

F.S - JOIT - 31/312010

عمان في ٢٠١٠/٣/٣١
الاشارة: 309/3140

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح والإصدار

الموضوع: البيانات المالية المدققة لشركة الثقة للإستثمارات 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 ٢٠٠٩/١٢/٣١ لشركة الثقة للإستثمارات الأردنية المرفق طياً والمتضمن تقرير تدقيق المدقق الخارجي.

شاكرين لكم حسن تعاونكم الدائم معنا.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

①

الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣١ آذار ٢٠١٠
١٦٤١
٣٠٣٩
١٦٤١

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 ٢٠٠٩

 إرنست ويونغ

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

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد دققنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بالمجموعة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ 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 والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسؤولية مدققي الحسابات

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

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن إختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في 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 ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

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

الرأي

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

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

أرنست ويونغ / الأردن
وصاح عظام ابن فيلويوسف
ترخيص رقم: ٥٩١ نيوت

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٠١٠ شباط ١٤

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

الموجودات	ايضاحات	٢٠٠٩ دينار	٢٠٠٨ دينار
نقد وأرصدة لدى البنوك	٣	٢,٠٠٩,٣٦٨	١,٧١٥,٥٨٦
موجودات مالية للمتاجرة	٤	١٣,٧١٥,٥٦٢	٢٣,٤٥٦,٣٤٠
موجودات مالية متوفرة للبيع		٣,٩٥٤,٣٦٧	٥,٧٣١,٦٤٣
استثمار في رأسمال شركات حليفة	٥	٢٣,٣٠٢,١٠٩	١٩,٥١٠,١٩٢
أرصدة مدينة أخرى	٦	٩٢٩,٤٥٧	٩٧٠,٧٧٣
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٢٦	٨٣,٥٨٢	١,٥٩٧,٧٥١
ممتلكات ومعدات	٧	٦,٥٤٦,٦١٤	٤,٦٥٠,١٥٦
دفعات على حساب شراء مباني		-	٣,٠٠٢,١٧١
استثمارات عقارية		٣,٠٠٢,١٦٩	-
موجودات ضريبية مؤجلة	١٩	٥٨٦,٢٩٦	٤٢٢,٨٧٢
موجودات غير ملموسة	٨	٥٦٢,٣٢٠	٦٨٢,٩٠٠
شهرة	٢١	١٥٠,٨٥٩	١٥٠,٨٥٩
مجموع الموجودات		٥٤,٨٤٢,٧٠٣	٦١,٨٩١,٢٤٣
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات -			
بنوك دائنة		٤١٨,٣٤١	١,٨٢٥,٥٣٧
قروض	٩	٧,٨٦٥,٩٠٥	١٦,١٩٩,٢١٣
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة	٢٦	٦,٢٧١,٠٥٦	٤٩٦,٥٩
مخصص ضريبة الدخل	١٩	١٧,٦٦٧	١٣٤,١٥٤
مطلوبات ضريبية مؤجلة	١٩	١٣,٠٠٥	-
أرصدة دائنة أخرى	١٠	٢,٩٥٩,٢٣٣	٣,٤٠٢,٦٥٩
مجموع المطلوبات		١٧,٥٤٥,٢٠٧	٢١,٦١١,٢٢٢
حقوق الملكية -	١١		
حق ملكية حملة الأسهم -			
رأس المال المدفوع		٢٩,٥١٣,٨٨٩	٢٩,٥١٣,٨٨٩
علاوة الإصدار		٨,٥٦١,٢٤٣	١٠,٦٢٨,١٤٦
احتياطي إجباري		٢,٤٢٧,٨٩٣	٢,٤٢٧,٨٩٣
احتياطي اختياري		٧٥٥,٢٠٢	٧٥٥,٢٠٢
التغير المتراكم في القيمة العادلة		٢٧٦,٦٤٠	(٦١٥,٧١٥)
خسائر متراكمة		(٤,٦٥٤,٦٦٦)	(٢,٩٧١,٢٣١)
		٣٦,٨٨٠,٢٠١	٣٩,٧٣٨,١٨٤
حقوق غير المسيطرين	١٢	٤١٧,٢٩٥	٥٤١,٨٣٧
مجموع حقوق الملكية		٣٧,٢٩٧,٤٩٦	٤٠,٢٨٠,٠٢١
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٥٤,٨٤٢,٧٠٣	٦١,٨٩١,٢٤٣

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

الإيرادات	إيضاحات	٢٠٠٩ دينار	٢٠٠٨ دينار
إيرادات فوائد	١٣	١٩٩,٣٥٩	٢٧٤,٠٦٨
خسائر موجودات مالية للمتاجرة	١٤	(٩٤٢,٩١٧)	(٤٢١٣,٥٩٢)
أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع		٧٥,١٧٣	٢,٥٣٢,٩٩٨
أتعاب إدارية واستشارية	١٥	٨٠,٠١٨	٩٨٨,٩٧٨
ربح بيع شركات تابعة	٢٥	٧٥,٠٠٠	-
حصة المجموعة من أرباح (خسائر) شركات حليفة	٥	١,٥٩٤,٨٩٩	(٢٥٨,٤٨٦)
(خسائر) أرباح فروقات عملة		(٩٧٧,٦)	١٢,٨٤٤
(خسارة) ربح بيع ممتلكات ومعدات		(٣٩٦,٦)	٢١,٠٢١
إيرادات أخرى	١٦	٦١١,٠٠٧	٧٣٧,٥٧٣
صافي الإيرادات		١,٢٤٣,٣٨٧	٩٥,٤٠٤
ينزل: فوائد وعمولات مدينة		١,١٢٣,٠٨٨	١,٤٠٤,٣٨٠
مصاريف إدارية	١٨	٢,٧١٥,٩٧٥	٤,٣١٣,٩٣٨
خسائر تدني موجودات مالية متوفرة للبيع		١,١٣٩,٤٢١	٣٦٠,٠٠٠
عمولات شراء وبيع موجودات مالية للمتاجرة		٢٦,١٧٥	٩٠,٣٧٠
مصاريف أخرى	١٧	٣٢٥,٤٧٣	٢٨١,٥٨٧
خسارة السنة قبل ضريبة الدخل		(٤,٠٨٦,٧٤٥)	(٦,٣٥٤,٨٧١)
وفر ضريبة الدخل	١٩	٢١٧,٦٢١	٤٢٨,٠٤٦
خسارة السنة		(٣,٨٦٩,١٢٤)	(٥,٩٢٦,٨٢٥)
ويعود الى:			
مساهمي الشركة		٣,٣٨٠,٣٣٨	٥,٧٤٢,٥٨٤
حقوق غير المسيطرين		(١١٨,٧٨٦)	(١٨٤,٢٤١)
		(٣,٨٦٩,١٢٤)	(٥,٩٢٦,٨٢٥)
		<u>فلس/دينار</u>	<u>فلس/دينار</u>
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة	٢٠	(٠/١٢٧)	(٠/١٩٤)

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
(٥٩٢٦٨٢٥)	(٣٨٦٩١٢٤)	خسارة السنة
		يضاف: بنود الدخل (المصاريف) الشاملة
		الآخرى بعد الضريبة:
(٢٠٤٤٤٦١)	٨٩٢٣٥٥	صافي الأرباح (الخسائر) من الموجودات
		المالية المتوفرة للبيع
(٢٠٤٤٤٦١)	٨٩٢٣٥٥	مجموع بنود الدخل (المصاريف) الشامل
		الآخرى للسنة بعد الضريبة
(٧٩٧١٢٨٦)	(٢٩٧٦٧٦٩)	مجموع (المصاريف) الدخل الشامل للسنة
(٧٧٨٧٠٤٥)	(٢٨٥٧٩٨٣)	ويعود الى:
(١٨٤٢٤١)	(١١٨٧٨٦)	مساهمي الشركة
		حقوق غير المسيطرين
(٧٩٧١٢٨٦)	(٢٩٧٦٧٦٩)	

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

حقوق ملكية حملة الاسهم									
رأس المال المنفرد	علاوة الاصدار	احتياطات		التغير في القيمة		حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية	دينار	دينار
		اجباري	اختياري	أرباح مدورة	المالية المتوفرة للبيع	المجموع			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩	٢٩,٥١٣,٨٨٩	١٠,٦٢٨,١٤٦	٢,٤٢٧,٨٩٣	٧٥٥,٢٠٢	(٢,٩٧١,٢٣١)	٣٩,٧٣٨,١٨٤	٥٤١,٨٣٧	٤٠,٢٨٠,٠٢١	
مجموع (المصاريف)	-	-	-	-	-	(٢,٨٥٧,٩٨٣)	(١١٨,٧٨٦)	(٢,٩٧٦,٧٦٩)	
الدخل الشامل للسنة	-	-	-	-	-	-	-	-	
إطفاء الخسائر المتراكمة	(٢,٠٦٦,٩٠٣)	-	-	٢,٠٦٦,٩٠٣	-	-	-	-	
توزيعات لحقوق غير المسيطرين	-	-	-	-	-	-	(٥,٧٥٦)	(٥,٧٥٦)	
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٢٩,٥١٣,٨٨٩	٨,٥٦١,٢٤٣	٢,٤٢٧,٨٩٣	٧٥٥,٢٠٢	(٤,٦٥٤,٦٦٦)	٣٦,٨٨٠,٢٠١	٤١٧,٢٩٥	٣٧,٢٩٧,٤٩٦	
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨	٢٩,٥١٣,٨٨٩	١٠,٦٢٨,١٤٦	٢,٤٢٧,٨٩٣	٧٥٥,٢٠٢	٥,١٣٢,٤٦٣	٤٩,٨٨٦,٣٣٩	٧٩٢,٦٥٠	٥٠,٦٧٨,٩٨٩	
مجموع (المصاريف)	-	-	-	-	-	(٥,٧٤٢,٥٨٤)	(١٨٤,٢٤١)	(٧,٩٧١,٢٨٦)	
الدخل الشامل للسنة	-	-	-	-	-	(٢,٠٤٤,٦١١)	(٧,٧٨٧,٠٤٥)	(٩,٨٣١,٦٥٦)	
أرباح موزعة على المساهمين	-	-	-	-	(٢,٣٦١,١١٠)	-	(٢,٣٦١,١١٠)	(٢,٣٦١,١١٠)	
حقوق غير المسيطرين	-	-	-	-	-	-	(٨٤,٢١٠)	(٨٤,٢١٠)	
حقوق غير المسيطرين	-	-	-	-	-	-	-	-	
الناتجة عن تملك شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٢٩,٥١٣,٨٨٩	١٠,٦٢٨,١٤٦	٢,٤٢٧,٨٩٣	٧٥٥,٢٠٢	(٢,٩٧١,٢٣١)	٣٩,٧٣٨,١٨٤	٥٤١,٨٣٧	٤٠,٢٨٠,٠٢١	

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار		
(٦٣٥٤٨٧١)	(٤٠٨٦٧٤٥)		خسارة السنة قبل ضريبة الدخل
			التعديلات -
٢٩٨٥٩٢	٤٣٤٩٤٧	٨، ٧	إستهلاكات وإطفاءات
١٠٧٨٣٠	(٣٩٠٠٦)		بدل إجازات ومكافأة نهاية الخدمة ومكافآت الموظفين
٥٥٥٨١٨٤	١٣٦٩١٤٠	١٤	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
٢٥٨٤٨٦	(١٠٥٩٤٨٩)	٥	حصة المجموعة من (أرباح) خسائر شركات حليفة
(٢١٠٢١)	٣٩٦٦		خسارة (ربح) بيع ممتلكات ومعدات
(٢٠٩٢١)	٩٧٧٦		خسائر (أرباح) فروقات عملة
(٢٥٣٢٩٩٨)	(٧٥١٧٣)		أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
-	(٧٥٠٠٠)		ربح بيع شركات تابعة
٣٦٠٠٠	١٠٣٩٤٢١		خسائر تدني موجودات مالية متوفرة للبيع
٣٣٨٥٨٢	١٤٤٩٤٩٣		مخصص التزامات محتملة
٨٧٣٣٤	٥٢١٥٨		ديون معدومة
٧٠٥٦١	٤٠٥٨٠		مصاريف أخرى
٤٤٨٤٣٤٢	٧٦٥١٨٦٢		التغيرات في رأس المال العامل -
(١٠١٦٣٦٣٣)	٣٥٦٦٨		موجودات مالية للمتاجرة
١٠٦٠٧٩	(٨٢٣٢٥٥)		النقص (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى وضم جهات ذات علاقة
(٢٠٣٥٧)	(٤٦٥٤)	١٩	(النقص) الزيادة في أرصدة دائنة أخرى
			ضريبة دخل مدفوعة
١٥٥٦١٨٩	٤٦١٨٦٨٩		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
-	٨٢٥٠٠٠	٢٥	المتحصل من بيع شركات تابعة
(١٠١٣٤٣٧١)	(٢٢١٩٥٦٣)	٢١	تملك شركة تابعة بعد تنزيل النقد الممتلك
١٦٣٥٠٠	١٦٠٢٣٠		توزيعات أرباح شركات حليفة
-	٤٧٢٨٠		بيع استثمار في أسهم شركات حليفة
(٤٢٤٣٤٩٣)	(٤٢٤٣٨٣)		شراء استثمار في أسهم شركات حليفة
٤١٠٥٥١٢	٨٣٥٤٤٤		بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
(٥٧٩٧١١٩)	(٣٩٨٥٧)		شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
٢٧٨٦٢	٣٤٤٤٥		بيع ممتلكات ومعدات
(٩٣٩٦٥٧)	(٦٧٨٣٤)		شراء ممتلكات ومعدات
(٣٨٤٩٨)	(٤١٠)		شراء موجودات غير ملموسة
(٧٨٥٦٢٦٤)	(٨٤٩٧٠٣)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٢٣٦١١١٠)	-		أرباح موزعة على المساهمين
٦٠٤٥٤٨٩	(٨٣٣٣٣٠٨)		قروض بنكية
(١٣٠١٣٣)	(٥٧٥٦)		حقوق غير المسيطرين
-	٦٢٧١٠٥٦		نم جهات ذات علاقة
٣٥٥٤٢٤٦	(٢٠٦٨٠٠٨)		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
(٢٧٤٥٨٢٩)	١٧٠٠٩٧٨		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٢٦٣٥٨٧٨	(١٠٩٩٥١)		النقد وما في حكمه في بداية السنة
(١٠٩٩٥١)	١٥٩١٠٢٧	٢٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

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

(١) عام

تأسست شركة الثقة للاستثمارات الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٢٣ نيسان ١٩٩٨ برأسمال مصرح به ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. هذا وقد جرت خلال السنوات عدة تعديلات على رأس المال ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ٢٩.٥١٣.٨٨٩ دينار.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠٠٩ إطفاء الخسائر المتراكمة 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 الى دعم وتعزيز الاستثمار وكذلك التوسط في تنظيم عمليات التمويل الرأسمالي لغايات تأسيس وتوسع وتطور الشركات بما في ذلك تعهدات الإصدار للأسهم والسندات والإسناد أو المشاركة مع التجمعات المشتركة الهادفة الى مثل هذه التعهدات.

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 ٢٠١٠، 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.

ان 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 التعديلات على معايير المحاسبة الدولية التالية:

معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية - معدل

يفصل هذا المعيار المعدل بين التغيرات في حقوق ملكية حملة الأسهم عن التغيرات الأخرى في حقوق الملكية. تشمل قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة تفاصيل المعاملات مع حملة الأسهم، فيما يتم عرض جميع التغيرات الأخرى في حقوق الملكية في بند واحد منفصل (الدخل الشامل). يتطلب هذا المعيار المعدل عرض جميع التغيرات الأخرى (الإيرادات والمصروفات) في حقوق الملكية في قائمة الدخل الشامل الموحدة، ولا يسمح هذا المعيار باظهار أي من هذه البنود ضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة. قامت المجموعة بإعداد قائمتين للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٨ - القطاعات التشغيلية

يتطلب هذا المعيار الذي استبدل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٤ "تقديم التقارير حول القطاعات"، استخدام "اسلوب الادارة في عرض التقارير الداخلية" في عرض القطاعات التشغيلية. لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي اثر على المركز المالي او نتائج المجموعة. كما ان القطاعات التشغيلية المفصّل عنها هي نفس القطاعات التي كان قد افصح عنها وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٤.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٣ - تكلفة الاقتراض - معدل

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

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

أسس توحيد القوائم المالية -

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة الثقة للاستثمارات الاردنية (الشركة) والقوائم المالية لشركاتها التابعة (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 فيما بين الشركة والشركات التابعة.

حقوق غير المسيطرين تمثل ذلك الجزء غير المملوك من قبل المجموعة من حقوق الملكية في الشركات التابعة، ويتم اظهار حقوق غير المسيطرين في قائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل الموحدة كبنود منفصل وفي قائمة المركز المالي الموحدة كبنود منفصل عن حق ملكية حملة أسهم الشركة.

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 وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

أهم السياسات المحاسبية

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المطبقة:

تملك شركات تابعة-

يتم تسجيل تملك شركات تابعة باستخدام طريقة الشراء. يتم احتساب كلفة التملك بالقيمة العادلة للموجودات الممنوحة والالتزامات المتكبدة، وأدوات حقوق الملكية الصادرة عن الشركة المشتري في تاريخ التملك إضافة إلى 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 المشتراه بتاريخ التملك. يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الاستثمار في شركات تابعة في بند منفصل كموجودات غير ملموسة بعد تنزيل أي مخصص تدني في القيمة. يتم تحديد وحدات توليد النقد المتوقع أن تنتفع من عملية التملك لأغراض إجراء اختبار التدني في قيمة الشهرة.

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.

موجودات مالية للمتاجرة -

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

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

موجودات مالية متوفرة للبيع -

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية. وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الموحدة بما في ذلك المبالغ المقيّدة سابقاً في حقوق الملكية والتي تخص هذه الموجودات. يمكن استرجاع خسارة التدني التي تم تسجيلها سابقاً في قائمة الدخل الموحدة إذا ما تبين بموضوعية أن 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 أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحدة.

موجودات غير ملموسة -

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

يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على أساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة أو 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 التدني في قيمتها في تاريخ القوائم المالية ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحدة.

يتم مراجعة اية مؤشرات على تدني 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 يتم إطفأؤهما على مدى العمر الزمني وكما يلي:

١٠ - ٢٠ سنة.

٧ سنوات.

رسوم امتياز

اسم تجاري

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 اطفاءها. 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.

القيمة العادلة -

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

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

- مقارنة 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 الى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالإعتبار 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.

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 تنزيل ارصدة البنوك الدائنة.

القروض والذمم المدينة -

تظهر القروض والذمم المدينة بالقيمة العادلة للقروض الممنوحة ويتم تسجيلها لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية بعد تنزيل مخصص الانخفاض .

التدني في قيمة الموجودات المالية-

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

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 اية ارباح أو خسائر في قائمة الدخل الموحدة.

تستهلك الممتلكات والمعدات (باستثناء الأراضي) باستخدام طريقة القسط الثابت ونسب سنوية تتراوح ما بين ٢٠٪ 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 التدني في قائمة الدخل الموحدة.

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

المخصصات -

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

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية -

يتم الاعتراف بشراء أو بيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة.

قروض -

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

فوائد القروض -

يتم قيد الفوائد على القروض على أساس الاستحقاق.

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.

ضريبة الدخل -

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

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

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

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

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

النقصان -

يتم اجراء تقاص 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 النقصان أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

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 الوسطية 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.

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.

(٣) نقد وأرصدة لدى البنوك

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
١١٣٥٦	٥٩٤
٦١٢٢١٩	١٢٤٢٣٧٨
١٠٣١٥٤٨	٧٦٥٢١٠
٦٠٤٦٣	١١٨٦
<u>١٧١٥٥٨٦</u>	<u>٢٠٠٩٣٦٨</u>

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

يمثل هذا البند ودائع المجموعة الخاضعة لإشعار ولأجل بالدولار الأمريكي والدينار الأردني لمدة شهر وبمعدل فائدة سنوية يتراوح ما بين ١٪ - ٦٪ للأعوام ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨.

(٤) موجودات مالية للمتاجرة

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
٢٠٠٢٥٩٧	١٠٦٣٨٣
٢١٤٥٣٧٤٣	١٣٦٠٩١٧٩
٢٣٤٥٦٣٤٠	١٣٧١٥٥٦٢

سندات واسناد قرض
أسهم وصناديق استثمارية

تتضمن الاستثمارات في الصناديق الاستثمارية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ مبلغ ٧٨٢٤٨٦ دينار تمثل استثمار المجموعة في صندوق الثقة الأول (٢٠٠٨: ٢٣٦٩٣٦ ١٢٣٦٩ دينار).

(٥) استثمار في رأسمال شركات حليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	طبيعة النشاط	الدولة	نسبة المساهمة	
دينار	دينار			%	
٢٧٤٠٥٧٥	٢٦٠٤٧٧٤	وساطة مالية	الأردن	٣٣١٤	شركة امان للخدمات المالية محدودة المسؤولية (امكان)
٢٥٥٤٠٨٦	٢٥١٠٥٨٥	صناعات غذائية	الأردن	١٦٣٤	شركة سنبورة للصناعات الغذائية محدودة المسؤولية*
٨٥١٠٦٤	٨٥٨٨٣٠	تعليم	البحرين	٢٠	شركة اداكس للتعليم القابضة
٧١٠٧٥٣٩	٨٨٦٨٠٦٢	تعليم	البحرين	٣١٦	شركة التعليم الاولى القابضة
٥٠٦٢٥٠٠	٦٩٨٢٥٠٠	استثمارات	الأردن	٣٩	شركة الثقة ودبي للاستثمار المساهمة الخاصة
١١٧٤٢٨	١٤٥٧٣٥٨	استثمارات	الأردن	٣٩٩٩	شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة
٢٠٠٠٠	٢٠٠٠٠	استثمارات	الأردن	٣٠	شركة بداية الاستثمار المساهمة الخاصة
١٩٥١٠١٩٢	٢٣٣٠٢١٠٩				

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

حصة المجموعة من موجودات ومطلوبات الشركات الحليفة:

٢٠٠٩							
امكان	سنيورة	القابضة	التعليم	الثقة ودبي	الإحداثيات	بداية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٩٩٤٥٤٦	١٧٦٨٣٠٥	٨٩١٠٧٦	٥٠٧٠٣٨	١١٦٢	١٢١٨٤٧٠	٢٠٠٠٠	٦٤٠٠٥٩٧
٣٠٩٧٥٩	٢٨٠٩٦٧٥	٤٣٨٠	١٠٣٧٥٤٤	١٠٨٧٩٨٧١	٢٦٧٠٦٤	-	٢٧٤٠٨٢٩٣
(١٦٣٥٣)	(٩٨٤٣٧٢)	(٣٦٦٢٦)	(١٢٤١٠٤)	(٣٨٩٨٣٣)	(٢٨١٧٦)	-	(٦٨٨٨١٦٤)
(١٨٣١٧٨)	(١٠٨٣٠٢٣)	-	(١٦٥٢٤١٦)	-	-	-	(٣٩١٨٦١٧)
٢٦٠٤٧٧٤	٢٠١٠٥٨٥	٨٥٨٨٣٠	٨٨٦٨٠٦٢	٦٩٨٢٥٠٠	١٤٥٧٣٥٨	٢٠٠٠٠	٢٣٣٠٢١٠٩

الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة

المطلوبات المتداولة

المطلوبات غير المتداولة

صافي الموجودات

٢٠٠٨							
امكان	سنيورة	القابضة	التعليم	الثقة ودبي	الإحداثيات	بداية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٤١١٦٦٠	١٢٩٨٧٢١	٨٥١٠٦٤	٧٩٢٢٤٣	١١٦٢	٢١٨٠٠٢	٢٠٠٠٠	٤٩٢٢٨٥٢
٤٨٩٠٣٤٤	٢٤٢٥٠٤٥	-	٨٣٤٨٥٥٢	٨٩٥٩٨٧١	٩٨٧٠٤٨	-	٢٥٦١٠٨٦٠
(٢٧٤٠٣٨)	(٦٢٤٥٠١)	-	(٥١٩٣٨٠)	(٣٨٩٨٣٣)	(٣٠٦٢٢)	-	(٥٣٤٧٠٧٤)
(٣٢٨٧٣٩١)	(٥٤٥١٧٩)	-	(١٣٨٧٦)	-	-	-	(٥٣٤٦٤٤٦)
٢٧٤٠٥٧٥	٢٥٥٤٠٨٦	٨٥١٠٦٤	٧١٠٧٣٩	٥٠٦٢٥٠٠	١٧٤٤٢٨	٢٠٠٠٠	١٩٥١٠١٩٢

الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة

المطلوبات المتداولة

المطلوبات غير المتداولة

صافي الموجودات

حصة المجموعة من إيرادات وأرباح الشركات الحليفة:

٢٠٠٩							
امكان	سنيورة	القابضة	التعليم	الثقة ودبي	الإحداثيات	بداية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٢٣٧٧٠	٢٧٩٣٣٩٦	١٤١٨٤٤	٢٨٩٥٤٣٢	١١٤٧٤٣٢	١٦٤٩٨	-	٧٣١٨٣٧٢
(١٣٥٨٠٢)	١١٦٧٣٠	٧٧٦٦	٣٤٢٠٨٢	٩٢٠٠٠٠	(٩١٢٨٧)	-	١٠٥٩٤٨٩
الائرادات							
(خسارة) ربح السنة							
٢٠٠٨							
امكان	سنيورة	القابضة	التعليم	الثقة ودبي	الإحداثيات	بداية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٨٥٣٦٧	٢٨٣٣٩٠٧	-	٨٨٤٥٠٩	-	٣٧٠٩١٦	-	٤٥٧٤٦٩٩
(٦٤٤٥٢٥)	٣٦٩١٧٥	-	١٥٣٤١	-	١٥٢٣	-	(٢٥٨٤٨٦)
الائرادات							
(خسارة) ربح السنة							

(٦) أرصدة مدينة أخرى

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

دينار	دينار	٢٠٠٨	٢٠٠٩
إيرادات وفوائد مستحقة وغير مقبوضة	٢٠٩٤٨	٢٢٢٩	
أمانات ضريبة الدخل	٤٥٨٥٩	٤٧٢٢٩	
مصاريف مدفوعة مقدماً	١٦٨٧١٢	١٦٢٠٢٤	
تأمينات مستردة	٨١٩٧٦	٥٤٣٣٩	
نم وساطة	١٨٠٢٥٦	٣١٤٩	
نم وسلف موظفين	٦٥٠٤	١٥٥٨٥	
نم محافظ	٧٣٤٦	٩٦٨٩	
مخزون مواد خام	١٦٥٧٣٤	١٥١١٢٤	
شيكات برسم التحصيل	٧٥٠٠	-	
أخرى	٢٤٥٩٣٨	٤٨٤٠٨٩	
	<u>٩٧٠٧٧٣</u>	<u>٩٢٩٤٥٧</u>	

(٧) ممتلكات ومعدات

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

المجموع	سيارات	وديكورات	أجهزة ومعدات	مباني	أراضي	الثبات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	الكلية -
٦٠٩٣٦٣٢٧	١٦٦٣٥١	١٢٩٥٤٣٩	١٧٥٢٨٩٠	١٨٢٩٠٦٦	١٠٩٢٥٨١	الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠٠٩
٢٢٣٧٢٣٠	-	-	-	٢٢٣٧٢٣٠	-	تملك شركة تابعة (إيضاح ٢١)
٦٧٨٣٤	-	٥٢٣٨٦	١٥٤٤٨	-	-	الإضافات
(٩١٢٨٥)	(٨٩٤١١)	-	(١٨٧٤)	-	-	الاستبعادات
<u>٨٣٥٠١٠٦</u>	<u>٧٦٩٤٠</u>	<u>١٣٤٧٨٢٥</u>	<u>١٧٦٦٤٦٤</u>	<u>٤٠٦٦٢٩٦</u>	<u>١٠٩٢٥٨١</u>	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
١٤٨٦١٧١	٧٥٤٠٣	٢٧٦٣٧١	٩٤٤٦٤٥	١٨٩٧٥٢	-	الاستهلاك المتراكم -
٣١٣٩٥٧	١٦٥٥٦	١١٥٢٧٨	١٤٨٣٦٢	٣٣٧٦١	-	الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠٠٩
(٣٧٢١٦)	(٣٦١٥٣)	-	(١٠٦٣)	-	-	الإضافات
<u>٤٠٥٨٠</u>	<u>-</u>	<u>٢٠٦٥</u>	<u>٣٨٥١٥</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	الاستبعادات
<u>١٨٠٣٤٩٢</u>	<u>٥٥٨٠٦</u>	<u>٣٩٣٧١٤</u>	<u>١١٣٠٤٥٩</u>	<u>٢٢٣٥١٣</u>	<u>-</u>	تدني قيمة ممتلكات ومعدات
<u>٦٥٤٦٦١٤</u>	<u>٢١١٣٤</u>	<u>٩٥٤١١١</u>	<u>٦٣٦٠٠٥</u>	<u>٣٨٤٢٧٨٣</u>	<u>١٠٩٢٥٨١</u>	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
						صافي القيمة الدفترية كما في -
						٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

أثاث						الكلية -
أراضي	مباني	ومعدات	أجهزة	ومفروشات	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠٠٨	١,٠٩٢,٥٨١	١,٨٢٩,٠٦٦	٩٧١,٥٧١	٤٢٩,٩٥١	٤,٤٨٨,٨١٠	
تملك شركة تابعة (إيضاح ٢١)	-	-	٤٥٧,٣٩٧	٢٧٢,٤٥٣	٧٣٩,٩٢١	
الإضافات	-	-	٣٣٠,٤٩٨	٦٠١,٩٢٧	٩٧٦,٩٥٥	
الاستبعادات	-	-	(٦,٥٧٦)	(٨,١٩٢)	(٦٩,٣٥٩)	
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	١,٠٩٢,٥٨١	١,٨٢٩,٠٦٦	١,٧٥٢,٨٩٠	١,٢٩٥,٤٣٩	٦,٤٧٦,٣٢٧	
الاستهلاك المتراكم -						
الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠٠٨	-	١,٧١,٤٦١	٥٥٤,٩٣٢	٦٨,٤٧٨	٨٩٢,٤٥٩	
تملك شركة تابعة (إيضاح ٢١)	-	-	١٩٤,٢٣٥	١٠٥,٩٧٨	٣٠٦,٢٥٠	
الإضافات	-	١٨,٢٩١	١٤٥,٨٣٦	٩٠,٥٩٤	٢٧٩,٤١٩	
الاستبعادات	-	-	(٤,٢٥٣)	(٥,٣٤٥)	(٦٢,٥١٨)	
تدني قيمة ممتلكات ومعدات	-	-	٥٣,٨٩٥	١٦,٦٦٦	٧٠,٥٦١	
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	-	١,٨٩,٧٥٢	٩٤٤,٦٤٥	٢٧٦,٣٧١	١,٤٨٦,١٧١	
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	١,٠٩٢,٥٨١	١,٦٣٩,٣١٤	٨٠٨,٢٤٥	١,٠١٩,٠٦٨	٤,٥٦٠,١٥٦	

(٨) موجودات غير ملموسة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

اسم تجاري					حقوق امتياز
					شركة الشرق
شركة جنا	شركة جنا	شركة العربي	شركة	المجموع	
لإدارة المطاعم	لإدارة المطاعم	لإدارة المطاعم	لإدارة المطاعم	لإدارة المطاعم	لإدارة المطاعم
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في اول كانون الثاني ٢٠٠٩	٤١٣٨٦٣	٢٥٩١٤٢	٦٧٣٧٠	٩٨٨٥١	٨٣٩٢٢٦
الإضافات	-	-	-	٤١٠	٤١٠
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٤١٣٨٦٣	٢٥٩١٤٢	٦٧٣٧٠	٩٩٢٦١	٨٣٩٦٣٦
الاطفاء المتراكم-					
الرصيد في اول كانون الثاني ٢٠٠٩	-	١٥١٦٨٤	١٢٨٣	٣٣٥٩	١٥٦٣٢٦
الإضافات	١٠٣٤٦٦	١٠٥٨٨	٣٣٦٨	٣٥٦٨	١٢٠٩٩٠
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	١٠٣٤٦٦	١٦٢٢٧٢	٤٦٥١	٦٩٢٧	٢٧٧٣١٦
صافي القيمة الدفترية كما في					
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣١٠٣٩٧	٩٦٨٧٠	٦٢٧١٩	٩٢٣٣٤	٥٦٢٣٢٠
٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٤١٣٨٦٣	١٠٧٤٥٨	٦٦٠٨٧	٩٥٤٩٢	٦٨٢٩٠٠

(٩) قروض

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

اقساط القرض				تاريخ الاستحقاق	
٢٠٠٨	٢٠٠٩	طويلة الأجل	تستحق خلال عام		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٩٩٩٩٩٢١٣	٧٥٦١٣٥٤	٥٠٠٠٠٠٠	٢٥٦١٣٥٤	٢٠١٢ - ٢٠٠٩	قرض البنك الاردني للاستثمار والتمويل (١)
٤٥٠٠٠٠	٣٠٤٥٥١	٧٥٠٠٠	٢٢٩٥٥١	٢٠١٤ - ٢٠٠٩	قرض البنك الاردني للاستثمار والتمويل (٢)
٣٧٥٠٠٠٠	-	-	-	٢٠١٠ - ٢٠٠٩	قرض البنك الاردني للاستثمار والتمويل (٣)
٢٠٠٠٠٠٠	-	-	-	٢٠٠٩	قرض بنك الاردن
<u>١٦٩٩٩٢١٣</u>	<u>٧٨٦٥٩٠٥</u>	<u>٥٠٧٥٠٠٠</u>	<u>٢٧٩٠٩٠٥</u>		

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 ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة سنوية مقدارها ٨٪. يستحق القرض على ٤ أقساط سنوية ابتداء من ٣٠ آذار ٢٠٠٩. تم زيادة الفائدة على القرض في الأول من شباط ٢٠٠٩ لتصبح ٩٪.

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 بموجبها قرض بمبلغ ٤٥٠.٠٠٠ دينار بفائدة سنوية مقدارها 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٪.

قرض البنك الأردني للاستثمار والتمويل (٣)

تم بتاريخ ٢ تشرين الثاني ٢٠٠٨ توقيع اتفاقية قرض مع البنك الأردني للاستثمار والتمويل، حيث منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ٣٧٥٠.٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٩٪. يستحق القرض على ٤ أقساط نصف سنوية ابتداء من ٢٧ شباط ٢٠٠٩. قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ بتسديد رصيد القرض وذلك قبل تاريخ الاستحقاق من دون أن يترتب عليها أية غرامات.

قرض بنك الأردن

تم بتاريخ ٢ أيلول ٢٠٠٨ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، حيث منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ٢.٠٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة سنوية مقدارها ٨.٧٥٪ وقد استحق القرض خلال شهر شباط ٢٠٠٩.

(١٠) أرصدة دائنة أخرى

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١٣٧٦	٥٠١	رسوم صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني
٧٠٣٤٨١	١١١٠٦٠	نعم محافظ
١٠٧٨٦٨٥	١١٩١٧٤	أمانات قيد الدفع *
٣٧٩٠٩٣	٥٩٥٣٠٣	نعم دائنة
١١١٩١٤	٣١٥٢٤	المكافآت والحوافز التشجيعية للموظفين
٢٥٦٦٥٥	١٦٨٢٨١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧١١٩٧	٥٣٢٤٠	مخصص بدل إجازات للموظفين
٤٥١٧١	٣٣٥٠٥	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
٩٨٨٦٣	٩٨٥٧٥	أرباح غير موزعة على المساهمين
٦٤٤٠٨٢	٧٣٦٠٧٥	مخصص التزامات محتملة
-	٤٥٩٩	شيكات برسم التحصيل
١٢١٤٢	٧٣٩٦	أخرى
٣٤٠٢٦٥٩	٢٩٥٩٢٣٣	

- يتضمن هذا البند كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ فوائد مستحقة الدفع على سندات الاتصالات الأردنية بمبلغ ٩٨٦ر٤٠ر١ تم دفعها الى حاملي السندات خلال عام ٢٠١٠.

(١١) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع -

يبلغ رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ٢٩٥١٣ر٨٨٩ دينار مقسم الى ٢٩٥١٣ر٨٨٩ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

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.

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.

(١٢) 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:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
(١٥١٦٥٢)	(٢٥٠١٤٧)	شركة جنا لإدارة المطاعم
٤٨٩٢٩	٤٥٢٠١	شركة ارام للاستثمارات المالية
٦٤٤٥٦٠	٦٢٢٢٤١	شركة العيادات الطبية
<u>٥٤١٨٣٧</u>	<u>٤١٧٢٩٥</u>	

(١٣) إيرادات فوائد

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١٩٧٤٨١	٥٢٦٦٥	فوائد سندات
٣٥٦٣٠	٣٥٩٨٦	فوائد ودائع
٤٠٩٥٧	١١٠٧٠٨	أخرى
<u>٢٧٤٠٦٨</u>	<u>١٩٩٣٥٩</u>	

(١٤) خسائر موجودات مالية للمتاجرة

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٨٢١٠٦٨	١٧٩٤٨٣	أرباح متحققة
(٥٥٥٨١٨٤)	(١٣٦٩١٤٠)	التغير في القيمة العادلة
<u>٥٢٣٥٢٤</u>	<u>٢٤٦٧٤٠</u>	عوائد توزيعات أسهم
<u>(٤٢١٣٥٩٢)</u>	<u>(٩٤٢٩١٧)</u>	

(١٥) أتعاب إدارية واستشارية

<u>٢٠٠٨</u>	<u>٢٠٠٩</u>
دينار	دينار
٨٤٣٢٦٣	٣٣٨٦٥
<u>١٤٥٧١٥</u>	<u>٤٦١٥٣</u>
<u>٩٨٨٩٧٨</u>	<u>٨٠٠١٨</u>

أتعاب استشارية وإدارة إصدارات
أتعاب إدارة محافظ استثمارية

(١٦) إيرادات أخرى

<u>٢٠٠٨</u>	<u>٢٠٠٩</u>
دينار	دينار
٦٤١٤٦٤	٦٠٢٧٤٩
<u>٩٦١٠٩</u>	<u>٨٢٥٨</u>
<u>٧٣٧٥٧٣</u>	<u>٦١١٠٠٧</u>

مبيعات طعام وشراب
أخرى

(١٧) مصاريف أخرى

يشمل هذا البند كلفة مبيعات الطعام والشراب.

(١٨) مصاريف إدارية

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١٣٦٠١٨٩	٨٥٨٠٣٧	رواتب وأجور
١٦٦٣	-	مكافآت الموظفين
١٠٧٨٣٠	(٣٩٠٠٦)	(الوفر) مصروف بدل إجازات ومكافأة نهاية الخدمة
١٣٧٢٤٣	٦٨٢٠١	مساهمة المجموعة في الضمان الاجتماعي
١٤٦١٩٨	٣٢١٩٣	مصاريف سفر وتنقلات
٣٨٠٢٢٢	٤١٦٨٧٢	إيجارات
٢٣٤٦٦٩	١٦٥٤٤٧	أتعاب إدارية وقانونية ومهنية
٤١٠٤٦	٣٠٧٣٤	تأمين
٧٥٨٤١	٧١٢٠٢	بريد وهاتف
٤٩٤٥٠	١٣٥٥٦	قرطاسية ومطبوعات
٤١٣٦٣١	٦٢٥٠٣	دعاية وإعلان
١٠٢٩٩	٣٥٥٩	مصاريف ضيافة
٤٠٢٨٢	٥٠١٢٩	رسوم حكومية ورخص مهن
١٠٤٧٨٦	٨٠٢٤٩	خدمات صيانة وتنظيف
٤٩٥٠	٥٠٤٤	اشتراكات
٧٤٥٢٦	٢٨١١	تبرعات
٣٣٨٥٨٢	١٤٤٤٩٤	مخصص التزامات محتملة
٢٧٩٤١٩	٣١٣٩٥٧	استهلاكات
١٩١٧٣	١٢٠٩٩٠	اطفاءات
٣٨٧٤٢	١٧٨٢٥	تدريب
١٧٧٥٦	٣٦٦١٢	تنقلات اعضاء مجلس الادارة
٣٥٩٠٦	٣٣٨٥٦	رسوم امتياز
٦٢٨٣٨	٦٣٩٦٨	مياه وكهرباء
٣٣٨٦٩٧	١٦٢٧٤٢	أخرى
<u>٤٣١٣٩٣٨</u>	<u>٢٧١٥٩٧٥</u>	

(١٩) ضريبة الدخل

أ- مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١٨٣٢٥	١٣٤١٥٤	رصيد بداية السنة
-	(١٣٤١٥٤)	فائض مخصص ضريبة الدخل
١١٥٨٢٩	-	ضريبة الدخل المستحقة
-	١٧٦٦٧	ضريبة الدخل الناتجة عن تملك شركة تابعة
<u>١٣٤١٥٤</u>	<u>١٧٦٦٧</u>	رصيد نهاية السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الموحدة ما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
-	(١٣٤١٥٤)	فائض مخصص ضريبة الدخل
١١٥٨٢٩	-	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
(٣٩٥٢٠٤)	(٨٨١٢١)	موجودات ضريبية مؤجلة للسنة
٢٠٣٥٧	٤٦٥٤	ضريبة دخل سنوات سابقة
(١٦٩٠٢٨)	-	عكس مطلوبات ضريبية مؤجلة للسنة
<u>(٤٢٨٠٤٦)</u>	<u>(٢١٧٦٢١)</u>	

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
(٦٣٥٤٨٧١)	(٤٠٨٦٧٤٥)	الخسارة المحاسبية
-	(١٦٩٣٩٥١)	أرباح غير خاضعة للضريبة
٢٧٠٣٤٧٣	١٣٦٩١٤٠	خسائر غير مقبولة ضريبياً
<u>١٥٣٩١٣٠</u>	<u>٣١٤٨٩٢</u>	مصرفات غير مقبولة ضريبياً
<u>(٢١١٢٢٦٨)</u>	<u>(٤٠٩٦٦٦٤)</u>	الخسارة الضريبية
<u>صفر %</u>	<u>صفر %</u>	نسبة الضريبة الفعلية
<u>٢٥ %</u>	<u>٢٥ %</u>	نسبة الضريبة القانونية

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل لعام ٢٠٠٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للمجموعة للأعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ هذا ولم تقم بإصدار تقريرها النهائي حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

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

ب- موجودات ضريبية مؤجلة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
الضريبة المؤجلة	الضريبة المؤجلة	الرصيد في نهاية السنة
دينار	دينار	دينار
٣٩٥٢٠٤	٤٩٦٣٣١	٧٤٨٤٣٢٢
٢٧٦٦٨	٨٩٩٦٥	١٤٣٩٤٤٠
٤٢٢٨٧٢	٥٨٦٢٩٦	

التغير في القيمة العادلة - محفظة الأوراق المالية للمتاجرة
التغير في القيمة العادلة - محفظة الأوراق المالية المتوفرة للبيع

ج- مطلوبات ضريبية مؤجلة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
الضريبة المؤجلة	الضريبة المؤجلة	الرصيد في نهاية السنة
دينار	دينار	دينار
-	١٣٠٠٥	٢٠٨٠٨٢
-	١٣٠٠٥	

التغير في القيمة العادلة - محفظة الأوراق المالية المتوفرة للبيع

(٢٠) حصة السهم من خسارة السنة

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(٥٧٤٢٥٨٤)	(٣٧٥٠٣٣٧)	خسارة السنة (دينار)
٢٩٥١٣٨٨٩	٢٩٥١٣٨٨٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/١٩٤)	(٠/١٢٢)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة

(٢١) - تملك شركات تابعة

تملك شركة تابعة خلال عام ٢٠٠٩

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

القيمة العادلة	القيمة الدفترية	
بتاريخ التملك	بتاريخ التملك	
٢٠٢٣٧٢٣٠	٢٠٢٠٤٥٣٧	ممتلكات ومعدات
(١٧٦٦٧)	(١٧٦٦٧)	بخصص ضريبة الدخل
٢٠٢١٩٥٦٣	٢٠١٨٦٨٧٠	صافي الموجودات المتملكة
٢٠٢١٩٥٦٣		صافي النقد المدفوع

تم تحديد المحاسبة المبدئية لعملية التملك بشكل مؤقت و سوف تقوم المجموعة بالإعتراف بأية تعديلات على تلك القيم المؤقتة نتيجة إتمام المحاسبة المبدئية خلال فترة إثنا عشر شهراً من تاريخ الشراء.

تملك شركة تابعة خلال عام ٢٠٠٨

قامت الشركة بتملك ما نسبته ٦٦٦٧٪ من رأسمال شركة جنا لإدارة المطاعم بتاريخ ١٤ شباط ٢٠٠٨. إن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات شركة جنا لإدارة المطاعم بتاريخ التملك هي كما يلي:

القيمة العادلة	القيمة الدفترية	
بتاريخ التملك	بتاريخ التملك	
دينار	دينار	
٤٣٣٦٧١	٤٣٣٦٧١	ممتلكات ومعدات
٢٩٧٠٤	٢٩٧٠٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٣٨٤٠٤	١٣٨٤٠٤	نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٥٢٧٥٤٨	١١٣٦٨٥	موجودات غير ملموسة
١٠١٢٩٣٢٧	٧١٥٤٦٤	نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٩٨٤٧٣)	(٩٨٤٧٣)	بنوك دائنة
(٥٦٤٠٧٥)	(٥٦٤٠٧٥)	صافي الموجودات
١٧٦٣٨	٥٢٩١٦	حقوق الأقلية
٤٤٩١٤١		صافي الموجودات المتملكة
١٥٠٨٥٩		الشهرة الناتجة عن التملك
٦٠٠٠٠٠		النقد المدفوع
		التدفق النقدي عند التملك:
	(٥٣٤٣٧١)	صافي النقد المتملك من الشركة التابعة
	(٦٠٠٠٠٠)	النقد المدفوع
	(١٠٣٤٣٧١)	صافي النقد المدفوع

(٢١) النقد وما في حكمه

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
١٧١٥٥٨٦	٢٠٠٩٣٦٨
(١٨٢٥٣٧)	(٤١٨٣٤١)
(١٠٩٩٥١)	١٥٩١٠٢٧

الذات الرصدة لدى البنوك

بنوك: بنوك دائنة

(٢٢) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة التزامات محتمل أن تترأ تتمثل في كفالة بنكية بمبلغ ١١٤٠.٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ صادرة لأمر هيئة الأوراق المالية وفقاً لأحكام قانون هيئة الأوراق المالية رقم ٧ لسنة ٢٠٠٧. وكفالات أخرى بمبلغ ٣.٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ (٢٠٠٨: ٦٥٨٩ دينار).

(٢٤) 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 ٤٢٢١٥٨٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ (٢٠٠٨: ٢٥٧.٠٩٩ دينار)، ويتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات المجموعة ولا تظهر ضمن القوائم المالية الموحدة.

تتضمن الاستثمارات المشار اليه اعلاه محافظ استثمارية تقوم المجموعة بضمان رأسمالها وبقيمة اجمالية تبلغ ٢٧٥٩٨٨٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ (٢٠٠٨: ١٢٥.٠٩٩ دينار).

تحتفظ المجموعة باستثمارات للغير بمبلغ ٥٩٤٢٣٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ (٢٠٠٨: ٢٧٧.١٨٠ دينار).

(٢٥) بيع شركات تابعة

قامت الشركة خلال شهر نيسان ٢٠٠٩ ببيع كامل استثمارها في كل من شركة الكون للاستثمارات المالية و الشركة الريادية للاستثمارات المالية و قد نتج عن عملية البيع أرباح بلغت ٧٥.٠٠٠ دينار.

(٢٦) معاملات مع جهات ذات علاقة

تتضمن 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:

رأس المال	نسبة الملكية	بلد التأسيس	اسم الشركة
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٩	
دينار	دينار	%	
٣٢٠٠,٠٠٠	٣٢٠٠,٠٠٠	٧٦,٦	الأردن شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١٠٠	جزر فيرجن البريطانية شركة عقار ليمتد
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن شركة الأمواج العالمية للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن شركة مزاي للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن شركة برهان الثقة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن شركة نبراس للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	٩٤,٦٧	الأردن شركة أرام للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن شركة أسس المعرفة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن شركة الرفاه للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٨١,٠٠٠	٨١,٠٠٠	١٠٠	الأردن شركة الثقة والشام للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن شركة الثقة والضيافة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن شركة السهل للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن شركة الثقة للاستثمار في العقار (شركة مساهمة خاصة)
٦٠,٠٠٠	-	١٠٠	الأردن شركة الكون للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠,٠٠٠	-	١٠٠	الأردن الشركة الريادية للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن شركة الشرق العربي لإدارة المطاعم (شركة مساهمة خاصة)
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	١٠٠	الأردن شركة الثقة والمغرب العربي (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن الشركة العربية للقهوة (شركة مساهمة خاصة)
٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	٦٦,٦	الأردن شركة جنا لإدارة المطاعم (شركة مساهمة خاصة)
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	١٠٠	الأردن شركة قارات الارض للاستثمارات (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن شركة جصور الثقة لإدارة العقارات (شركة مساهمة خاصة)
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن شركة عمان الغربية (شركة مساهمة خاصة)
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن شركة الحقيبة (شركة مساهمة خاصة)
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن شركة زهور الثقة (شركة مساهمة خاصة)
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن شركة الباب المفتوح (شركة مساهمة خاصة)
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن شركة العلبة العقارية (شركة مساهمة خاصة)
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	١٠٠	الأردن شركة الحل الوسط (شركة ذات مسؤولية محدودة)
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	١٠٠	الأردن شركة الطاولة المستديرة (شركة ذات مسؤولية محدودة)
-	١٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة ذات مسؤولية محدودة)
-	٦٠٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن الشركة رائدة لإدارة المطاعم (شركة ذات مسؤولية محدودة)
	٦٠٠,٠٠٠	٦٦,٧	الأردن الشركة المتعددة لإدارة المطاعم (شركة ذات مسؤولية محدودة)

الشركات الحليفة

ان المعاملات والارصدة مع الشركات الحليفة هي كما يلي:

قائمة المركز المالي الموحدة

ذمم مدينة (ذمم دائنة)	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
١٧٩,٣١١	٨٣,٥٨٢
(٤٩,٦٥٩)	(٦,٢٧١,٥٦)
١٤١,٨٤٤	-

شركة امكان للخدمات المالية

شركة الثقة ودبي للاستثمار

شركة التعليم الأولى القابضة - البحرين *

- * قامت بعض الشركات التابعة بدفع مبلغ ١٤١,٨٤٤ دينار لشركة التعليم الأولى القابضة والذي يمثل دفعة على حساب الاستثمار في سندات الشركة بفائدة سنوية تعادل معدل سعر الإقراض في أسواق لندن لستة أشهر و ٧٤٪. استحققت بتاريخ ٢٣ أيلول ٢٠٠٩. قامت شركة التعليم الأولى القابضة بتسديد قيمة القرض المستحق بتاريخ ٢٣ أيلول ٢٠٠٩ على شكل أسهم في رأسمال شركة التعليم الأولى القابضة بموجب اتفاقية زيادة رأس المال الموقعة بين المساهمين بتاريخ ١٦ كانون الأول ٢٠٠٩.

قائمة الدخل الموحدة:

إيرادات فوائد	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
٤٠,٩٥٧	١١٠,٧٦١

شركة التعليم الأولى القابضة *

مصاريف عمولات تداول اوراق مالية	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
٨٣,٧٤٢	٢٦,١٧٥

شركة امكان للخدمات المالية

مصاريف ايجار	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
١٢٢,٤٧٢	١١,٣٢٠

شركة امكان للخدمات المالية

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

فيما يلي ملخص لمنافع الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة:

٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
٣٦١٣٧٥	٢٢٨٥٤٠

رواتب وأجور ومكافآت

(٢٧) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد والأرصدة لدى البنوك والموجودات المالية للمتاجرة والموجودات المالية المتوفرة للبيع والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من القروض والبنوك 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
- ٢٠٠٩		
موجودات مالية		
١٢٤٣٤٦٩٣	١٢٨٠٨٦٩	١٣٧١٥٥٦٢
٣٩٥٤٣٦٧	-	٣٩٥٤٣٦٧
موجودات مالية للمتاجرة		
موجودات مالية متوفرة للبيع		
- ٢٠٠٨		
المستوى الأول	المستوى الثاني	المجموع
دينار	دينار	دينار
موجودات مالية		
٢٠١٩٨٦٩١	٣٢٥٧٦٤٩	٢٣٤٥٦٣٤٠
٥٧٣١٦٤٣	-	٥٧٣١٦٤٣
موجودات مالية للمتاجرة		
موجودات مالية متوفرة للبيع		

(٢٨) إدارة المخاطر

مخاطر اسعار الفائدة

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

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.

- ٢٠٠٩

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

- ٢٠٠٨

العملية	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على خسارة السنة دينار
دينار أردني	١٠٠	١٣٦١٢٧
دولار أمريكي	١٠٠	(١٥٢٥٠)

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

مخاطر السيولة

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
بنوك دائنة	٤٢٦٧٠٨	-	-	٤٢٦٧٠٨
قروض	٢٥٤٥٥١٢	٥٨٠٤٣	٦١١٨٥٧٥	٨٧٢٢١٣٠
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة	٦٢٧١٠٥٦	-	-	٦٢٧١٠٥٦
المجموع	٩٢٤٣٢٧٦	٥٨٠٤٣	٦١١٨٥٧٥	١٥٤١٩٨٩٤

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
بنوك دائنة	١٩٨٠ر٧٠٩	-	-	١٩٨٠ر٧٠٩
قروض	٤٥٦٧ر٣٨٧	١٩٩٦ر٣٢٤	١١٢٥ر١٢٥	١٧٨١٤ر٨٣٦
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة	٤٩٦٥٩	-	-	٤٩٦٥٩
المجموع	٦٥٩٧ر٧٥٥	١٩٩٦ر٣٢٤	١١٢٥ر١٢٥	١٩٨٤٥ر٢٠٤

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 خسارة السنة	الأثر على حقوق الملكية
	(%)	دينار	دينار
بورصة عمان	١٠+	(١١٦٣ر٦٩٥)	٣٩٦ر٣٧٦
سوق الكويت المالي	١٠+	(١٢٧٦٨)	

المؤشر	التغير في المؤشر	الأثر على خسارة السنة	الأثر على حقوق الملكية
	(%)	دينار	دينار
بورصة عمان	١٠+	(١٥٧٤ر١٢٠)	٦٢١ر٦٥٨
سوق الكويت المالي	١٠+	(١٤٧٥٦)	-

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 بحدها الأعلى للمجموعة ٢٠٠٨ر٦٨٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ مقابل ٤٨ر٣٦٦ر٢٣٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

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.

- ٢٠٠٩ -

العملية	التغير في سعر صرف العملة	الأثر على الخسارة قبل الضريبة
	(%)	دينار

دينار كويتي ١٠ (١٢٧٥٨)

العملية	التغير في سعر صرف العملة	الأثر على الخسارة قبل الضريبة
	(%)	دينار

دينار كويتي (١٠) ١٢٧٥٨

- ٢٠٠٨ -

العملية	التغير في سعر صرف العملة	الأثر على الخسارة قبل الضريبة
	(%)	دينار

دينار كويتي ١٠ (١٤٧٥٦)

جنيه مصري ١٠ (١٤٧٣٥)

العملية	التغير في سعر صرف العملة	الأثر على الخسارة قبل الضريبة
	(%)	دينار

دينار كويتي (١٠) ١٤٧٥٦

جنيه مصري (١٠) ١٤٧٣٥

(٢٩) معلومات قطاعات الأعمال

معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية

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

- أسهم وسندات
- تتمثل بالمتاجرة بالأسهم والسندات بالإضافة إلى الإيداعات والاستثمار بشركات حليفة والحفظ الأمين.
- خدمات استشارية وإدارة إصدارات
- تتمثل بتقديم الخدمات المتعلقة بالتأصية والإصدار العام والاندماج والإقتناء.
- خدمات إدارة محافظ استثمارية
- تتمثل بتقديم إدارة محافظ استثمارية لصالح عملائها بصفة الأمانة.

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

المجموع	أخرى	طعام وشراب	خدمات		أسهم وسندات
			إدارة محافظ استثمارية	استشارية وإدارة إصدارات	
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار
٢٠٠٩ -					
(٢٠٣٠)	٥	٢٧٧	٤٦	٣٣	(٢٠٩١)
(٢٠٧١٥)					
١٠٥٩					
(٤٠٨٦)					
٢١٧					
(٣٠٦٩)					
ناتج أعمال القطاع					
مصاريف غير موزعة					
حصة المجموعة من أرباح					
شركات حليفة					
خسارة السنة قبل ضريبة الدخل					
وفر ضريبة الدخل					
خسارة السنة					
الموجودات والمطلوبات					
٢١٢٧٩	١٢٩٤	١٨٧٨	١٤	٢٣	١٧٢٧٠
٢٣٣٠٢	-	-	-	-	٢٣٣٠٢
١٠٢٦٢					
٥٤٨٤٣					
١٦٥٠٠	٦١٤٦	١٦٠٦	٣٥٣	-	٨٣٩٥
١٠٤٥					
١٧٥٤٥					
مطلوبات القطاع					
مطلوبات غير موزعة على القطاعات					
مجموع المطلوبات					
معلومات القطاع الأخرى					
المصاريف الرأسمالية					
الاستهلاكات والإطفاءات					
٦٨					
٤٣٥					

المجموع	أخرى	طعام وشراب	خدمات إدارة محافظ استثمارية	خدمات استشارية وإدارة إصدارات	أسهم وسندات
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار
(١٧٨٣)	١١٧	٣٦٠	١٤٦	٨٤٣	(٣٢٤٩)
(٤٣١٣)	-	-	-	-	-
(٢٥٨)	-	-	-	-	-
(٦٣٥٤)	-	-	-	-	(٢٥٨)
٤٢٨	-	-	-	-	-
(٥٩٢٦)	-	-	-	-	-
٣٤٨٠١	٢٧٩٦	٢٢٦٠	٣٩٩	١٥٨	٢٩١٨٨
١٩٥١٠	-	-	-	-	١٩٥١٠
٧٥٨٠	-	-	-	-	-
٦١٨٩١	-	-	-	-	-
٢١٣٠٢	٦٤	١١٩٣	٢٠٤٢	-	١٨٠٣١
٣٠٩	-	-	-	-	-
٢١٦١١	-	-	-	-	-
٩٧٨	-	-	-	-	-
٢٩٨	-	-	-	-	-

- ٢٠٠٨

نتائج أعمال القطاع

مصاريف غير موزعة

حصة المجموعة من خسائر

شركات حليفة

خسارة السنة قبل ضريبة الدخل

وفر ضريبة الدخل

خسارة السنة

الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع

استثمار في شركات حليفة

موجودات غير موزعة على القطاعات

مجموع الموجودات

مطلوبات القطاع

مطلوبات غير موزعة

على القطاعات

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:

٢٠٠٩ -	داخل المملكة	خارج المملكة	الإجمالي
دينار	دينار	دينار	دينار
الموجودات			
نقد وأرصدة لدى البنوك	٢٠٠٨٤٤٥	٩٢٣	٢٠٠٩٣٦٨
موجودات مالية للمتاجرة	١٣٢٧٥٨٢٤	٤٣٩٧٣٨	١٣٧١٥٥٦٢
موجودات مالية متوفرة للبيع	٣٩٥٤٣٦٧		٣٩٥٤٣٦٧
إستثمار في أسهم شركات حليفة	١٣٥٧٥٢١٧	٩٧٢٦٨٩٢	٢٣٣٠٢١٠٩
أرصدة مدينة أخرى	٩٢٩٤٥٧		٩٢٩٤٥٧
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٨٣٥٨٢		٨٣٥٨٢
ممتلكات ومعدات	٦٥٤٦٦١٤		٦٥٤٦٦١٤
استثمارات عقارية	٣٠٠٢١٦٩	-	٣٠٠٢١٦٩
موجودات ضريبية مؤجلة	٥٨٦٢٩٦		٥٨٦٢٩٦
موجودات غير ملموسة	٥٦٢٣٢٠	-	٥٦٢٣٢٠
شهرة	١٥٠٨٥٩	-	١٥٠٨٥٩
المطلوبات			
بنوك دائنة	٤١٨٣٤١	-	٤١٨٣٤١
قروض	٧٨٦٥٩٠٥	-	٧٨٦٥٩٠٥
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	٦٢٧١٠٥٦	-	٦٢٧١٠٥٦
مخصص ضريبة الدخل	١٧٦٦٧	-	١٧٦٦٧
مطلوبات ضريبية مؤجلة	١٣٠٠٥	-	١٣٠٠٥
أرصدة دائنة أخرى	٢٩٥٩٢٣١	-	٢٩٥٩٢٣١
إيرادات			
مصاريف رأسمالية	٨٢٧٢٨٩	٤٢٥٨٧٥	١٢٥٣١٦٤
	(٦٨٢٤٤)	-	(٦٨٢٤٤)

الإجمالي	خارج المملكة	داخل المملكة
دينار	دينار	دينار

١٧١٥٥٨٦	٣٩٠٩٤٠	١٣٢٤٦٤٦
٢٣٤٥٦٣٤٠	٣٩٥٤٠٠٠	١٩٥٠٢٣٤٠
٥٧٣١٦٤٣	-	٥٧٣١٦٤٣
١٩٥١٠١٩٢	٧٩٥٨٦٠٣	١١٥٥١٥٨٩
١٥٩٧٧٥١	١٤١٨٤٤٠	١٧٩٣١١
٤٦٥٠١٥٦	-	٤٦٥٠١٥٦
٣٠٠٢١٧١	-	٣٠٠٢١٧١
٦٨٢٩٠٠	-	٦٨٢٩٠٠
١٥٠٨٥٩	-	١٥٠٨٥٩
٩٧٠٧٧٣	٣٨٥٢	٩٦٦٩٢١
٤٢٢٨٧٢	-	٤٢٢٨٧٢

الموجودات

نقد وأرصدة لدى البنوك
موجودات مالية للمتاجرة
موجودات مالية متوفرة للبيع
إستثمار في أسهم شركات حليفة
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
ممتلكات ومعدات
دفعات على حساب شراء مباني
موجودات غير ملموسة
شهرة
أرصدة مدينة أخرى
موجودات ضريبية مؤجلة

١٨٢٥٥٣٧	-	١٨٢٥٥٣٧
١٦١٩٩٢١٣	-	١٦١٩٩٢١٣
٤٩٦٥٩	-	٤٩٦٥٩
١٣٤١٥٤	-	١٣٤١٥٤
٣٤٠٢٦٥٩	-	٣٤٠٢٦٥٩
٤٢٨٥٨٩٥	(١٦٤٨٩٣٠)	٥٩٣٤٨٢٥
(٩٧٨١٥٥)	-	(٩٧٨١٥٥)

المطلوبات

بنوك دائنة
قروض
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
مخصص ضريبة الدخل
أرصدة دائنة أخرى

إيرادات

مصاريف رأسمالية

(٣٠) تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقا للفترة المتوقعة لاستردادها او تسويتها:

المجموع	اكتر من سنة	لغاية سنة	
دينار	دينار	دينار	٢٠٠٩ -
			الموجودات
٢٠٠٩ر٣٦٨	-	٢٠٠٩ر٣٦٨	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٣ر٧١٥ر٥٦٢	-	١٣ر٧١٥ر٥٦٢	موجودات مالية للمتاجرة
٣ر٩٥٤ر٣٦٧	٣ر٩٥٤ر٣٦٧	-	موجودات مالية متوفرة للبيع
٢٣ر٣٠٢ر١٠٩	٢٣ر٣٠٢ر١٠٩	-	إستثمار في راسمال شركات حليفة
٩٢٩ر٤٥٧	-	٩٢٩ر٤٥٧	ارصدة مدينة اخرى
٨٣ر٥٨٢	-	٨٣ر٥٨٢	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٣ر٠٠٢ر١٦٩	٣ر٠٠٢ر١٦٩	-	استثمارات عقارية
٦ر٥٤٦ر٦١٤	٦ر٥٤٦ر٦١٤	-	ممتلكات ومعدات
٥٨٦ر٢٩٦	٥٨٦ر٢٩٦	-	موجودات ضريبية مؤجلة
٥٦٢ر٣٢٠	٥٦٢ر٣٢٠	-	موجودات غير ملموسة
١٥٠ر٨٥٩	١٥٠ر٨٥٩	-	شهرة
<u>٥٤ر٨٤٢ر٧٠٣</u>	<u>٣٨ر١٠٤ر٧٣٤</u>	<u>١٦ر٧٣٧ر٩٦٩</u>	مجموع الموجودات
			المطلوبات
٤١٨ر٣٤١	-	٤١٨ر٣٤١	بنوك دائنة
٧ر٨٦٥ر٩٠٥	٥ر٠٧٥ر٠٠٠	٢ر٧٩٠ر٩٠٥	قروض بنكية
٦ر٢٧١ر٠٥٦	-	٦ر٢٧١ر٠٥٦	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
١٧ر٦٦٧	-	١٧ر٦٦٧	مخصص ضريبة الدخل
١٣ر٠٠٥	١٣ر٠٠٥	-	مطلوبات ضريبية مؤجلة
٢ر٩٥٩ر٢٣٣	-	٢ر٩٥٩ر٢٣٣	ارصدة دائنة اخرى
<u>١٧ر٥٤٥ر٢٠٧</u>	<u>٥ر٠٨٨ر٠٠٥</u>	<u>١٢ر٤٥٧ر٢٠٢</u>	مجموع المطلوبات
<u>٣٧ر٢٩٧ر٤٩٦</u>	<u>٣٣ر٠١٦ر٧٢٩</u>	<u>٤ر٢٨٠ر٧٦٧</u>	الصافي

لغاية سنة	اكتر من سنة	المجموع
دينار	دينار	دينار
٢٠٠٨ -		
الموجودات		
نقد وأرصدة لدى البنوك	١٧١٥٥٨٦	١٧١٥٥٨٦
موجودات مالية للمتاجرة	٢٣٤٥٦٣٤٠	٢٣٤٥٦٣٤٠
موجودات مالية متوفرة للبيع	-	٥٧٣١٦٤٣
إستثمار في رأسمال شركات حليفة	-	١٩٥١٠١٩٢
أرصدة مدينة أخرى	٩٧٠٧٧٣	٩٧٠٧٧٣
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	١٥٩٧٧٥١	١٥٩٧٧٥١
ممتلكات ومعدات	-	٤٦٥٠١٥٦
دفعات على حساب شراء مباني	-	٣٠٠٢١٧١
موجودات ضريبية مؤجلة	٣٩٥٢٠٤	٢٧٦٦٨
موجودات غير ملموسة	-	٦٨٢٩٠٠
شهرة	-	١٥٠١٥٩
مجموع الموجودات	٢٨١٣٥٦٥٤	٣٣٧٥٥٥٨٩
المطلوبات		
بنوك دائنة	١٨٢٥٥٣٧	١٨٢٥٥٣٧
قروض بنكية	٦٤٥٠٠٠	٩٧٤٩٢١٣
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة	٤٩٦٥٩	-
مخصص ضريبة الدخل	١٣٤١٥٤	-
أرصدة دائنة أخرى	٣٤٠٢٦٥٩	-
مجموع المطلوبات	١١٨٦٢٠٠٩	٩٧٤٩٢١٣
الصافي	١٦٢٧٣٦٤٥	٢٤٠٠٦٣٧٦
		٤٠٢٨٠٠٢١

(٣١) 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 المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع وعلاوة الإصدار والاحتياطي الاجباري والاحتياطي الاختياري و(الخسائر المتراكمة) الأرباح المدورة والبالغ مجموعها ٣٦٦٠٣٥٦١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ (٢٠٠٨: ٣٥٣٨٩٩ دينار).

تم اصدار معايير تقارير مالية جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ الا انها غير ملزمة حتى الان ولم تطبق من قبل المجموعة:

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

تم اصدار المعايير المعدلة في شهر كانون الثاني ٢٠٠٨ وينبغي تطبيقها على السنوات المالية التي تبدأ في أول تموز ٢٠٠٩ أو بعد ذلك.

ان معيار التقارير المالية الدولي رقم ٣- معدل يتضمن عدداً من التغييرات التي تؤثر على السياسة المحاسبية لعمليات اندماج الأعمال (بعد التاريخ المشار إليه أعلاه) و بالتالي على المبلغ المعترف به كشهرة ونتائج الأعمال خلال الفترة التي تمت فيها عملية الاندماج ونتائج الأعمال اللاحقة.

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

ترتب على هذه التغيرات تعديلات في معايير اخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ - قائمة التدفقات النقدية ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٢- ضرائب الدخل ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ - أثر التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ - المحاسبة عن الإستثمارات في الشركات الحليفة ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ - الحصص في المشاريع المشتركة. إن التغيرات في معيار التقارير المالية الدولي رقم ٣ و معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ سوف تؤثر على السياسة المحاسبية لعمليات اندماج الأعمال، حالات فقدان السيطرة على شركات تابعة والمعاملات مع مالكي حقوق الأقلية.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ - الادوات 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 على تصنيف وقياس الادوات المالية. ينبغي تطبيق هذا المعيار على السنوات المالية التي تبدأ في اول كانون الثاني ٢٠١٣ وما بعد، ويسمح بتطبيقه مبكراً.

هذا ولم تقرر ادارة المجموعة بعد تاريخ تطبيق هذا المعيار.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الادوات المالية الاعتراف والقياس - بنود التحوط المؤهلة
تم إصدار التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ خلال شهر آب ٢٠٠٨ وينبغي تطبيقها للسنوات المالية التي
تبدأ في أول تموز ٢٠٠٩ أو بعد ذلك.

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

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

تم إصدار التفسيرات التالية حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ إلا أنها غير ملزمة ولم تطبق حتى الآن من قبل المجموعة.

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

لن ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

(٣٣) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠٠٨ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١
كانون الأول ٢٠٠٩، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الربح وحقوق الملكية لعام ٢٠٠٨.