر٥٨٥	٢٠٠٩

من المتوقع تحصيل كامل الذمم غير المشكوك في تحصيلها حسب تقدير إدارة المجموعة، علماً أن معظم الذمم مضمونة بالمحافظ الاستثمارية للعملاء.

(٦) موجودات مالية متوفرة للبيع

يمثل هذا البند استثمارات في اسهم شركات مدرجة في بورصة عمان.

(٧) استثمارات في شركات حليفة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	طبيعة النشاط	الدولة	نسبة المساهمة	
دينار	دينار			%	
٢ر٦٠٤ر٧٧٤	-	وساطة مالية	الأردن	-	شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية (امكان)**
٢ر٥١٠ر٥٨٥	٢ر١٣٩ر٣١٥	صناعات غذائية	الأردن	١٦ر٣٤	شركة منبورة للصناعات الغذائية محدودة المسؤولية* ١٦ر٣٤
٨٥٨ر٨٣٠	٨٥٨ر٩٦٤	تعليم	البحرين	٢٠	شركة اداكس للتعليم القابضة
٨ر٦٨٨ر٠٦٢	٩ر٠٦٢ر٤٦٢	تعليم	البحرين	٣١ر١	شركة التعليم الاولى القابضة
٦ر٩٨٢ر٥٠٠	-	استثمارات	الأردن	٣٩	شركة الثقة ودبي للاستثمار المساهمة الخاصة** ٣٩
١ر٤٥٧ر٣٥٨	١ر٤٢١ر٩٢٨	استثمارات	الأردن	٣٩ر٩٩	شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة
٢٠ر٠٠٠	٢٠ر٠٠٠	استثمارات	الأردن	٣٠	شركة بدلة الاستثمار المساهمة الخاصة
٢٣ر٢٠٢ر٠٩	١٤ر٠٠٢ر٦٦٩				

* تمارس المجموعة تأثيراً فعالاً على العمليات التشغيلية والمالية لهذه الشركات وبالتالي تم تسجيل الاستثمار كاستثمار في شركات حليفة.

** قامت المجموعة خلال عام ٢٠١٠ بتملك حصص اضافية بلغت نسبتها ٢٥ر٤٤٪ و ٦١٪ في كل من شركة امكان للخدمات المالية وشركة الثقة ودبي للاستثمار لتصبح ملكيتها في هاتين الشركتين ٥٨ر٨٥٪ و ١٠٠٪ على التوالي. ولتج من ذلك سيطرة المجموعة على هاتين الشركتين. قامت المجموعة بتاريخ السيطرة بقياس حصتها التي احتفظت بها سابقاً في هاتين الشركتين بالقيمة العادلة وتم الاعتراف بالخسارة الناتجة عن التقسيم البالغة ١٤٥ر٦٤٧ دينار في قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠. تمت زيادة الحصة في شركة امكان للخدمات المالية عن طريق زيادة رأسمالها.

حصة المجموعة من موجودات ومطلوبات الشركات الحليفة:

٢٠١٠							
المكان	سجلية	القائمة	التعليم	الإحتياطيات	بدئية	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
-	١,٩١٤,٧٤٢	٨٨٠,٩٣٨	٥٣٣,٩٩٩	١٤٠,٥٥٧	٢٠,٠٠٠	٣,٨٩,٣٦٦	الموجودات المتداولة
-	٣,٥٦٧,٥٦٨	٥,٤٨٢	١٠,٢٧٥,١٥٥	١,٣٣٥,١٠١	-	١٥,١٨٣,٣٠٦	الموجودات غير المتداولة
-	(١,٩٥٧,٥١١)	(٢٧,١٥٦)	(٢٧,٥٤٣)	(٥٣,٧٣٠)	-	(٢,٠١٥,٩٤٠)	المطلوبات المتداولة
-	(٩٨٥,٤٨٤)	-	(١,٦٦٨,٧٤٩)	-	-	(٢,٦٥٤,٢٣٣)	المطلوبات غير المتداولة
-	٢,٦٣٩,٣١٥	٨٥٨,٩٦٤	٩,٠٦٢,٤٦٢	١,٤٢١,٩٢٨	٢٠,٠٠٠	١٤,٠٠٢,٦٦٩	صافي الموجودات

٢٠٠٩							
المكان	سجلية	القائمة	التعليم	الثقة ودي	الإحتياطيات	بدئية	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٩٩٤,٥٤٦	١,٧٦٨,٣٠٥	٨٩١,٠٧٦	٥٠٧,٠٣٨	١,١٦٢	١,٢١٨,٤٧٠	٢٠,٠٠٠	الموجودات المتداولة
٣,٣٠٩,٧٥٩	٢,٨٠٩,٦٧٥	٤,٣٨٠	١٠,٣٧٥,٤٤٤	١٠,٨٧٩,٨٧١	٢٦٧,٠٦٤	-	الموجودات غير المتداولة
(١,٥١٦,٣٥٣)	(٩٨٤,٣٧٢)	(٣٦,٦٢٦)	(١٢٤,١٠٤)	(٣,٨٩٨,٥٣٣)	(٢٨,١٧٦)	-	المطلوبات المتداولة
(١,١٨٣,١٧٨)	(١,٠٨٣,٢٢٣)	-	(١,٦٥٢,٤١٦)	-	-	-	المطلوبات غير المتداولة
٢,٦٠٤,٧٧٤	٢,٨١٠,٨٨٥	٨٥٨,٨٣٠	١٠,٥٢٠,٤٧٨	٥,٣٣٠,٠٨٤	١,٤٥٧,٣٥٨	٢٠,٠٠٠	صافي الموجودات

حصة المجموعة من إيرادات وأرباح الشركات الحليفة:

٢٠١٠							
المكان*	سجلية	القائمة	التعليم	الإحتياطيات	بدئية	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٥٧,٩٦١	١,٣٥٩,٩٢٠	٩٤١	٦١٤,٨٩٤	(١٢٠,٨٨٦)	-	٢,٠١٢,٨٣٠	الإيرادات
(٢٠٥,٧٢١)	(١٢٨,٧٢٩)	(١٣٢)	(١٩٤,٤٠٣)	(٨٩,٢٩٩)	-	(٢٨,٢٤٥)	(خسارة) ربح السنة

* يمثل هذا المبلغ حصة المجموعة في إيرادات وخسارة الشركة الحليفة من بداية السنة وحتى تاريخ السيطرة في أول تموز ٢٠١٠.

٢٠٠٩							
المكان	سجلية	القائمة	التعليم	الثقة ودي	الإحتياطيات	بدئية	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٢٣,٧٧٠	٢,٧٩٣,٢٩٦	١٤١,٨٤٤	٢,٨٩٥,٤٣٢	١,١٤٧,٤٣٢	١٦,٤٩٨	-	الإيرادات
(١٣٥,٨٠٢)	(١١٦,٧٣٠)	(٧,٧٦٦)	(٣٤٢,٠٨٢)	(٩٢٠,٠٠٠)	(٩١,٢٨٧)	-	(خسارة) ربح السنة

(٨) أرصدة مدينة أخرى

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٢٢٢٩	٥٩٥٠
٤٧٢٢٩	٤٩٩٥٩
١٦٢٠٢٤	١١٨٠٠٦
٥٤٣٣٩	٦٠١٢٥
٣١٤٩	٢٦٩٩
٩٦٨٩	١٦٥
١٥١١٢٤	٩١٥١٥
٤٨٤٠٨٩	٥١٦٨٢٣
<u>٩١٣٨٧٢</u>	<u>٨٤٥٠٢٤٢</u>

إيرادات وفوائد مستحقة وغير مقبوضة
أمانات ضريبة الدخل
مصاريف مدفوعة مقدماً
تأمينات مستردة
ذمم وساطة
ذمم محافظ
مخزون مواد خام
أخرى

(٩) ممتلكات ومعدات

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

أثاث	لحمة	معدات	مباني	أراضي	٢٠١٠ -
ومفروشات	ومعدات	مباني	أراضي	٢٠١٠ -	٢٠١٠ -
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	٢٠١٠ -
المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	٢٠١٠ -
٨٣٥٠٠٠٠٠	٧٦٩٤٠	١٣٤٧٨٢٥	١٧٦٦٩٦٤	٣٢٥١٥٢٥	١٩٠٧٣٥٢
١٦٣٤٦	١٥٨٤٨	-	٤٩٨	-	-
٨٣٦٦٤٥٢	٩٢٧٨٨	١٣٤٧٨٢٥	١٧٦٦٩٦٢	٣٢٥١٥٢٥	١٩٠٧٣٥٢
١٨٠٣٤٩٢	٥٥٨٠٦	٣٩٣٧١٤	١١٣٠٤٥٩	٢٢٣٥١٣	-
٣٦٣٥٤٤	١١٦٢٥	١٨١٦٩٢	١٢٢٩٦٧	٤٧٢٦٠	-
٢١٦٧٠٣٦	٦٧٤٣١	٥٧٥٤٠٦	١٢٥٣٤٢٦	٢٧٠٧٧٣	-
٦١٩٩٩٤١٦	٢٥٣٥٧	٧٧٢٤١٩	٥١٣٥٣٦	٢٩٨٠٧٥٢	١٩٠٧٣٥٢
٦١٩٩٩٤١٦	٢٥٣٥٧	٧٧٢٤١٩	٥١٣٥٣٦	٢٩٨٠٧٥٢	١٩٠٧٣٥٢

الإستهلاك المتراكم -

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠

تملك شركة تابعة (المضاح ٢٥)

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

الإضافات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

صافي القيمة الدفترية كما هي -

٣١ كانون الأول ٢٠١٠

المجموع	سيارات	مفروشات	أجهزة	مباني	أراضي	الكلفة -
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٦١٢٦٣٢٧	١٦٦٣٥١	١٢٩٥٤٣٩	١٧٥٢٨٩٠	١٨٢٩٠٦٦	١٠٩٢٥٨١	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩
٢٢٢٧٢٣٠	-	-	-	١٤٢٢٤٥٩	٨١٤٧٧١	تملك شركة تابعة (إيضاح ٢٢)
٦٧٨٣٤	-	٥٢٣٨٦	١٥٤٤٨	-	-	الإضافات
(٩١٢٨٥)	(٨٩٤١١)	-	(١٨٧٤)	-	-	الاستبعادات
٨٣٥٠١٠٦	٧٦٩٤٠	١٣٤٧٨٢٥	١٧٦٦٤٦٤	٣٧٥١٢٥	١٩٠٧٣٥٢	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
الاستهلاك المتراكم -						
١٤٨٦١٧١	٧٥٤٠٣	٢٧٦٣٧١	٩٤٤٦٤٥	١٨٩٧٥٢	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩
٣١٣٩٥٧	١٦٥٥٦	١١٥٢٧٨	١٤٨٣٦٢	٢٣٧٦١	-	الإضافات
(٣٧٢١٦)	(٣٦١٥٣)	-	(١٠٦٣)	-	-	الاستبعادات
٤٠٥٨٠	-	٢٠٦٥	٣٨٥١٥	-	-	عكس تدني قيمة مستلزمات ومعدات
١٨٠٣٤٩٢	٥٥٨٠٦	٢٩٢٧١٤	١١٣٠٥٩	٢٢٣٥١٢	-	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
صافي القيمة الدفترية كما في -						
٦٥٤٦٦١٤	٢١١٣٤	٩٥٤١١١	٦٦٦٠٥	٣٠٢٨٠١٢	١٩٠٧٣٥٢	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(١٠) استثمارات عقارية

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

المجموع	مباني	أراضي	الكلفة -
دينار	دينار	دينار	
٣٠٠٢١٦٩	٣٠٠٢١٦٩	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
٢٥٠٠٠٠٠	٦٣٣٦٦٥	١٨٦٦٣٣٥	تملك شركة تابعة (إيضاح ٢٥)
٩٦٩٠١	٢٤٥٦١	٧٢٣٤٠	الإضافات
٥٥٩٩٠٧٠	٣٦٦٠٣٩٥	١٩٣٨٦٧٥	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
الاستهلاك المتراكم:			
-	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
٨١٩٤١	٨١٩٤١	-	الاستهلاك للسنة
٨١٩٤١	٨١٩٤١	-	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
٥٥١٧١٢٩	٣٥٧٨٤٥٤	١٩٣٨٦٧٥	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
- ٢٠٠٩			
الكلفة:			
٣٠٠٢١٦٩	٣٠٠٢١٦٩	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩
٣٠٠٢١٦٩	٣٠٠٢١٦٩	-	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
الاستهلاك المتراكم:			
-	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩
-	-	-	الاستهلاك للسنة
-	-	-	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
٣٠٠٢١٦٩	٣٠٠٢١٦٩	-	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(۱۱) موجودات غیر ملموسية

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

[illegible]

(١٢) بنوك دائنة

يمثل هذا البند تسهيلات بنكية تتمثل في حسابات جاري مدين ممنوحة للمجموعة من قبل البنوك التالية:

٢٠٠٩	٢٠١٠	السقف	سعر الفائدة	
دينار	دينار	دينار		
-	١٢٠٠٤٣٠	٢٥١٠٠٠٠	٩%	بنك الاسكان للتجارة والتمويل
٤١٨٣٤١	١٥١٧٩١	١٥٠٠٠٠	٨%	البنك الاردني للاستثمار والتمويل
٤١٨٣٤١	١٣٥٢٢٢١			

(١٣) قروض

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

اقساط القروض			
تستحق خلال عام	طويلة الأجل	٢٠١٠	٢٠٠٩
دينار	دينار	دينار	دينار
-	-	-	٧٥٦١٣٥٤
-	-	-	٣٠٤٥٥١
-	١٦٥٠٠٠٠	١٦٥٠٠٠٠	-
٣٨٧١٩٠	-	٣٨٧١٩٠	-
٢٤٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠	٥٤٠٠٠٠	-
٧٠٠٠٠٠	١٢٣٣٦٥٧	١٢٣٣٦٥٧	-
١٣٢٧١٩٠	٣١٨٣٦٥٧	٤٥١٠٨٤٧	٧٨٦٥٩٠٥

قرض البنك الاردني للاستثمار والتمويل (١)

تم بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠٠٧ توقيع اتفاقية قرض مع البنك الأردني للاستثمار والتمويل، حيث منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨٪. يستحق القرض على ٤ أقساط سنوية ابتداء من ٣٠ آذار ٢٠٠٩. تم زيادة الفائدة على القرض في الأول من شباط ٢٠٠٩ لتصبح ٩٪. قامت المجموعة خلال عام ٢٠١٠ بتسديد رصيد القرض وذلك قبل تاريخ الاستحقاق من دون ان يترتب عليها اية غرامات.

قرض البنك الأردني للاستثمار والتمويل (٢)

تم بتاريخ ٦ كانون الثاني ٢٠٠٨ توقيع اتفاقية قرض بين شركة تابعة والبنك الأردني للاستثمار والتمويل حيث منحت الشركة بموجب قرض بمبلغ ٤٥٠٠٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨٪. يستحق القرض على ٧٢ قسط شهري ابتداء من أول كانون الأول ٢٠٠٨. تم زيادة الفائدة على القرض في الأول من شباط ٢٠٠٩ لتصبح ٩٪. قامت المجموعة خلال عام ٢٠١٠ بتسديد رصيد القرض وذلك قبل تاريخ الاستحقاق من دون ان يترتب عليها اية غرامات.

قرض بنك الأردن

تم بتاريخ ٢ أيلول ٢٠٠٩ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، حيث منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ١٦٥٠٠٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨.٧٥٪، يسدد القرض بعد فترة سماح مدتها عامين بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي بقيمة ٢٧٥٠٠ دينار لكل قسط اعتباراً من تاريخ ١٩ أيلول ٢٠١٢ وحتى السداد التام.

قرض البنك الأردني الكويتي

يمثل هذا البند قرض ممنوح للشركة التابعة (شركة إيمان للخدمات والوساطة) بموجب اتفاقية موقعة مع البنك بتاريخ ١٩ تشرين الأول ٢٠٠٩. يسدد رصيد القرض البالغ ٣٤٦٩٠٣ دينار على دفعات ربع سنوية بقيمة ١٠٠٠٠٠٠ دينار ابتداء من ٣٠ آذار ٢٠١١ وبمعدل فائدة سنوية ٩.٢٥٪ وبضمان رهن ٥٦٢٠٠٠ سهم من اسهم شركة الثقة للاستثمارات الاردنية المملوكة من قبل الشركة.

قرض البنك العربي

يمثل هذا البند قرض ممنوح للشركة التابعة (شركة إيمان للخدمات والوساطة) بموجب اتفاقية موقعة مع البنك بتاريخ ٧ حزيران ٢٠١٠ بمبلغ ٦٠٠٠٠٠٠ دينار وبفائدة سنوية ٨.٧٥٪. منح القرض بكفالة السيد احمد طنطش الشخصية يسدد القرض على ١٠ أقساط ربع سنوية ابتداء من ٢٠ تشرين الأول ٢٠١٠.

قرض بنك الإسكان للتجارة والتمويل
يمثل هذا البند قرض ممنوح للشركة التابعة (شركة إيمان للخدمات والوساطة) بموجب اتفاقية موقعة مع البنك بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠٠٩ بمبلغ ٢٥٠٠.٠٠٠ دينار، يتم سداد القرض على ١٢ قسط ربع سنوي بمبلغ ١٥٠.٠٠٠ دينار للقسط الواحد استحق القسط الأول بتاريخ أول أيلول ٢٠٠٩.

(١٤) أرصدة دائنة أخرى

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٥٠١	٤٣٦	رسوم صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني
١١١.٠٦٠	٤٧.٥٠٧	ذمم محافظ
١.١١٩.١٧٤	٨٦.٠٧٣	أمانات قيد الدفع
٥٩٥.٣٠٣	٧٩١.٦٣٠	ذمم دائنة أخرى
٣١.٥٢٤	٣١.٥٢٤	المكافآت والحوافز التشجيعية للموظفين
١.٦٨.٢٨١	١.٧٦.٨١٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٣.٢٤٠	٢٩.٤٨٢	مخصص بدل إجازات للموظفين
٣٣.٥٠٥	٥٠.٥٨١	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
٩٨.٥٧٥	٩٧.١٥٣	أرباح غير موزعة على المساهمين
٧٣٦.٠٧٥	١.١٤٨.٧٠٩	مخصص التزامات محتملة
٤.٥٩٩	١٤.٧٣٣	شيكات برسم التحصيل
٧.٣٩٦	٢٥.٣٠٧	أخرى
<u>٢.٩٥٩.٢٣٣</u>	<u>٢.٤٩٩.٩٥٦</u>	

(١٥) حقوق الملكية

رأس المال -

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به ٢٩.٥١٣.٨٨٩ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

ان تفاصيل رأس المال هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢٩.٥١٣.٨٨٩	٢٩.٥١٣.٨٨٩	رأس المال المكتتب به والمدفوع
-	(٨.٦٧٩.٤٠٧)	اسهم خزينة *
<u>٢٩.٥١٣.٨٨٩</u>	<u>٢٠.٨٣٤.٤٨٢</u>	

* تمثل اسهم الخزينة ما مجموعه ٥.٨١٩.٥٧٩ سهم المملوكة من قبل شركة إيمان للخدمات المالية وشركة الثقة وديي للاستثمار اللتين أصبحتا تابعتين لشركة الثقة للاستثمارات المالية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٠ والاول من كانون الثاني ٢٠١٠ على التوالي، بلغت كلفة هذه الاسهم بتاريخ التملك ٨.٦٧٩.٤٠٧ دينار. علماً بأن الشركتين قد قامتا بشراء هذه الاسهم قبل تاريخ التملك.

علاوة الإصدار -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب الفرق ما بين القيمة الاسمية للأسهم المصدرة وسعر الإصدار لتلك الأسهم بتاريخ الإصدار.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠٠٩ اطفاء الخسائر المتراكمة بمبلغ ٢٠٦٦٩٠٣ دينار في علاوة الإصدار.

احتياطي إجباري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة ١٠٪ من الأرباح السنوية قبل الضرائب خلال السنوات السابقة وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

احتياطي اختياري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله بحد أعلى ٢٠٪ من الأرباح السنوية قبل الضرائب خلال السنوات السابقة وفقاً لقانون الشركات وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

(١٦) حقوق غير المسيطرين

يمثل هذا البند صافي حقوق الشركاء في الشركات التابعة وذلك بعد تنزيل قيمة حصص شركة الثقة للاستثمارات الأردنية في تلك الشركات وكما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
-	١٩٧٤٢٤	شركة المتعددة لادارة المطاعم
(٢٥٠٠١٤٧)	(٢٦١٥٧٢)	شركة جنا لادارة المطاعم
٤٥٢٠١	٤٧٤٨٧	شركة ارام للاستثمارات المالية
٦٢٢٢٤١	٢٣٧١٠٠	شركة العيادات الطبية
-	٤٧٣٦٨٣	صندوق الثقة الاول للاوراق المالية
-	٢٥٠٠٢٩٠	شركة امكان للخدمات المالية
<u>٤١٧٢٩٥</u>	<u>٣١٩٤٤١٢</u>	

(١٧) إيرادات فوائد

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٥٢٢٦٥	٢٥٠٢٦	فوائد سندات
٣٥٢٩٨٦	٤٥٢٣٣	فوائد ودائع
١١٠٧٠٨	-	اخرى
<u>١٩٩٣٥٩</u>	<u>٧٠٢٥٩</u>	

(١٨) ارباح (خسائر) موجودات مالية للمتاجرة

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
١٧٩,٤٨٣	١,٧٦٨,٥٥٣
(١,٣٦٩,١٤٠)	٥٩٨,٦١٦
٢٤٦,٧٤٠	٢٣١,٢١٨
(٩٤٢,٩١٧)	٢,٥٩٨,٣٨٧

أرباح متحققة
التغير في القيمة العادلة
عوائد توزيعات أسهم

(١٩) أتعاب إدارية واستشارية

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٣٣,١٦٥	٧,٦٦٠
٤٦,١٥٣	١٧,٨٢٣
٨٠,٠١٨	٢٥,٤٨٣

أتعاب استشارية وإدارة إصدارات
أتعاب إدارة محافظ استثمارية

(٢٠) إيرادات أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٦٠٢,٧٤٩	٦٩٠,٩٩٣
٤٧,٢٦٤	٢٦٨,٤٩٠
٦٥٠,٠١٣	٩٥٩,٤٨٣

مبيعات طعام وشراب
أخرى

(٢١) مصاريف أخرى

يمثل هذا البند كلفة مبيعات الطعام والشراب.

(٢٢) مصاريف إدارية

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٨٥٨,٠٣٧	٦١٦,٥٠٠	رواتب وأجور
-	٥٢,٥٧	مكافآت الموظفين
٦٨,٢٠١	٦١,٧٩٧	مساهمة المجموعة في الضمان الاجتماعي
٣٢,١٩٣	٣٧,٥١٦	مصاريف سفر وتنقلات
٤١٦,٨٧٢	١٨٥,٠١٣	إيجارات
١٦٥,٤٤٧	١٦٥,٣٣٣	أتعاب إدارية وقانونية ومهنية
٣٠,٧٣٤	٢٨,٢٩١	تأمين
٧١,٢٠٢	٥٧,٣٤٢	بريد وهاتف
١٣,٥٥٦	١٢,٩٦٩	قرطاسية ومطبوعات
٦٢,٥٠٣	٥٩,٠٧١	دعاية وإعلان
٣,٥٥٩	٣,٥٩١	مصاريف ضيافة
٥٠,١٢٩	١٠٦,٣٠١	رسوم حكومية ورخص مهين
٨٠,٢٤٩	٦٤,١٦٤	خدمات صيانة وتنظيف
٥,٠٤٤	١٠,٢٥٧	اشركاكات
٢,٨١١	٢,٥٠٠	تبرعات
١٤٤,٤٩٤	٤٧٢,٦٣١	مخصص التزامات محتملة
٣١٣,٩٥٧	٤٤٥,٤٨٥	استهلاكات
١٢٠,٩٩٠	٩٦,٦٤٠	اطفاءات
١٧,٨٢٥	١٩,١٤٣	تدريب
٣٦,٦١٢	١١,٥٣٠	تنقلات اعضاء مجلس الادارة
٣٣,٨٥٦	٣٤,٠٢٦	رسوم امتياز
٦٣,٩٦٨	٤٦,٢٤٥	مياه وكهرباء
١٥٨,٩٨٢	٦٩,٩٣٥	أخرى
<u>٢,٧٥١,٢٢١</u>	<u>٢,٦١١,٥٣٧</u>	

(٢٣) ضريبة الدخل

١- مخصص ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٣٤,١٥٤	١٧,٦٦٧	رصيد بداية السنة
(١٣٤,١٥٤)	-	فائض مخصص ضريبة الدخل
<u>١٧,٦٦٧</u>	<u>١٧,٤٩٢</u>	ضريبة الدخل الناتجة عن تملك شركة تابعة
<u>١٧,٦٦٧</u>	<u>٣٥,١٥٩</u>	رصيد نهاية السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الموحدة ما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
(١٣٤,١٥٤)	-	فائض مخصص ضريبة الدخل
(٨٨,١٢١)	-	موجودات ضريبية مؤجلة للسنة
٤,٦٥٤	٩٢,٩٤٣	ضريبة دخل سنوات سابقة
-	٤٢٢,٨٤٣	عكس موجودات ضريبية مؤجلة للسنة
(٢١٧,٦٢١)	٥١٥,٧٨٦	

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
(٤,٠٨٦,٧٤٥)	٨٨٣,٤٠٧	الربح (الخسارة) المحاسبية
(١,٦٩٣,٩٥١)	(٣,٥٣٨,٠٧٢)	أرباح غير خاضعة للضريبة
١,٣٦٩,١٤٠	١٥٠,٨٧٥	خسائر غير مقبولة ضريبياً
٣١٤,٨٩٢	٣١٨,٨١١	مصروفات غير مقبولة ضريبياً
(٤,٠٩٦,٦٦٤)	(٢,١٨٤,٩٧٩)	الخسارة الضريبية
-	-	نسبة الضريبة الفعلية
٢٥%	١٤%	نسبة الضريبة القانونية

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للمجموعة للأعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ هذا ولم تقم بإصدار تقريرها النهائي حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

قامت المجموعة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن عام ٢٠٠٩ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل لغاية عام ٢٠٠٤ وعن عام ٢٠٠٨.

لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال المجموعة للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لعام ٢٠٠٩ ووفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة التابعة اماكن للخدمات المالية للأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

حصلت الشركة التابعة اماكن للخدمات المالية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٦.

ب- موجودات ضريبية مؤجلة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
الضريبة المؤجلة	الضريبة المؤجلة	الرصيد في نهاية السنة
دينار	دينار	دينار
٤٩٦,٣٣١	٨,٢٩٢	٢٣٦,٩٠٤
		(٧,٢٤٧,٤١٨)
		٧,٤٨٤,٣٢٢
		التغير في القيمة العادلة - محفظة الأوراق المالية للمتاجرة
		التغير في القيمة العادلة - محفظة الأوراق المالية المتوفرة للبيع
٨٩,٩٦٥	-	-
٥٨٦,٢٩٦	٨,٢٩٢	-

ج- مطلوبات ضريبية مؤجلة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
الضريبة المؤجلة	الضريبة المؤجلة	الرصيد في نهاية السنة
دينار	دينار	دينار
١٣,٠٠٥	٣٠,٧٨٢	٩٩٦,٦٨٣
		٧٨٨,٦٠١
		-
		٢٠٨,٠٨٢
		التغير في القيمة العادلة - محفظة الأوراق المالية المتوفرة للبيع
١٣,٠٠٥	٣٠,٧٨٢	-

(٢٤) حصة السهم من ربح (خسارة) السنة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
(٢,٦٨٢,٠٨٠)	(٢٢٧,٣٧٢)	خسارة السنة من العمليات المستمرة العائد لمساهمي الشركة (دينار)
(٣,٧٥٠,٣٣٨)	٦٨٤,٠٦٨	ربح (خسارة) السنة العائد لمساهمي الشركة (دينار)
٢٩,٥١٣,٨٨٩	٢٩,٥١٣,٨٨٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠٠٩)	(٠/٠٠٧)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة من العمليات المستمرة
(٠/١٢٧)	٠/٠٢٣	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة

(٢٥) تملك شركات تابعة

تملك شركات تابعة خلال عام ٢٠١٠

شركة امكان للخدمات العالية قامت المجموعة بتاريخ الاول من تموز ٢٠١٠ بزيادة استثمارها في راسمال شركة امكان للخدمات المالية بمبلغ ٢٥ مليون دينار بحيث ارتفعت نسبة مساهمة المجموعة في شركة امكان من ٣٣ر٤١٪ الى ٥٨ر٨٥٪ حيث تحولت الشركة من شركة حليفة الى شركة تابعة. بلغت مساهمة الشركة في نتائج المجموعة منذ التملك في اول تموز ٢٠١٠ وحتى ٣١ كانون الاول ٢٠١٠ خسائر بمبلغ ٧٣٣ الف دينار خسارة. في حال تم التملك في اول كانون الثاني ٢٠١٠ لاصبحت ارباح المجموعة ٩٦ الف دينار.

إن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة بتاريخ التملك هي كما يلي:

القيمة الدفترية بتاريخ التملك دينار	القيمة العادلة بتاريخ التملك دينار	
١٦ر٣٤٦	١٦ر٣٤٦	ممتلكات و معدات
٢٥٠٠ر٠٠٠	٢٥٠٠ر٠٠٠	استثمار عقاري
١١٠ر٥١٩	١١٠ر٥١٩	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٣٨٢ر٤٧٣	١٣٨٢ر٤٧٣	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
-	٥٠٠ر٠٠٠	موجودات غير ملموسة
٦٩٠٣ر٩٧٧	٧٣٨٩ر٩٥٩	موجودات مالية
١٠ر٩١٣ر٣١٥	١١ر٨٩٩ر٢٩٧	
(٥٨٧ر٦٣٦)	(٥٨٧ر٦٣٦)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٨٨٢ر٨٤١)	(٢٨٨٢ر٨٤١)	قروض بنكية
(١٠٤٣ر٤٠٠)	(١٠٤٣ر٤٠٠)	بنوك دائنة
٦٣٩٩ر٤٣٨	٧٣٨٥ر٤٢٠	صافي الموجودات
	(٣ر٠٣٩ر٠٧٦)	حقوق غير المسيطرين
	٤٣٤٦ر٣٤٤	صافي الموجودات المملوكة
	٤٠٧ر٩٤٢	الشهرة الناتجة عن التملك
	٤٧٥٤ر٢٨٦	القيمة المدفوعة
(٩٤٢ر٨٨١)		التدفق النقدي عند التملك:
(٢٥٠٠ر٠٠٠)		صافي النقد الممتلك مع الشركة التابعة
(٣ر٤٤٢ر٨٨١)		النقد المدفوع لتملك حصة اضافية (٢٥ر٤٤٪)
		صافي النقد المدفوع

تم تحديد القيم العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة المشتراه بشكل نهائي في خلال فترة اثنا عشر شهرا من تساريخ الشراء وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي (٣). ان البنود اعلاه تمثل القيم النهائية لموجودات ومطلوبات الشركات المشتراه.

صندوق الثقة الأول للأوراق المالية
قامت المجموعة بتوحيد القوائم المالية لصندوق الثقة الأول للأوراق المالية اعتباراً من أول شباط ٢٠١٠، حيث تمت السيطرة نتيجة انسحاب جزء من مساهمي الصندوق وارتفاع نسبة تملك المجموعة إلى ٦٢٪ من صافي موجودات الصندوق. ان القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات صندوق الثقة الأول للأوراق المالية بتاريخ السيطرة هي كما يلي:

القيمة الدفترية	القيمة العادلة	
بتاريخ السيطرة	دينار	
٦٠٦٦٩٢	٦٠٦٦٩٢	الموجودات
١٠٦١٣٥٤	١٠٦١٣٥٤	نقد وارصدة لدى البنوك
١٥٥١٧	١٥٥١٧	موجودات مالية للمتاجرة
		ارصدة مدينة اخرى ١٥٥١٧
(١١٢٥٩)	(١١٢٥٩)	المطلوبات
(٩٠٧٨)	(٩٠٧٨)	مخصص ضريبة دخل
		ارصدة دائنة اخرى
١٦٦٣٢٢٦	١٦٦٣٢٢٦	صافي الموجودات
(٦٢٩٥٣١)	(٦٢٩٥٣١)	حقوق غير المسيطرين
١٠٣٣٦٩٥	١٠٣٣٦٩٥	صافي الموجودات المسيطر عليها
-	٦٠٦٦٩٢	صافي النقد المتملك

تملك شركة تابعة خلال عام ٢٠٠٩

شركة التعاون لإدارة العقارات
قامت المجموعة بتاريخ ٢٤ آب ٢٠٠٩ بتملك ما نسبته ١٠٠٪ من رأسمال شركة التعاون لإدارة العقارات. ان القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات شركة التعاون لإدارة العقارات بتاريخ التملك هي كما يلي:

القيمة الدفترية	القيمة العادلة	
بتاريخ التملك	بتاريخ التملك	
٢٢٠٤٥٣٧	٢٢٣٧٢٣٠	ممتلكات ومعدات
(١٧٦٦٧)	(١٧٦٦٧)	مخصص ضريبة الدخل
٢١٨٦٨٧٠	٢٢١٩٥٦٣	صافي الموجودات المتملكة
	٢٢١٩٥٦٣	صافي النقد المدفوع

(٢٦) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية الموحدة من المبالغ المبينة في قائمة المركز المالي الموحدة كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢.٠٠٩.٣٦٨	١.١٥٩.٥٦٠	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٤١٨.٣٤١)	(١.٣٥٢.٢٢١)	ينزل: بنوك دائنة
<u>١.٥٩١.٠٢٧</u>	<u>(١٩٢.٦٦١)</u>	

(٢٧) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالة بنكية بمبلغ ١.٨٩٠.٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (٢٠٠٩: ١.٤٠٠.٠٠٠ دينار) صادرة لأمر هيئة الأوراق المالية وفقاً لأحكام قانون هيئة الأوراق المالية رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠٧ وكفالات أخرى بمبلغ ٣.٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (٢٠٠٩: ٢.٨٩٠.٠٠٠ دينار). وكفالة بنكية لصالح مركز إيداع الأوراق المالية بقيمة ٥٠٠.٠٠٠ دينار.

(٢٨) بنود غير مدرجة في قائمة المركز المالي

ضمن النشاط الاعتيادي، تقوم المجموعة بإدارة محافظ استثمارية لصالح عملائها بصفة الامانة، حيث بلغ صافي موجودات هذه المحافظ ٤.٢٧٥.٩١١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (٢٠٠٩: ٤.٢٢١.٨٩٠ دينار). ويتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات المجموعة ولا تظهر ضمن القوائم المالية الموحدة.

تتضمن الاستثمارات المشار إليها اعلاه محافظ استثمارية تقوم المجموعة بضممان رأسمالها وبقيمة اجمالية تبلغ ٣.١٠٨.٢٦٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (٢٠٠٩: ٢.٧٥٩.٨٨٦ دينار).

تحتفظ المجموعة باستثمارات للغير بمبلغ ٥٩٢.٧٧٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (٢٠٠٩: ٥٩٤.٢٣٢ دينار).

(٢٩) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع الشركات الحليفة وكبار المساهمين والادارة التنفيذية العليا للمجموعة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل ادارة المجموعة.

الشركات التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية وشركاتها التابعة التالية:

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية ٢٠١٠ %	رأس المال	
			٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية	الأردن	٩٠,٥	٣٢٠٠,٠٠٠	٣٢٠٠,٠٠٠
شركة امكان للخدمات المالية	الأردن	٥٨,٥٨	٦٥٠٠,٠٠٠	-
شركة عقار ليمتد	جزر فيرجن البريطانية	١٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
شركة الأمواج العالمية للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
شركة مزاي للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
شركة برهان الثقة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
شركة نبراس للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
شركة أرام للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	٩٤,٦٧	٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠
شركة أسس المعرفة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
شركة الرفاه للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
شركة الثقة والشام للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٨١,٠٠٠	٨١,٠٠٠
شركة الثقة والضيافة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
شركة السهل للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
شركة الثقة للاستثمار في العقار (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
شركة الشرق العربي لإدارة المطاعم (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
شركة الثقة والمغرب العربي (شركة ذات مسؤولية محدودة) / تحت التصفية	الأردن	-	-	١٥,٠٠٠
الشركة العربية للقهوة (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
شركة جنا لإدارة المطاعم (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	٦٦,٦٦	٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
شركة قارات الارض للاستثمارات (شركة ذات مسؤولية محدودة)	الأردن	١٠٠	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
شركة جسور الثقة لإدارة العقارات (شركة مساهمة خاصة) / تحت التصفية	الأردن	-	-	٥٠,٠٠٠
شركة عمان الغربية (شركة مساهمة خاصة) / تحت التصفية	الأردن	-	-	٥٠,٠٠٠
شركة الحقيقة (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
شركة زهور الثقة (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	-	-	٥٠,٠٠٠
شركة الباب المفتوح (شركة مساهمة خاصة) / تحت التصفية	الأردن	١٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
شركة العلبة العقارية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	-	-	١٥,٠٠٠
شركة الحل الوسط (شركة ذات مسؤولية محدودة) / تحت التصفية	الأردن	-	-	١٥,٠٠٠
شركة الطاولة المستديرة (شركة ذات مسؤولية محدودة) / تحت التصفية	الأردن	١٠٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة ذات مسؤولية محدودة)	الأردن	١٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
الشركة الرائدة لإدارة المطاعم (شركة ذات مسؤولية محدودة)	الأردن	٦٦,٧	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
الشركة المتحدة لإدارة المطاعم (شركة ذات مسؤولية محدودة)	الأردن	٦٣	٥١٦,٥٥٠	-
صندوق الثقة الاول للاوراق المالية	الأردن			

الشركات الحليفة

ان المعاملات والارصدة مع الشركات الحليفة هي كما يلي:

٢٠٠٩		٢٠١٠		قائمة المركز المالي الموحدة
ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
-	٨٣٥٨٢	٣٧٠٣٧	٤٦٠٦	شركة الاحداثيات العقارية
٦٢٧١٠٥٦	-	-	-	شركة الثقة ودبي للاستثمار
-	-	-	١٥٢٤	شركة التعليم الاولى القابضة - البحرين
٦٢٧١٠٥٦	٨٣٥٨٢	٣٧٠٣٧	٦١٣٠	

قائمة الدخل الموحدة:

اييرادات قوائم	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
١١٠٧٦١	-

شركة التعليم الاولى القابضة

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

فيما يلي ملخص لمنافع الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٢٢٨٥٤٠	٢٠٠٤٦٠

رواتب وأجور ومكافآت

(٣٠) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد والأرصدة لدى البنوك والموجودات المالية للمتاجرة وذمم العملاء المدينة والموجودات المالية المتوفرة للبيع والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من القروض والبنوك الدائنة وذمم العملاء الدائنة والمبالغ المستحقة الى جهات ذات علاقة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

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

تستخدم المجموعة الترتيب التالي لأساليب وبدائل التقييم وذلك في تحديد وعرض القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق الفعالة لنفس الموجودات والمطلوبات.

المستوى الثاني: تقنيات أخرى حيث تكون كل المدخلات التي لها تأثير مهم على القيمة العادلة يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر من معلومات السوق.

الجدول التالي يبين تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة وحسب الترتيب الهرمي المذكور أعلاه:

المستوى الأول	المستوى الثاني	المجموع
دينار	دينار	دينار
٢٠١٠ -		
موجودات مالية		
٨٧٣٣٦٣٠	-	٨٧٣٣٦٣٠
موجودات مالية للمتاجرة		
١٦٣٢٧٠١	-	١٦٣٢٧٠١
موجودات مالية متوفرة للبيع		
٢٠٠٩ -		
المستوى الأول	المستوى الثاني	المجموع
دينار	دينار	دينار
موجودات مالية		
١٢٤٣٤٦٩٣	١٢٨٠١٦٩	١٣٧١٥٥٦٢
موجودات مالية للمتاجرة		
٣٩٥٤٣٦٧	-	٣٩٥٤٣٦٧
موجودات مالية متوفرة للبيع		

(٣١) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

ان مخاطر أسعار الفائدة هي المخاطر التي تنتج عن التقلبات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الفائدة.

تعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك، الاستثمارات في السندات والبنوك الدائنة والقروض البنكية.

يبين الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الموحدة للتغيرات المعقولة المتوقعة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

تمثل حساسية قائمة الدخل الموحدة أثر التغيرات المفترضة المتوقعة بأسعار الفوائد على ربح المجموعة للسنة، ويتم احتسابها بناءً على الموجودات والمطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول.

- ٢٠١٠

العملة	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة)	الأثر على ربح السنة دينار
دينار أردني	١٠٠	(٤٨٦٧٤)

- ٢٠٠٩

العملة	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة)	الأثر على خسارة السنة دينار
دينار أردني	١٠٠	٧٢٦٧٤
دولار أمريكي	١٠٠	(١٠٦٤)

في حال هنالك تغير سلبي على المؤشر يكون الأثر مساوي للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها.

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
بنوك دائنة	١٣٦٤٠٥٢	-	-	١٣٦٤٠٥٢
قروض	٧٢٢٠٩٩	٦٨٣٦٣٧	٤٠٩٤٦٤٩	٥٥٠٠٣٨٥
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة	٣٧٠٣٧	-	-	٣٧٠٣٧
المجموع	٢١٢٣١٨٨	٦٨٣٦٣٧	٤٠٩٤٦٤٩	٦٩٠١٩٧٤

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

بنوك دائنة	٤٢٦٧٠٨	-	-	٤٢٦٧٠٨
قروض	٢٥٤٥٥١٢	٥٨٠٤٣	٦١١٨٥٧٥	٨٧٢٢١٣٠
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة	٦٢٧١٠٥٦	-	-	٦٢٧١٠٥٦
المجموع	٩٢٤٣٢٧٦	٥٨٠٤٣	٦١١٨٥٧٥	١٥٤١٩٨٩٤

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

فيما يلي جدول يبين حساسية قائمة الدخل الموحدة والتغير المتراكم في القيمة العادلة نتيجة للتغيرات المعقولة المتوقعة على أسعار الأسهم، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة:

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على ربح السنة دينار	الأثر على حقوق الملكية دينار
بورصة عمان	١٠+	٤٣٢,٦٩٤	١٦٣,٢٧٠
سوق الكويت المالي	١٠+	٦١٠	-
بورصة قطر	١٠+	٣,٣٧٧	-

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على خسارة السنة دينار	الأثر على حقوق الملكية دينار
بورصة عمان	١٠+	(١٦٣,٦٩٥)	٣٩٦,٣٧٦
سوق الكويت المالي	١٠+	(١٢,٧٦٨)	-

في حال هنالك تغير سلبي في المؤشر يكون الأثر مساوي للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن تخلف أو عجز المدينون 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 والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة. تبلغ مخاطر الائتمان بحددها الأعلى للمجموعة ٢٣٥٩,١٩٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ مقابل ٢,٦٨٢,٠٠٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

مخاطر العملات

فيما يلي جدول يبين أثر التغير المعقول المتوقع في سعر صرف الدينار الأردني مقابل العملات الأجنبية على قائمة الدخل الموحدة، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

- ٢٠١٠	التغير في سعر صرف العملة	الأثر على الربح قبل الضريبة
العملة	(%)	دينار
دينار كويتي	١٠	١٢٠٦
العملة	التغير في سعر صرف العملة	الأثر على الربح قبل الضريبة
العملة	(%)	دينار
دينار كويتي	(١٠)	(١٢٠٦)
- ٢٠٠٩	التغير في سعر صرف العملة	الأثر على الخسارة قبل الضريبة
العملة	(%)	دينار
دينار كويتي	١٠	(١٢٧٥٨)
العملة	التغير في سعر صرف العملة	الأثر على الخسارة قبل الضريبة
العملة	(%)	دينار
دينار كويتي	(١٠)	١٢٧٥٨

(٣٢) العمليات المتوقعة

قررت إدارة المجموعة تصفية عدد من الشركات التابعة لها خلال عام ٢٠١٠، كما قامت المجموعة ببيع الشركة التابعة شركة الحقيبة المساهمة الخاصة خلال ٢٠١٠ وبيع شركتي الكون للاستثمارات المالية والريادية للاستثمارات المالية خلال عام ٢٠٠٩.

فيما يلي تفاصيل نتائج أعمال هذه الشركات للسنة:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
-	٩١٢,٩٦٧	أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
(١١٣,٩٤٢)	-	خسائر تدني موجودات مالية متوفرة للبيع
(٣,٨٣٧)	(٨٦٨)	المصاريف
(١١٤,٤٣٨)	٩١٢,٠٩٩	ربح (خسارة) السنة
٧٥,٠٠٠	(٦٥٩)	(خسائر) أرباح بيع شركات تابعة
(١,٠٦٨,٢٥٨)	٩١١,٤٤٠	الربح (الخسارة) من العمليات المتوقعة

(٣٣) معلومات قطاعات الأعمال

معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية

لأغراض إدارية تم توزيع أنشطة المجموعة إلى خمس قطاعات أعمال رئيسية:

- | | |
|-------------------------------|--|
| أسهم وسندات | - تتمثل بالمتاجرة بالاسهم والسندات بالإضافة إلى الايداعات والاستثمار بشركات حليفة والحفظ الامين. |
| خدمات استشارية وإدارة إصدارات | - تتمثل بتقديم الخدمات المتعلقة بالتخاضية والإصدار العام والاندماج والإقتناء. |
| خدمات إدارة محافظ استثمارية | - تتمثل بتقديم إدارة محافظ استثمارية لصالح عملائها بصفة الامانة. |
| طعام وشراب | - تتمثل بتقديم خدمات الطعام والشراب. |
| وساطة مالية | - تتمثل بتقديم خدمات الوساطة في السوق المالي. |

إن هذه القطاعات هي الأساس الذي تبنى عليه المجموعة تقاريرها حول معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية.

المجموع	أخرى	وساطة مالية	طعام وشرب	خدمات		أسهم
				إدارة محافظ	استشارية وإدارة	
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار
٢٠١٠ -						
٢,٥٥٦	٢٦٦	٩٥	٤٠٨	١٨	٧	١,٧٥٩
٢,٦١٢						
٢٨						
(٢٨)						
(٥١٥)						
(٥٤٣)						
نتائج أعمال القطاع						
مصاريف غير موزعة						
حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة						
ربح المنة قبل ضريبة الدخل						
مصرف ضريبة الدخل						
خسارة السنة من العمليات المستمرة بعد الضريبة						
الموجودات والمطلوبات						
١٣,٥٣٦	١,٦٤٧	٢,٥٦٦	١,٤٩٨	٣	٢٣	٧,٧٩٩
١٤,٠٠٢						١٤,٠٠٢
١٣,٢١٧						
٤٠,٧٥٥						
مجموع الموجودات						
٧,٤٠١	٨٧٣	٤,٠٦٢	١٥٢	٤٦٥	-	١,٨٤٩
١,٥٤٢						
٨,٩٤٣						
مطلوبات القطاع						
مطلوبات غير موزعة على القطاعات						
مجموع المطلوبات						
معلومات القطاع الأخرى						
المصاريف الرأسمالية						
الاستهلاكات والإطفاءات						
-						
٥٤٢						

- ٢٠٠٩ -

المجموع ألف دينار	أخرى ألف دينار	طعام وشراب ألف دينار	خدمات إدارة محافظ استثمارية ألف دينار	خدمات استشارية وإدارة إصدار ألف دينار	أسهم وسندات ألف دينار
(١٤٦٢) (٢٧١٥)	٥	٢٧٧	٤٦	٣٣	(١٨٢٣)
١٠١٥٩ (٣٠١٨) ٢١٧					نتائج أعمال القطاع مصاريف غير موزعة حصّة المجموعة من أرباح شركات حليفة خسارة السنة قبل ضريبة الدخل ولر ضريبة الدخل
(٢٨٠١)					خسارة السنة من العمليات المستمرة بعد الضريبة
٢١٢٧٩ ٢٣٣٠٢ ١٠٢٦٢	١٦٩٤ -	١٨٧٨ -	١٤ -	٢٣ -	١٧٦٧٠ ٢٣٣٠٢
٥٤٨٤٣					الموجودات والمطلوبات موجودات القطاع استثمار في شركات حليفة موجودات غير موزعة على القطاعات
١٦٥٠٠ ١٠٤٥	٦١٤٦	١٦٠٦	٣٥٣	-	٨٣٩٥
١٧٥٤٥					مجموع الموجودات مطلوبات القطاع مطلوبات غير موزعة على القطاعات
٦٨ ٤٣٥					مجموع المطلوبات معلومات القطاع الأخرى المصاريف الرأسمالية الاستهلاكات والإطفاءات

معلومات قطاعات الأعمال الثانوية

يبين الجدول التالي توزيع الموجودات، المطلوبات، الإيرادات والمصاريف الرأسمالية للمجموعة حسب القطاع الجغرافي:

الإجمالي	خارج المملكة	داخل المملكة	
دينار	دينار	دينار	
			٢٠١٠ -
			الموجودات
١٠٩٩٥٦٠	-	١٠٩٩٥٦٠	نقد وأرصدة لدى البنوك
٨٧٣٣٦٣٠	٣٩١٧٩٨	٨٣٤١٨٣٢	موجودات مالية للمتاجرة
١٦٣٢٧٠١	-	١٦٣٢٧٠١	موجودات مالية متوفرة للبيع
١٠٢٥٩١٧	-	١٠٢٥٩١٧	ذمم مدينة صافي
١٤٠٠٢٦٦٩	٩٩٢١٤٢٦	٤٠٨١٢٤٣	إستثمار في أسهم شركات حليفة
٨٤٥٢٤٢	-	٨٤٥٢٤٢	أرصدة مدينة أخرى
٦١٣٠	-	٦١٣٠	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٦١٩٩٤١٦	-	٦١٩٩٤١٦	ممتلكات ومعدات
٥٥١٧١٢٩	-	٥٥١٧١٢٩	استثمارات عقارية
٨٢٩٢	-	٨٢٩٢	موجودات ضريبية مؤجلة
١٥٢٤٤٨١	-	١٥٢٤٤٨١	موجودات غير ملموسة
			المطلوبات
١٣٥٢٢٢١	-	١٣٥٢٢٢١	بنوك دائنة
٤٥١٠٨٤٧	-	٤٥١٠٨٤٧	قروض
٤٧٧٦٦٥	-	٤٧٧٦٦٥	ذمم عملاء دائنة
٣٧٠٣٧	-	٣٧٠٣٧	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٣٥١٥٩	-	٣٥١٥٩	مخصص ضريبة الدخل
٣٠٧٨٢	-	٣٠٧٨٢	مطلوبات ضريبية مؤجلة
٢٤٩٩٩٥١	-	٢٤٩٩٩٥١	أرصدة دائنة أخرى
٤٥٢٧٥٦٣	٢٠٠٤١٠	٤٣٢٧١٥٣	إيرادات
-	-	-	مصاريف رأسمالية

- ٢٠٠٩ -

داخل المملكة خارج المملكة الإجمالي
دينار دينار دينار

الموجودات			
نقد وأرصدة لدى البنوك	٢٠٠٨ر٤٤٥	٩٢٣	٢٠٠٩ر٣٦٨
موجودات مالية للمتاجرة	١٣ر٢٧٥ر٨٢٤	٤٣٩ر٧٣٨	١٣ر٧١٥ر٥٦٢
ذمم مدينة صافي	١٥ر٥٨٥	-	١٥ر٥٨٥
موجودات مالية متوفرة للبيع	٣ر٩٥٤ر٣٦٧	-	٣ر٩٥٤ر٣٦٧
إستثمار في أسهم شركات حليفة	١٣ر٥٧٥ر٢١٧	٩ر٧٢٦ر٨٩٢	٢٣ر٣٠٢ر١٠٩
أرصدة مدينة أخرى	٩١٣ر٨٧٢	-	٩١٣ر٨٧٢
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٨٣ر٥٨٢	-	٨٣ر٥٨٢
ممتلكات ومعدات	٦ر٥٤٦ر٦١٤	-	٦ر٥٤٦ر٦١٤
استثمارات عقارية	٣ر٠٠٢ر١٦٩	-	٣ر٠٠٢ر١٦٩
موجودات ضريبية مؤجلة	٥٨٦ر٢٩٦	-	٥٨٦ر٢٩٦
موجودات غير ملموسة	٧١٣ر١٧٩	-	٧١٣ر١٧٩
المطلوبات			
بنوك دائنة	٤١٨ر٣٤١	-	٤١٨ر٣٤١
قروض	٧ر٨٦٥ر٩٠٥	-	٧ر٨٦٥ر٩٠٥
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	٦ر٢٧١ر٠٥٦	-	٦ر٢٧١ر٠٥٦
مخصص ضريبة الدخل	١٧ر٦٦٧	-	١٧ر٦٦٧
مطلوبات ضريبية مؤجلة	١٣ر٠٠٥	-	١٣ر٠٠٥
أرصدة دائنة أخرى	٢ر٩٥٩ر٢٣١	-	٢ر٩٥٩ر٢٣١
إيرادات	٨٢٧ر٢٨٩	٤٢٥ر٨٧٥	١ر٢٥٣ر١٦٤
مصاريف رأسمالية	(٦٨ر٢٤٤)	-	(٦٨ر٢٤٤)

(٣٤) تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة المتوقعة لاستردادها أو تسويتها:

المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	
دينار	دينار	دينار	
			٢٠١٠ -
			الموجودات
١٠٩٥٦٠ر	-	١٠٩٥٦٠ر	نقد وأرصدة لدى البنوك
٨٧٣٣٦٣٠ر	-	٨٧٣٣٦٣٠ر	موجودات مالية للمتاجرة
١٦٣٢٧٠١ر	١٦٣٢٧٠١ر	-	موجودات مالية متوفرة للبيع
١٢٥٩١٧ر	-	١٢٥٩١٧ر	ذمم مدينة، صافي
١٤٠٠٢٦٦٩ر	١٤٠٠٢٦٦٩ر	-	إستثمار في رأسمال شركات حليفة
٨٤٥٢٤٢ر	-	٨٤٥٢٤٢ر	أرصدة مدينة أخرى
٦١٣٠ر	-	٦١٣٠ر	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٥١٧١٢٩ر	٥١٧١٢٩ر	-	استثمارات عقارية
٦١٩٩٤١٦ر	٦١٩٩٤١٦ر	-	ممتلكات ومعدات
٨٢٩٢ر	-	٨٢٩٢ر	موجودات ضريبية مؤجلة
١٥٢٤٨١ر	١٥٢٤٨١ر	-	موجودات غير ملموسة
<u>٤٠٧٥٥١٦٧ر</u>	<u>٢٨٨٧٦٣٩٦ر</u>	<u>١١٨٧٨٧٧١ر</u>	مجموع الموجودات
			المطلوبات
١٣٥٢٢٢١ر	-	١٣٥٢٢٢١ر	بنوك دائنة
٤٥١٠٨٤٧ر	٤٥١٠٨٤٧ر	-	قروض بنكية
٤٧٧٦٦٧ر	-	٤٧٧٦٦٧ر	ذمم عملاء دائنة
٣٧٠٣٧ر	-	٣٧٠٣٧ر	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٣٥١٥٩ر	-	٣٥١٥٩ر	مخصص ضريبة الدخل
٣٠٧٨٢ر	٣٠٧٨٢ر	-	مطلوبات ضريبية مؤجلة
٢٤٩٩٩٥١ر	-	٢٤٩٩٩٥١ر	أرصدة دائنة أخرى
<u>٨٩٤٣٦٦٤ر</u>	<u>٤٥٤١٦٢٩ر</u>	<u>٤٤٠٢٠٣٥ر</u>	مجموع المطلوبات
<u>٣١٨١١٥٠٣ر</u>	<u>٢٤٣٣٤٧٦٧ر</u>	<u>٧٤٧٦٧٣٦ر</u>	الصافي

لغاية سنة دينار	اكثر من سنة دينار	المجموع دينار
٢٠٠٩ -		
الموجودات		
نقد وأرصدة لدى البنوك	٢٠٠٩ر٣٦٨	-
موجودات مالية للمتاجرة	١٣٧١٥ر٥٦٢	-
ذمم مدينة، صافي	١٥ر٥٨٥	-
موجودات مالية متوفرة للبيع	-	٣٩٥٤ر٣٦٧
إستثمار في رأسمال شركات حليفة	-	٢٣٣٠٢ر١٠٩
ارصدة مدينة اخرى	٩١٣ر٨٧٢	-
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٨٣ر٥٨٢	-
استثمارات عقارية	-	٣٠٠٢ر١٦٩
ممتلكات ومعدات	-	٦ر٥٤٦ر٦١٤
موجودات ضريبية مؤجلة	-	٥٨٦ر٢٩٦
موجودات غير ملموسة	-	٧١٣ر١٧٩
مجموع الموجودات	١٦,٧٣٧,٩٦٩	٣٨,١٠٤,٧٣٤
المطلوبات		
بنوك دائنة	٤١٨ر٣٤١	-
قروض بنكية	٢٧٩٠ر٩٠٥	٥٠٠ر٧٥٠٠
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة	٦٢٧١ر٠٥٦	-
مخصص ضريبة الدخل	١٧ر٦٦٧	-
مطلوبات ضريبية مؤجلة	-	١٣ر٠٠٥
ارصدة دائنة اخرى	٢٩٥٩ر٢٣٣	-
مجموع المطلوبات	١٢,٤٥٧,٢٠٢	٥٠٠ر٨٨٠٠٥
الصافي	٤,٢٨٠,٧٦٧	٣٣,٠١٦,٧٢٩
		٣٧,٢٩٧,٤٩٦

(٣٥) إدارة رأس المال

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

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

إن البنود المنضممة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع وأسهم الخزينة وعلاوة الإصدار والاحتياطي الإجمالي والاحتياطي الاختياري والخسائر المتراكمة والبالغ مجموعها ١٧ر١١٩ر٢٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (٢٠٠٩: ١٦ر١٠٣ر٣٦ دينار).

(٣٦) معايير التقارير المالية الدولية و التفسيرات الجديدة

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

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)
ينبغي تطبيق المعيار المعدل للفترة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١١ أو بعد ذلك، ويسمح بتطبيقه مبكراً. يوضح المعيار المعدل تعريف الجهات ذات العلاقة لتسهيل عملية تحديد الجهات ذات العلاقة وإلغاء التفاوت في عملية التطبيق.

لا تتوقع المجموعة أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي عند تطبيق المعيار المعدل.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية - عرض و تصنيف حقوق الاصدار - (معدل)
ينبغي تطبيق التعديل على معيار المحاسبة الدولي ٣٢ للفترة المالية التي تبدأ في أول شباط ٢٠١٠ أو بعد ذلك.

تم تعديل تعريف المطلوبات المالية بحيث يتم تصنيف حقوق الاصدار (وبعض عقود الخيارات) ضمن حقوق الملكية في حال تم منح الحقوق لجميع المالكين الحاليين لنفس الفئة من أدوات حقوق ملكية المنشأة كل حسب ملكيته أو في حال تم منح حقوق لشراء عدد محدد من أدوات حقوق ملكية المنشأة مقابل مبلغ محدد.

لن ينتج عن تطبيق هذا التعديل أثر على القوائم المالية للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ - الاموات المالية

تم اصدار المرحلة الاولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ خلال شهر تشرين الثاني ٢٠٠٩. سيحل هذا المعيار عند اكتماله محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. تتضمن هذه المرحلة ارشادات حول تصنيف وقياس 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 أول كانون الثاني ٢٠١٣ وما بعد، ويسمح بتطبيقه مبكراً.

٢. تم اصدار التفسيرات التالية حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ إلا أنها غير ملزمة ولم تطبق حتى الآن من قبل المجموعة:

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

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

لن ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات أثر على القوائم المالية للمجموعة.

(٣٧) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠٠٩ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الربح وحقوق الملكية لعام ٢٠٠٩.