

AMWAL
INVEST

شركة أموال إنفست

**تقرير مجلس الإدارة
والبيانات المالية عن السنة المالية**

2010

المملكة الاردنية الهاشمية - عمان



حضرة صاحب الجلالة الملك عبد الله الثاني بن الحسين حفظه الله

اعضاء مجلس الادارة كما في 2010/12/31

رئيس مجلس ادارة	السيد فايز ابراهيم الفاخوري
نائب رئيس مجلس ادارة	السيدة ريم مضر بدران ممثلًا عن شركة الكويتية الاردنية القابضة
عضو / الرئيس التنفيذي	السيد معصم فايز الفاخوري ممثلًا عن شركة مجموعة الفاخوري
عضو	السيد ابراهيم عبد الفاخوري ممثلًا عن شركة المسرة للتجارة والوكالات
عضو	الدكتور عدنان علي استيتبة ممثلًا عن شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة
عضو	السيد احمد "محمد علي" الخليلي ممثلًا عن شركة الجلوب للإلكترونيات
عضو	السيد رفيق عازر هبيب عازر ممثلًا عن شركة الفارحة المتخصصة للتجارة

المندوبون الخارجيون :

السادة إرنست و يونغ

(أ) كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات المساهمين الأعزاء

يسرني بالنيابة عن أعضاء مجلس إدارة شركتكم أموال الفست، وإدارتها التنفيذية وموظفيها أن أتقدم لكم بأطيب التحيات والتقدير، وأنتهل الفرصة لأشكركم على ثقتكم ودعمكم لمجلس إدارتها والإدارة التنفيذية. ويشرفني أن أقدم لكم التقرير السنوي الصادر لشركة أموال الفست متضمناً الوضع المالي للشركة كما في نهاية عام 2010 ونتائج النشاطات التي قامت بها شركتكم مدمجاً بتقرير مدققي الحسابات والإيضاحات المكملة لهذه التقارير تليها المادة (171) من قانون الشركات لعام 1997 وتعديلاته وتعليمات الإفصاح الصادرة عن هيئة الأوراق المالية وتليها المادة (43) من النظام الأساسي وعقد التأسيس للشركة.

حضرات المساهمين الأفاضل،

إن مجلس إدارة الشركة، وإدارتها، وجميع العاملين عليها يضعون مصالح المساهمين نصب أعينهم ويطيع، وبالرغم من التحديات الصعبة التي واجهت الشركة في عام 2010 والتي نتجت عنها الخسارة الأولى للشركة منذ عام 2007 فقد عملت الشركة بكافة فئاتها على الحد من الخسائر عن طريق وضع عدة البات واستراتيجيات تقدم على تعظيم منفعة أصول الشركة وتحقيق التدفق النقدي.

لقد قامت الشركة خلال عام 2010 بتأسيس صندوق استثماري يهدفان للاستثمار في الشركات المدرجة في بورصة عمان و الأوراق المالية المختلفة المتاحة في المنطقة العربية. كما قامت بإطلاق النافذة المالية الجديدة والذي يمثل موقع إلكتروني مالي شامل متخصص في متابعة السوق المالي وتوليف التحليل الأساسي والفني للشركات المدرجة في بورصة عمان.

حضرات المساهمين الكرام،

نحن ندرك بأن عام 2010 قد حمل الكثير من التحديات التي أثقلت بظلالها على السوق المحلي، إلا أننا على ثقة باننا في شركتكم أموال الفست، قادرون على مواجهة هذه التحديات والمضي قدماً نحو تعزيز أهداف الشركة واستغلال الفرص الاستثمارية بما يلي تحقيق الأرباح المتنامية.

وفي الختام أتوجه باسمكم جميعاً بالشكر لكل من ساهم وبناهم لرفق الشركة ورفعة شأنها من موظفين ومتعاملين وعلماء سائرين المولى التقدير أن يسدد على طريق الخير خطانا وخطاكم.

رئيس مجلس الإدارة

فايز إبراهيم الفاعوري

ب- تقرير مجلس الإدارة

أولاً - وصف لأنشطة الشركة الرئيسية وأماكنها الجغرافية، وعدد الموظفين في كل منها وحجم الاستثمار الرأسمالي.

أ) وصف لأنشطة الشركة الرئيسية

تقوم الشركة بأعمال ونشاطات الخدمات المالية، من خلال الرخص المملوكة لها من هيئة الأوراق المالية الممثلة في رخص امانة الاستثمار، ادارة الاستثمار، استشارات مالية، الحفظ الامين، مدير اصدار بذل عناية، مدير اصدار تحقيق عاية. وتشمل بذلك ادارة محافظ الاوراق المالية بعباً وشراء وإدارة صناديق الاستثمار بجميع انواعها لحساب الشركة و/أو لحساب عملائها والغير وفقاً لالتفاقيات أبرم معهم لهذه الغاية، وإمالة الاستثمار بما في ذلك متابعة وتقييم ادارة استثمارات عملاء الشركة وصناديق الاستثمار الخاصة بهؤلاء العملاء لدى مديري الاستثمار، والاستشارات المالية بما في ذلك تقديم النصيح والمشورة الفنية وغيرها للعملاء مقابل اتعاب يتلقى عليها وتقديم بحوث ودراسات سواء كانت متعلقة بقطاع عام أو بنشاط خاص وذلك فيما يتعلق بالاستثمار بالأوراق المالية أو للتعامل بها وبما يتعلق مع الأهداف الاستثمارية الخاصة بكل عميل وبالطرق التي تسمح بها القوانين والأنظمة النافذة، والوساطة المالية من خلال الشركات المأخوذة للخدمة في الأسواق المحلية أو الإقليمية بما في ذلك شراء وبيع الاوراق المالية لحساب الشركة أو لحساب عملائها أو الغير والعمل كخضبط مالي بالعمولة لحساب عملائها وغيرهم، وإدارة الاصدارات الأولية بما في ذلك اصدار ونشاطات مدير الاصدار وتمهيد تغطية الاوراق المالية، كما ان الشركة تمتلك بشكل كلي أو جزئي شركات أو مشاريع في مختلف القطاعات وتقوم الشركة أيضاً بعمل تكهيم للشركات الأخرى وتقديم دراسات اعادة هيكلتها ورفع رؤوس اموالها اضافة الى منح القروض وحيازتها.

ب) أماكن الشركة الجغرافية، وعدد الموظفين في كل منها

تقع شركة أموال للمست جغرافياً في المملكة الأردنية الهاشمية وتمارس نشاطاتها من خلال مقرها الكائن في عمان - وادي عبدة - شارع الأميرة بسمه

ص ب 940988 رمز بريدي 11194

هاتف 5000360 (6) 00962

فاكس 5810030 (6) 00962

بريد الكتروني info@amwalinvest.com

وقد بلغ عدد الموظفين العاملين لدى الشركة في نهاية عام 2010 عدد (27) موظفاً مقارنة بعدد (24) موظف في نهاية عام 2009. ونؤكد هنا انه لا يوجد للشركة أية فروع داخل أو خارج السلطنة الأردنية الهاشمية، إنما يوجد لشركة أموال للمست شركات تابعة .

ج) حجم الاستثمار الرأسمالي

بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي لشركة أموال للمست كما في 2010/12/31 وبصفتها شركة استثمارات مالية مبلغ (55.2) مليون دينار أردني تقريباً.

ثانياً - الشركات التابعة للشركة

تمتلك شركة أموال للمست مجموعة من الشركات التابعة لوردها فيما يلي:

- شركة أموال للخدمات والوساطة المالية وهي شركة مساهمة خاصة يملك رأس مالها المسدد (5,000,000) دينار وموجوداتها (5,657,472) دينار كما في 2010/12/31، حيث تعمل الشركة في مجال الوساطة المالية والتمويل على الهامش والوسيط لحسابه وبلغ حصة شركة أموال للمست فيها 100% وحقوقها:

عمان - وادي عبدة - شارع الأميرة بسمه

ص ب 940988 رمز بريدي 11194

وقد بلغ عدد الموظفين العاملين لدى الشركة في نهاية عام 2010 عدد (10) موظفين

- شركة رابطة الاستثمار للتجارة والاستثمار وهي شركة مساهمة خاصة يبلغ رأس مالها المسدد (50,000) دينار وموجوداتها (1,030,296) دينار كما في 2010/12/31، حيث تعمل الشركة في مجال الاستثمارات في سوق الأوراق المالية المحلية وتملك الأموال المنقولة وغير المنقولة وتبلغ حصة شركة أموال للفست فيها 100% وعنوانها:

عمان - وادي عبود - شارع الأميرة بسمة

ص ب 940988 رمز بريدي 11194

هاتف 5000360 (6) 00962

فاكس 5810030 (6) 00962

بريد الكتروني info@amwalinvest.com

علماً بأنه لا يوجد موظفين لدى الشركة حيث قامت شركة أموال بالفست بإدارة الشركة.

- شركة الماروم للتجارة والاستثمار وهي شركة مساهمة خاصة يبلغ رأس مالها المسدد (50,000) دينار وموجوداتها (4,838,860) دينار كما في 2010/12/31، حيث تعمل الشركة في مجال الاستثمارات في سوق الأوراق المالية المحلية وتملك الأموال المنقولة وغير المنقولة وتبلغ حصة شركة أموال للفست فيها 100% وعنوانها:

عمان - وادي عبود - شارع الأميرة بسمة

ص ب 940988 رمز بريدي 11194

هاتف 5000360 (6) 00962

فاكس 5810030 (6) 00962

بريد الكتروني info@amwalinvest.com

علماً بأنه لا يوجد موظفين لدى الشركة حيث قامت شركة أموال بالفست بإدارة الشركة.

- شركة بيت التمويل الأردني وهي شركة مساهمة خاصة يبلغ رأس مالها المسدد (2,000,000) دينار فيما يبلغ رأس مالها المسجل (20,000,000) دينار وموجوداتها (1,418,901) دينار كما في 2010/12/31، حيث تعمل الشركة في مجال التمويل للأشخاص الطبيعيين والاعتباريين، منفردة أو بالاشتراك أو بالتحالف مع الغير مثل التمويل المباشر للملح الاستهلاكية والمعمرة أو التمويل العقاري وتبلغ حصة شركة أموال للفست فيها 100% وعنوانها:

عمان - وادي عبود - شارع الأميرة بسمة

ص ب 940988 رمز بريدي 11194

هاتف 5000360 (6) 00962

فاكس 5810030 (6) 00962

بريد الكتروني info@amwalinvest.com

علماً بأنه لا يوجد موظفين لدى الشركة حيث قامت شركة أموال بالفست بإدارة الشركة.

- شركة سري الثالثة لتطوير الفنادق وهي شركة ذات مسؤولية محدودة يبلغ رأس مالها المسدد (10,000) دينار وموجوداتها (7,364,101) دينار كما في 2010/12/31، حيث تعمل الشركة في مجال إقامة المشاريع والتشييد الإسكانية والمتاجر بها وبيعها وتبلغ حصة شركة أموال للفست فيها 100% وعنوانها:

عمان - وادي عبود - شارع الأميرة بسمة

ص ب 940988 رمز بريدي 11194

هاتف 5000360 (6) 00962

فاكس 5810030 (6) 00962

بريد الكتروني info@amwalinvest.com

علماً بأنه لا يوجد موظفين لدى الشركة حيث قامت شركة أموال بالفست بإدارة الشركة.

- شركة سرا للتطوير العقاري وهي شركة مساهمة خاصة يبلغ رأس مالها المسدد (850,000) دينار وهي بصدد رفع رأس مالها ليصبح 5 مليون دينار أردني. وتبلغ موجوداتها (6,744,761) دينار كما في 2010/12/31، حيث تعمل الشركة لسي مجال الاستثمارات و بناء المجمعات التجارية والسكنية والصناعية وبيعها وتلك الاموال المنقولة وغير المنقولة وتبلغ حصة شركة رموز النجاح للاستثمارات المتعددة فيها 100% وشركة رموز النجاح للاستثمارات المتعددة مملوكة بالكامل من قبل شركة أموال انفست وعنوانها:

عمان - وادي عبدون - شارع الأميرة بسمة

ص ب 940988 رمز بريدي 11194

هاتف 5000360 (6) 00962

فاكس 5810030 (6) 00962

بريد الكتروني info@amwalinvest.com

وقد بلغ عدد الموظفين العاملين لدى الشركة في نهاية عام 2010 عدد (2) موظفين

- شركة بيت النقد للاستثمار وهي شركة ذات مسؤولية محدودة يبلغ رأس مالها المسدد (1,000) دينار وموجوداتها (5,024,116) دينار كما في 2010/12/31، حيث تعمل الشركة في مجال الاستثمارات في سوق الأوراق المالية المحلية وتملك الأموال المنقولة وغير المنقولة وتبلغ حصة شركة أموال انفست فيها 100% وعنوانها:

عمان - وادي عبدون - شارع الأميرة بسمة

ص ب 940988 رمز بريدي 11194

هاتف 5000360 (6) 00962

فاكس 5810030 (6) 00962

بريد الكتروني info@amwalinvest.com

شركة لا يوجد موظفين لدى الشركة حيث قامت شركة أموال انفست بإدارة الشركة.

- شركة الاردن للاستثمارات المتعددة وهي شركة ذات مسؤولية محدودة يبلغ رأس مالها المسدد (30,000) دينار وموجوداتها (4,272,463) دينار كما في 2010/12/31، حيث تعمل الشركة في مجال الاستثمارات والعقارات وتبلغ حصة شركة أموال انفست فيها 100% وعنوانها:

عمان - وادي عبدون - شارع الأميرة بسمة

ص ب 940988 رمز بريدي 11194

هاتف 5000360 (6) 00962

فاكس 5810030 (6) 00962

بريد الكتروني info@amwalinvest.com

علماً بأنه لا يوجد موظفين لدى الشركة حيث قامت شركة أموال انفست بإدارة الشركة.

- شركة رايات الوطن للاستثمارات الادارية وهي شركة ذات مسؤولية محدودة يبلغ رأس مالها المسدد (1,000) دينار وموجوداتها (3,544,473) دينار كما في 2010/12/31، حيث تعمل الشركة في مجال الاستثمارات في سوق الأوراق المالية المحلية وتملك الأموال المنقولة وغير المنقولة وتبلغ حصة شركة أموال انفست فيها 100% وعنوانها:

عمان - وادي عبدون - شارع الأميرة بسمة

ص ب 940988 رمز بريدي 11194

هاتف 5000360 (6) 00962

فاكس 5810030 (6) 00962

بريد الكتروني info@amwalinvest.com

علماً بأنه لا يوجد موظفين لدى الشركة حيث قامت شركة أموال انفست بإدارة الشركة.

- شركة العالمية للاستثمارات المتعددة وهي شركة ذات مسؤولية محدودة يبلغ رأس مالها المسدد (1,000) دينار وموجوداتها (945) دينار كما في 2010/12/31، حيث تعمل الشركة في مجال الاستثمارات العقارية والتجارية ووكالات تجارية حصة شركة أموال انضمت فيها 100% وعنوانها:

عمان - وادي عبود - شارع الأميرة بسمة

ص ب 940988 رمز بريدي 11194

هاتف 5000360 (6) 00962

فاكس 5810030 (6) 00962

بريد الكتروني info@amwalinvest.com

علماً بأنه لا يوجد موظفين لدى الشركة حيث قامت شركة أموال انضمت بإدارة الشركة.

- شركة حصن الزيتون للاستثمارات العقارية وهي شركة ذات مسؤولية محدودة يبلغ رأس مالها المسدد (10,000) دينار وموجوداتها (488,831) دينار كما في 2010/12/31، حيث تعمل الشركة في مجال الاستثمارات العقارية والتجارية والوكالات التجارية وتبلغ حصة شركة رايات الوطن فيها 100% وشركة رايات الوطن مملوكة بالكامل من قبل شركة أموال انضمت وعنوانها:

عمان - وادي عبود - شارع الأميرة بسمة

ص ب 940988 رمز بريدي 11194

هاتف 5000360 (6) 00962

فاكس 5810030 (6) 00962

بريد الكتروني info@amwalinvest.com

علماً بأنه لا يوجد موظفين لدى الشركة حيث قامت شركة أموال انضمت بإدارة الشركة.

- شركة عمان للاستثمار وهي شركة ذات مسؤولية محدودة يبلغ رأس مالها المسدد (1,000) دينار وموجوداتها (994) دينار كما في 2010/12/31، حيث تعمل الشركة في مجال الاستثمار في العقارات والاراضي والوكالات التجارية وإدارة الممتلكات والعقارات وتبلغ حصة شركة أموال انضمت فيها 100% وعنوانها:

عمان - وادي عبود - شارع الأميرة بسمة

ص ب 940988 رمز بريدي 11194

هاتف 5000360 (6) 00962

فاكس 5810030 (6) 00962

بريد الكتروني info@amwalinvest.com

علماً بأنه لا يوجد موظفين لدى الشركة حيث قامت شركة أموال انضمت بإدارة الشركة.

- شركة رموز النجاح للاستثمارات المتعددة وهي شركة ذات مسؤولية محدودة يبلغ رأس مالها المسدد (1,000) دينار وموجوداتها (20,725,312) دينار كما في 2010/12/31، حيث تعمل الشركة في مجال اقامة وتطوير وإنشاء المشاريع العقارية والتجارية وتملك علامات تجارية وتملك الاموال المنقولة وغير المنقولة وتبلغ حصة شركة أموال انضمت فيها 100% وعنوانها:

عمان - وادي عبود - شارع الأميرة بسمة

ص ب 940988 رمز بريدي 11194

هاتف 5000360 (6) 00962

فاكس 5810030 (6) 00962

بريد الكتروني info@amwalinvest.com

علماً بأنه لا يوجد موظفين لدى الشركة حيث قامت شركة أموال انضمت بإدارة الشركة.

- شركة المينا للاستثمارات المتعددة وهي شركة ذات مسؤولية محدودة يبلغ رأس مالها المسدد (1,000) دينار وموجوداتها (52,357) دينار كما في 2010/12/31، حيث تعمل الشركة في مجال الاستثمار في العقارات والأراضي وسطاء تجاريون استثمار أموال الشركة في المجالات التجارية وتبلغ حصة شركة أموال الخس فيها 100% وعنوانها:

صمان - وادي عبدون - شارع الأميرة بسمة

ص ب 940988 رمز بريدي 11194

هاتف 5000360 (6) 00962

فاكس 5810030 (6) 00962

بريد الكتروني info@amwalinvest.com

وقد بلغ عدد الموظفين العاملين لدى الشركة في نهاية عام 2010 حدد (3) موظفين

ثالثاً - بيان بأسماء أعضاء مجلس الإدارة وأسماء ورثب أشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية ولجنة تعريفية عن كل منهم
(أ) بيان بأسماء أعضاء مجلس الإدارة ولجنة تعريفية عن كل منهم:

الاسم	اسم للممثل	الصفة	تاريخ الميلاد	المؤهلات العلمية	عام التخرج	الخبرات العملية
السيد فايز ابراهيم الفاعوري	-	رئيس مجلس الإدارة	1957	بكالوريوس تجارة و اقتصاد	1979	- رئيس مجلس إدارة الشركة الأهلية للمشاريع م.ع.م. - رئيس مجلس إدارة مجموعة الفاعوري - رئيس مجلس إدارة شركة عبر الأردن لتأجير السيارات - القنصل الفخري لجمهورية بلاروسيا في المملكة الأردنية الهاشمية - نائب رئيس غرفة تجارة عمان - عضو مجلس إدارة غرفة تجارة الأردن - عضو في المجلس الاقتصادي والاجتماعي - عضو مجلس إدارة جمعية رجال الأعمال - رئيس جمعية وكلاء السيارات الأردنية - رئيس لجنة وكلاء السيارات : نقابة وكلاء السيارات ولجنة عقارات
الشركة الكويتية الأردنية للتأجير	السيدة وسم مضر بدران	نائب رئيس مجلس الإدارة	1963	ماجستير الاقتصاد الدولي و الدراسات شرق لوسطية	1990	- نائب مجلس النواب الأردني - رئيس ثاني غرفة تجارة عمان - رئيس ومؤسس الملتقى التسالي العالمي - رئيس لجنة تنمية الاستثمار في الجامعة العربية. - رئيس مجلس إدارة روابي الديرة. - عضو مجلس بيت التمويل الكويتي. بالإضافة إلى العديد من الشركات الأخرى.
شركة مجموعة الفاعوري	السيد معتمد فايز الفاعوري	الرئيس التنفيذي	1979	بكالوريوس دراسات أعمال	2000	- الرئيس التنفيذي لشركة أموال انقست. - عضو مجلس إدارة في غرفة التجارة الرسمية في الأردن. - عضو هيئة إمداء الجبال الأردن. - رئيس مجلس إدارة شركة أوتاد للاستثمارات المالية والعقارية. - نائب رئيس مجلس إدارة الشركة الأهلية للمشاريع.
شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة	الدكتور عدنان علي لمسيكية	عضو مجلس الإدارة	1956	بكالوريوس حقوق ماجستير إدارة أعمال دكتوراه للتصاا	1982 1987 1990	- خبرة تقارب الثلاثون عاماً في مجال الإدارة. - المدير التنفيذي للعقار و الاستثمار في شركة لسلام العالمية للاستثمار في دولة قطر. - مستشار شركة السلام ببيان للتطوير. - محكم دولي ممتد لدى مركز قطر الدولي للتفريق والتحكيم.

- ممثل للسلام العملية في مجال إدارة عدد من الشركات في كل من دولة قطر، الإمارات، السعودية، الأردن، فلسطين وإيران.					
- عضو مجلس إدارة في العديد من الشركات المساهمة العامة. - عضو مجلس إدارة جمعية رجال الأعمال الأردنيين. - رئيس مجلس إدارة مجموعة الناعوري والتي تمتلك أكثر من 16 شركة متخصصة في مجال الشحن والخدمات.	1978	بكالوريوس محاسبة و إدارة أعمال	1954	عضو مجلس الإدارة	السيد إبراهيم حيد الناعوري
- مساعد مدير عام مصانع الشرق الأوسط. - مدير عام وعضو مجلس إدارة عدة شركات مساهمة عامة.		ماجستير قانون دولي	1976	عضو مجلس الإدارة	السيد أحمد * محمد علي * الخليلي
- خبرة مالية 35 عاما في مجال البنوك والشركات المالية المحلية والإقليمية والأجنبية. - عضو مجلس إدارة عدة شركات.	1968	بكالوريوس إدارة عامة	1942	عضو مجلس الإدارة	السيد رفيق عازر حبيب عازر

ب. بيان بأسماء ورتب أشخاص الإدارة العليا ذوي الصلة التنفيذية ولجنة تعريفية عن كل منهم:

الاسم	اسم الممثل	الصفة	تاريخ الميلاد	المؤهلات العلمية	عصام التخرج	الخبرات العملية
السيد معصم فايز الناعوري	-	الرئيس التنفيذي	1979	بكالوريوس دراسات أعمال	2000	- الرئيس التنفيذي لشركة أموال الاستثمار. - عضو مجلس إدارة في غرفة التجارة الفرنسية في الأردن. - عضو هيئة إمام انجاز الأردن. - رئيس مجلس إدارة شركة أوتاد للاستثمارات المالية والعقارية. - نائب رئيس مجلس إدارة شركة الأهلية للمشاريع.
السيد *عبد يوسف* جريس حبيب	-	نائب الرئيس التنفيذي	1974	بكالوريوس الاقتصاد ماجستير إدارة مالية محلل مالي معتمد CFA محلل استثمارات بدئية CAIA	1996 1999 2004 2008	- عضو مجلس إدارة في الشركة الأهلية للمشاريع. خبرة مالية تتجاوز 14 عاما في مجال الاسواق المالية و البورس .
السيد وسام وليد مرقعة	-	المدير المالي التنفيذي	1976	بكالوريوس محاسبة ماجستير إدارة أعمال محاسب قانوني معتمد CPA	1998 2002 2006	- نائب رئيس مجلس إدارة في شركة الجبور للشحن والتفكيك. خبرة مالية تتجاوز 12 عام في مجال تفكيك الحاصلات و الإدارة المالية و الاسواق المالية .

رابعاً - بيان بأسماء كبار مالكي الأسهم المصدرة من قبل الشركة وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم إذا كانت هذه الملكية تشكل ما نسبته 5% فأكثر مقارنة مع السنة السابقة

2009		2010		
نسبة الملكية	عدد الأسهم	نسبة الملكية	عدد الأسهم	اسم المساهم
35,96%	15,272,467	12.595%	5,667,589	فايز ابراهيم احمد الفاعوري
4,57%	1,943,070	4,571%	2,057,368	شركة السعود المحدودة

خامساً - الوضع التوافقي للشركة ضمن قطاع نشاطها وأسواقها الرئيسية وحصتها من السوق المحلي، وكذلك حصتها من الأسواق الخارجية.

1. في مجال إدارة الأصول والاستثمارات والمخاطر والابتثمار المباشر

قامت شركة أموال الست هذا العام بتسجيل صندوقين استثماريين وهما:

- صندوق أموال الأردن للأسهم "Amwal Jordan Equity Fund": صندوق استثماري مفتوح، تم تسجيله في جزر الكايان، ويهدف للاستثمار بشكل أساسي في الشركات المدرجة في بورصة عمان. حيث سيتم إطلاق الصندوق خلال عام 2011 علماً بأن المستثمرين المستهدفين هم الأجانب والعرب الراغبين في الاستفادة من الفرص الاستثمارية المتاحة في بورصة عمان.
- صندوق أموال العالم العربي "Amwal of the Arab World Fund": صندوق استثماري مفتوح، تم تسجيله في مملكة البحرين، بهدف للاستثمار في الأدوات المالية المختلفة المتاحة في المنطقة العربية. سيتم إطلاق الصندوق خلال عام 2011 حيث أن الهدف من هذا الصندوق هو إبراز مهارة وخبرات فريق إدارة الأصول في الاستثمار في المنطقة العربية.

2. في مجال مالية الشركات

تقوم دائرة مالية الشركات بأعداد دراسات التحليل المالي والجدوى الاقتصادية، تقييم الشركات، إعادة هيكلة رأس المال، عمليات الدمج والحيارة، إدارة الإصدارات الأولية العامة والخاصة، وذلك من خلال الترخيص الممنوح لموظفي الدائرة كمدير اصدار ومستشار مالي، وتزويج شركة أموال الست كمستشار تمويلي.

قامت دائرة مالية الشركات بتحضير العديد من الدراسات والاستشارات المالية لمجموعة من المساهمين والمستثمرين المحليين. كما تمت عملية الإصدار العام للتمويل رأسمال للشركة الانتقالية للاستثمار والتطوير العقاري (ENTK)، وعالية تمصيل لتسهيلات ائتمالية لحيات التوسع لاحدى الشركات.

أما بالنسبة للعمليات تحت التحضير، فتقوم الدائرة حالياً بالتمهيد لإصدار خاص بالإضافة الى عملية دمج ما زالت تخضع للموافقات الرسمية.

حققت الدائرة إيرادات بلغت 123.82 ألف دينار أردني خلال عام 2010 مقارنة بإيرادات بلغت 241 ألف دينار أردني خلال عام 2009.

3. في مجال البحوث والدراسات

بعد أن تمكنت الشركة من إعادة تأهيل وتحديث الدور الهام الذي يمكن ان يمارسه هذا النشاط في دعم واسناد وتوجيه استراتيجيات الدوائر الأخرى من خلال تعيين كادر ككل استطاع تكوين قاعدة بيانات داخلية مكن الشركة من استصدار قرارات استثمارية وتقارير سواء كانت على مستوى القطاع او على مستوى الشركات وذلك على الصعيدين المحلي والإقليمي.

لورد فيما يلي بعض التقارير الصادرة خلال عام 2010 :

- تقارير دورية تصدر بشكل اسبوعي تحلل وضع الاسواق المحلية والاقليمية باللغتين العربية والانجليزية

- عدد ستة تقارير تحليلية لشركات محلية نورددها فيما يلي:

- بنك القاهرة عمان
- الاتصالات الأردنية
- التأمين الأردنية
- بنك الاسكان للتجارة والتمويل
- المؤسسة الصحفية الأردنية /الرأي
- مصلحة الجترول الأردنية /جوتترول

- عدد عشرة تقارير تحديث التحليل لشركات محلية :

- بنك الاردن
- بنك الاستثمار العربي الاردني
- شركة الكهرباء الأردنية
- البنك الاردني الكويتي - تقريران
- شركة حديد الأردن - تقريران
- شركة البوتاس العربية
- البنك العربي - تقريران

- عدد 3 تقارير قطاعية :

- قطاع الأدوية و الصناعات الطبية
- قطاع شركات الوساطة الأردنية
- تحديث تقرير قطاع العقارات

- عدد 9 تقارير مختصرة لاسهم شركات مدرجة في بورصة عمان

- عدد 2 تقارير لأداء سوق عمان والأسواق الاقليمية في عام 2010

- عدد 16 تقارير تحليل اقتصادي

- قام فريق قسم الأبحاث بانهاه واطلاق النافذة المالية الجديدة www.finance.amwalinvest.com

- كما ساهمت الشركة في اضافة العديد من التقارير في مجالات وصحف القيمة خلال العام.

4. الوساطة المالية - أموال للخدمات والوساطة المالية

قامت شركة أموال الفست بشراء شركة وساطة مالية في مطلع العام 2010 أطلقت عليها اسم "أموال للخدمات والوساطة المالية". وقد كان الهدف من هذه العملية، كما أوضحت الادارة سابقاً، تدعيم خدمات الشركة وتزويج نشاطاتها الاستثمارية بما يتماشى مع خططها المستقبلية بتوسيع مصادر الدخل و الإيرادات. تمكنت أموال للخدمات والوساطة المالية من انهاء العام 2010 في صدارة شركات الوساطة المحلية من حيث قيمة التداول محزنة الترتيب رقم 4 ممثلة نسبة تداول بلغت 5.4% من حجم التداول الكلي. أنصحت أموال للوساطة عن 2.617 مليون دينار أردني من إيرادات عمليات الوساطة و 375 ألف دينار أردني كصافي دخل للعبة المالية 2010.

5. تطوير الأعمال

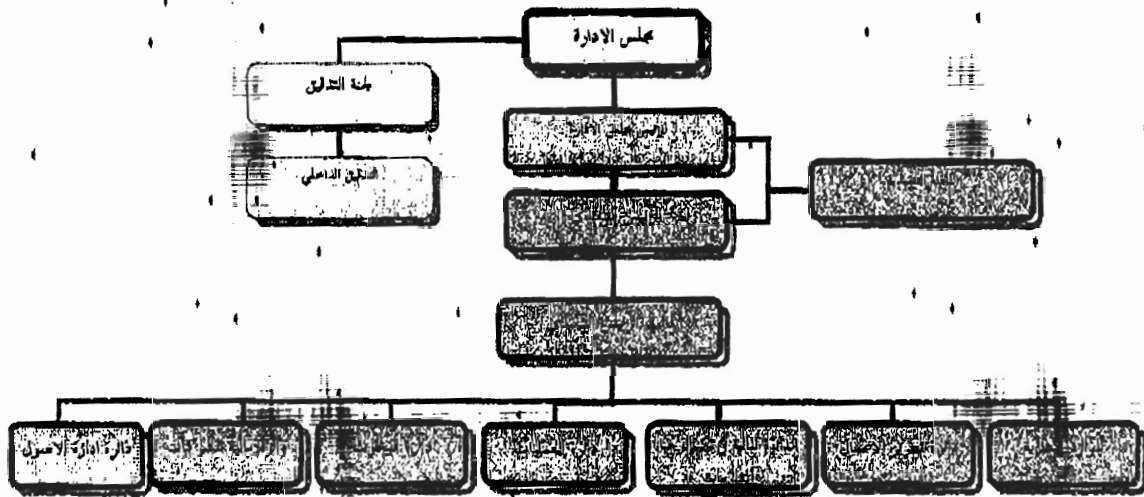
تقوم هذه الدائرة بأعمالها من خلال شركاتها التابعة سرا للتطوير العقاري وشركة الازدهار للاستثمارات المتعددة، حيث تقوم الدائرة بالعمل على تأجير الوحدات التجارية القائمة في شارع مكة ووادي صفره ومتابعة تحصيل الاجارات. كما تشرف الدائرة على أعمال الإنشاء للمجمع التجاري Abdoun Atrium الذي يتم حالياً انقاؤه في منطقة عبودن. ومن المتوقع أن يتم الانتهاء من أعمال الإنشاء في شهر تموز من العام الحالي.

سادساً - لا يوجد اعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محلياً وخارجياً يشكلون 10% فأكثر من إجمالي المشتريات و/أو المبيعات.

سابعاً - لا يوجد أي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها كما لا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز تم الحصول عليها من قبل الشركة.

ثامناً - لا يوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة الأردنية أو المنظمات الدولية أو غيرها لها أثر مادي على أعمال الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية. كما لا تطبق معايير الجودة الدولية على الشركة.

تاسعاً - الهيكل التنظيمي للشركة المصدرة وعدد موظفيها ولفئات مؤهلاتهم وبرامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة :
(أ) الهيكل التنظيمي للشركة :



(ب) عدد موظفي الشركة المصدرة ولفئات مؤهلاتهم

مؤهلات الموظفين	عدد الموظفين
الماجستير	6
البكالوريوس	17
دبلوم	2
دون الدبلوم	2
المجموع	27

ج) برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة

عدد الموظفين المتدربين	اسم الدورة
9	مهارات الاتصال
5	دورة برنامج المحاسبة Sure soft
1	تحليل مالي

عاشراً - وصف للمخاطر التي تتعرض لها الشركة

تصدر الشركة كمالة بنكية لأمر هيئة الأوراق المالية بقيمة 1,600,000 دينار بالإضافة الى مبلغ 150,000 دينار لصالح مركز الإيداع وذلك لضمان لرخص الخدمات المالية المملوكة من الهيئة للشركة. تحتفظ الشركة باستثماراتها الداخلية وخارجية وبعملة مختلفة مثل الدينار الأردني والدولار الأمريكي والدرهم الإماراتي والجنيه المصري حيث تخضع هذه الاستثمارات لمخاطر تقلبات أسعار الصرف وتلتهج الشركة لتقييم موجوداتها على ادنى أسعار التقييم المتاحة تجنباً لتضخم الموجودات بغير حقيقي. كما تحتفظ الشركة بودائع لدى بنوك محلية تخضع للتقلبات في أسعار الفائدة لدى البنوك.

الحادي عشر - الإنجازات التي حققتها الشركة مدعومة بالأرقام

- قامت شركة أموال انفتت بالانتهاء من كافة الاجراءات اللازمة لتأسيس الصناديق الاستثمارية التي تهدف إلى الاستثمار في الأدوات المالية المختلفة المتاحة في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا.
- قامت شركة أموال انفتت بشراء شركة وساطة مالية في مطلع العام 2010 أطلقت عليها اسم "أموال للخدمات والوساطة المالية". وقد كان الهدف من هذه العملية، كما أوضحت الإدارة سابقاً، تدعيم خدمات الشركة وتوسيع نشاطاتها الاستثمارية بما يتماشى مع خططها المستقبلية بتوسيع مصادر الدخل والإيرادات. تمكنت أموال للخدمات والوساطة المالية من نهاية العام 2010 في صدارة شركات الوساطة المحلية من حيث قيمة التداول محرزة الترتيب رقم 4 ممثلة نسبة تداول بلغت 5.4% من حجم التداول الكلي.
- البدء بأعمال الإنشاء للمجمع التجاري Abdoun Atrium.
- الدخول كشريك استراتيجي في رفع رأس مال شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة سواء باسم الشركة مباشرة أو باسم الشركات التابعة لها.
- انتهاء وإطلاق النافذة المالية الجديدة www.finance.amwalinvest.com والذي يمثل موقع إلكتروني مالي شامل متخصص في متابعة السوق المالي وتوفر التحليل الأساسي والفني للشركات المدرجة في بورصة عمان.
- تأسيس العديد من الشركات التابعة بهدف توسعة وتويع نشاطاتها الاستثمارية.

وصف للأحداث الهامة التي مرت على الشركة خلال السنة المالية

تكبدت الشركة في عام 2010 خسارة مالية وصلت الى 28.72 مليون دينار أردني نتيجة لخسارة تعرضت لها محفظة الشركة الاستثمارية بسبب اصدار السوق المالي بالإضافة لخسائر إعادة تقييم موجودات الشركة.

الثاني عشر - لا يوجد أثر مالي لمبيعات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال العام.

الثالث عشر - 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 بيانياً.

2006	2007	2008	2009	2010	
(604,813)	5,146,098	4,436,660	8,758,722	(28,719,705)	صافي الأرباح (الخسائر) بعد الضريبة
-	-	-	-	3,187,380	الأرباح التقديرية الموزعة
54,577,900	59,881,740	74,123,723	71,643,724	35,226,332	صافي حقوق الملكية
1.26	2.00	1.57	1.00	0.38	أسعار إغلاق سهم AMWL

الرابع عشر - تحليل المركز المالي للشركة - نتائج أعمالها خلال السنة المالية

2006	2007	2008	2009	2010	
%1.42-	%12.1	%10.4	%20.60	%63.82-	العائد على السهم
%1.11-	%8.93	%5.99	%12.22	%81.53-	العائد على حقوق المساهمين
%1.42-	%12.58	%10.44	%20.60	%63.82-	العائد على رأس المال المدفوع
%84.91	%84.31	%86.99	%66.25	%45.01-	حقوق المساهمين إلى الموجودات
%5.10	%18.60	%14.95	%46.2	%97.65	المطلوبات المتداولة إلى حقوق المساهمين
42,500,000	42,500,000	42,500,000	42,500,000	45,000,000	رأس المال المعبود
3,372,530	11,590,499	13,216,506	12,702,902	(13,646,097)	إجمالي الإيرادات
3,066,098	5,328,922	8,779,846	5,503,012	14,874,055	إجمالي المصاريف
306,432	6,261,577	4,436,660	9,058,722	(28,520,152)	الأرباح (الخسائر) قبل الضريبة
911,245	1,115,479	-	300,000	199,553	ضريبة الدخل
(604,813)	5,146,098	4,436,660	8,758,722	(28,719,705)	صافي الأرباح (الخسائر) بعد الضريبة

الخامس عشر - التطورات المستقبلية الهامة بما في ذلك أي توسعات أو مشروعات جديدة، والخطة المستقبلية للشركة لسنة قادمة على الأقل وتوقعات مجلس الإدارة لنتائج أعمال الشركة

- الانتهاء من أعمال الانتهاء لمشروع المجمع التجاري Abdoun Atrium والعمل على تأجير المساحة المتاحة أو بيع المشروع كوحدة واحدة.
- تخفيض الالتزامات المالية المترتبة على الشركة سواء كانت فروض بنكية، ذمم وسطاء، أو أية ذمم أخرى.
- العمل على تقليص إجمالي المصاريف المترتبة على الشركة.
- بيع بعض استثمارات الشركة بما يضمن سداد التزاماتها واستمرار عملياتها الاستثمارية.
- العمل على تحسين الذمم المدبلة من العملاء والتي سيكون لها الأثر الكبير في توفير السيولة الكافية للشركة واستدامة نشاطاتها.
- تحليل دور اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة (اللجنة التنفيذية، لجنة التدقيق، لجنة الترشيحات و المكافآت) في إدارة الشركة واتخاذ القرارات.

- vii. نال مقر شركة أموال لفست القالم في عبون.
- viii. التحفظ على التوسع في استثمارات الشركة الحالية والمستقبلية. وقد تم ايقاف أية عمليات على المحفظة الاستثمارية للشركة وتحديد آليات عمليات الشراء والبيع.

المسادس عشر - مقدار أتعاب التدقيق للشركة والشركات التابعة، ومقدار أي أتعاب عن خدمات أخرى تلقاها المدقق و/ أو مستغلة له

المبلغ	البيان
10,440	تعاب التدقيق الخارجي لشركة أموال لفست
15,660	تعاب التدقيق الخارجي للشركات التابعة

المسابع عشر - بيان بعدد الأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة والمملوكة من قبل أي من أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية وأقاربهم، والشركات المسيطر عليها من قبل أي منهم، كل ذلك مقارنة مع السنة السابقة.

(أ) بيان بعدد الأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة والمملوكة من قبل أي من أعضاء مجلس الإدارة:

الاسم	الصفة	الجنسية	عدد الاسهم المملوكة كما في			
			2010/12/31	النسبة%	2009/12/31	النسبة%
فايز إبراهيم الفاخوري	رئيس مجلس إدارة	أردنية	5,667,589	%12.59	15,282,467	%33.58
الشركة الكويتية الأردنية القابضة وبمثلها	للقب رئيس مجلس الإدارة	أردنية	529,411	%1.17	500,000	%1.10
السيدة ريم مضر بدران	أردنية	أردنية	257	%0.0	243	%0.0
شركة مجموعة الفاخوري وبمثلها لسيد	عضو مجلس إدارة +	أردنية	11,178	%0.02	10,557	%0.02
معتمد فايز الفاخوري	الرئيس التنفيذي	أردنية	-	-	-	-
شركة المسرة الاولى للتجارة و الوكالات	عضو مجلس إدارة	أردنية	10,080	%0.02	510,000	%1.12
وبمثلها السيد إبراهيم عبد الناحوري	أردنية	أردنية	102,067	%0.22	96,379	%0.21
شركة الجنوب للإلكترونيات وبمثلها	عضو مجلس إدارة	أردنية	30,084	%0.06	120,000	%0.26
السيد أحمد محمد علي الخليلي	أردنية	أردنية	-	-	-	-
شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة	عضو مجلس إدارة	قطرية	1,027,058	%2.28	970,000	%2.13
وبمثلها السيد حذان علي استيقي	كندية	كندية	-	-	10,000	-
شركة الفارحة المتخصصة للتجارة	عضو مجلس إدارة	أردنية	10,000	%0.02	10,000	%0.02
وبمثلها السيد رفيق حبيب حازر	أردنية	أردنية	-	-	-	-

(ب) الشركات المسيطر عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة

الاسم	الصفة	الجنسية	عدد الاسهم المملوكة كما في	
			2010/12/31	2009/12/31
شركة المسنين للتجارة والوكالات	شركة مسيطر عليها من قبل رئيس مجلس الإدارة	أردنية	-	1,429,000
شركة اللؤلؤ للاستثمارات والوكالات للتجارية	شركة مسيطر عليها من قبل الرئيس التنفيذي	أردنية	8,000	600,000
شركة المسرة الاولى للتجارة و الوكالات	شركة مسيطر عليها من قبل رئيس مجلس الإدارة	أردنية	100,80	510,000
شركة الفارحة المتخصصة للتجارة	شركة مسيطر عليها من قبل رئيس مجلس الإدارة	أردنية	10,000	10,000

ج) بيان بعدد الأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة والمملوكة من قبل أشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية:

الاسم	الصفة	الجنسية	عدد الاسهم المملوكة كما في	
			2010/12/31	2009/12/31
معتمد ابراهيم الفاخوري	الرئيس التنفيذي + عضو مجلس إدارة	لوردنية	-	-
"هودة يوسفين" جريس حبش	نائب الرئيس التنفيذي	لوردنية	-	-
وسام وليد مرقه	مدير مالي تنفيذي	لوردنية	-	-

د) لا يوجد شركات مسيطر عليها من قبل أشخاص الإدارة العليا فيما عدا الأشخاص المذكورين أعلاه.

هـ) بيان بعدد الأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة والمملوكة من قبل أي من أقارب أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية ، والشركات المسيطر عليها من قبل أي منهم ، كل ذلك مقارنة مع السنة السابقة

الاسم	الصفة	الجنسية	عدد الاسهم المملوكة كما في	
			2010/12/31	2009/12/31
ليث عمر طي البشير	ابن نائب رئيس مجلس الإدارة السيدة ريم مضر بدران	لوردنية	257	243
دينا عمر علي البشير	ابله نائب رئيس مجلس الإدارة السيدة ريم مضر بدران	لوردنية	257	243
كريم ابراهيم عبد الناحوري	ابن عضو مجلس الإدارة السيد ابراهيم عبد الناحوري	لوردنية	105,882	100,000

لا يوجد اسهم مملوكة من باقي أقارب أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا.

لا يوجد شركات مسيطر عليها من قبل أقارب أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا.

الثامن عشر - المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية خلال السنة المالية بما في ذلك جميع المبالغ التي حصل عليها كل منهم كأجور وأتعاب ورواتب ومكافآت وغيرها، والمبالغ التي دفعت لكل منهم كتلفات سفر والتنقل داخل المملكة وخارجها

أ) أعضاء مجلس الإدارة:

الاسم	المناصب	رواتب	مكافآت	بدلات سفر/ تنقلات	اجمالي المزايا
فايز ابراهيم احمد الفاخوري	رئيس مجلس الإدارة	-	-	-	-
ريم مضر محمد بدران	نائب رئيس مجلس الإدارة	-	-	-	-
احمد محمد علي درويش الخليلي	عضو مجلس إدارة	-	-	-	-
ابراهيم عبد الناحوري	عضو مجلس إدارة	-	-	-	-
حنان طي استهنية	عضو مجلس إدارة	-	-	-	-
رفيق عازر حبيب عازر	عضو مجلس إدارة	-	-	-	-
معتمد فايز الفاخوري	عضو مجلس إدارة و الرئيس التنفيذي	188,136	-	-	188,136

(ب) إخصاص الإدارة العليا لوري المصلحة التنفيذية:

الاسم	المناصب	رواتب	مكافآت	بدلات سفر/ تنقلات	اجمالي المزايا
معتصم فايز القاصوري	الرئيس التنفيذي	188,136	-	-	188,136
"عزدة يوسف" جريس حبش	نائب الرئيس التنفيذي	90,000	-	-	90,000
وسام وليد مرقعة	المدير المالي التنفيذي	48,000	-	-	48,000

- يتمتع جميع موظفي الشركة بالتأمين الصحي لأنفسهم ولعائلاتهم
- يتمتع جميع الموظفين بمساهمة الشركة بنسبة 11% من مستحقاتهم السنوية كمساهمة في الضمان الاجتماعي.
- يتلقى رئيس مجلس الإدارة ميزة عينية باستخدام سيارة مسجلة باسم الشركة.

التاسع عشر - بيان بالقرارات والمنح التي تلقتها الشركة خلال السنة المالية

المبلغ	البيان
1,606	دعم الطالب الجامعي المتميز
5,000	الصندوق الأردني الهاشمي للتنمية البشرية

العشرون - بيان بالعقود والمشاريع والارتباطات التي عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم لا يوجد أي عقود أو مشاريع أو ارتباطات عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم.

الحادي والعشرون - مساهمة الشركة في حماية البيئة وخدمة المجتمع المحلي
(أ) مساهمة الشركة في حماية البيئة
لا يوجد أي مساهمة للشركة في حماية البيئة تستحق الذكر.

(ب) خدمة المجتمع المحلي:

ساهمت الشركة بنشاطات متنوعة في خدمة المجتمع المحلي الذي تعمل باستمرار على دعم صور تميزه وتطويره، ملتزمة بتعهداتها ومساهماتها في تعزيز التنمية الاقتصادية والاجتماعية للأردن على الدوام، فقد قامت في عام 2010 على دعم مختلف المبادرات والمؤسسات منها مبادرة انجاز، ودعم الجمعيات الخيرية، بالإضافة الى دعم طلبة متميز ليكمل دراسته الجامعية.

AMWAL
INVEST

التقني والمندوبون - إقرارات مجلس الإدارة

(أ) يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية

(ب) يقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن إعداد القوائم المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة .

(عضو)
السيد معتمد فايز القاصوري
ممثل شركة مجموعة القاصوري

(نائب الرئيس)
السيدة ريم مضر بدران
ممثل الشركة الكويتية الأردنية لقابضة

(الرئيس)
السيد فايز ابراهيم القاصوري

(عضو)
د. عدنان علي ستيتيه
ممثل شركة السلام العالمية للاستثمار
المحدودة

(عضو)
السيد احمد محمد علي الخليلي
ممثل شركة الجنوب للإلكترونيات م.ع.م

(عضو)
السيد ابراهيم عبد القاصوري
ممثل شركة البصرة الاولى للتجارة و الوكالات

(عضو)
السيد رفيق عازر حبيب عازر
ممثل الشركة الفارعة المتخصصة للتجارة

(ج) يقر رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والمدير المالي التنفيذي بصحة وثقة وتكامل المعلومات والقوائم الواردة في التقرير السنوي لعام 2010.

المدير المالي التنفيذي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

وسام وايد مرقة

معتمد فايز القاصوري

فايز ابراهيم القاصوري

التاريخ: 2011/03/30

الإشارة: 26/11/AI

السادة/ بورصة عمان المحترمين.

تحية طيبة وبعد ،،،

استناداً لأحكام قانون الأوراق المالية وتعليمات افصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق نرفق لكم طيه التقرير السنوي السادس للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2010.

كما نرفق لكم قرص مدمج يحتوي مادة التقرير السنوي مخزنة على شكل PDF .

شاكرين لكم حسن تعاونكم .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

الرئيس التنفيذي

معصم فايز الفاعوري

أمـوال

الدكتور

الدكتور

٣١ آذار ٢٠١١

٣١٢٢٧

١٧٣٠
١٧٣٠
١٧٣٠

تقرير لمؤهل القبول في الامتحان

الامتحان في اللغة العربية

٧-١٠-٢٠١٠

إرنست ويونغ

تقرير مدققي الحسابات المستقلين
إلى مساهمي شركة أموال القصد: المساهمة العامة المحدودة
بحسب - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة أموال القصد المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة وأشار إليهم معاً بالمجموعة (والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وقائمة الدخل 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 وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء ناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية مبتدأً إلى تنقيتها. لقد قمنا بتنقيتها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب عدا هذه المعايير الالتزام بالראءد الملوك المهني وتخطيط وتقليد أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق تقييم إجراءات الحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية، إن احتسب 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 منطق الحسابات المسطحة وأخذ في الإحتبار نظام الرقابة الداخلي للمجموعة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتقييم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للمجموعة، يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومسؤولية التدقيق المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى فهم العرض العام للقوائم المالية.

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

أساس التبرأي بالتحقق

تتضمن الاستثمارات العقارية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ مبلغ حوالي ١٧ مليون دينار يمثل القيمة المسجلة للاستثمارات عقارية قامت المجموعة بتسليمها خلال عام ٢٠٠٩ من خلال تملك شركة سراً للتطوير العقاري (إيضاح ٩)، وتم تقدير القيمة العادلة لهذه الاستثمارات العقارية بشكل مبني بتاريخ التملك بهدف توزيع تكلفة شراء شركة سراً للتطوير العقاري على الموجودات والمطلوبات المملوكة بالقيمة العادلة وفقاً لمقتضيات معايير التقارير المالية الدولية، لم قم مجموعة بتحديد للسهم العادلة لهذه الاستثمارات العقارية بشكل نهائي خلال فترة التملك شيراً من تاريخ التملك حسب متطلبات معايير التقارير المالية الدولية، علماً بوجود مؤشرات على تدني قيمة هذه الاستثمارات. هذا ولم نتمكن من تحديد أثر تقديري، إن وجد، على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

كانت المجموعة خلال عام ٢٠١٠ بالسيطرة على ما نسبته ٧٢٪ من رأسمال شركة أوتاد للاستثمار المساهمة العامة المحدودة. هذا ولم يتم توحيد القوائم المالية لشركة أوتاد للاستثمار المساهمة العامة المحدودة ضمن القوائم المالية الموحدة للمجموعة حيث لم يظهر الاستثمار في شركة أوتاد في القوائم المالية ضمن الموجودات المالية للمتجرء. مما يعارض مع معايير التقارير المالية الدولية.

اِسْتِثْنَاءُ

الآراء

في رأينا، وبمستثناء أثر ما ورد في الفقرتين السابقتين، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجبرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وأداءها المالي وتغطيتها للتعديلات المستهدفة في تلك التواريخ وتقسماً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المشكلات الفكرية

تحتفظ المجموعة بتقارير وسجلات محاسبية متعلقة بمسورة أصولية، وإن القوانين المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصداقة عليها.

[illegible]

عصان - معالجة الأرنجكية الباثية
٢٠٦٩ آذار

شركة أموال قلست المساعدة العامة المسبوبة
لجنة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاحات	الملاحظات
دينار	دينار		
٧,٣٧٣,٨٩٦	٨,٩٨٣,٣١٨	٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
٣٣,٦٩١,١٦٠	٢٢,٦٦٨,١٨٣	٤	موجودات مالية للمقايضة
٢٤,٠٩٠,١٢٨	-	٥	موجودات شركة تابعة معدة للبيع
٤,٥١٠,٧٩٧	-	٦	استثمار في شركة خفيفة
١٢٤,٦٥٠	١,٦٩١,٩٩٨	٧	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٢,١١٥,٥٠٣	٥,٧١١,٠٠٠	٨	ذمم متبلة، صافي
٣,٦٠٠,٠٠٠	-	٩	تقاع على حساب شراء استثمارات
٢١,١٨٦,٤٢١	٣٥,٨٣٩,٠٠٠	١٠	استثمارات عقارية
٨٣,٣٤٤	٥٧,٠٠٠	١١	أرصدة متبلة أخرى
١,٤٢٦,١٣٢	١,٤٢٦,١٣٢	١٢	ممتلكات ومعدات
-	١,٢٦٥,٧٩٤	١٣	موجودات غير مضمونة، بالصافي
<u>١٠٨,١٤٦,٩٩٦</u>	<u>٧٨,٢٥٥,٣٨٢</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات -
١٤,٥٨٩,٦٠٢	١١,١٢٨,٣٩١	١٤	بنوك ودلاء
١,٥٥٨,٢٨٦	١,٤٧٥,٠٠٠	١٥	ذمم متبلة
٣,٣٤٨,٩٢٧	-	١٥	التزامات مطالب موجودات شركة تابعة معدة للبيع
٤,٠٣٠,٠٠٠	١٦,٠٤٥,٠٠٠	١٥	قرض
٨,٦٢٢,٦٢٦	-	٢١	تقاع مضمونة مقدماً على حساب بيع استثمار عقاري
٣٠٠,٠٠٠	٤٥٧,٧٧١	٢١	مخصص ضريبة الدخل
٦,٩٨٦,٦٣٠	٢,٦٥٥,٠٠٠	٢٦	مخصصات وأرصدة دلاء أخرى
١,٠٦٥,٧٥١	١,١٦٤,٨٥٠	٢٧	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
<u>٣٦,٠٣٢,٧٧٢</u>	<u>٤٣,٠٢٩,٠٥٠</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧	رأس المال المنفوع
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٧	علاوة الإصدار
١,٣٧,٩٥٧	١,٢٠٣,٠٩٠	١٧	الاحتياطي الإجمالي
١١,٠٩٥,٤٦٠	(٢٣,٤٧٦,٧٥٨)		(بخصائر مترتبة) أرباح متورة
٦٧,١٣٣,٤١٧	٣٥,٧٢٦,٣٣٢		
٤,٥١٠,٣٠٧	-		حقوق غير المسيطرين
<u>٧١,٦٤٣,٧٢٤</u>	<u>٣٥,٧٢٦,٣٣٢</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>١٠٨,١٤٦,٩٩٦</u>	<u>٧٨,٢٥٥,٣٨٢</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة أموال القمصين المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل الموحدة

للمدة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٢٠١٠	٢٠٠٩	إيضاحات
دينار	دينار	
العمليات المستمرة		
الإيرادات		
٢,٤٦٦,٠٠٢	٤٩٦,٠٩٧	صافي عموالات ومساكنة
٢٤٤,٥٥١	٨١٥,٣٩٣	أرباح إدارية واستثمارية
٤١٢,٧٤١	٣٦٩,١٢٦	إيرادات فوك
٩٤٦,٥٩٩	٨٥٠,٠٠٠	إيرادات إيجار
١٤,٦٨٤	-	ربح بيع موجودات مالية متوافرة للبيع
-	٦٨١,٠٠٠	الوفاء في مخصص مقابل مخاطرة للتأمين
(٢٨٨,٧٤٣)	٨٤٦,٧٨٦	(خسارة) أرباح موجودات مالية المتاجرة
-	١,١٧٩,٤٤٧	أرباح بيع استثمارات عقارية
(٢,٣٨٦)	٩٥٣	(خسائر) أرباح فوكلات
٦٠,١٣٨	(١٧٦,٤٠٥)	أخرى
(١٣,٦٤٦,٠٩٧)	١٢,٧٠٢,٩٠٢	
المصاريف		
٢,٢٠٤,٠٠٥	٢,١٣٤,٠٣٧	مصاريف إدارية
٢٤٤,٠٠٠	١,١٥٧,٤٠٩	عمولات شراء وبيع أسهم
١,٤٩٧	١٢,٥٠٠	مخصص مقابل مخاطرة لتأمين ذمم مدينة ولوراق قبض
٩٨٧,٨٣٥	٩٤٧,٧٧٤	كافة إيرادات
٢,٣٧٥,٠٠٢	٩٨٨,٥٧٤	فوك وعمولات
٥٢٥,٥٣٠	٢١٨,٧٠٤	استهلاكات
٣,٩٩٢,٥٦١	-	خسائر تكلي في قيمة استثمارات عقارية
٣٣,٤٨٠	٣,٠٦٧,٠٠٠	رسوم مختلفة
-	٢٥,٠٠٠	مكالات أعضاء مجلس الإدارة
٢١,٩٠١	-	تأمين معلومة
١٤,٨٧٤,٠٥٥	٥,٥٠٣,٠١٦	مجموع المصاريف
(٢٨,٥٢٠,١٥٦)	٧,١٩٩,٨٩٠	(خسارة) ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(١٩٩,٥٥٣)	(٣٠٠,٠٠٠)	ضريبة الدخل
(٢٨,٧١٩,٧٠٥)	٦,٨٩٩,٨٩٠	(الخسارة) الربح للسنة من العمليات المستمرة
-	١,٨٥٨,١٣٢	الربح بعد الضريبة من العمليات المتوقفة
(٢٨,٧١٩,٧٠٥)	٨,٧٥٨,٧٢٢	(خسارة) ربح السنة
-	-	وبالتالي: بلود الدخل الشامل الأخرى
(٢٨,٧١٩,٧٠٥)	٨,٧٥٨,٧٢٢	مجموع (الخسارة) الربح والدخل الشامل للسنة
فلس / دينار	فلس / دينار	
(٠/١٣٨)	٠/١٩٥	حصة مسهم الاساسية والمخفضة من (خسارة) ربح السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة لوزل تلتصت المساهمة العامة للمجموعة
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية للمجموعة
 السنة المالية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

حق ملكية مساهم الأسهم									
أشهر من انتهاء لوائح مدونة									
مجموع									
مجموع حقوق الائتمانية	حقوق غير المستثمرين	المجموع	(المسحوق من الأرباح للدور)	المسحوق من الأرباح للدور	المسحوق من الأرباح للدور	المسحوق من الأرباح للدور	المسحوق من الأرباح للدور	المسحوق من الأرباح للدور	المسحوق من الأرباح للدور
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
٧٩,٤٤٣,٣٢٤	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٩,٤٤٣,٣٢٤	١٩,٥٥٤,٣٢٤	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)
(٣,٨٨٧,٣٨٠)	-	(٣,٨٨٧,٣٨٠)	(٣,٨٨٧,٣٨٠)	(٣,٨٨٧,٣٨٠)	(٣,٨٨٧,٣٨٠)	(٣,٨٨٧,٣٨٠)	(٣,٨٨٧,٣٨٠)	(٣,٨٨٧,٣٨٠)	(٣,٨٨٧,٣٨٠)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٢,٤٤٣,٣٢٤)	(١٢,٤٤٣,٣٢٤)	(١٢,٤٤٣,٣٢٤)	(١٢,٤٤٣,٣٢٤)	(١٢,٤٤٣,٣٢٤)	(١٢,٤٤٣,٣٢٤)	(١٢,٤٤٣,٣٢٤)
٧٤,٥٤٣,٣٢٤	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٤,٥٤٣,٣٢٤	١٩,٥٥٤,٣٢٤	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٨,٠٠٠,٠٠٠	-	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠

السنة المالية في ٣١ كانون الأول

٢٠٠٩

المجموعة في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

المجموعة في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

المجموعة في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

المجموعة في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

المجموعة في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

المجموعة في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

المجموعة في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

تغير التغيرات المسجلة من رقم ١ إلى رقم ٣٣ جزءاً من هذه التغيرات المسجلة للمجموعة

شركة أموال قصص المساهمة العامة المحدودة

قائمة التكاليف التقديرية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	التصحيح	
دينار	دينار		
الأنشطة التشغيلية			
٧,١٩٩,٩٩٠	(٢٨,٥٢٠,١٥٢)		(خسارة) ربح السنة قبل ضريبة الدخل من العمليات المستمرة
١,٩٥٨,٨٣٢	-		الربح من العمليات المتوقعة قبل الضريبة
٩,١٥٨,٨٢٢	(٢٨,٥٢٠,١٥٢)		
تحويلات -			
٢٨٨,٧٣٢	١,١٤٩,٠٣٦	١٣,١٧٤,١٠	استثمارات وإطلاقات
١٢,٥٠٠	١,٥٨١,٤٩٧	١٠	مخصص مقابل مخاطر التملن ذمم مدينة وأوراق بعض
-	٣,٩٩٦,٥٦١	١٠	عسائر تنفي في قيمة استثمارات عقارية
١٤,٢٨٤	-		مخصص بدل إجازات
٦٨٠,٤٠٥	-		قوثر في مخصص مقابل مخاطر التملن
٥٨٢,٧٢٩	٩,٧٦٥,٦٩٧	١٩	لتكثير في القيمة المضافة للموجودات المالية للمتاجرة
٧,٨٨٥,١٥٧	٨,٠٢٥,٤٤٣	١٩	عسائر (أرباح) متعلقة من بيع موجودات مالية للمتاجرة
-	(١٤,٦٨٤)		أرباح متعلقة من بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
١,١٧٩,٤٤٧	-		أرباح بيع استثمارات عقارية
١,٤٧٤,٥٩١	-	٢٤	أرباح بيع شركات تابعة
٢٠,١٥٣	٢٤,٢٨٧		أخرى
٣٦٩,١٢٦	(٤١٩,٧٤١)		إيراد فوائد
٩٨٨,٥٧٤	٢,٣٧٥,٠٠٢		قوائد وعسيلات بنكية
التكثير في رأس المال العامل -			
(١٩,٦٢٨,٥٩١)	٧٨٥,٦٥٢		موجودات مالية للمتاجرة
٢,٩٨٢,٧٧٦	-		مالي موجودات شركة تابعة معدة للبيع
٢٢٠,١٧٤	٨,٩٤٢,٥١٧		شركات برسم التجميع
١٢٤,٦٥٠	(١,٤٦٨,٩٤٩)		ذمم جهات ذات علاقة
١٧,٧٨٣,٤٣٨	(٣,٨٥٥,٥٢٩)		ذمم مدينة
(٤٣٤١)	(٢٢٧,٥٣٢)		أرصدة مدينة أخرى
٢,٠٧٧,٩٢٨	٨,٦٩٦,٣٧٢		ذمم دائنة
٢,٢٩٩,٥٤٠	(٩,٥٩٩,٨٨٤)	٢١	مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
-	٤١,٧٨٢		ضريبة دخل مدفوعة
٣,١٣٦,٣٣١	١,٥٩٥,٨٤٠		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية			
-	(٣,٣٥٩,١٧٤)	١٠	شراء استثمارات عقارية
-	(٢٦٥,٥٠٠)		شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
١,٨٠٠,٠٠٠	٢٨٠,١٨٥	٩	بيع موجودات مالية متوفرة للبيع، بالمصافي
(٣,١٠٠,٠٠٠)	-	١٢	تفقات على حساب شراء استثمارات
(١١,٩٢٢)	(٣٤٦,٤٤١)		شراء ممتلكات ومعدات
٣٦٩,١٢٦	٤١٢,٧٤١		قوائد مدفوعة
(٣٦,٧٨٦,٤٤٠)	-	٩	تملك شركات تابعة بعد تنزيل الذمم للممتلك
٧,٢٧٥,٤٢٣	١,٧٢٨,٩٠٣		الذمم المتحصل من شراء شركة تابعة
٣١,٣٣٥,٨١٣	(١,٥٩٥,٨٤٠)		المتحصل من بيع شركات تابعة، بعد تنزيل الذمم الذي تم استبعاده
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية			
الأنشطة التمويلية			
-	١٠,٤٤٣,٤٩٠		قروض
(٩٨٨,٥٧٤)	(١,٣٧٥,٠٠٢)		قوائد وعسيلات بنكية مدفوعة
-	(٣,١٨٧,٣٨٠)		أرباح موزعة على المساهمين
(٩٨٨,٥٧٤)	٤,٨٨١,١٠٨		صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٢٨,٦٨٨,٥٦٦)	٤,٩٣١,١٨٢		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٢١,٤٢٢,٣١٥	(٧,٣٦٥,٧٤١)		نقد وما في حكمه في بداية السنة
-	١٨٨,٤٨٦	٥	إعادة تصنيف شركة تابعة معدة للبيع
(٧,٢٦٥,٧٤١)	(٢,٤٦٠,٧٣٣)	٢٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تغير الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة لموال نفست مساهمة عامة لمحدودة
ليضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٢٠١٠ كانون الأول

(١) - عليم

تأسست شركة لموال نفست كشركة مساهمة عامة بتاريخ ٢٩ أيار ٢٠٠٥ برأسمال مصرح به قدره ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار أردني للسهم الواحد. هذا وقد تمت زيادة رأس المال ليصبح ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩. قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٧ آذار ٢٠١٠ زيادة رأس المال ليصبح ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن طريق رخصة جزء من الأرباح المتوفرة.

من أهم غايات الشركة إدارة الاستثمار والحفاظ الأمين وإدارة محافظ الأوراق المالية بعباً وشراء وإدارة صناديق الاستثمار بجميع أنواعها لحساب الشركة وإلحاق حساب صلاتها والغير، وأمانة الاستثمار ونشاطات مدير الإصدار وتعهود لخدمة الأوراق المالية.

تم إقرار القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣ آذار ٢٠١١.

(٢) - السياسات المحاسبية

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 المتأجرة، والتي تُظهر بالقيمة المعادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة.

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

التعليقات على السياسات المحاسبية

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

معايير التقارير المالية الدولي رقم ٢ - معدل - النفع على أساس الاسم

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

لم ينتج عن هذا التعديل أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة حيث لم تدخل المجموعة بشكل هذه المعاملات.

معايير التقارير المالية الدولية رقم ٣ - قوائم الاعمال - معدل ومعايير المحاسبة الدولية رقم ٢٧ القوائم المالية الموحدة والمتصلة - معدل

إن معايير التقارير المالية الدولية رقم ٣ - معدل تضمن عدداً من التعديلات التي تؤثر على الميزة المحاسبية لمعاملات اندماج الأعمال. تؤثر التعديلات على تقييم حقوق غير المسيطرين، والمعالجة المحاسبية للتكاليف المباشرة المتعلقة بالاندماج الأعمال، والاعتراف المبدئي والمعالجة المحاسبية للاندماج الإعمال الذي يتم إتمامه على مراحل والاعتراف المبدئي والمعالجة المحاسبية لتعديلات على كلفة الاندماج المشروطة ببلدات مستقبلية. وبالتالي تؤثر هذه التعديلات على مبلغ الشهرة المعترف به وتلك الأرصدة خلال الفترة التي تمت فيها عملية الاندماج والفترات اللاحقة.

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

معايير المحاسبة الدولية رقم ٣٩ الأدوات المالية الاعتراف والقياس - بنود التحفظ المؤجلة

يوضح هذا التعديل بأنه يسمح للمنشأة بتعديل جزء من التغير في القيمة المعادلة أو التوزيع في التدفق النقدي للأداة المالية كونه متحفظ له. ويشمل ذلك تحديد بند التضمين أو جزء منه في حالات معينة كحفظ متحفظ لها.

لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أثر على المركز المالي أو الأداء المالي المجموع، حيث أنه لم يتم التغير في مثل أدوات التحفظ هذه.

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

لم ينتج عن تطبيق هذا التفسير أثر على المركز المالي أو الأداء المالي المجموع حيث لم يتم المجموعه يمثل هذه التوزيعات

معايير القوائم المالية

أسس توحيد القوائم المالية ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٠

تتضمن القوائم المالية الموحدة لشركة أموال لنفس المساهمة للعملة المحددة والقوائم المالية لشركاتها التابعة (إيضاح ٧).

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 والأرصدة والإيرادات والمصروفات والإرباح والخسائر غير المشقة من المعاملات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

أسس توحيد القوائم المالية قبل أول كانون الثاني ٢٠١٠:

انضمت لمعالجة المحاسبة لفقدان السيطرة على شركة تابعة أن يتم الاعتراف بالحصة المحفوظ بها بمبلغ يعادل حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة التابعة بتاريخ فقدان السيطرة. هذا ولم يتم تعديل القيمة النظرية لهذه الاستثمارات كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠.

فيما يلي أهم الأسس المحاسبية المطبقة :

النقد وما في حكمه -

لتعرض قائمة التكاليف المرحدة فإن النقد وما في حكمه يشمل على النقود في الصندوق وأرصدة لدى البنوك ودائع قصيرة الأجل والتي لديها تاريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل بعد تقليل أرصدة البنوك الدائنة.

موجودات مالية للمتاجرة -

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

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

موجودات غير متداولة معدة للبيع -

يتم تصنيف الموجودات غير المتداولة كموجودات معدة للبيع إذا كان استرداد كلفتها يؤول يتم عن طريق عملية بيع محتملة جداً وعند توفر الشروط التالية:

- على إدارة الشركة أن تكون ملتزمة ببيع الموجودات خلال عام من تاريخ تصنيفها كموجودات معدة للبيع
- أن تكون الموجودات متوفرة للبيع بوضعها الحالي

يتم الاعتراف بالموجودات غير المتداولة المعدة للبيع بالكلفة أو القيمة العادلة مطروحاً منها كلفة البيع، أيهما أقل.

إذا تغيرت خطة المجموعة ببيع الموجودات المعدة للبيع، تؤولت المجموعة عن تصنيف هذه الموجودات كموجودات معدة للبيع ابتداء من تاريخ تغير الخطة و يتم قياس هذه الموجودات بالقيمة المدرجة أو القيمة الآتية للاسترداد، أيهما أقل.

استثمارات 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 الموعدة 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 اعلائها، يتم تسجيل حصة المجموعة من أرباح الشركات الحليفة في قائمة الدخل الشامل الموعدة. في حال وجود تغير على حقوق ملكية الشركة الحليفة فإنه يتم إظهار هذه التغيرات إن وجدت في قائمة التغيرات في حقوق الملكية للموعدة للمجموعة. يتم استبعاد الأرباح والفوائد الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركات الحليفة بحدود حصة المجموعة في الشركات الحليفة.

الذمم المدينة -

تسجل الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل المبالغ المقرر عدم تحصيلها، يتم عمل تقدير للتجرب المشكوك في تحصيلها وتشطب للديون المدونة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها.

استثمارات عقارية -

يتم ليات الاستثمارات العقارية بتاريخ الشراء بالكلفة متضمنة تكاليف الشراء والتي قبل قيمتها العادلة بتاريخ الشراء.

يتم قياس الاستثمارات العقارية بعد ذلك بالكلفة.

يتم استهلاك الاستثمارات المزججة باستخدام طريقة القسط الثابت بما يتناسب مع عمرها الإنتاجي على مدى عمر عقد التأجير للأراضي المستأجرة المقامه على 15 هذه الاستثمارات.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من الاستثمارات العقارية عن صافي قيمتها الدفترية، فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استرداها ويسجل للتكلى في قائمة الدخل الشامل الموعدة.

الممتلكات والمعدات -

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر الكلفة بعد كذا الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاك الممتلكات والمعدات عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة تقطع لثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها ويحسب سنوية كترولوج ما بين ٢٪ إلى ٤٠٪، ويتم استخدام كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الممتلكات والمعدات أو للتخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

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

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها التقديرية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استرداده وتسجل قيمة التخلي في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

موجودات غير ملموسة -

تظهر الموجودات غير ملموسة بسعر الكلفة بعد قسمة الانخفاض المتراكم ويخصص الانخفاض في القيمة ويتم اطفاء الموجودات غير ملموسة بنسبة سنوية تبلغ ٢٠٪ سنوياً.

نعم دالة ومستحققات -

يتم إثبات المطالبات للمبالغ المستحقة للمداد في المستطيل للبضائع والخدمات المستحقة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

قروض -

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

تحقيق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف -

يتم تحقيق الإيرادات عندما يصبح من المحتمل تدفق منافع اقتصادية للمجموعة نتيجة لعملية تجارية قابلة للتحويل بصورة موثوقة.

يتم تحقيق إيرادات الفوائد باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم تحقيق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

يتم الاعتراف بتوزيعات أرباح أسهم الشركات عند تحققها (إقرارها من الهيئة العامة للمساهمين).

يتم الاعتراف بالمصاريف على أساس الاستحقاق.

تاريخ الاعتراف بالموجودات الملتزمة -

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية عند تاريخ المتاجرة.

ضريبة الدخل -

تقوم المجموعة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ ولقانون ضريبة الدخل رقم (٥٦) لسنة ١٩٨٥ وتحديثه للملاحقة ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث يخص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة الموجودة والمطلوبات.

التفصيل -

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التفاضل أو يكون تحقق الموجودات وشوية المطلوبات في نفس الوقت.

حسابات مدارة لصالح العملاء -

تمثل الحسابات التي تديرها المجموعة نيابة عن العملاء ولا تعتبر جزء من موجودات المجموعة.

القيمة العادلة -

إن أسعار الإغلاق (إبراء موجودات بيع مطلوبات) بتاريخ القوائم المالية الموحدة في السوق نقطة 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:

- مقارنة بالقيمة السوقية العادلة لأداة مالية مشابهة لها إلى حد كبير.

- تحليل التكاليف المباشرة والمخصص للتكاليف المالية المتوقعة بقيمة مستخدمة في أداة مالية مشابهة لها.

- نماذج تسعير الخيارات

يهدف طرق التقييم إلى الحصول على قيمة عادلة تمكن توقعات السوق وتأخذ بالاعتبار العوامل الموقفة ولها مخاطر أو منافع متوقعة عند تقدير قيمة الأدوات المالية، وفي حال وجود أدوات مالية يحد من أهميتها للعائلة بشكل يعتمد عليه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تزييل أي مكسب في قيمتها.

تملك شركات تابعة و الشفيرة -

التملك بعد أول كانون الثاني ٢٠١٠ -

يتم تسجيل تملك شركات تابعة باستخدام طريقة التملك. يتم احتساب كتلة التملك بقيمة المعادلة للمبالغ الممنوحة بتاريخ التملك بالإضافة إلى قيمة حقوق غير المسيطرين في الشركة المملوكة.

يتم تسجيل حقوق غير المسيطرين في الشركة المملوكة بقيمتها العادلة أو حصصهم من صافي موجودات الشركة المملوكة. يتم تسجيل التكاليف المتعلقة بصيانة التملك كمصاريف في قائمة الدخل الموحدة.

يتم تسجيل الشفيرة بالكتلة، والتي تمثل زيادة المبالغ الممنوحة بالإضافة إلى قيمة حقوق غير المسيطرين من صافي الموجودات المتعلقة والائتمات المتكدة.

تقوم المجموعة بمراجعة الموجودات والمطلوبات المالية للشركة المملوكة للتأكد من أن تصنيفها قد تم وفقاً للظروف الاقتصادية و الشروط التعاقدية المتعلقة بهذه الموجودات والمطلوبات بتاريخ التملك.

التملك قبل أول كانون الثاني ٢٠١٠ -

فيما يلي ملخص الفروقات بين السياسة المحاسبية المتبعة قبل أول كانون الثاني ٢٠١٠ بالمقارنة مع السوامة المحاسبية الواردة أعلاه:-

- تم تسجيل تملك شركات تابعة باستخدام طريقة الشراء، وتضمنت كتلة الشراء التكاليف المتكدة المتعلقة بصيانة التملك.

- تم تسجيل حقوق غير المسيطرين بحصصهم من صافي موجودات الشركة المتخراء.

العمليات الأجنبية -

يتم تسجيل العمليات التي يتم بالعملة الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء العمليات.

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

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

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

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

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بالتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإقصاد من الإلتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص وتطلب من إدارة المجموعة القيام بأحكام واجتهادات خاصة لتقدير مبالغ التلغطات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن لوائح وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المفكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم اليقين وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات، وذلك نتيجة لتغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

الأصول الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تقوم إدارة المجموعة بتقدير الأهمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات لتعكس استهلاك اعتماداً على الاستخدام المتوقع لهذه الموجودات. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة الحقيقية والأهمار الإنتاجية بشكل سنوي ويتم تعديل مصروف الاستهلاك المستطلي إذا كان في اعتقاد الإدارة أن الأهمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

الانخفاض في قيمة النعم المدينة

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

الموجودات والمطلوبات التي يمكن تعديلها والممتلكات عند شراء شركات تابعة :

تقوم المجموعة بصورة منفصلة بالاعتراف بالموجودات والمطلوبات عند تملك شركة تابعة عندما يكون من المرجح تدفق مبالغ اقتصادية إلى المشتري أو عندما، في حالة للمطلوبات، يكون من المرجح أن يتطلب إجراء تدفقات موارد اقتصادية من المشتري لقسوة الالتزام ويكون من الممكن إجراء قوائم موثوق للقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات. يتم الاعتراف بالموجودات الغير ملموسة والالتزامات المحتملة بصورة منفصلة عندما تتوافر فيهم معايير الاعتراف الواردة في المعيار رقم ٢ من معايير التقارير المالية الدولية.

(٣) نقد وأرصدة لدى البنوك

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
١٠٠٠	٥٠٠
٧٢٩٩٠٣٨٩	٧٠١٧٧٩٢
٢٢٠٩٣١	١٠٩٦٠
٧٠٣٩٣٠٦٦	٨٠٩٨٣٠٣٨

نقد في الصندوق
ودائع لأجل*
حسابات جارية

* يمثل هذا البند ودائع لأجل بالدينار الأردني تمتدق خلال فترة شهر من تاريخ ربط هذه الودائع وبفائدة سنوية تتراوح ما بين ٤.٧٥٪ - ٥.٧٥٪.

(٤) موجودات مالية للمتاجرة

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٣٣٠٤٤١٠٩٠	٢٢٠٦٦٦٠٣٨٣
١٠٠٠	١٠٠٠
٢٤٧٠٠٠	-
٣٣٠٦٩١٠٩٠	٢٢٠٦٦٦٠٣٨٣

أسهم شركات مدرجة في الأسواق المالية
صناديق استثمارية
معدات*

* تظهرت المعدات بالكلفة حيث يتعدى قيمتها العادلة لها بمؤثرات كافية.

(٥) موجودات شركات تابعة لمجموعة المجموع

قررت ادارة المجموعة خلال عام ٢٠٠٩ بيع الاستثمار في الشركة التابعة (شركة سرا للتطوير العقاري). كان من المتوقع انهاء عملية البيع خلال عام ٢٠١٠.

خلال شهر كانون الأول ٢٠١٠، تغيرت خطة الإدارة فيما يتعلق ببيع شركة سرا لتطوير العقاري بسبب عدم قدرة المشتري على دفع ثمن الشراء في الوقت المناسب، وعليه تم إعادة تصنيف بنود قائمة الدخل الشامل لعام ٢٠٠٩ للمتعلقة بشركة سرا لتطوير العقاري من العمليات المتوقفة إلى العمليات المستمرة، كما تم إظهار موجودات ومطلوبات شركة سرا لتطوير العقاري في قائمة المركز المالي الموحدة ضمن بنود موجودات ومطلوبات المجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

فيما يلي تفاصيل القيمة المعادلة لموجودات ومطلوبات شركة سرا لتطوير العقاري كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩:

الموجودات	دينار
النقد وأرصدة لدى البنوك	١٨٨ر٤٨٦
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	٤٦٩ر٢٧٠
موجودات مالية للمتاجرة	١١٤ر١٥٣
استثمارات عقارية	٢٢ر٢٧٨
مجموع الموجودات	٢٤٠ر٩٠٢
المطلوبات	دينار
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	١٤١ر٧٧٧
قروض	١٠ر٧١
مجموع المطلوبات	٣ر٣٤٨
صافي الموجودات	٢٠٧ر٤٤٦

(٦) استثمار في شركة تابعة

يمثل هذا المبلغ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ تكلفة الاستثمار في شركة نور الأردن الاستثمارية بنسبة ٤٩٪، حيث قامت المجموعة خلال شهر كانون الأول ٢٠٠٩ ببيع ٤٤٪ من حصتها في شركة سرا لتطوير العقاري لشركة نور الأردن الاستثمارية وتمت رسلة المبلغ المستحق من شركة نور الأردن الاستثمارية لتصبح نسبة مساهمة المجموعة في شركة نور الأردن ٤٩٪.

خلال عام ٢٠١٠ تم الاتفاق مع شركة نور الأردن على لسحب المجموعة من الشركة مقابل استعادة حصة المجموعة في شركة سرا لتطوير العقاري والبالغة ٢٩٧ر١٠ دينار.

إن حصة المجموعة من موجودات ومطلوبات الشركة الحليفة كما هي ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ هي :

٢٠٠٩	
٤٥١٠,٧٩٧	الموجودات
-	المطلوبات
<u>٤٥١٠,٧٩٧</u>	صافي الموجودات

(٧) معلومات عن جهات ذات علاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة الشركات الحليفة و المساهمين الرئيسيين و أفراد عائلاتهم المقربين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة الكفائية العليا للمجموعة والشركات المسيطر عليها أو عليها تأثير جوهري بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل تلك الجهات. هذا ويتم احتساب الأسعار والشروط المتعلقة بهذه الشركات من قبل إدارة المجموعة.

الشركات التابعة:

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها التالية:

نسبة المئوية للملكية	٢٠١٠	٢٠٠٩	رأس المال	بلد التسجيل	اسم الشركة
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١,٠٠٠	الأردن	رايات الوطن للاستشارات الإدارية
١٠٠	١٠٠	١٠٠	٥٠,٠٠٠	الأردن	شركة الماروم للتجارة والاستثمار
١٠٠	١٠٠	١٠٠	٥٠,٠٠٠	الأردن	شركة ربةينة الاستثمار للتجارة والاستثمار
١٠٠	١٠٠	١٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	الأردن	شركة بيت التمويل الأردني
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١,٠٠٠	الأردن	شركة بيت النقد للاستثمار
١٠٠	١٠٠	١٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	الأردن	شركة سرا للتطوير العقاري
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠,٠٠٠	الأردن	شركة الفلك للاستثمارات المتعددة
١٠٠	١٠٠	١٠٠	٣٠,٠٠٠	الأردن	شركة الاردن للاستثمارات المتعددة
-	١٠٠	١٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	الأردن	شركة أموال للخدمات والوساطة المالية
-	١٠٠	١٠٠	١,٠٠٠	الأردن	شركة الحازمية للاستثمارات المتعددة
-	١٠٠	١٠٠	١,٠٠٠	الأردن	شركة رموز للنجاح للاستثمارات المتعددة
-	١٠٠	١٠٠	١,٠٠٠	الأردن	شركة السينا للاستثمارات المتعددة
-	١٠٠	١٠٠	١٠,٠٠٠	الأردن	شركة حصن للبناء والاستشارات الهندسية
-	١٠٠	١٠٠	١,٠٠٠	الأردن	شركة كتوز البترول للاستثمار

مبالغ الإدارة التنفيذية :

فيما يلي ملخص المبالغ المستحقة للإدارة التنفيذية للمجموعة خلال السنة :

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
١,٠٠٠,٦٤٠	٣٣٦,١٣٦

رواتب ومكافآت ومبالغ أخرى

فيما يلي تفاصيل الأرصدة ذات العلاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي الموحدة:

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة :

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
-	٣٥٨,٠٠٠
١٢٤,٦٥٠	١٨٥,٦٤٠
١٢٤,٦٥٠	١,٦٩١,٨٩٨

مبالغ مستحقة من رئيس مجلس الإدارة للتفويض

مبالغ مستحقة من شركات مسيطر عليها من قبل مساهم رئيسي

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة :

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
-	٦٠٥,٢٢٨
٤٨٠,٧٥٦	٥٦٧,٤٦٦
٥٨٥,٠٠٠	٤٧,٦٨١
١,٠٦٥,٧٥٦	١,١٦٥,٣٧٥

مبالغ مستحقة إلى مساهم رئيسي وعائلته

مبالغ مستحقة إلى شركات مسيطر عليها من قبل مساهم رئيسي

مبالغ مستحقة إلى أعضاء الإدارة التنفيذية

فيما يلي تفاصيل الأرصدة ذات العلاقة الظاهرة في قائمة الدخل للشامل الموحدة:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
-	٨٦٢,٨٠٠
-	١,٠٧٩,٩٧٧
-	١,٩٤١,٦٧٧

عصوات وساطة مقبوضة من مساهم رئيسي وعائلته

عصوات وساطة مقبوضة من شركات مسيطر عليها من قبل مساهم رئيسي

(أ) - لحم مطبوخ، صافي

إن تفاصيل هذا قيد هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٧٦,٣٧١	١٧٥,٨٥٠	لحم وسطاء
٨,٩٥٧,٨٥٠	٦,١٤١,٢٤٤	أوراق كعص
١,٤٦٨	٧٦,٢٢٣	لحم مدينة أخرى
١١٣,٠٩٤	٥٠,٢٧٧	لحم موظفين
٢,٨٧٩,٢٢٠	١,١٤١,١٢٩	لحم صلاء الوصاة
١٢,١٢٨,٠٠٣	٧,٤٥٧,٤٠٣	
(١٢,٥٠٠)	(١,٧٤٥,٩٠١)	ينزل: مخصص مقابل مخاطر التفتان اللحم
١٢,١١٥,٥٠٣	٥,٧١١,٥٠٢	

فيما يلي جدول تحليل اللحم كما في ٣١ كانون الأول:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
مخصص مقابل	مخصص مقابل	
مخاطر التفتان الصافي	مخاطر التفتان الصافي	
دينار	دينار	دينار
٣,١٥٧,٦٨٣	١,٥٥٧,٧٧٩	١,٤٣٢,٣٧٩
(١٢,٥٠٠)	(٢,٨٧,٠٠٠)	٦,١٤١,٢٤٤
٨,٩٥٧,٨٥٠	٨,٤٥٧,٧٧٩	(١,٧٤٥,٩٠١)
١٢,١١٥,٥٠٣	١٢,١٢٨,٠٠٣	٧,٤٥٧,٤٠٣
(١٢,٥٠٠)	(١,٧٤٥,٩٠١)	

فيما يلي الحركة على مخصص مقابل مخاطر التفتان اللحم:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١,٨٦٩,٣١٩	١٢,٥٠٠	رصيد بداية السنة
١٢,٥٠٠	١,٨٦٩,٣١٩	لمخصص للمدة
(١,١٧٨,٧٩٤)	-	بيع شركات تابعة
-	١٥١,٩٠٤	تملك شركة تابعة
(١٠,١٢٠)	-	ديون معدومة
(٦٨٠,٤٠٥)	-	لوفر في المخصص
١٢,٥٠٠	١,٧٤٥,٩٠١	رصيد نهاية السنة

كما يلي جدول أعمال لنظم المدينة وأوراق القبض غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

القسم المستحق وغير المشكوك في تحصيلها			
١٨٠ - ٩١			
١ - ٣٠ يوم	٣١ - ٩٠ يوم	أكثر من ٩٠ يوم	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٠ ٤٠٨٣,٥٦٧	١٠٣,٥٠	٩٤٩,٥٦٩	٥٠٢,٧١١
٢٠٠٩ ٣,١٥٧,٦٥٣	٣,٥٨٣,١٤٠	٥,٣٧٤,٧١٠	١٢,١٥٥,٥٠٣

تتوقع إدارة المجموعة تحصيل لنظم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل.

(٩) تطلعات شركات تابعة

تمتلك شركة شعفاط للخدمات المالية

قامت المجموعة خلال شهر كانون الثاني ٢٠١٠ بتملك ١٠٠٪ من رأسمال شركة اندماج للخدمات المالية، والتي تم تعديل اسمها ليصبح شركة أموال للخدمات والوساطة المالية.

لن موجودات ومطلوبات شركة أموال للخدمات والوساطة المالية بتاريخ التملك هي كما يلي:

القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	
بتاريخ التملك	بتاريخ التملك	
دينار	دينار	
١,٧٧٨,٩٠٣	١,٧٧٨,٩٠٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
٤٢٣,٤٤٣	٤٢٣,٤٤٣	نظم مدينة وأرصدة مالية أخرى
٥٣,٣١٤	٥٣,٣١٤	نظم عملاء الوساطة
٨٧,٥٠٠	٨٧,٥٠٠	ممتلكات ومعدات
١,٠١٩,٥٥٧	١,٠٧٦,٦٦٧	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
٣,٣٥٧,٦٩٢	٢,٤١٤,٩٠٧	مجموع الموجودات
١,٠٧,٨٩١	١,٠٧,٨٩١	نظم عملاء وساطة دائنة
٤٩,٩٥٢	٤٩,٩٥٢	نظم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١٥٧,٨٤٣	١٥٧,٨٤٣	مجموع المطلوبات
٣,١٩٩,٨٤٩		صافي الموجودات المتمثلة
٤٥٠,١٥١		للمسيرة الناتجة عن التملك
٣,٦٥٠,٠٠٠		للنقد المدفوع
١,٧٧٨,٩٠٣		للنقد المدفوع عند التملك
(٥٠,٠٠٠)		للنقد المتملك مع الشركة للتبعية
١,٧٢٨,٩٠٣		للنقد المدفوع خلال عام ٢٠١٠
(٣,٦٠٠,٠٠٠)		صافي النقد المتملك مع الشركة للتبعية
(١,٨٧١,٠٩٧)		للنقد المدفوع خلال عام ٢٠٠٩
		صافي النقد المدفوع

قامت المجموعة بإنهاء عملية توزيع تكلفة الشراء خلال عام ٢٠١٠، وتمثل البنود اعلاه القيمة النهائية للموجودات والمطلوبات المستندة.

تملك مجموعة سرا للتطوير العقاري

تألفت المجموعة خلال ٢٠٠٩ بتملك مجموعة شركة سرا للتطوير العقاري (فوضاح ٥) والتي تضمشت الشركات التالية:

شركة سرا للتطوير العقاري

شركة الملك للاستثمارات المتعددة

شركة الأدهار للاستثمارات المتحدة

إن موجودات ومطلوبات مجموعة سرا للتطوير العقاري بتاريخ التملك هي كما يلي :

القيمة الحالية	القيمة النظرية بتاريخ التملك	
دينار	دينار	
٢١٣ ص ٦٠	٢١٣ ص ٦٠	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٧٨ ا ١٥٩	٢٧٨ ا ١٥٩	شيكات برسم البيع
٨ ص ٢٨٣ م ٥٨	٨ ص ٢٨٣ م ٥٨	موجودات مالية للمناجزة
٢١ ص ١٨٦ ا ٤٢١	٢١ ص ١٨٦ ا ٤٢١	استثمارات عقارية
١٧ ص ٢٤٠ م ٣٧٤	٥٣٩ م ٨٥٠	مشاريع تحت التنفيذ
٤٧ ص ١٩٢ م ٣٧٢	٢٠ ص ٠١٩ م ٤٨	مجموع الموجودات
٢ ص ١٩٩ م ٩٩	٢ ص ١٩٩ م ٩٩	بنوك دائنة
٤ ص ٣٠ م ٠٠	٤ ص ٣٠ م ٠٠	فروض
٢ ص ٢٤٣ م ٢٧٣	٢ ص ٢٤٣ م ٢٧٣	لعم دافئة وأرصدة دافئة أخرى
١٠ ص ١٩٢ م ٣٧٢	١٠ ص ١٩٢ م ٣٧٢	مجموع المطلوبات
٣٧ ص ٠٠٠ م ٠٠	٢٠ ص ٠٠٩ م ٧٦	صافي الموجودات المتملكة
٢١٣ ص ٦٠		التدفق النقدي عند التملك:
(٣٧ ص ٠٠٠ م ٠٠)		صافي النقد المتملك مع الشركة التابعة
(٣٦ ص ٧٨٦ م ٤٤٠)		النقد المنفوع
		صافي النقد المنفوع

لم يتم المجموعة بالإكتفاء من القوم المؤقتة للموجودات والمطلوبات المتملكة ضمن الفترة لفرطوة المتحدة حسب معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم (٣) بهدف إتمام توزيع تكلفة الشراء على موجودات ومطلوبات شركة سرا للتطوير العقاري والقابلة لتحديد بالقيمة الحالية.

(١٠) استثمارات عقارية

يمثل هذا البند استثمارات في أراضي بالاضافة الى استثمارات عقارية تقوم المجموعة بتأجيرها:

وهيما يلي الحركة على هذه الاستثمارات:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢٣١٩٦٠٣	٢١١٨٦٤٢١	رصيد بداية السنة
-	٣٣٥٩٦٧٤	إضافات
-	٢٢٢٧٨٥٥٨	إعادة تصنيف موجودات شركة تابعة محددة للبيع (البنحاح)
-	(٣٩٩٦٥٦١)	تغير في قيمة استثمارات عقارية
-	(٥٨٨٥٠٦)	استهلاكات
٢١١٨٦٤٢١	-	تلك شركات تابعة
(٢٣١٩٦٠٣)	(٦٤٠٠٠٠)	استثمارات
<u>٢١١٨٦٤٢١</u>	<u>٣٥٨٣٩٥٨٦</u>	رصيد نهاية السنة

* تظهر الاستهلاكات في قائمة الدخل الشامل الموحدة في بند كلفة إيرادات إيجار. بلغت الاستهلاكات ٢٩ ر. ٤٧٠ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

** قامت المجموعة خلال عام ٢٠١٠ بزيادة استثمارها في شركة لوتاد للاستثمار المساهمة العامة المسددة عن طريق مساهمة عينية تمثل في قطعة أرض مملوكة من قبل المجموعة.

(١١) اوصدة مدولة أخرى

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٥٨٤٤	٨١٠٠٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
١١٢٥٦	٧٥٠٣٩	تأمينات نقدية
٢٦٨٧	٢٦٨٧	تأمينات مستحقة
١٩٣٧٥	-	فوائد وإيرادات برسم القبض
٣٨٩٨١	١٣٨٢٢٢	أرباح ضريبة الدخل
-	١٩٠٤٨٠	صندوق ضمان التسمية
-	٥٧٠٠٠	شيكات برسم التحصيل
٥٢٠١	٢٦١٣٦	أخرى
<u>٨٣٣٤٤</u>	<u>٥٧٠٥٦٩</u>	



لأن تفاصيل هذا الجزء هي كما يلي:

[illegible]

٢٠٠٩	بيانات	برامج ولحمة	البيانات	تحويلات	تحويلات	تحويلات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في بداية السنة	١٠٨٣,٠٧٠	٨٢,٩١٢	٩٠٤,٧٢٩	٥٣٦,١١٧	٥٥٥,١٧٨	٢,٠٩٢,٠٠٠
الاضافات	-	٣,٦٥٠	٤,٢٤٠	٤,٠٣٢	-	١١,٩٢٢
بيع شركات تابعة	-	-	(٩٩,٢٥٢)	(٢٠٨,٢٥٠)	(٤١,٥٨٨)	(٢٤٩,٠٩٠)
الاستبعادات	-	-	(٢٧,٠٠٠)	-	-	(٢٧,٠٠٠)
الرصيد في نهاية السنة	١,٠٨٣,٠٧٠	٨٦,٥٦٢	٨٧,٧١٧	٣٣١,٨٩٩	٥١٣,٥٨٦	٢,٠٩٧,٨٣٤
-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في بداية السنة	٧٧,٩٧٧	٦٨,١٧٢	٧٢,٧٦٩	٣٢٩,١٧٨	٢٩٥,٨٧٧	٨٤٤,١٧٠
استهلاك السنة	٢٣,٩٦٢	١٠,٧٩٢	٢٦,٠٩٥	٧١,٥٨٦	٧٧,٠٣٨	٢٠٣,٩٧٣
الممتلكات المتروكة	-	-	-	١٧,٣٤١	-	١٧,٣٤١
بيع شركات تابعة	-	-	(٤٦,٧٥٠)	(١٧٨,٤٤٦)	(٤١,٥٨٦)	(٢٦٦,٨٨٢)
الاستبعادات	-	-	(٢١,٦٠٠)	-	-	(٢١,٦٠٠)
الرصيد في نهاية السنة	١,٠١٣,٣٩	٧٨,٩٦٤	٢٥,٦١١	٢٣٩,٥٥٩	٢٣١,٣٢٩	٧٧٦,٣٠٢
مطلبي القيمة النقدية كما في	١,٠٨٣,٠٧٠	٨٦,٥٦٢	٨٧,٧١٧	٣٣١,٨٩٩	٥١٣,٥٨٦	٢,٠٩٧,٨٣٤
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	١,٠٨٣,٠٧٠	٨٦,٥٦٢	٨٧,٧١٧	٣٣١,٨٩٩	٥١٣,٥٨٦	٢,٠٩٧,٨٣٤

تتضمن الممتلكات والمعدات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ ممتلكات ومعدات مستهلكة بالكامل بقيمة ٧٢,٠٨ دينار (٢٠٠٩):
٧٢,٠٨ دينار) بما زالت مستخدمة حتى تاريخه.

(١٣) معلومات غير ملزمة

إن تفاصيل هذا البلد هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
-	٤٥٠,١٥١
-	٨١٥,٦٤٣
-	١,٢٦٥,٧٩٤

شهرة تابعة عن تملك شركة أموال للخدمات والوساطة المالية (إيضاح ٩)
رخصة مزولة أصول الوساطة *

* فيما يلي جدول الحركة على رخصة مزولة أصول الوساطة :

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
-	-
-	١٠٠,١٩٥
-	(٢٠,٣٩٠)
-	٨١٥,٦٤٣

رصيد بداية السنة

تملك شركة تابعة (إيضاح ٩)

الإطفاء للسنة

رصيد نهاية السنة

(١٤) بنموذج دفعة

يمثل هذا البند التسهيلات الائتمانية المملوكة للمجموعة والمتعلقة في حسابات جاري منين كما يلي:

الرصيدة	٢٠١٠	٢٠٠٩	السلف	سعر الفائدة	
دينار	دينار	دينار	دينار	%	
٢٠٣١٠٠٠	٢٠٣١٠٠٠	٢٠٣١٠٠٠	٢٠٣١٠٠٠	٨,٧٥	بند الإسكان للتجارة والتمويل
-	-	-	١٠٠٠٠٠٠	٩	بند مستلزمات تشغيل
٣٠٦٧٠٠٠	٣٠٦٧٠٠٠	٣٠٦٧٠٠٠	٣٠٦٧٠٠٠	٩	بند الاتحاد للتأمين والاستثمار
٣٠٦٧٠٠٠	٣٠٦٧٠٠٠	٣٠٦٧٠٠٠	٣٠٦٧٠٠٠	٨,٠٠	بند الأمانة الأردنية
-	-	-	٥٠٠٠٠٠٠	٦,٠٠	بند القماري المصري العربي
٢٠٣١٠٠٠	٢٠٣١٠٠٠	٢٠٣١٠٠٠	٢٠٣١٠٠٠		
١٤٠٨٩,٦٠٢	١٤٠٨٩,٦٠٢	١٤٠٨٩,٦٠٢	١٤٠٨٩,٦٠٢		

(١٥) قروض

الرصيدة	٢٠١٠	٢٠٠٩	تاريخ الاستحقاق	سعر الفائدة	
دينار	دينار	دينار	دينار	%	
٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤	٨,٠٠	بند الأمانة الأردنية
٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٨,٠٠	بند القماري الأردني (١)
٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١	٨,٠٠	بند القماري الأردني (٢)
٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٨,٠٠	بند القماري
٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١	٨	بند الأردن
٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤		
١٦,٠٤٥,٠٠٠	١٦,٠٤٥,٠٠٠	١٦,٠٤٥,٠٠٠	١٦,٠٤٥,٠٠٠		

إن مبلغ الدفوعات السنوية واستحقاقاتها للقروض هي كما يلي:

المبلغ	الدينار
٢٠١١	٤٩٥٠,٠٠٠
٢٠١٢	٣٧٥٠,٠٠٠
٢٠١٣	٣٧٥٠,٠٠٠
٢٠١٤	٢٣٥٠,٠٠٠
٢٠١٥	٦٠٠,٠٠٠
٢٠١٦ وما بعد	٦٤٥,٠٠٠
	١٦,٠٤٥,٠٠٠

قروض البنك الأهلي الأردني

يمثل هذا البند قروض طويل الأجل مملوكة للمجموعة من البنك الأهلي الأردني بمبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار بسعر فائدة سنوية ٨% بدون صولة. منح القروض للمجموعة مقابل رهن قطعة أرض مملوكة من قبل الشركة التابعة لشركة فكتة للاستثمارات المتعددة. يستند هذا القرض على ٤٠ قسط شهري مقسومي بقيمة ١٧٥,٠٠٠ دينار للقسط الواحد، استحقاق القسط الأول منها بتاريخ ٣٠يلول ٢٠١٠. قامت الشركة بإعادة جدولة هذا القرض خلال أيلول ٢٠١٠ من ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار إلى ٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار.

قرض بنك التجاري الأردني (١)

يمثل هذا القرض طويل الأجل ممنوح للمجموعة من بنك للتجاري الأردني بقيمة ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة سنوية ٨% بدون عمولة. يمتد هذا القرض على أقساط شهرية متساوية بقيمة ٥٠,٠٠٠ دينار للقسط الواحد، استحقاق القسط الأول منها بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٠.

قرض بنك التجاري الأردني (٢)

يمثل هذا القرض طويل الأجل ممنوح للمجموعة من البنك التجاري الأردني بقيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة سنوية ٨% بدون عمولة. يمتد هذا القرض لمدة واحدة خلال شهر نيسان ٢٠١١، أن يهدى شروط القرض تكس على أن لا تتثنى نسبة ملكية قابِل الفاعوري في المجموعة عن ٣٠%، علماً بأن نسبة ملكية قابِل الفاعوري تكنت عن ٣٠% كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ دون أن يكون هناك أية غرامات أو دفعات على المجموعة مقابل عدم إلزامها بشروط القرض.

قرض بنك العربي

يمثل هذا القرض طويل الأجل ممنوح للمجموعة من بنك العربي بقيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة سنوية ٨% بدون عمولة. يمتد هذا القرض على أقساط شهرية متساوية بقيمة ٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني للقسط الواحد، استحقاق القسط الأول منها بتاريخ ٣ كانون الثاني ٢٠١١.

قرض بنك الأردن

يمثل هذا القرض ممنوح للمجموعة من بنك الأردن بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار بسعر فائدة سنوية ٨% بدون عمولة. يمتد هذا القرض للمجموعة مقابل رهن قطعة أرض مملوكة من قبل الشركة للقائمة شركة الاداء للاستثمارات المتعددة. يمتد هذا القرض على أقساط شهرية متساوية بقيمة ٦٦,٦٦٦ دينار للقسط الواحد، استحقاق القسط الأول منها بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٠.

(١٦) مصفحات وأرصدة دائنة أخرى

إن تفاصيل هذا القرض هي كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١,٤٦٨,٧٩٠	٢,١٣,٩٨٥	شركات مزججة الدفع
-	١,٣٠٨,١٧	لحائات مساهمين
-	٣٥٠,١٨٢	قوائد دائنة
٨٨,١٥٦	٨٨,١٥٦	رسوم الجماعات الأردنية
٨٨,١٥٦	٨٨,١٥٦	رسوم دعم البحث العلمي
١٤٩,٨٥٦	٤٩,٩٢٠	رسوم صندوق للتشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني
٢٥,٠٠٠	٦١,٨٥٢	مخصص بدل إجازات
٩٧,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	تمويض نهاية الخدمة ومكافآت موظفين
٢٨,٠٠٠	-	بدل تنقلات مجلس إدارة
٣٥,٠٠٠	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٨٠,٥٦٩	١٤٢,٢٠١	إيرادات مقبوضة مقدماً
-	٣٦,٧٢٤	أمانات للطير
٢٩,١٨٩	١٨٥,٧٧٠	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
١٩,٩٩٤	٦٩,٩٩٨	أخرى
<u>٢,٩٨٢,١٢٠</u>	<u>٢,٢٥٥,٦٢٣</u>	

(١٧) حقوق الملكية**- رأس المال المتفوع**

يبلغ رأس المال المكتتب به (المدفوع) ٤٥٠.٠٠٠ دينار موزعاً على ٤٥.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

- عائد الإصدار

تمثل المبالغ المجمعة في هذا الحساب عائد الإصدار الناتجة عن طرح الأسهم للاكتتاب خلال السنوات السابقة وبمعدل سعر ٢ دينار للسهم الواحد.

- احتياطي إيجاري

تمثل المبالغ المجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الطرأ ب نسبة ١٠٪ خلال السنة وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

- أرباح موزعة على المساهمين

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي الذي عقد بتاريخ ٧ آذار ٢٠١٠ توزيع أرباح نقدية على المساهمين بمبلغ ٧٥ فلس للسهم الواحد.

(١٨) الحسابات المالية

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٢٤٩,٩٩٣	١٩٤,٢٢٢
٥٧٤,٢٠٠	٥٠,٣٢٩
<u>٨١٥,٣٩٣</u>	<u>٢٤٤,٥٥١</u>

أرباح استثمارية وإدارة إستثمارات
أرباح إدارة محافظ استثمارية

(١٩) أرباح موزعة على المساهمين

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٧,٨٥٠,١٥٧	(٨,٠٢٥,٤٣٣)
٥٨٢,٢٢٩	(٩,٧٦٥,٦٩٧)
-	٤٧,٧١٢
<u>٨,٤٣٢,٣٨٦</u>	<u>(١٧,٧٤٣,٢١٨)</u>

(جسار) أرباح متحققة
للغير في القيمة المعالجة
حوالد توزيعات أرباح أسهم

(٢٠) مصاريف إضافية

إن تفاصيل هذا فئتي هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٥٥٦,٩٥	١,٠١٩,٦٧	رواتب وأجور
٩٧٠,٠٠	-	مكافآت موظفين
٥٢٣,٦٩	٨٢,٨٩	مساهمة المجموعة في الضمان الاجتماعي
-	٢,٦١٠	مصاريف ملابس
٢٩,٨٦	٢٠٠,٣٠٣	دعاية وإعلان
٨,٤٢	٣٠,٩٤	تأمين
٦,١٥	١٠,٢٤	تدريب
٤٢,٣٩٩	٥١,٧٩٤	مفروقات الإدارة التشغيلية وأعضاء مجلس الإدارة
٨٥,٠٠١	١١٧,٢٧١	رسوم والاشتراكات
٢٣,٧٠٠	١٢٩,٣٤	مكود تمويل ومصاريف بورصة عمان
٢,٤٦١	-	مصاريف سيارات
٢٨,٣٨٤	٢٢,٤٤٢	حسوب والفرق
١٤,٢٨٤	٤٦,٠٨٩	إجازات موظفين
٤٠,٨٧٥	١١٠,١٨٧	ألعاب مهنية
٧٧,٧٠٢	٢٦,٤٣٤	قرطاسية ومطبوعات
٢٥,٤٦٦	٤١,٤٦٢	بريد وهاتف
٤,٥٣٧	٨,٠٧	فروعيات
-	١١,٢٥٦	مصاريف تكاليف وطابع
١٧,٣٥٦	١٧,٢٥٨	إيجارات
١٤,٩٦٤	٥٧,٣٢٩	مياه وكهرباء ومصرفيات
١٢,٧٥١	٢٠,١٢٨	ضيافة
٢٤,٣٩٣	٦٦,٢٨٩	ضيافة
-	٧٢,٠٢٤	صندوق حاسبة المستثمر
١,٠٩,٤٩٧	٤٧,٩٩٣	أخرى
٢,١٢٩,٠٣٧	٢,٢٠٢,٠٠٥	

(٢١) ضريبة الدخل

قامت المجموعة بتقييم كتشوفات التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل عن الأعوام ٢٠٠٩ لغاية ٢٠٠٩.

لم يتم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة المجلات المحاسبية للمجموعة منذ عام ٢٠٠٥ ولغاية عام ٢٠٠٩ حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة.

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ بموجب قانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٧٨) لسنة ٢٠٠٩ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة. تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ بموجب قانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

يتمل مصروف ضريبة الدخل الظاهر في فقرة الدخل الشامل الموحدة مصروف الضريبة المستحق على الشركة التابعة (شركة أصول للخدمات والوساطة المالية).

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة المجلات المحاسبية للشركة التابعة لشركة أصول للخدمات والوساطة المالية) حتى نهاية ٢٠٠٨ حيث قررت فرض ضريبة دخل بمقدار ٢٤,٧٠٦ دينار عن عام ٢٠٠٨، وقامت الشركة بالاعتراض، ولم يسد قرار الاعتراض حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢,٠٥٩,٣٣٢	٣,٠٠,٠٠٠	رصيد بداية السنة
-	(٤١,٧٨٢)	ضريبة الدخل المتوقعة
(٢,٠٥٩,٣٣٢)	-	بيع شركة تابعة
٣,٠٠,٠٠٠	١٩٩,٥٥٣	ضريبة الدخل المستحقة
<u>٣,٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٥٧,٧٧١</u>	رصيد نهاية السنة

(٢٢) حصة المساهمين (خسارة) ربح السنة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٨,٧٥٨,٧٢٢	(٢٨,٧١٩,٧٠٥)	(خسارة) ربح السنة (إيفان)
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	الموسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
الدينار	الدينار	
<u>٠,١٩٥</u>	<u>(٠,٦٣٨)</u>	الحصة الأساسية للسهم من (خسارة) ربح السنة

ان الحصة المنخفضة للسهم من ربح حصة مساهمة الحصة الأساسية للسهم من ربح السنة.

(٢٣) نقد وما في حكمه في نهاية السنة

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٧,٣٢٣,٨١١	٨,٩٨٣,٣١٨	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١٤,٥٨٩,٦٠٢	١١,١٢٩,٣٩١	بنوك دفلة
<u>(٧,٢٦٥,٧٩١)</u>	<u>(٢,١٤٦,٠٧٣)</u>	

(٢٤) بيع شركات تابعة

قامت شركة اموال افست المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٢٣ شباط ٢٠٠٩ ببيع كامل حصتها في الشركات التابعة التالية:

- الشركة العربية للاستثمارات المالية
- شركة قهاري للاستثمار
- شركة الاكساب للتجارة والاستثمار

بلغت ارباح الفترة المتعلقة من الشركات التابعة المبيعة كما يلي:

دينار

٣٨٤,٢٤١

١,٤٧٤,٠٩١

١,٨٥٨,٣٣٢

حصصة الشركة من ربح الشركات التابعة المبيعة حتى تاريخ البيع *
ربح بيع شركات تابعة **

ارباح الفترة المتعلقة من الشركات التابعة المبيعة

٢. ان حصصة الشركة من نتائج اعمال الشركات التابعة المبيعة للفترة من اول كانون الثاني ٢٠٠٩ ولغاية تاريخ البيع هي كما يلي:

دينار

٥٢٢,١٣٨

(١٣٧,٨٩٧)

٣٨٤,٢٤١

ايرادات

مصاريف

ربح الفترة

** ان القيمة الدفترية لصالحي الموجودات للشركات التابعة المبيعة كما بتاريخ البيع هي كما يلي:

دينار

٢٥,١٦٠,٤٦٨

٢٦,٦٣٥,٠٥٩

١,٤٧٤,٠٩١

صالحي الموجودات

سعر بيع الشركات التابعة

ربح بيع الشركات التابعة

(٢٥) القيمة العادلة للأصول المالية

تتمثل الأصول المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد وأرصدة لدى البنوك والموجودات المالية للمعلولة والذمم المدينة والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض والمبالغ المستحقة لى جهات ذات علاقة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأصول المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأصول باستثناء بعض الموجودات المالية للمتاجرة (المضاح).

(٢٦) إدارة المخاطر**مخاطر أسعار الفائدة**

إن مخاطر أسعار الفائدة هي المخاطر التي تنجم عن تقلبات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأصول المالية بسبب التغيرات في أسعار الفائدة.

إن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك والبنوك لفائدة والفروقات.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المتأثرة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل الموحدة بالتأثيرات المخارطة الممكنة بأسعار الفائدة على ربح المجموعة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول.

٢٠١٠ -	الزيادة في سعر الفائدة (نقطة)	الأثر على الخصلة
دينار أردني	١٠٠	٢٠٢,٩٦٢
٢٠٠٩ -	الزيادة في سعر الفائدة (نقطة)	الأثر على الخصلة
دينار أردني	١٠٠	(٢٠٢,٩٦٢)
٢٠٠٩ -	الزيادة في سعر الفائدة (نقطة)	الأثر على الربح
دينار أردني	١٠٠	(١١٢,٩٠٢)
٢٠٠٩ -	الزيادة في سعر الفائدة (نقطة)	الأثر على الربح
دينار أردني	١٠٠	١١٢,٩٠٢

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل والصلب الموحدة نتيجة للتغيرات الممكنة المتوقعة على أسعار الأسهم، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة:

٢٠١٠-

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على الربح قبل الضريبة
سوق صان المالي	١٠	٢٠٢٦٥٨٨٨

٢٠٠٩-

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على الربح قبل الضريبة
سوق صان المالي	١٠	٣٠٤٤١٨٦

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

مخاطر الائتمان

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

وتنرى المجموعة أنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة السهم القائمة بشكل مستمر. كما تحافظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رابطة.

تقوم المجموعة بتقديم الخدمات لعدد كبير من العملاء. لا يمثل أي عميل ما نسبته ١٠٪ من النظم المتوقعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ و ٢٠٠٩.

مخاطر السيولة

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

تعمل المجموعة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التنازل من توفر للتسهيلات البنكية.

يلخص الجدول أعلاه توزيع المطلوبات المالية (غير مضمونة) كما في ٣١ كانون الأول على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق الائتماني وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

٢٠١٠-

المجموع	من سنة إلى ٧ سنوات	من ٣ شهور إلى ١٢ شهور	أقل من ٣ شهور
دينار	دينار	دينار	دينار
١٢٠٢٢٦٨٨٨	-	-	١٢٠٢٢٦٨٨٨
١١٠٧٦٤٧٥	-	-	١١٠٧٦٤٧٥
١٩٠٧٨٦٤٣٤	١٤٠٤١٥٠٦٨٥	٤٠٠٢٨٠٦٢	١٩٠٤٦١٨٧
١٠١٦٤٨٥٠	-	-	١٠١٦٤٨٥٠
٤٤٠٧٥٤٠٦٤٠	١٤٠٤١٥٠٦٨٥	٤٠٠٢٨٠٦٢	٢٦٠٣١٠٨٩٣

٢٠٠٩ -	أول ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة إلى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٤٨٩٢٣٣٦	-	-	-	١٤٨٩٢٣٣٦
١٤٨٩٢٣٣٦	-	-	-	١٤٨٩٢٣٣٦
-	١٩٩١٩٩	١٠٠٠٠٠٠٠	١٩٩١٩٩	٥٠٧١٩٩
١٠٦٥٧٥١	-	-	-	١٠٦٥٧٥١
١٧٧٣١٦٩٧٣	١٩٩١٩٩	١٠٠٠٠٠٠٠	١٩٩١٩٩	٢٢٨٧٩٧٣

مخاطر التصلب

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

٢٠١٠ -

العملية	للزيادة في سعر صرف العملة مقابل الدينار الأردني (%)	الأثر على الخسارة قبل الضريبة
جنيه مصري	١٠	(٥١٦)

العملية	للانخفاض في سعر صرف العملة مقابل الدينار الأردني (%)	الأثر على الخسارة قبل الضريبة
جنيه مصري	١٠	٥١٦

٢٠٠٩ -

العملية	للزيادة في سعر صرف العملة مقابل الدينار الأردني (%)	الأثر على الربح قبل الضريبة
جنيه مصري	١٠	١٩

العملية	للانخفاض في سعر صرف العملة مقابل الدينار الأردني (%)	الأثر على الربح قبل الضريبة
جنيه مصري	١٠	(١٩)

إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار)، وبالتالي فإن أثر مخاطر التصلب غير جوهري على القوائم المالية الموحدة فيما يتعلق بالأرصدة بالدولار الأمريكي.

(٢٧) معلومات القطاعات الأصلية

معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية

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

- أسهم وسندات
تعمل بالمناجزة بالأسمهم والسندات بالإضافة إلى الادعاءات والحفظ الأمين.
- خدمات استثمارية وإدارة إصدارات
تعمل بتقنيتم الاستثمارات وإدارة محافظ استثمارية لصالح عملائها بصفة الاسانة بالإضافة إلى إدارة الإصدارات.
- وساطة مالية
تعمل بتكديهم خدمة وسيط بالعمولة لدى سوق عمان للمالي.
- استثمارات عقارية
تعمل بإدارة وتأجير استثمارات عقارية.

إن هذه القطاعات هي الأساس الذي لهي عليه المجموعة نظايرها حول معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية:

أهيا يلي معلومات قطاعات الأعمال:

لنصم وسندات	خدمات استثمارية	وساطة	استثمارات عقارية	أسهم وسندات	المجموع
تجسسار	تجسسار	تجسسار	تجسسار	تجسسار	تجسسار
٢٠١٠ -					
١٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)	٢١١,١٥١ (٢١١)	٢,٦٢١,٠٠٤	٩٤٦,٣٩٩ (٩٤٦)	٤٨٥,٣٧٧	١٢,٣٤٣,٠٢٢
١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)	-	-	-	-	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)
-	-	-	-	-	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)
-	-	-	-	-	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)
٢,٠٨٣,٣٤٣ (٢٠٨٣)	٢١١,١٥١ (٢١١)	٢,٦٢١,٠٠٤	٩٤٦,٣٩٩ (٩٤٦)	٤٨٥,٣٧٧	١٢,٣٤٣,٠٢٢
معلومات أخرى:					
١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)	٥٠٨,٣٩٩	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)	٢,٦٢١,٠٠٤	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)
-	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)	-	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)
-	-	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)	-	-	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)
-	-	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)	-	-	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)
-	-	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)	-	-	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)
٢٠٠٩ -					
١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)
١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)	-	-	-	-	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)
-	-	-	-	-	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)
-	-	-	-	-	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)
١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)
-	-	-	-	-	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)
-	-	-	-	-	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)
-	-	-	-	-	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)
١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)
معلومات أخرى:					
١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)
-	-	-	-	-	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)
-	-	-	-	-	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)
-	-	-	-	-	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)
١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)	١,٢٨٣,٣٤٣ (٢٨٣)

(٢٨) تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٠ -			
المجموع بـ	أكثر من سنة بـ	لغاية سنة بـ	
٨٩٨٣٣١٨	-	٨٩٨٣٣١٨	الموجودات -
٢٢٩٦٨١٨٣	-	٢٢٩٦٨١٨٣	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٥٧١١٠٢	-	٥٧١١٠٢	موجودات مالية للمتاجرة
٣٥٨٣٩٠٨٦	٣٥٨٣٩٠٨٦	-	نعم متبقية، صافي
٥٧٠٥٦٩	-	٥٧٠٥٦٩	استثمارات عقارية
١٥٣٢٤٣٢	١٥٣٢٤٣٢	-	أرصدة مدينة أخرى
١٧٦٥٧٩٤	١٧٦٥٧٩٤	-	ممتلكات ومعدات، صافي
١٩٩١٩٩٨	-	١٩٩١٩٩٨	موجودات غير ملموسة، بالصافي
٧٨٢٥٥٣٨٢	٣٨٦٢٩٨١٢	٣٩٦٢٥٧٠	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
			مجموع الموجودات
١١٢٩٣٩١	-	١١٢٩٣٩١	المطلوبات -
١١٥٧٦٧٥	-	١١٥٧٦٧٥	بنوك دائلة
١١٠٠٠٤٥٠	١١٠٠٠٤٥٠	-	نعم ثائلة
٤٥٧٧٧١	-	٤٥٧٧٧١	فروع
٢٦٥٥٥٦٣	-	٢٦٥٥٥٦٣	مخصص ضريبة الدخل
١٦٦٤٨٥٠	-	١٦٦٤٨٥٠	مخصصات وأرصدة دائلة أخرى
٤٣١٢٩١٠٥٠	١١٠٠٠٤٥٠	٣٩٦٢٥٧٠	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٣٥٢٢٦٣٣٢	٢٧٣٤٨١٢	٧٢٩١٥٢٠	مجموع المطلوبات
			الصافي

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ -			
المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	الموجودات -
دينار	دينار	دينار	
٧٣٢٣٨٩٦	-	٧٣٢٣٨٩٦	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٣٣٦٩١١٦٠	-	٣٣٦٩١١٦٠	موجودات مالية للمتاجرة
٢٤٠٩٠١٢٨	-	٢٤٠٩٠١٢٨	موجودات شركة كعبة معدة للبيع
٤٥١٠٧٩٧	٤٥١٠٧٩٧	-	استثمار في شركة حلوقة
١٢١١٥٥٠٣	-	١٢١١٥٥٠٣	سهم مدينة، صافي
٣٠٠٠٠٠٠	-	٣٠٠٠٠٠٠	نصيبات على حساب عملاء استثمارات
٢١١٨٦٤٢١	٢١١٨٦٤٢١	-	استثمارات عقارية
٨٣٣٤٤	-	٨٣٣٤٤	أرصدة مدينة أخرى
١٤٢١١٣٢	١٤٢١١٣٢	-	ممتلكات ومعدات، صافي
١٢٤٦٥٠	-	١٢٤٦٥٠	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٠٨١٤٦٩٩٦	٢٧١١٨٣٥٠	٨١٠٣٨٦٤٦	مجموع الموجودات

المطلوبات -			
المطلوبات	أكثر من سنة	لغاية سنة	المطلوبات -
دينار	دينار	دينار	
١٤٨٩٦٠٢	-	١٤٨٩٦٠٢	بنوك دائنة
١٥٥٨٦٨٦	-	١٥٥٨٦٨٦	سهم دائنة
٣٣٤٨٩٢٧	-	٣٣٤٨٩٢٧	مطلوبات مقابل موجودات شركة تابعة معدة للبيع
٤٠٣٠٠٠٠	٣٣٩٩٨١٧	٦٣٠١٨٣	قرض
٨١٢٧٦٧٦	-	٨١٢٧٦٧٦	نصيبات مقبوضة متبعا على حساب بيع استثمار
١٠٦٥٧٥١	-	١٠٦٥٧٥١	عقاري
٣٠٠٠٠٠٠	-	٣٠٠٠٠٠٠	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٢٩٨٢٦٣٠	-	٢٩٨٢٦٣٠	مخصص طردي للنفذ
٣٦٥٠٣٢٧٢	٣٣٩٩٨١٧	٣٣١٠٣٤٥٥	مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
٧١٩٤٣٧٢٤	٢٣٧١٨٥٣٣	٤٧٩٢٥١٩١	مجموع المطلوبات
			التصافي

(٢٩) التكاليف المحتملة والتزامات

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة التزامات محتملة تتمثل في كفالة بنكية لصالح هيئة الأوراق المالية بصبلغ ١٦٠٠٠٠٠٠ دينار (٢٠٠٩: ٢٥٠٠٠٠٠ دينار) بلغت تاميناتها التقديرية ٧٥٠٠٣٩ دينار (٢٠٠٩: ١١٢٥٦ دينار) وكفالات بنكية بصبلغ ١٥٠٠٠٠٠ دينار لصالح مركز ايداع الأوراق المالية (٢٠٠٩: ١٦٩٠٠٠ دينار) بلغت تاميناتها التقديرية ٥٧٠٠٠٠ دينار (٢٠٠٩: ٣٨٤٩٠٠ دينار).

هناك التزامات تعاقبية على الشركة القائمة سرا لتوفير العقاري بقيمة ٣٢٢٢٠٠ دينار مقابل عقود استئجار أراضي لمدة ٩ سنوات تقضي خلال عام ٢٠١٨ وتحدد بشكل سنوي بواقع ٣٩٥٠٠ دينار سلبا هذا السنة الأخيرة حيث يسد ١٢٠٠٠٠ دينار.

هناك تضاميا مقامة على الشركة التابعة أسواق للخدمات والوساطة المالية ضمن نشاطها الطبيعي بمبلغ ٦٥٠٠ دينار.

(٣٠) حسابات مطابقة لمبدأي قصاص/غير مدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة

تحتفظ الشركة باستثمارات للغير بمبلغ ٨٤٥.٣٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ مقابل ٩٠٢.٣٤٧.١٥٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

(٣١) إيراد رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس المال المجموعة بالتأكد من المحافظة على نسب رأس مال ملائمة بشكل يدعم نشاط المجموعة ويحفظ حقوق الملكية.

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

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال قمتل في رأس المال المدفوع وعلاوة الإصدار والاحتياطي الإجمالي (والخسائر المتراكمة) الأرباح المدورة والبالغ مجموعها ٣٣٢.٢٦٦.٣٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ مقابل ١٧.٣٣.٦٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

(٣٢) أرقام للمقارنة

تم إعادة تدوين بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠٠٩ لتتسب مع تدوين أرقام القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ ولم ينتج عن إعادة التدوين أي أثر على نتائج المجموعة أو حقوق الملكية لعام ٢٠٠٩.

(٣٣) معايير التقارير المالية الدولية والتعديلات الجديدة

١. تم إصدار 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.

معيير المحاسبة الدولي رقم ٢٤ التعديلات من 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 للجهات ذات العلاقة وإلغاء للتفاوت في عملية التطبيق.

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

معيير المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأصول المالية - عرض وتصنيف حقوق الإصدار - (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 الإصدار (ببعض عقود الخيارات) ضمن حقوق الملكية في حال تم منح الحقوق لجميع المالكين الحاليين نفس الفئة من أدوات حقوق ملكية المنشأة كل حسب ملكيته أو في حال تم منح حقوق لشراء حدد محدد من أدوات حقوق ملكية المنشأة مقابل مبلغ محدد.

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

معايير التقارير المالية الدولية رقم ٩ - الأصول المالية

تم إصدار المرحلة الأولى من معايير التقارير المالية الدولية رقم ٩ خلال شهر تشرين الثاني ٢٠٠٩. سيحل هذا المعيار عند اكتماله محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. تتضمن هذه المرحلة إرشادات حول تصنيف وإفصاح الأصول المالية، ومن المتوقع أن ينتج عن تطبيقها تغييرات جوهرية على تصنيف وإفصاح الأصول المالية. ينبغي تطبيق هذا المعيار على مستويات المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٣ وما بعده، ويسمح بتطبيقه منكرًا.

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

التفسير رقم ١٨ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - الحد الأدنى للمبالغ التي كتفع مسبقاً لتمويل موجودات خطط مزايا الموظفين المحددة

التفسير رقم ١٩ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - تحديد المستويات المالية عن طريق أدوات حقوق الملكية.

إن ينتج عن تطبيق هذه التغييرات أثر على القوائم المالية للمجموعة.