

السادة
مستقبل
السيد عبد الكريم
ع/١٦

التاريخ: 2012/4/15

كتاب رقم: 2012/4/87

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الإفصاح

الموضوع : التقرير السنوي للعام 2011 .

تحية طيبة و بعد،،،

نرفق لكم طيه (4) نسخ من التقرير السنوي للشركة للعام 2011 .

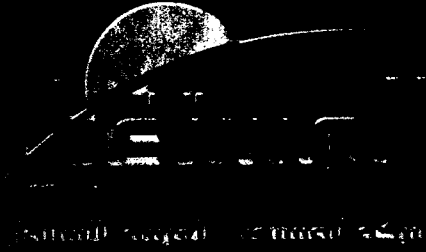
و تفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة المستقبل العربية للاستثمار

Wael
Future
Arab
Investment
Company
المستقبل

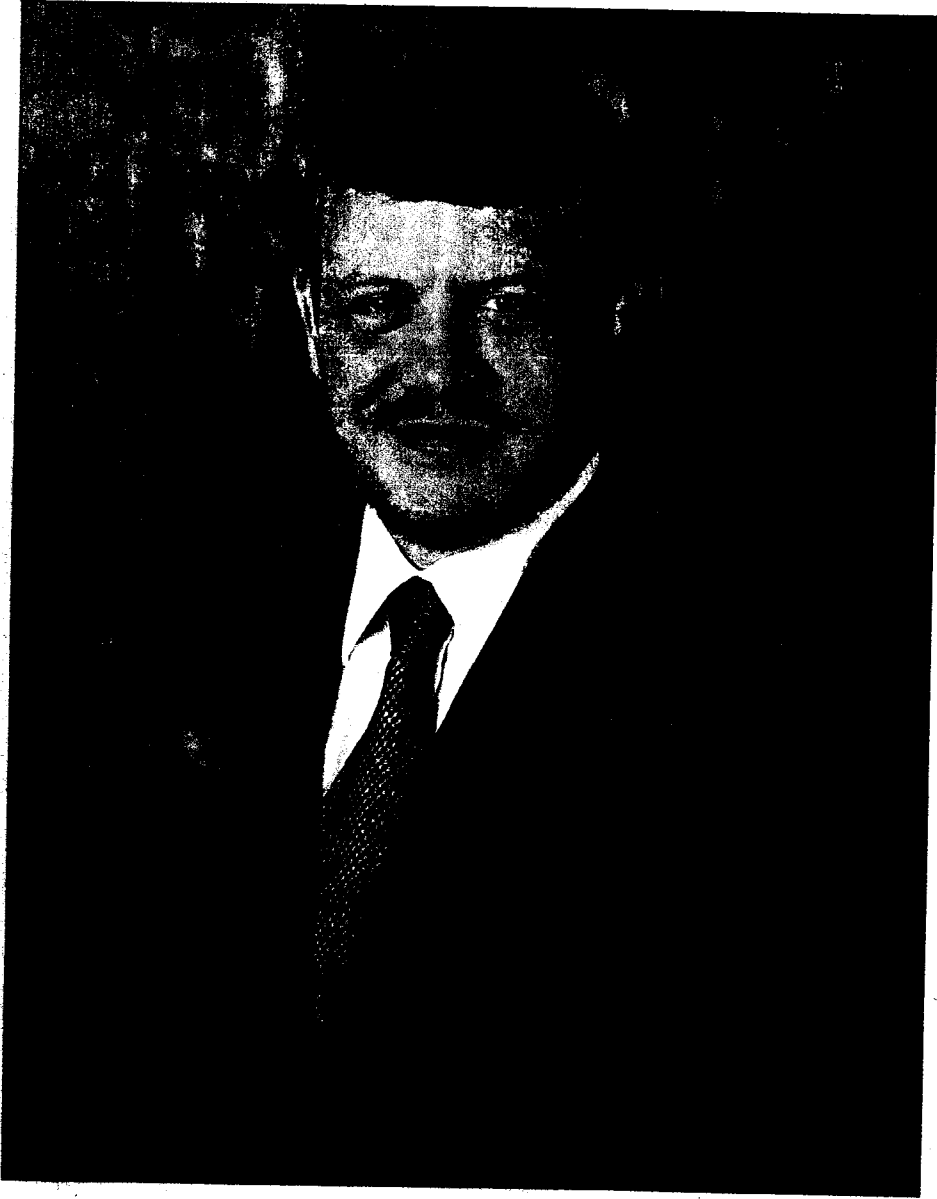
هيئة الأوراق المالية
السلطة الإدارية
الديوان
١٥ نيسان ٢٠١٢
الرقم التسلسلي
رقم الملف
الجهة المختصة

- نسخة لمركز الايداع .
- نسخة لبورصة عمان .
- نسخة لدائرة مراقبة الشركات .



شركة المستقبل العربية للاستثمار

التقرير السنوي
Annual Report
2011



صاحب الجلالة الهاشمية الملك عبد الله الثاني ابن الحسين المعظم

شركة المستقبل العربية للاستثمار

شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

الفهرس

2	كلمة رئيس مجلس الادارة
14-3	التقرير السنوي وتعليمات الافصاح للسنة المالية
16-15	تقرير مدقق الحسابات
17	بيان المركز المالي الموحد 31/كانون الاول 2011
18	بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في 31/كانون الاول 2011
19	بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للسنة المنتهية في 31/كانون الاول 2011
20	بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في 31/كانون الاول 2011
51-21	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31/كانون الاول 2011

التقرير السنوي الخامس 2011 لشركة المستقبل العربية للاستثمار

• كلمة رئيس مجلس الإدارة :

حضرات السادة المساهمين الكرام
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

باسم مجلس ادارة الشركة يسعدني أن ارحب بكم أجمل ترحيب ، وأن أعرض على هيئتكم الموقرة التقرير السنوي الخامس لشركتكم متضمناً انجازات الشركة وتطلعاتها المستقبلية وبياناتها المالية الموحدة للسنة المنتهية في 2011/12/31 .

لقد كان عام 2011 استمرارية للأعوام الأربعة السابقة من حيث الهبوط المستمر في الأسواق المالية المحلية والدولية مما أثر على نتائج أعمال الشركة خلال هذه الأعوام حيث انه وفي بداية الأزمة المالية العالمية عام 2008 ونتيجة الهبوط الملحوظ في محفظة الأسهم التي كانت تملكها الشركة في ذلك الوقت قد أدى إلى تحقيق خسائر عامي 2008 و 2009 ولكن ونتيجة لقرارات الإدارة ومن خلال الدخول في شراكات استراتيجية فقد تم تحقيق أرباح عام 2010 غطت كامل الخسائر المدورة لكل الأعوام الماضية.

وبالرغم التحركات التي اجتاحت المنطقة العربية منذ بدايات عام 2011 والتي أثرت على مستوى الأداء الإقتصادي وتراجع القوة الشرائية ، ولكن الشركة قد استطاعت تحقيق أرباح وقدرها (204,305 دينار) بعد ضريبة الدخل ، وتعتبر شركتنا بحمد الله من أكثر الشركات متانة من حيث مركزها وملاءتها المالية حيث احتفظت بحجم سيولة عالي يقارب (7.4 مليون دينار) عام 2011 ومبلغ (7.5 مليون دينار) عام 2010.

بالأصالة عن نفسي وبالنيابة عن أعضاء مجلس الإدارة أتقدم من جميع موظفي الشركة والسادة المساهمين الكرام بالشكر والإمتنان على استمرار دعمهم وتأييدهم وتعاونهم لتحقيق أهداف وغايات الشركة . وفقنا الله جميعاً لخدمة هذا البلد في ظل حضرة سيد البلاد حفظه الله .

رئيس مجلس الإدارة

محسن أحمد القوقا

• تقرير مجلس الإدارة :

1. أ. أنشطة الشركة الرئيسية :

أعداد الدراسات المتعلقة بالمشاريع الاستثمارية بكافة أنواعها (بهدف الاستثمار بها) ، بالإضافة الى تطوير واقامة وإدارة وتسويق وشراء المشاريع والنشاطات الصناعية والاستثمارية بمختلف المجالات بما فيها الاستثمار العقاري .

ب. أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين في كل منها :

- عنوان الشركة الرئيسي : دوار المدينة الرياضية - شارع الشريف ناصر بن جميل - مبنى شركة القوقا التجارية ، ص.ب (20082) عمان (11118) الاردن ، هاتف : 5677588 / 5677717 ، فاكس : 5601213 .
- يبلغ عدد موظفي الإدارة (7) موظفين .
- لا يوجد أي فروع أخرى للشركة داخل المملكة أو خارجها .

ج. حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة :

بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي مبلغ (7,452,998) دينار تمثل الموجودات الثابتة للشركة الام و الشركات التابعة.

2. الشركات التابعة للشركة :

- أ) اسم الشركة التابعة : شركة اثمار للمواد الغذائية
- نوع الشركة التابعة : شركة مساهمة خاصة .
- النشاط الرئيسي: تجارة وتسويق المواد الغذائية .
- رأس مال الشركة التابعة : (250,000 دينار) .
- نسبة ملكية الشركة الام بالشركة التابعة : 100% .
- عنوان الشركة التابعة : سحاب / الرقيم - شارع المستين .
- عدد الموظفين: (صفر) موظف .
- ب) اسم الشركة التابعة: شركة اثمار للصناعة و التوزيع
- نوع الشركة التابعة : شركة مساهمة خاصة .
- النشاط الرئيسي: انتاج الاعلاف و الزيوت النباتية .
- رأس مال الشركة التابعة : (50,000 دينار) .
- نسبة ملكية الشركة الام بالشركة التابعة : 100% .
- عدد الموظفين: (صفر) موظف .
- ت) اسم الشركة التابعة : شركة القوقا التجارية
- نوع الشركة التابعة : شركة ذات مسؤولية محدودة .
- النشاط الرئيسي : استيراد وتصدير وتمثيل شركات ووكالات تجارية .
- رأس مال الشركة التابعة : (9,428,837 دينار) .
- نسبة ملكية الشركة الام بالشركة التابعة : 100% .
- عنوان الشركة التابعة : دوار المدينة الرياضية - شارع الشريف ناصر بن جميل - مبنى مجموعة القوقا .
- عدد الموظفين : (52) موظف .
- ث) اسم الشركة التابعة : شركة أسواق المستقبل للتجارة
- نوع الشركة التابعة : شركة ذات مسؤولية محدودة .
- النشاط الرئيسي : استيراد وتصدير .
- رأس مال الشركة التابعة : (222,358 دينار) .
- نسبة ملكية الشركة الام بالشركة التابعة : 100% .
- عنوان الشركة التابعة : دوار المدينة الرياضية - شارع الشريف ناصر بن جميل - مبنى مجموعة القوقا .
- عدد الموظفين : (27) موظف .

ج) اسم الشركة التابعة : شركة ذهبيات النقيره لتجارة المواد الزراعية

- نوع الشركة التابعة : شركة ذات مسؤولية محدودة .
- النشاط الرئيسي : تجارة الجملة في المواد الزراعية .
- رأس مال الشركة التابعة : (1,000 دينار) .
- نسبة ملكية الشركة الام بالشركة التابعة : 100% .
- عنوان الشركة التابعة : دوار المدينة الرياضية - شارع الشريف ناصر بن جميل - مبنى مجموعة القوقا .
- عدد الموظفين : (0) موظف .

ح) اسم الشركة التابعة : شركة داميا للمنتوجات الزراعيه

- نوع الشركة التابعة : شركة ذات مسؤولية محدودة .
- النشاط الرئيسي : بيع و شراء المنتوجات الزراعيه المحليه و المستورده .
- رأس مال الشركة التابعة : (1,000 دينار) .
- نسبة ملكية الشركة الام بالشركة التابعة : 100% .
- عنوان الشركة التابعة : دوار المدينة الرياضية - شارع الشريف ناصر بن جميل - مبنى مجموعة القوقا .
- عدد الموظفين : (0) موظف .

خ) اسم الشركة التابعة : شركة قصر المشتى لتطوير الاراضي

- نوع الشركة التابعة : شركة ذات مسؤولية محدودة .
- النشاط الرئيسي : شراء و تملك و استئجار الاراضي وفرزها وتطويرها وتنظيمها .
- رأس مال الشركة التابعة : (1,000 دينار) .
- نسبة ملكية الشركة الام بالشركة التابعة : 100% .
- عنوان الشركة التابعة : دوار المدينة الرياضية - شارع الشريف ناصر بن جميل - مبنى مجموعة القوقا .
- عدد الموظفين : (0) موظف .

د) اسم الشركة التابعة : شركة المشتى لتجارة المنتجات الزراعيه

- نوع الشركة التابعة : شركة ذات مسؤولية محدودة .
- النشاط الرئيسي : : بيع و شراء المنتوجات الزراعيه المحليه و المستورده .
- رأس مال الشركة التابعة : (1,000 دينار) .
- نسبة ملكية الشركة الام بالشركة التابعة : 100% .
- عنوان الشركة التابعة : دوار المدينة الرياضية - شارع الشريف ناصر بن جميل - مبنى مجموعة القوقا .
- عدد الموظفين : (0) موظف .

ذ) اسم الشركة التابعة : شركة الطافح للاستثمار

- نوع الشركة التابعة : شركة ذات مسؤولية محدودة .
- النشاط الرئيسي : شراء و تملك و استئجار الاراضي وفرزها وتطويرها وتنظيمها .
- رأس مال الشركة التابعة : (1,000 دينار) .
- نسبة ملكية الشركة الام بالشركة التابعة : 100% .
- عنوان الشركة التابعة : دوار المدينة الرياضية - شارع الشريف ناصر بن جميل - مبنى مجموعة القوقا .
- عدد الموظفين : (0) موظف .

3. أ. أسماء أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم :

- الاسم : محسن أحمد محمد القوقا :
 - المنصب : رئيس مجلس الإدارة .
 - تاريخ العضوية : 2011/3/10 .
 - تاريخ الميلاد : 1952/5/2 .
 - الخبرات العملية :
 - رجل أعمال ورئيس وعضو هيئة مديرين في عدة شركات .
 - الاسم : عوني موسى عبد الرحيم السلاكت :
 - المنصب : نائب رئيس مجلس الإدارة .
 - تاريخ العضوية : 2011/3/10 .
 - تاريخ الميلاد : 1938/8/1 .
 - الشهادات العلمية :
 - ماجستير هندسة مدنية .
 - الخبرات العملية :
 - مؤسس وشريك في شركات للمقاولات الانشائية .
 - نقيب المقاولين الاسبق لعدة دورات والرئيس المؤسس لاتحاد المقاولين العرب .
 - مشارك ورئيس وعضو مجلس ادارة شركات استثمارية وصناعية وعقارية ومصارف وتأمين عامة وخاصة .
 - الاسم : منير أحمد محمد القوقا :
 - المنصب : المدير العام / العضو المنتدب .
 - تاريخ العضوية : 2011/12/26 .
 - تاريخ الميلاد : 1958/10/15 .
 - الشهادات العلمية : بكالوريوس هندسة طيران (محركات وهياكل طائرات) / طيار تجاري عام (1980) .
 - الخبرات العملية :
 - مدير عام لعدد من الشركات داخل المملكة .
 - رئيس وعضو مجلس ادارة عدد من الشركات داخل المملكة وخارجها .
 - رجل أعمال وعضو مجلس ادارة في عدة شركات .
- ملاحظة : كان السيد / منير أحمد القوقا ممثلاً للمقعد الثاني لشركة ميناء للاستيراد والتصدير للفترة من 2011/3/14 وحتى 2011/12/22 .
- الاسم : ماهر أحمد محمد القوقا .
 - تاريخ العضوية : 2011 / 3/10 .
 - تاريخ الميلاد : 1956/6/15 .
 - الشهادات العلمية :
 - دبلوم إدارة أعمال .
 - الخبرات العملية :
 - رجل أعمال رئيس وعضو هيئة مديرين لعدة شركات .
 - الاسم : "محمد غالب" عبدالجواد عوده أبو سنييه .
 - تاريخ العضوية : 2011/3/10 .
 - تاريخ الميلاد : 1955/9/21 .
 - الشهادات العلمية :
 - دبلوم اتصالات .
 - الخبرات العملية :
 - شريك ومؤسس في مخازن جواد حتى عام 2010 .

- الاسم : شركة مينا للاستيراد والتصدير ويمثلها في المجلس :

السيد / بلال محمود سليم أنشاصي .

تاريخ العضوية : 2011/3/14.

تاريخ الميلاد : 1967/6/5.

- الخبرات العملية :

- عضو مجلس إدارة الشركة العربية للصناعات الكهربائية .
- عضو مجلس إدارة الشركة الأردنية للتسويق .
- مدير عام الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات .

- الاسم : سعد عبدالواحد ابراهيم ابراهيم :

تاريخ العضوية : 2011/3/10.

تاريخ الميلاد : 1955/7/1.

- الشهادات العلمية :

- بكالوريوس تجارة .

- الخبرات العملية :

- رجل أعمال ورئيس وعضو مجلس إدارة لعدة شركات .

ب . أسماء ورتب أشخاص الإدارة العليا ونهضة تعريفية عن كل واحد منهم :

- الاسم : وائل حسن سعيد لصوي .

المنصب: مدير الشؤون القانونية والإدارية .

أمين سر مجلس الإدارة .

تاريخ التعيين: 2007/3/15 . تاريخ الاستقالة : 2011/11/17 .

تاريخ الميلاد : 1970/11/16 .

- الشهادات العلمية : بكالوريوس حقوق (1994) .

- الخبرات العملية والسابقة :

- مكتب محاماه خاص .
- مستشار قانوني .

- الاسم : وائل عنان محمد طمليه .

المنصب: مسؤول التدقيق الداخلي .

أمين سر مجلس الإدارة .

تاريخ التعيين : - مسؤول التدقيق الداخلي 2010/5/16 .

- أمين سر مجلس الإدارة 2011/11/27 .

تاريخ الميلاد : 1977/8/11 .

- الشهادات العلمية :

- بكالوريوس محاسبة (1999) - الجامعة الاردنية .

▪ شهادة مهنية بالتدقيق الداخلي (CIA) .

- الخبرات العملية والسابقة :

- مدير مالي شركة AMC - مسقط .

▪ مدقق رئيسي شركة اجريماكو .

▪ القيام بمهام التدقيق الداخلي في عدة شركات خارج الاردن في أكثر من 20 دولة حول العالم .

- عضو في عدة جمعيات مهنية .

- الاسم : رأفت سمير رفيق الزاغة .
- المنصب : قائم بأعمال المدير المالي .
- تاريخ التعيين : 2011/2/16 .
- تاريخ الميلاد : 1980/1/30 .
- الشهادات العلمية : بكالوريوس محاسبة (2002)

4 . أسماء كبار مالكي الاسهم وعدد الاسهم المملوكة لكل منهم مقارنة مع السنة السابقة :

الرقم	الاسم	عدد الاسهم في 2010/12/31	النسبة	عدد الاسهم في 2011/12/31	النسبة
1.	منير أحمد محمد القوقا	2,045,000	%5.6027	6,146,000	%16.8384
2.	ماهر أحمد محمد القوقا	1,141,000	%3.1260	5,691,000	%15.5918
3.	محسن أحمد محمد القوقا	672,801	%1.8432	4,986,000	%13.6603
4.	محمد غالب عبدالجواد عودة أبو منينه	910,000	%2.4931	2,012,000	%5.5123
5.	شركة التجمع المتحدة العقارية ناصر فيصل عبدالرزاق حمد الخالد وشريكه	0	%0.0000	1,900,000	%5.2055

5 . الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها :

- الشركة مدرجة في السوق الثاني ضمن قطاع الخدمات المالية المتنوعة ، حيث من المتوقع ان تحتل الشركة مركزاً تنافسياً قوياً مع الشركات الأخرى من نفس القطاع خلال عام 2012 .

6 . درجة الاعتماد على موردين محليين أو عملاء رئيسيين محلياً وخارجياً :

- لا يوجد اعتماد على عملاء رئيسيين محلياً وخارجياً يشكل أي منهم 10% فأكثر من إجمالي المبيعات ، إلا انه يوجد اعتماد على موردين خارجيين يشكل أكثر من 10% .

7 . الحماية الحكومية أو الامتيازات التي تتمتع بها الشركة مع بيان تاريخ بداية ونهاية فترة الحماية أو الامتياز :

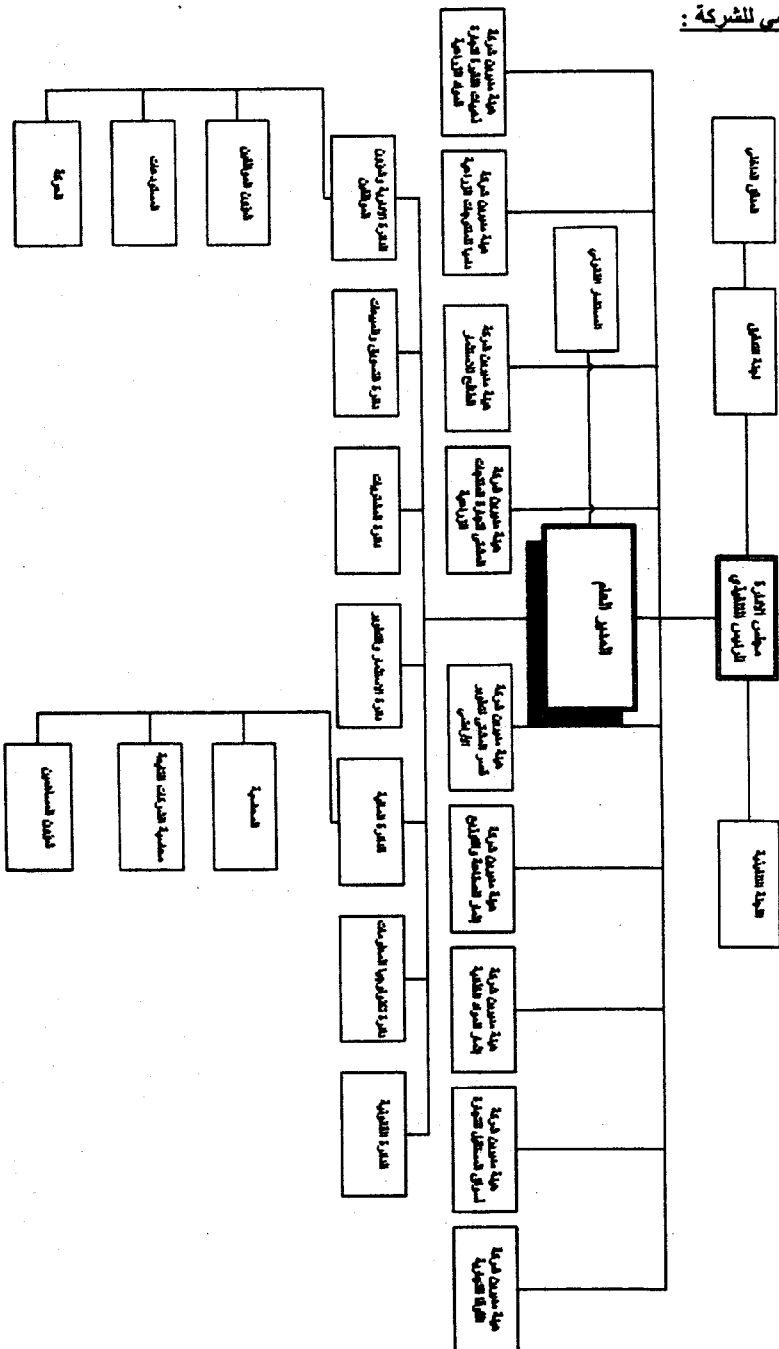
- لا يوجد أي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها .
- لا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت الشركة عليها .

8 . القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها اثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية :

- لا يوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها اثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية .

شركة المستقبل العربية للاستثمار

9. أ. الهيكل التنظيمي للشركة :



ب . عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتهم :

المؤهل العلمي	عدد موظفي الشركة الأم	اسم الشركة التابعة اثمار للمواد الغذائية	اسم الشركة التابعة شركة القوقا التجارية	اسم الشركة التابعة شركة أسواق المستقبل للتجارة
دكتوراه	0	0	0	0
ماجستير	0	0	0	0
دبلوم عالي	0	0	0	0
بكالوريوس	5	0	17	10
دبلوم	0	0	16	10
ثانوية عامة فما دون	2	0	19	7
اجمالي عدد الموظفين	7	0	52	27

ج . برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة :

الرقم	اسم الدورة	عدد الموظفين
1.	Cargill Flavor System Flavor & Juice training	2
2.	LACIMBALI Machines Training	1
3.	Toshiba Technical Service (e-studio 4540 , 6550)	1
4.	Toshiba Technical Service training	1

10 . المخاطر التي تتعرض الشركة لها :

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

11 . الانجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية :

- لقد تم التعاقد مع وكالات وموردين جدد وهم :

- IGRECA .
- INTERCONTINENTAL OIL .
- AZTECA .
- CHISHOLM .
- PABATECH .
- CLABO GROUP .
- BRAVILOR BONAMAT .
- ASIT SIENA SRL .

12 . الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي :

- لا يوجد أي أثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي .

13 . المسلمة الزمنية للأرباح أو الخسائر المحققة :

السنوات	-2009/1/1 2009/12/31	-2010/1/1 2010/12/31	-2011/1/1 2011/12/31
الأرباح أو الخسائر المحققة	212,052	1,908,513	271,829
الأرباح الموزعة	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
صافي حقوق المساهمين	35,324,523	36,977,815	36,881,652
أسعار الأوراق المالية	0,60	0,520	0,38

14 . تحليل المركز المالي للشركة ونتائج اعمالها خلال السنة المالية :

الرقم	النسبة المالية	2011/12/31- 2011/1/1
1	الايادات الى مجموع الموجودات	% 27.8
2	المطلوبات الى حقوق المساهمين	% 1.5
3	المطلوبات الى اجمالي الموجودات	% 1.4

15 . التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة لسنة قادمة على الأقل :
التركيز على توسيع نشاطات الشركات التابعة والحصول على أسواق جديدة لرفع مبيعات وأرباح هذه الشركات .

16 . مقدار اتعاب التدقيق للشركة :
يبلغ مجموع اتعاب التدقيق للشركة الام والشركات التابعة ما يساوي (12,500 دينار) سنوياً .

17 . أ . عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة :

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الاسهم في 2010/12/31	عدد الاسهم في 2011/12/31	عدد الاسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها
1	السيد محسن أحمد محمد القوقا	رئيس مجلس الإدارة	اردنية	672,801	4,986,000	0
2	السيد عوني موسى عبد الرحيم الساكت	نائب رئيس مجلس الإدارة	اردنية	105,000	105,000	272,000
3	سعد عبدالواحد ابراهيم ابراهيم	عضو مجلس ادارة	عراقية	470,162	578,412	0
4	السيد منير أحمد محمد القوقا	عضو مجلس ادارة	اردنية	2,045,000	6,146,000	0
5	السيد ماهر أحمد محمد القوقا	عضو مجلس ادارة	اردنية	1,141,000	5,691,000	0
6	السيد "محمد غالب" عبدالجواد عوده ابو سنيته	عضو مجلس ادارة	اردنية	910,000	2,012,000	0
7	شركة مينا للاستيراد والتصدير	عضو مجلس ادارة	اردنية	21,033,333	1,000,000	0
	السيد بلال محمود سليم انشاصي	ممثل شركة مينا	اردنية	20,000	20,000	0

ب . عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أشخاص الإدارة العليا التنفيذية :

الرقم	الاسم	الجنسية	عدد الاسهم في 2010/12/31	عدد الاسهم في 2011/12/31	عدد الاسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها
1.	منير أحمد محمد القوقا	اردنية	2,045,000	6,146,000	0
2.	وانث حسن سعيد لصوي	اردنية	1,945	0	0
3.	وانث عدنان محمد طمليه	اردنية	0	0	0
4.	رافت سمير رفيق الزاغة	اردنية	18,783	21,700	0

ج . عدد الأوراق المالية المملوكة لأقارب أعضاء مجلس الإدارة وأقارب أشخاص الإدارة العليا التنفيذية (الزوجة والأولاد القصر فقط) :

الرقم	الاسم	الصلة	الجنسية	عدد الاسهم في 2010/12/31	عدد الاسهم في 2011/12/31	عدد الاسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها
1.	سحر حسن علي القوقا	زوجة عضو مجلس الإدارة منير القوقا	اردنية	1,875	753,875	0
2.	لين منير احمد القوقا	ابنة عضو مجلس الإدارة منير القوقا	اردنية	45,000	797,050	0
3.	لينأ حمدي محمد القوقا	زوجة عضو مجلس الإدارة ماهر القوقا	اردنية	80,000	580,000	0
4.	سارة ماهر احمد القوقا	ابنة عضو مجلس الإدارة ماهر القوقا	اردنية	2,056	2,056	0
5.	نسرين جونت حافظ الشنار	زوجة عضو مجلس الإدارة بلال انتاشاصي	اردنية	56	56	0
6.	ليث بلال محمود انتاشاصي	ابن عضو مجلس الإدارة بلال انتاشاصي	اردنية	56	56	0
7.	دلال مصطفى عوده أبو سنيته	زوجة عضو مجلس الإدارة " محمد غالب " أبو سنيته	اردنية	0	1,200,000	0
8.	فؤاد "محمد غالب" عبدالجواد أبو سنيته	ابن عضو مجلس الإدارة "محمد غالب" أبو سنيته	اردنية	0	500,000	0

18 . ا . المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة :

الرقم	الاسم	المنصب	الرواتب السنوية الاجمالية	بدل التنقلات السنوية	المكافآت السنوية	نفقات السفر السنوية	اجمالي المزايا السنوية
1.	محسن أحمد محمد القوقا	رئيس مجلس الإدارة	0	1800	0	0	1800
2.	عوني موسى عبد الرحيم السكت	نائب رئيس مجلس الإدارة	0	1800	0	0	1800
3.	منير احمد محمد القوقا	عضو	0	1800	0	0	1800
4.	ماهر أحمد محمد القوقا	عضو	0	1800	0	0	1800
5.	بلال محمود سليم انتاشاصي	عضو	0	1800	0	0	1800
6.	سعد عبدالواحد ابراهيم ابراهيم	عضو	0	1800	0	0	1800
7.	السيد "محمد غالب" عبدالجواد عوده أبو سنيته	عضو	0	1800	0	0	1800

ب . المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أشخاص الإدارة العليا التنفيذية :

الرقم	الاسم	المنصب	الرواتب السنوية الاجمالية	بدل التنقلات السنوية	المكافآت السنوية	نفقات السفر السنوية	اجمالي المزايا السنوية
1	منير أحمد محمد القوقا	مدير عام - عضو منتدب	100,196	0	0	0	100,196
2	وائل حسن سعيد لصوي	مدير الشؤون القانونية وأمين سر مجلس الإدارة	23,418	0	3,000	0	26,418
3	وائل عدنان محمد طمليه	مسؤول التدقيق الداخلي وأمين سر مجلس الإدارة	16,519	0	0	0	16,519
4	رافقت سمير رفيق الزاغة	مقيم بأعمال المدير المالي	10,565	0	0	0	10,565

19 . التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية :

- بلغت قيمة التبرعات خلال السنة المالية (18,727 دينار) .

20 . العقود والمشاريع والارتباطات التي عقدها 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 :

- لم تقم الشركة بعمل أية عقود أو مشاريع أو ارتباطات مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم .

21 . أ . مساهمة الشركة في حماية البيئة :

- تحرص الشركة على حماية البيئة في كافة أعمالها .

ب . مساهمة الشركة في خدمة المجتمع المحلي :

- تحرص الشركة على خدمة المجتمع المحلي في كافة أعمالها .

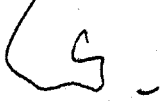
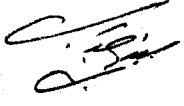
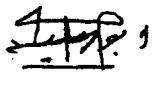
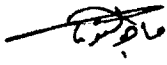
الفصل الخاص بتطبيق قواعد حوكمة الشركات

تقوم الشركة بتطبيق قواعد حوكمة الشركات بما فيها إلزام الشركة ببند القواعد الارشادية لتحليل الحوكمة فيما عدا التالي :

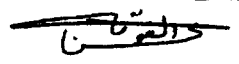
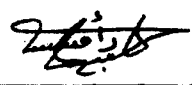
1. إن طريقة انتخاب مجلس الادارة تتم وفق القواعد القانونية المنصوص عليها في قانون الشركات الاردني الساري المفعول وسيتم تطبيق اسلوب التصويت التراكمي من قبل الهيئة العامة بما لا يتعارض مع قانون الشركات .
2. قرر مجلس الادارة تكليف رئيس مجلس الادارة بمهام العضو المنتدب لادارة الشركة لحين القيام بتعيين مدير عام للشركة والذي سوف يتم اختياره بناءً على معايير يضعها مجلس ادارة الشركة .
3. لا تقوم الشركة بالاعلان مسبقاً عن موعد الافصاح عن بياناتها المالية قبل موعد إعلانها بما لا يقل عن ثلاثة أيام عمل وذلك لان الشركة تقوم بالافصاح عن البيانات المالية قبل انتهاء المدة المقررة من قبل هيئة الاوراق المالية ويتم الاعتماد على البورصة في عملية نشر هذه البيانات على الموقع الالكتروني الخاص بها .
4. يوجد فهم عام لهذه القواعد ويجري البدء باعداد لوائح عمل وتطبيق قواعد الحوكمة الرشيدة للشركة .
5. تنوي الشركة تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت .
6. حتى تاريخه تقوم لجنة التدقيق بتقديم تقرير أعمالها الى مجلس الادارة الذي يقوم بدوره باتخاذ القرارات المناسبة لما فيه مصلحة الاطراف جميعها .
7. لا يتم الافصاح عن عدد الاجتماعات في التقرير السنوي مع العلم بان الشركة تعقد اجتماعات لمجلس الادارة تتجاوز الحد الأدنى للاجتماعات السنوية المقررة في القانون .
8. لا يتم توجيه دعوات حضور اجتماع الهيئة العامة العادي بالبريد الالكتروني لكل مساهم وانما يكتفي بارسالها بالبريد ونشر اعلانات في الصحف والاذاعة حسب متطلبات القانون .
9. تنوي الشركة القيام باستخدام الموقع الالكتروني لتعزيز الافصاح والشفافية حيث العمل جاري لانشاء موقع جديد يلبي الاحتياجات المستقبلية .

القرارات مجلس الإدارة :

1. يقر مجلس ادارة الشركة بعدم وجود اية امور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال المدة المالية 2012 .
2. يقر مجلس الادارة بمسؤوليته عن اعداد البيانات المالية وتوفير نظم رقابة فعال في الشركة .

رئيس مجلس الادارة		نائب رئيس المجلس	عضو
محسن احمد محمد القوقا		عوني موسى عبد الرحيم السلاكت	منير احمد محمد القوقا
			
عضو	عضو	عضو	عضو
سعد عبدالواحد ابراهيم ابراهيم	"محمد غالب" عبدالجواد عوده ابر سنينه	ماهر احمد محمد القوقا	بلال محمود سليم انشاصي
			

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

رئيس مجلس الادارة	العضو المنتدب	قلم باعمال المدير المالي
محسن احمد محمد القوقا	منير احمد محمد القوقا	رائفت سمير رفيق الزاغة
		



شركة القواسمي وشركاه
عمان - الأردن

مكتب ٥١٥٠٠٧٠٠ (٦) ٩٦٢٢
فكس ٥٦٨٨٥٩٨ (٦) ٩٦٢٢
ص.ب. ٩٢٠٧١ عمان ١١١٩٣
الموقع الإلكتروني www.kpmg.jo

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة الهيئة العامة المحترمين
لشركة المستقبل العربية للاستثمار
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة المستقبل العربية للاستثمار - شركة مساهمة عامة - والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وكل من بيانات الدخل الشامل الموحد والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في تلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

ممسؤولة الإدارة عن البيانات المالية الموحدة
إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعن إعداد نظام رقابة داخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لغرض إعداد البيانات الموحدة المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

ممسؤولة مدقق الحسابات المستقل
إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية الموحدة استناداً إلى تدقيقنا، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني المناسبة وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد مقبول فيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإيضاحات في البيانات المالية الموحدة تستند الإجراءات المختارة إلى تقديرنا، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وعند القيام بتقييم تلك المخاطر نأخذ في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية الموحدة، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومسؤولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية الموحدة.

نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لراينا المتحفظ حول التدقيق.

أساس الرأي المتحفظ

١. لم يتم إدارة المجموعة بإجراء فحص تدني للقبض عن صافي القيمة العادلة لشركات تابعة المسجلة بقيمة ٩,٥١١,٤٩٠ دينار والناتجة عن شراء شركتين تابعتين (شركة التوقا التجارية وشركة أسواق المستقبل للتجارة). لم تتمكن من تحديد قيمة للتدني وبالتالي لم تتمكن من تحديد الآثار الممكنة على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

٢. تتضمن الأرباح المدورة مبلغ وقدره ١,٣٧٠,٣٥٥ دينار هي عبارة عن إيرادات - استثمارات في الخارج تم الاعتراف بها في البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ ولم تتمكن حينها من الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حولها. لذا لم نستطيع التأكيد من الآثار الممكنة على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

٣. لم تتمكن من الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول رصيد الدائنين والبالغة (٣٥٧,٣٩٧) دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١، وعليه لم تتمكن من تحديد إذا ما كان هناك ضرورة لإجراء أية تعديلات للبيانات المالية الموحدة للمجموعة.

شركة القواسمي وشركاه KPMG شركة مسجلة في الأردن تحت رقم (٢٢٦) وهي عضو في شبكة الشركات المسجلة المنتسبة إلى KPMG العالمية

شركة المستقبل العربية للإستثمار وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل الموحد

السنة المنتهية في 31 كانون الأول		إيضاح	بالدينار الأردني
2010	2011		
11,932,230	9,958,839	23	المبيعات - الإيرادات
(8,548,875)	(8,400,527)	24	تكلفة المبيعات
3,383,355	1,558,312		مجموع الربح
37,299	(29,613)	25	صافي (خسائر) أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(129,027)	-	26	صافي خسائر موجودات مالية متوفرة للبيع
200,447	317,161		إيرادات فوائد بنكية
(1,636,777)	(1,575,231)	27	مصاريف إدارية
-	85,956		أرباح بيع أراضي
106,061	(20,771)	28	(مصاريف) إيرادات أخرى
(48,900)	19,191	29	حصة الشركة من أرباح (خسائر) شركات حليفة
1,912,458	355,005		الربح للسنة قبل ضريبة الدخل
(101,912)	(82,328)	21	ضريبة الدخل للسنة
(71,778)	(68,372)	21	ضريبة دخل سنوات سابقة
1,738,768	204,305		الربح للسنة
-	(33,658)		الدخل الشامل الآخر:
10,600	(54,682)		خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
1,749,368	115,965		صافي التغير في القيمة العادلة
0,048	0,0056	30	إجمالي الدخل الشامل للسنة
			حصة السهم الأساسية من الربح للسنة

إن الصفحات المرفقة من (7) إلى (37) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل.

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد

ما يحيط به القيمة المضافة هو نتيجة التغير في القيمة المضافة والتدلي في القيمة المضافة لأدوات حقوق الملكية المحصلة بالقيمة المضافة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر، وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية والإعصار بصراف استحقاق القيمة المضافة بالتداول.

والرسملة أو الخطأ الضالار أو أي وجه من أوجه التصرف الأخرى.

- تم تعديل حساب التغير التراكمي في القيمة المضافة تطبيقاً مع التطبيق المبكر للجمهور الدولي للتقارير المالية (9) "الأمرات المالية".

في تعديل حساب التغير التراكمي في القيمة المضافة من خلال الأرباح والخسائر وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية لإعصار التصرف بهذا الأرباح أو توزيعها.

في تعديلات الأرباح المدورة مبلغ (131,271) دينار أرباح غير مثبقة في إعادة تقييم موجودات مالية في خلال الأرباح والخسائر وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية لإعصار التصرف بهذا الأرباح أو توزيعها.

في تعديلات المردقة في (7) إلى (37) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة وفقاً معها ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل.

شركة المستقبل العربية للاستثمار وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التدفقات النقدية الموحد

السنة المنتهية في 31 كانون الأول	2011	2010	إيضاح
بالدينار الأردني			
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
الربح للسنة قبل ضريبة الدخل	355,005	1,912,458	
تعديلات:			
استهلاكات	161,953	168,757	
خسائر غير متحققة من تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	67,524	41,545	
إيراد فوائد دائنة	(317,161)	(200,447)	
حصة الشركة من خسائر (أرباح) الشركات الحليفة وتوزيع الأرباح	(19,191)	48,900	
مخصص نمم مشكوك في تحصيلها وديون معومة	30,000	26,294	
خسارة تدني موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر	-	128,200	
أرباح بيع ممتلكات ومعدات	(999)	(2,320)	
أرباح بيع استثمارات عقارية	(85,956)	-	
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	76,500	-	
الربح التشغيلية قبل التغير في بنود رأس المال العامل	267,675	2,123,387	
شيكات برسم التحصيل	(1,922,122)	1,030,259	
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(292,724)	434,133	
مخزون	116,113	(353,330)	
مدينون	1,006,729	1,273,193	
أرصدة مدينة أخرى	1,351,986	(1,416,587)	
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(199,703)	(268,350)	
ضريبة الدخل المدفوعة	(253,037)	(38,032)	
التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	74,917	2,784,673	
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات	(24,792)	(493,698)	
تملك شركات تابعة بعد تنزيل النقد الممتلك	-	(210,000)	
المقبوض من بيع ممتلكات ومعدات	1,000	22,775	
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	35,087	5,800	
المقبوض من بيع استثمارات عقارية	276,151	-	
شراء استثمارات عقارية	68,277	(216,566)	
إيراد فوائد دائنة مقبوضة	317,161	204,940	
توزيعات أرباح شركات حليفة	-	134,930	
استثمارات في شركات تحت التأسيس	54,461	(22,075)	
التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية	590,791	(573,894)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
نمم مدينة من أطراف ذات علاقة	(440,180)	-	
أوراق دفع	(306,142)	(536,753)	
بنوك دائنة	-	(155,316)	
التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية	(746,322)	(692,069)	
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه خلال السنة	(80,614)	1,518,710	
النقد وما في حكمه في بداية السنة	7,500,089	5,981,379	
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	7,419,475	7,500,089	

18

إن الصفحات المرفقة من (7) إلى (37) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل.

شركة المستقبل العربية للاستثمار وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(1) علم

شركة المستقبل العربية للاستثمار (الشركة الأم):

- تأسست شركة المستقبل العربية للاستثمار وفقاً لقانون الشركات رقم (22) لسنة 1997 وسجلت في سجل الشركات لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (413) بتاريخ 16 آب 2006 برأسمال مصرح به 15,500,000 دينار أردني. ويتكون رأس مال الشركة من 15,500,000 سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم وتتمثل في 11,625,000 سهم حصة المؤسسين و 3,875,000 سهم حصة المكتسبين.

- قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي بتاريخ 16 كانون الأول 2008 زيادة رأس مال الشركة بـ 22,000,000 دينار أردني (اثنان وعشرون مليون دينار أردني) ليصبح رأس مال الشركة 37,500,000 دينار أردني عن طريق الاكتتاب الخاص لشريك إستراتيجي. وبتاريخ 4 تشرين الثاني 2009 قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي زيادة رأس المال 21,000,000 دينار بدلاً من 22,000,000 دينار ليصبح رأس المال الجديد 36,500,000 دينار أردني.

- ومن أهم غايات الشركة ما يلي:

- المساهمة بشركات أخرى
- استيراد وتصدير
- أن تنشئ وتبني وتبيع وتنتج وتوزع وتحسن وتدير لحسابها أية أموال منقولة أو غير منقولة.
- إعداد الدراسات المتعلقة في المشاريع الإستثمارية.
- خدمات تطوير الأعمال وإدارة المشاريع.
- تملك أسهم وحصة بالشركات على اختلاف أنواعها.
- إقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك.

شركة القوقا التجارية (شركة تابعة):

تأسست شركة القوقا التجارية كشركة تضامن، وسجلت الشركة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (12529) بتاريخ 12 أيار 1983 وبتاريخ 14 شباط 2005 تم تغيير الصفة القانونية للشركة لتصبح شركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (9690) برأسمال وقدره 135,000 دينار وبتاريخ 20 كانون الأول 2009 تمت زيادة رأس المال ليصبح 9,428,837 دينار عن طريق رسملة نهم الشركاء وبتاريخ 30 كانون الأول 2009. أصبحت الشركة مملوكة بما نسبته 99% إلى شركة المستقبل العربية للاستثمار (شركة مساهمة عامة)، وبتاريخ 3 تشرين الثاني 2010 أصبحت الشركة مملوكة بالكامل إلى شركة المستقبل العربية للاستثمار (شركة مساهمة عامة).

- ومن أهم غايات الشركة ما يلي:

- استيراد وتصدير.
- وكالات تجارية.
- تمثيل الشركات والفعاليات.

شركة أسواق المستقبل للتجارة (شركة تابعة):

تأسست شركة أسواق المستقبل للتجارة بموجب قانون الشركات رقم (22) لسنة 1997 وسجلت في سجل الشركات لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت الرقم (6479) بتاريخ 10 كانون الثاني 2001 برأسمال مصرح به ومنفوع 91,000 دينار أردني. وبتاريخ 20 كانون الأول 2009 قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي زيادة رأس المال ليصبح 222,358 دينار أردني عن طريق رسملة نهم الشركاء وبتاريخ 31 كانون الأول 2009 أصبحت الشركة مملوكة بما نسبته 99% إلى شركة المستقبل العربية للاستثمار (شركة مساهمة عامة)، وبتاريخ 3 تشرين الثاني 2010 أصبحت الشركة مملوكة بالكامل إلى شركة المستقبل العربية للاستثمار (شركة مساهمة عامة).

شركة المستقبل العربية للاستثمار وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

من أهم غايات الشركة:

- الاستيراد والتصدير.
- العمل كوسيط تجاري.
- الكومسيون والوكالات التجارية.

شركة إثمار للمواد الغذائية (شركة تابعة):

تأسست شركة إثمار للمواد الغذائية بمقتضى قانون الشركات رقم (22) لسنة 1997 وسجلت في سجل الشركات لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة مساهمة خاصة تحت الرقم (373) بتاريخ 20 أيلول 2007 برأس مال مصرح به 50,000 دينار أردني وهي مملوكة بالكامل لشركة المستقبل العربية للاستثمار - شركة مساهمة عامة - قامت الشركة بزيادة رأسمالها في اجتماعها غير العادي المنعقد في 18 كانون الأول 2008 بقيمة 200,000 دينار أردني ليصبح رأس مالها 250,000 دينار أردني.

ومن أهم غايات الشركة ما يلي:

- تسويق وتوزيع المواد الغذائية.
- استيراد وتصدير.
- تملك العقارات اللازمة لتنفيذ غايات الشركة.
- الإتجار بالمواد الغذائية والتموينية والاستهلاكية.

شركة إثمار للصناعة والتوزيع (شركة تابعة):

تأسست شركة إثمار للصناعة والتوزيع بمقتضى قانون الشركات رقم (22) لسنة 1997 وسجلت في سجل الشركات لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة مساهمة خاصة تحت الرقم (505) بتاريخ 5 أيلول 2008 برأس مال مصرح به ومنفوع 50,000 دينار أردني وهي مملوكة بالكامل لشركة المستقبل العربية للاستثمار - شركة مساهمة عامة -.

ومن أهم غايات الشركة ما يلي:

- تكرير الزيوت النباتية.
- الاستيراد والتصدير.
- تملك العقارات اللازمة لتنفيذ غايات الشركة وعدم الاتجار بها.
- إنتاج وتكرير الزيوت النباتية (الفخيل، الذرة، الصويا وعباد الشمس) وتسويقها.

* ولم تبدأ الشركة بممارسة أعمالها حتى تاريخ البيانات المالية .

شركة ذهبيات النخيرة لتجارة المواد الزراعية (شركة تابعة):

تأسست شركة ذهبيات النخيرة لتجارة المواد الزراعية بتاريخ 11 تشرين الثاني 2009 وسجلت كشركة ذات مسؤولية محدودة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (20145) برأس مال مصرح به ومنفوع (1,000) دينار. إن الشركة مملوكة بالكامل لشركة المستقبل العربية للاستثمار (شركة مساهمة عامة).

إن أهم غايات الشركة :

- تجارة الجملة في المواد الزراعية.
- تجارة العقارات اللازمة لتنفيذ غايات الشركة.
- الدخول بالعطاءات لغايات الشركة .
- إقراض الأموال اللازمة لها من البنوك.

شركة داميا للمنتجات الزراعية (شركة تابعة):

تأسست شركة داميا للمنتجات الزراعية بتاريخ 11 تشرين الثاني 2009 وسجلت كشركة ذات مسؤولية محدودة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (20147) برأس مال مصرح به ومنفوع (1,000) دينار. إن الشركة مملوكة بالكامل لشركة المستقبل العربية للاستثمار (شركة مساهمة عامة).

شركة المستقبل العربية للاستثمار وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

ان اهم غايات الشركة :

- بيع و شراء المنتجات الزراعية المحلية و المستوردة.
- شراء الأراضي وتقسيمها و تطويرها و إيصال خدمات البنية التحتية لها و من ثم بيعها بما يحقق غايات الشركة.
- اقتراض الاموال اللازمه لها من البنوك

شركة قصر المشتى لتطوير الأراضي (شركة تابعة):

تأسست شركة قصر المشتى لتطوير الأراضي بتاريخ 25 نيسان 2010 وسجلت كشركة ذات مسؤولية محدودة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (21562) برأس مال مصرح به ومدفوع (1,000) دينار. إن الشركة مملوكة بالكامل لشركة المستقبل العربية للاستثمار (شركة مساهمة عامة).

ان اهم غايات الشركة :

- شراء وتملك واستئجار الأراضي وفرزها وتطويرها وتنظيمها واستصلاحها وبيعها.
- تملك الأراضي والمقارات وبيعها عدا مكتب عقاري.
- عدا التعامل بالبورصة العالمية.
- الاستثمار بكافة المجالات العقارية والصناعية والتجارية.
- اقتراض الاموال اللازمه لها من البنوك

شركة المشتى لتجارة المنتجات الزراعية (شركة تابعة):

تأسست شركة المشتى لتجارة المنتجات الزراعية بتاريخ 11 تشرين الثاني 2009 وسجلت كشركة ذات مسؤولية محدودة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (20148) برأس مال مصرح به ومدفوع (1,000) دينار. إن الشركة مملوكة بالكامل لشركة المستقبل العربية للاستثمار (شركة مساهمة عامة).

ان اهم غايات الشركة :

- بيع و شراء المنتجات الزراعية المحلية و المستوردة.
- تملك المقارات اللازمة لتنفيذ غايات الشركة.
- شراء الأراضي وتقسيمها و تطويرها و إيصال خدمات البنية التحتية لها و من ثم بيعها بما يحقق غايات الشركة .
- اقتراض الاموال اللازمه لها من البنوك.

شركة الطافح للاستثمار (شركة تابعة):

تأسست شركة الطافح للاستثمار بتاريخ 25 نيسان 2010 وسجلت كشركة ذات مسؤولية محدودة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (21561) برأس مال مصرح به ومدفوع (1,000) دينار. إن الشركة مملوكة بالكامل لشركة المستقبل العربية للاستثمار (شركة مساهمة عامة).

ان اهم غايات الشركة :

- شراء وبيع الأراضي وذلك بعد تطويرها وتنظيمها وتحسينها وتقسيمها وفرزها وإيصال كافة الخدمات اللازمه لها حسب القوانين المرعية.
- وكالات تجارية.
- تملك المقارات اللازمه لتنفيذ غايات الشركة.
- اقتراض الاموال اللازمه لها من البنوك.

شركة خدمات المنطقة الحرة (شركة حليفة):

سجلت شركة خدمات المنطقة الحرة السورية الأردنية كشركة ذات مسؤولية محدودة المسؤولية لدى إدارة المنطقة الحرة السورية الأردنية بتاريخ 13 تشرين الأول 2004 وإن مدة الشركة القانونية 25 عاماً من تاريخ التسجيل. بلغ رأسمال الشركة 1,500,000 دينار أردني بقيمة إسمية 1 دينار / حصة وبلغت حصة شركة المستقبل العربية للاستثمار 30% من رأسمال الشركة كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة.

شركة المستقبل العربية للاستثمار وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

موجودات مالية بالتكلفة المطفأة (بعد الأول من كانون الثاني 2011)

- هي الموجودات المالية التي تهدف إدارة الشركة وفقاً لنموذج أعمالها الاحتفاظ بها لتحقيق التدفقات النقدية المتعلقة والتي تتمثل بالدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم .
- يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وتطفاً العلاوة / الخصم باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ، قيداً على أو لحساب الفائدة، وينزل أية مخصصات ناتجة عن التدني في قيمتها يؤدي إلى عدم إمكانية استرداد الأصل أو جزء منه، ويتم قيد أي تدني في قيمتها في بيان الدخل.
- يمثل مبلغ التدني في قيمة هذه الموجودات الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي.
- لا يجوز إعادة تصنيف أي موجودات مالية من/ إلى هذا البند إلا في الحالات المحددة في معايير التقارير المالية الدولية (وفي حال بيع أي من هذه الموجودات قبل تاريخ استحقاقها يتم تسجيل نتيجة البيع ضمن بيان الدخل في بند مستقل والإفصاح عن ذلك وفقاً لمتطلبات معايير التقارير المالية الدولية بالخصوص).

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (بعد الأول من كانون الثاني 2011)

- تمثل هذه الموجودات الاستثمارات في أدوات الملكية بغرض الاحتفاظ بها على المدى الطويل.
- يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في بيان الدخل الشامل الموحد وضمن حقوق الملكية الموحدة بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في بيان الدخل الشامل الموحد وضمن حقوق الملكية الموحدة ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المباشرة إلى الأرباح والخسائر المنورة وليس من خلال بيان الدخل الشامل الموحد.
- لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني.
- يتم تسجيل الأرباح الموزعة في بيان الدخل الشامل الموحد في بند مستقل.

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (قبل الأول من كانون الثاني 2011)

- تظهر الأدوات المالية كإمدادون ودم مدينة من أطراف ذات علاقة وشيكات برسم التحصيل والدائنون وأرصدة دائنة أخرى وأوراق الدفع بالكلفة المطفأة، باستخدام طريقة العائد الفعلية بعد تنزيل أي خسارة تدني في قيمتها.

الموجودات المالية المتوفرة للبيع (قبل الأول من كانون الثاني 2011)

- إن الموجودات المالية المتوفرة للبيع هي الموجودات المالية - غير المشتقات المالية - التي حددت على أنها متوفرة للبيع دون وجود فترة زمنية محددة للاحتفاظ بها أو التي لم يتم تصنيفها في أي من الفئات الأخرى للموجودات المالية.
- يتم تسجيل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن بيان الدخل الشامل الآخر.
- وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في بيان الدخل الشامل بما في ذلك المبالغ المقيمة سابقاً في بيان الدخل الشامل الآخر والتي تخص هذه الموجودات.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

- هي الموجودات المقتناة بشكل رئيسي بغرض بيعها أو إعادة شرائها في وقت قريب ولتحقيق أرباح قصيرة الأجل. تسجل بالقيمة العادلة عند الشراء ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية الموحدة بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل الشامل الموحد في نفس فترة حدوثها ويتم تسجيل الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة منها في بيان الدخل الشامل الموحد .

شركة المستقبل العربية للاستثمار وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

ب- الممتلكات والمعدات

تظهر بنود الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وخسائر التآكل باستثناء الأراضي فلا تستهلك.

تتضمن الكلفة المصاريف المرتبطة مباشرة باقتناء الممتلكات والمعدات.

ترسمل تكاليف الاقتراض المرتبطة باقتناء أو إنشاء الأصل المؤهل عند تكبدها.

عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات فيتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة.

يتم تحديد المكاسب والخسائر الناتجة عن استبعاد بنود من الممتلكات والمعدات بمقارنة المقبوضات من الاستبعاد مع القيمة المدرجة لتلك البنود و تسجل تلك المكاسب والخسائر بالصافي ضمن بند " إيرادات أخرى" في بيان الدخل الشامل الموحد.

- التكاليف اللاحقة

تسجل كلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات والمعدات ضمن القيمة المدرجة لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس كلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل.

تسجل التكاليف والمصاريف اليومية التي تتحملها الشركة على صيانة وتشغيل الممتلكات والمعدات في بيان الدخل الشامل الموحد عند تكبدها.

- الاستهلاك

يتم الاعتراف بمصروف الاستهلاك في بيان الدخل الشامل الموحد بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الممتلكات والمعدات باستثناء الأراضي فلا تستهلك.

إن نسب الاستهلاك للممتلكات ومعدات خلال السنة الحالية هي نفسها للسنة السابقة وتفصيلها كما يلي:

نسبة الاستهلاك	ممتلكات ومعدات
10%	أثاث ومفروشات
15%	ديكورات
15%	مركبات
15%	أجهزة مكتبية وحاسوب
20%	عدد ولوازم
4%	مباني
10%	الات ومعدات
4%	هناجر
12%	خدمات مباني

ج- الاستثمارات العقارية

الاستثمارات العقارية هي ممتلكات الفرض من الاحتفاظ بها لتأجيرها أو ارتفاع قيمتها الرأسمالية وتتكون هذه الاستثمارات من الأراضي. يتم الاعتراف بالاستثمارات العقارية كموجودات فقط إذا كان من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالاستثمارات العقارية إلى المشروع. ويمكن قياس تكلفة الاستثمارات العقارية بموثوقية ويتم تسجيلها مبدئياً بكلفتها متضمنة تكاليف العملية في القياس المبني ويتم قياسها لاحقاً وفقاً لنموذج التكلفة.

د- ربحية الأسهم

تعرض الشركة ربحية الأسهم الأساسية لأسهمها العادية، ويتم احتساب ربحية السهم بقسمة الأرباح أو الخسائر المرتبطة بالأسهم العادية لمساهمين الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

شركة المستقبل العربية للاستثمار وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

- د- المخصصات
- يتم الاعتراف بالمخصصات في بيان المركز المالي (قانونية أو إستراتيجية) عند مواجهة الشركة لأي التزامات قد تنشأ خلال معاملاتها نتيجة لحدث سابق. وعندما يكون من المحتمل أن تدقق صنادير الموارد المجسدة لمنافع الاقتصادية سيكون مطلوباً لتسديد الالتزام.
- و- القيمة العادلة
- تمثل القيمة العادلة لادوات الملكية القيمة المدرجة في اسواق نشطة بسعر الاغلاق. اما القيمة العادلة للموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه لعدم وجود سوق نشط للادوات المالية، فيتم من خلال استخدام تقنيات تقييم. وتتضمن تقنيات التقييم تقنيات القيمة الحالية، تقنية التدفقات النقدية المحسومة أو المقارنة مع أدوات مالية أخرى مشابهة لها يوجد لها سعر سوقي.
- ز- التقني في قيمة الموجودات
- الموجودات المالية
- في نهاية السنة المالية تقوم الشركة بمراجعة القيمة المرحلة للموجودات المالية عدا عن تلك الموجودات المالية من خلال بيان الأرباح والخسائر فيما اذا كان هناك أدلة موضوعية على تقني قيمة الموجودات المالية، ويكون الموجود المالي متدني في حالة وجود دليل موضوعي يشير الى حدث أدى إلى خسارة بعد الاعتراف الأولي بالموجود المالي، و يتم الاعتراف بالتدني عندما تصبح القيمة الدفترية تزيد عن المبلغ المتوقع استرداده من الموجود المالي وذلك وفقاً لمتطلبات معيار التقارير المالية الدولية وتمشيا مع تعليمات ومتطلبات هيئة الأوراق المالية.
- ويتم تحديد مبلغ التدني كما يلي:
- الموجودات المالية التي تظهر بالكلفة المطفاة
- تمثل خسارة التدني انخفاض القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تحصيلها مخصومة بسعر الفائدة الاصيل عند الاعتراف في البداية بالموجودات المالية (القيمة القابلة للاسترداد) عن قيمة الموجودات المالية في الدفاتر، ويمثل هذا الفرق خسارة التدني ويتم الاعتراف به في بيان الدخل الشامل الموحد وفي حالة انخفاض قيمة التدني يسجل هذا الانخفاض في بيان الدخل الشامل الموحد.
- الموجودات المالية المتوفرة للبيع - السياسة المطبقة قبل 1 كانون الثاني 2011
- إن الموجودات المالية المتوفرة للبيع هي الموجودات المالية - غير المشتتة المالية - التي حددت على أنها بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر دون وجود فترة زمنية محددة للاحتفاظ بها أو التي لم يتم تصنيفها في أي من الفئات الأخرى للموجودات المالية.
- 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 الدخل الشامل الآخر. وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في بيان الدخل الشامل الموحد بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً في بيان الدخل الشامل الآخر والتي تخص هذه الموجودات.
- يتم تسجيل التدني في قيمة الأدوات المالية المتوفرة للبيع بتحويل الخسارة في التغير المتراكم الذي سبق إثباته في بيان الدخل الشامل الآخر إلى بيان الدخل الشامل ويمثل هذا التدني الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة الحالية. إن الخسائر المتراكمة للقيمة العادلة التي تم تحويلها من حقوق الملكية الى الأرباح والخسائر هي الفرق بين كلفة الشراء والقيمة العادلة الحالية، وإي خسائر تدني تم الاعتراف بها سابقاً في الأرباح والخسائر.
- في حال ازدياد القيمة العادلة لادوات حقوق الملكية المتوفرة للبيع التي كانت قد تدنت سابقاً فإن أي زيادة فيها يتم الاعتراف به من خلال بيان الدخل الشامل الآخر.

شركة المستقبل العربية للاستثمار وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

• الموجودات غير المالية

تتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات غير المالية الخاصة بالشركة، باستثناء المخزون، بتاريخ كل فترة مالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض قيمة الموجودات. وفي حال وجود مثل ذلك المؤشر، يتم تقدير قيمة الأصل القابل للاسترداد. إن القيمة القابلة للاسترداد هي الأعلى بين القيمة المستعملة أو القيمة العادلة بعد تخفيض كلفة البيع. يتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة عندما تزيد القيمة المرحلة لأصل ما عن قيمته القابلة للاسترداد. ويتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة ضمن بيان الدخل الشامل الموحد.

ح- استثمارات في شركات حليفة

الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس الشركة فيها تأثيراً فعالاً على السياسات المالية والتشغيلية وليست سيطرة والتي تملك الشركة فيها نسبة تتراوح بين 20 - 50% من حقوق التصويت. يتم محاسبة الاستثمارات في الشركات الحليفة باستخدام طريقة حقوق الملكية ويتم الاعتراف الأولي بها بالكلفة.

ط- الإعتراف بالإيراد

يتم الإعتراف بإيراد مبيعات البضاعة عند إستيفاء جميع الشروط التالية:

- عندما تقوم الشركة بنقل المنافع والمخاطر الجوهرية المرتبطة بملكية البضاعة إلى المشتري.
- عندما لم تعد الشركة تحتفظ بملكية البضاعة كتدخل إداري مستمر، و عندما لا تكون الشركة في وضع تمارس فيه تحكم فعلي لهذه البضاعة.
- عندما يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بعملية البيع.
- عندما يكون من الممكن احتساب التكاليف المتكبدة أو التي سيتم تكبدها بعملية البيع بشكل موثوق.
- عندما يكون من الممكن قياس الإيرادات المرتبطة بعملية البيع.
- يتم تحقق إيرادات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.
- يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.
- يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة كإيراد في الفترة التي تحقق فيها على أساس الفائدة الفعالة.

ي- المخزون

يظهر المخزون بالكلفة أو القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل وتحدد الكلفة باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً. أما القيمة القابلة للتحقق فتتمثل بسعر البيع المتوقع في النشاط العادي للشركة مطروحاً منه تكاليف البيع المتوقعة.

ك- المعاملات بالعملة الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية بما يعادلها بالدينار الأردني بأسعار الصرف بتاريخ تنفيذ المعاملة وفي تاريخ بيان المركز المالي تحول الموجودات والمطلوبات المشتة بالعملة الأجنبية إلى الدينار في نهاية السنة باستخدام أسعار الصرف السائدة في 31 كانون الأول، وتظهر أرباح أو خسائر التحويل ضمن بيان الدخل الشامل الموحد.

ل- دفعات الإيجار

إن جميع عقود الإيجار في الشركة عقود تشغيلية ويتم الاعتراف بدفعات عقد الإيجار التشغيلي في حساب الأرباح و الخسائر بطريقة القسط الثابت وفقاً لشروطه، ويتم الاعتراف بحوافز الإيجار المستلمة كجزء من مجموع مصروف عقد الإيجار حسب شروط العقد.

شركة المستقبل العربية للاستثمار وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

- م- ضريبة الدخل
- يشمل مصروف ضريبة الدخل الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة ويتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل في بيان الدخل باستثناء الضريبة المتعلقة ببند تم الاعتراف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية حيث يتم الاعتراف بتلك الضريبة ضمن حقوق الملكية.
- تمثل الضريبة الحالية الضريبة المستحقة المتوقعة على الربح الضريبي للسنة باستخدام معدل الضريبة السائد بتاريخ البيانات المالية إضافة إلى أي تعديلات في الضريبة المستحقة المتعلقة بالسنوات السابقة.
- يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة وفقاً لطريقة بيان المركز المالي وذلك نتيجة الفروقات المؤجلة بين المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات في البيانات المالية الموحدة والمبالغ المحددة لأغراض احتساب الضرائب.
- تحتسب الضرائب المؤجلة على أساس معدلات الضريبة المتوقع تطبيقها على الفروقات المؤجلة عندما يتم عكسها بناءً على القوانين السائدة في تاريخ البيانات المالية الموحدة.
- يتم التقاص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة إذا كان هناك حق قانوني يلزم التقاص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية الحالية وتتعلق بالضريبة على الدخل والتي تستوفي من قبل نفس السلطات الضريبية على نفس الشركة الخاضعة للضريبة أو شركات مختلفة خاضعة للضريبة ولها أن تقوم بتسوية مطلوبات وموجودات الضريبة الحالية بالصافي أو أن موجودات ومطلوبات الضريبة سوف تتحقق في نفس الوقت.
- يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة عندما يكون من المحتمل تحقق أرباح ضريبية في المستقبل ويمكن من خلالها الاستفادة من الفروقات المؤجلة.
- يتم مراجعة الموجودات الضريبية المؤجلة في نهاية كل سنة مالية ويتم تخفيضها عندما يكون من غير المحتمل تحقق المنافع الضريبية المرتبطة بها.
- تحتسب الضرائب الحالية المستحقة بمعدل ضريبة دخل 14% وفقاً لقانون ضريبة الدخل السائد في المملكة الأردنية الهاشمية.
- ن- معايير جديدة وتفسيرات غير متبعة بعد:
- إن بعض المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي تعد فعالة للسنة التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2011، ولم يتم تطبيقها عند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة ، لا يتوقع وجود تأثيرات جوهرية لهذه المعايير الجديدة أو التعديلات على البيانات المالية الموحدة ، باستثناء المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) "الأدوات المالية". حيث قامت الشركة بتطبيق المبكر للمرحلة الأولى للمعيار الدولي رقم (9) "الأدوات المالية" لم يتم المجموعة بتعديل أرقام المقارنة.

(4) إدارة المخاطر المالية

تعرض الشركة للمخاطر التالية جراء استخدامها للأدوات المالية.

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق
- إدارة رأس المال

يبين هذا الإيضاح معلومات حول تعرض الشركة لكل من المخاطر أعلاه، أهداف الشركة، السياسات وطرق قياس وإدارة المخاطر وإدارة الشركة لرأس المال كما أن الإيضاحات الكمية المتعلقة بمدى تعرض الشركة لهذه المخاطر تظهر ضمن هذه البيانات المالية الموحدة.

تقع المسؤولية الكاملة عن إعداد ومراقبة إدارة المخاطر على علق إدارة الشركة .

إن سياسات إدارة الشركة للمخاطر معدة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة ولوضع ضوابط وحدود ملائمة لمدى التعرض لتلك المخاطر ومن ثم مراقبتها لضمان عدم تجاوز الحدود الموضوعية.

شركة المستقبل العربية للاستثمار وشركتها التابعة
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

يتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لتعكس التغيرات الحاصلة في ظروف السوق وأنشطة الشركة. تهدف إدارة الشركة من خلال التدريب والمعايير والإجراءات التي تضعها الإدارة إلى تطوير بيئة رقابية بناءة ومنظمة بحيث يتفهم كل موظف دوره والواجبات الموكلة إليه.

يقوم مجلس الإدارة في الشركة بمراقبة أداء الإدارة في مراقبة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات الشركة في إدارة المخاطر كما تقوم بمراجعة مدى كفاية إطار إدارة المخاطر.

- مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية جراء عدم وفاء العميل أو الطرف المتعامل مع الشركة بأداء مالية بالتزاماته التعاقدية وتنتج هذه المخاطر بشكل رئيسي من ندم العملاء والندم المدينة لأطراف ذات علاقة والشيكات برسم التحصيل والحسابات والودائع لدى البنوك والندم المدينة الأخرى.

يتأثر مدى تعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي بخصوصية كل عميل. إن الطبيعة الديموغرافية لعملاء الشركة بما في ذلك المخاطر الافتراضية للنشاط والبلد التي يعمل فيها العميل تأثيراً أقل على مخاطر الائتمان.

كما يتم وفقاً للسياسة الائتمانية المعدة من قبل الإدارة تقييم كل عميل جديد على حدا للوقوف على الملاءة الائتمانية للعميل.

وكما يرد في الإيضاح رقم (33) التحليل الكمي لمخاطر الائتمان التي تتعرض لها الشركة.

- مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. إن إدارة الشركة للسيولة تكمن في التأكد قدر الإمكان من أن الشركة تحتفظ دائماً بسيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عندما تصبح واجبة الدفع في الظروف العادية والاضطرارية دون تحمل خسائر غير مقبولة أو مخاطر قد تؤثر على سمعة الشركة. وكما يرد في الإيضاح رقم (33) التحليل الكمي لمخاطر السيولة التي تتعرض لها الشركة.

- مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في أسعار السوق كأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وأسعار أدوات الملكية والتي تؤثر في أرباح الشركة أو في قيمة الموجودات المالية لدى الشركة. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو السيطرة على مدى تعرض الشركة لمخاطر السوق في حدود مقبولة إضافة إلى تعظيم العائد.

• مخاطر أسعار العملات

تتعرض الشركة لمخاطر العملات من خلال معاملات المبيعات والمشتريات والاقتراض والتي تتم بعملة غير العملة الوظيفية هي الدينار الأردني إن العملات الرئيسية التي تواجه الشركة مخاطر بالتعامل معها هي الدولار الأمريكي واليورو والدولار الكندي والدينار العراقي، لم تقم الشركة بعمليات تحوط لتخفيف مخاطر تقلب أسعار العملات وكما يرد في الإيضاح رقم (33) التحليل الكمي لمخاطر تقلب أسعار العملات التي تتعرض لها الشركة.

بالنسبة للموجودات والالتزامات المالية المحولة إلى عملات أجنبية إن الشركة تقوم بالحفاظ على أقل مستوى من المخاطر من خلال تحديد معاملاتها بتلك العملات. لم تقم الشركة بأي عمليات تحوط لتخفيف مخاطر تقلب أسعار العملات.

• مخاطر أسعار الفائدة

إن مخاطر سعر الفائدة هي المتعلقة باحتمال تقلب الأداة المالية بسبب تغير أسعار الفائدة بالسوق. ولكن الشركة تعمل على إعداد سياسات لإدارة هذا النوع من المخاطر المالية ضمن إستراتيجيات محددة تتولى فيها إدارة الشركة رقابة وضبط هذه المخاطر وكما يرد في الإيضاح رقم (33) التحليل الكمي لمخاطر تقلب أسعار الفائدة التي تتعرض لها الشركة.

- إدارة رأس المال

إن سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأسمال قوية للمحافظة على المساهمين، والدائنين وثقة السوق وكذلك استمرار تطور نشاط الشركة في المستقبل. تسعى الشركة إلى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه في حال الاقتراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المتأتي من مركز قوي لرأس المال.

شركة المستقبل العربية للاستثمار وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

التقرير القطاعي

(5)

القطاع هو مجموعة من العناصر في الشركة تتفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بقطاع الأعمال أو تشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تتميز عن باقي القطاعات في البيانات الاقتصادية الأخرى وهذا ما يعرف بالقطاع الجغرافي .

أ- قطاع الأعمال

وتشمل الشركة على قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

بالدنار الأردني	الاستثماري	التجاري	أخرى	المجموع
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011				
إيرادات القطاع	392,695	9,958,839	(20,771)	10,330,763
إجمالي إيرادات القطاع	392,695	9,958,839	(20,771)	10,330,763
استهلاكات	19,087	142,866	-	161,953
ضريبة دخل	12,965	137,735	-	150,700
(خسارة) ربح القطاع	(118,939)	323,244	-	204,305
كما في 31 كانون الأول 2011				
إجمالي موجودات القطاع	22,367,631	15,067,939	-	37,435,570
إجمالي مطلوبات القطاع	(49,812)	(504,106)	-	(553,918)
مجموع حقوق الملكية				36,881,652

شركة المستقبل العربية للاستثمار وشركتها التابعة
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

بالدنمارك الأرندي	الاستثماري	التجاري	أخرى	المجموع
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010				
إيرادات القطاع	59,819	11,932,230	106,061	12,098,110
إجمالي إيرادات القطاع	59,819	11,932,230	106,061	12,098,110
استهلاكات	(13,695)	(155,062)	-	(168,757)
ضريبة دخل	-	(173,571)	(119)	(173,690)
(خسارة) ربح القطاع	(251,527)	1,990,078	217	1,738,768
كما في 31 كانون الأول 2010				
إجمالي موجودات القطاع	22,172,398	14,950,786	1,016,731	38,139,915
إجمالي مطلوبات القطاع	(56,794)	(1,105,130)	(176)	(1,162,100)
مجموع حقوق الملكية				36,977,815
بـ القطاع الجغرافي				

تمارس الشركة نشاطها داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

شركة المستقبل العربية للاستثمار وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة عامة)
صان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(6) مستلكات ومعدات

بالدينار الأردني	الأرضي	مبني	معدات	الآلات ومحركات	تجهيزات	مركبات	مجموعات	عدد	مشاريع تحت الإنشاء	خامير	خدمات مبني	المجموع
كما في 31 كانون الأول 2010												
الرصيد في الأول من كانون الثاني 2010	2,407,202	3,170,742	55,515	130,729	76,516	593,103	333,622	39,371	5,000	67,454	105,933	6,985,187
إضافات	469,027	1,900	-	3,497	-	16,252	-	-	-	3,022	-	493,698
إستحقاقات	-	-	-	-	-	(34,829)	-	-	-	-	-	(34,829)
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2010	2,876,229	3,172,642	55,515	134,226	76,516	574,526	333,622	39,371	5,000	70,476	105,933	7,444,056
كما في 31 كانون الأول 2011												
الرصيد في الأول من كانون الثاني 2011	2,876,229	3,172,642	55,515	134,226	76,516	574,526	333,622	39,371	5,000	70,476	105,933	7,444,056
إضافات	-	-	17,714	6,307	-	-	-	771	-	-	-	24,792
إستحقاقات	-	-	-	-	-	(15,850)	-	-	-	-	-	(15,850)
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2011	2,876,229	3,172,642	73,229	140,533	76,516	558,676	333,622	40,142	5,000	70,476	105,933	7,452,998
الإستحقاقات المتفرقة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في الأول من كانون الثاني 2010	-	478,321	33,198	84,977	64,488	383,769	166,220	39,031	-	19,976	105,930	1,375,910
إضافات	-	63,416	2,944	5,980	3,596	50,842	34,170	9	5,000	2,737	-	168,757
إستحقاقات	-	-	-	-	-	(13,791)	-	-	-	-	-	(13,791)
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2010	-	541,737	36,142	90,957	67,825	420,820	200,390	39,007	5,000	22,713	105,930	1,530,293
الإستحقاقات المتفرقة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في الأول من كانون الثاني 2011	-	541,737	36,142	90,729	67,825	420,820	200,390	39,007	5,000	22,713	105,930	1,530,293
إضافات	-	63,452	4,622	6,248	3,596	50,021	31,162	33	-	2,819	-	161,953
إستحقاقات	-	-	-	-	-	(15,849)	-	-	-	-	-	(15,849)
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2011	-	605,189	40,764	96,977	71,421	454,992	231,552	39,040	5,000	25,532	105,930	1,676,397
الإستحقاقات المتفرقة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في الأول من كانون الثاني 2010	2,407,202	2,692,421	22,317	45,752	12,028	209,334	167,402	340	5,000	47,478	3	5,609,277
إضافات	2,876,229	2,630,905	19,373	43,497	8,691	153,706	133,232	364	-	47,763	3	5,913,763
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2010	2,876,229	2,630,905	19,373	43,497	8,691	153,706	133,232	364	-	47,763	3	5,913,763
إضافات	-	2,567,453	32,465	43,556	5,095	103,684	102,070	1,102	-	44,944	3	5,776,601
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2011	2,876,229	2,567,453	32,465	43,556	5,095	103,684	102,070	1,102	-	44,944	3	5,776,601

شركة المستقبل العربية للاستثمار وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

استثمارات عقارية (7)		كما في 31 كانون الأول	
بالدينار الأردني		2010	2011
الرصيد في بداية السنة		5,210,446	5,427,012
إضافات		216,566	68,277
استيعادات		-	(190,195)
الرصيد في نهاية السنة		<u>5,427,012</u>	<u>5,305,094</u>

* يمثل هذا البند استثمارات في أراضي بالكلفة المذكورة أعلاه كما في 31 كانون الأول 2011، علماً بأن هنالك أراضي بمبلغ 2,451,717 دينار مسجلة بدائرة الأراضي والمساحة بأسماء أعضاء مجلس الإدارة حتى تاريخ البيانات المالية الموحدة، وقد تم إصدار إقرارات وتعهدات خطية من أعضاء مجلس الإدارة تفيد بملكية الأراضي وعاندها لصالح الشركة.

* تقوم الشركة بتطبيق نموذج التكلفة لقياس الاستثمارات العقارية.

بالدينار الأردني		كما في 31 كانون الأول			
		2010	2011	اسم الحوض	المديرية
أراضي جنوب عمان	أراضي جنوب عمان	1,064,790	1,080,945	ذهبيات النقرة	
أراضي جنوب عمان	أراضي جنوب عمان	1,240,711	1,086,138	الشرقي	
أراضي الزرقاء	أراضي الزرقاء	1,507,319	1,507,319	رجوم عجرم	
أراضي دير علا	أراضي دير علا	143,561	143,561	داميا والشقاق	
أراضي المفرق	أراضي المفرق	312,342	328,842	الزعتري	
أراضي الغور	أراضي الغور	986,025	986,025	المشروع	
أراضي جنوب عمان	أراضي جنوب عمان	172,264	172,264	الشرقي	
		<u>5,427,012</u>	<u>5,305,094</u>		

تم تقييم الأراضي المملوكة للشركة كما في 31 كانون الأول 2011 من قبل مقدر عقاري حيث بلغت القيمة المعادلة لهذه الأراضي كما يلي:

بالدينار الأردني		كما في 31 كانون الأول			
		2010	2011	اسم الحوض	المديرية
أراضي جنوب عمان	أراضي جنوب عمان	1,284,656	1,338,848	ذهبيات النقرة	
أراضي جنوب عمان	أراضي جنوب عمان	2,882,304	2,440,464	الشرقي	
أراضي الزرقاء	أراضي الزرقاء	6,740,010	5,192,896	رجوم عجرم	
أراضي دير علا	أراضي دير علا	370,216	403,872	داميا والشقاق	
أراضي المفرق	أراضي المفرق	494,985	577,485	الزعتري	
أراضي الغور	أراضي الغور	1,100,616	1,100,616	المشروع	
أراضي جنوب عمان	أراضي جنوب عمان	741,912	741,912	الشرقي	
		<u>13,614,699</u>	<u>11,796,093</u>		

شركة المستقبل العربية للاستثمار وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(8) الفاصل عن صافي القيمة العادلة لشركات تابعة

قامت الشركة بتاريخ 30 كانون الأول 2010 بتملك ما نسبته 99% من رأس مال شركة القوقا التجارية و 99% من رأس مال شركة أسواق المستقبل وكنت القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركتين بتاريخ التملك والقيمة الدفترية قبل التملك مباشرة كما يلي:

شركة القوقا التجارية		بالدينار الأردني
القيمة الدفترية	القيمة العادلة	
93,228	93,228	النقد وما في حكمه
1,508,680	1,508,680	شيكات برسم التحصيل
2,801,540	2,801,540	مدينون
1,968,677	1,968,677	مخزون
899,614	899,614	مطلوب من أطراف ذات علاقة
96,893	96,893	موجودات مالية للمتاجرة
38,634	38,634	أرصدة مدينة أخرى
5,464,923	5,464,923	ممتلكات ومعدات
30,816	30,816	إستثمارات في شركات تحت التأسيس
12,903,005	12,903,005	بنود دائنة
(536,753)	(536,753)	نعم دائنة
(747,606)	(747,606)	أوراق دفع
(480,172)	(480,172)	أرصدة دائنة أخرى
(67,097)	(67,097)	صافي الموجودات
11,071,377	11,071,377	حقوق غير مسيطرة
	(110,714)	صافي الموجودات المستملكة *
	10,960,663	الفاصل عن صافي القيمة العادلة لشركات تابعة
	9,350,348	
	20,311,011	النقد المدفوع
		التدفق النقدي عند التملك:
93,228		صافي النقد الممتلك من الشركات التابعة
(20,311,011)		النقد المدفوع
(20,217,783)		صافي النقد المدفوع

شركة المستقبل العربية للاستثمار وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

شركة أسواق المستقبل للتجارة

القيمة الدفترية	القيمة المعادلة	بالدينار الأردني
52,936	52,936	ممتلكات ومعدات
12,875	12,875	أرصدة مدينة أخرى
560	560	موجودات مالية للمتاجرة
1,123,091	1,123,091	مخزون
143,911	143,911	مدينون
14,820	14,820	شيكات برسم التحصيل
30,790	30,790	النقد وما في حكمه
1,378,983	1,378,983	
(81,414)	(81,414)	أرصدة دائنة أخرى
(899,563)	(899,563)	ذمم دائنة إلى أطراف ذات علاقة
(76,949)	(76,949)	دائنون
321,057	321,057	صافي الموجودات
	(3,210)	حقوق غير مسيطرة
	317,847	صافي الموجودات المستملكة *
	161,142	الفائض عن صافي القيمة المعادلة لشركات تابعة
	478,989	النقد المنفوع
30,790		التدفق النقدي عند التملك:
(478,989)		صافي النقد الممتلك من الشركات التابعة
(448,199)		النقد المنفوع
		صافي النقد المنفوع

(9) استثمارات في شركات حليفة

كما في 31 كانون الأول 2010	كما في 31 كانون الأول 2011	نسبة المساهمة %	بلد التسجيل	بالدينار الأردني
404,741	457,432	30	سوريا	شركة خدمات المنطقة الحرة *
11,486	-	33,3	الأردن	شركة مزارع المروى **
416,227	457,432			

* يمثل هذا البند الاستثمار في شركة خدمات المنطقة الحرة (شركة ذات مسؤولية محدودة) وهي شركة مسجلة في المنطقة الحرة السورية الأردنية وتعمل في النشاط الصناعي والتجاري حيث بلغت حصة الشركة 30% من رأس المال أي بمبلغ 450,000 دينار.

** شركة مزارع المروى (شركة ذات مسؤولية محدودة) وهي شركة مسجلة في الأردن وتعمل في النشاط الزراعي حيث بلغت قيمة الاستثمار 10,000 دينار أردني كما في 31 كانون الأول 2011 وكانت نسبة المساهمة إلى رأس مال الشركة 33,3%.

شركة المستقبل العربية للاستثمار وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(10) موجودات مالية متوفرة للبيع

كما في 31 كانون الأول	
2010	2011
427,200	-
10,400	-
8,400	-
446,000	-

بالدينار الأردني

كلفة أسهم الشركة المهنية للاستثمارات العقارية
كلفة أسهم الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
التغير المتراكم في القيمة العادلة (*)

(11) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

كما في 31 كانون الأول	
2010	2011
-	402,073
-	10,400
-	(89,900)
-	322,573

بالدينار الأردني

كلفة أسهم الشركة المهنية للاستثمارات العقارية (أ)
كلفة أسهم الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات (ب)
احتياطي القيمة العادلة (*)

أ. يمثل هذا البند صافي كلفة الاستثمار في الشركة المهنية للاستثمارات العقارية والإسكان (شركة مساهمة عامة) كما في 31 كانون الأول 2011 وقد بلغت مساهمة الشركة 823,878 سهم بقيمة اسمية دينار واحد / سهم وقد بلغت القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر 313,074 دينار أردني حيث بلغت القيمة السوقية لسهم الشركة المهنية للاستثمارات العقارية والإسكان حسب سعر الإغلاق بتاريخ 31 كانون الأول 2011 سعر 0,380 دينار / سهم.

ب. يمثل هذا البند صافي كلفة الاستثمار في الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات (شركة مساهمة عامة) كما في 31 كانون الأول 2011 وقد بلغ عدد الأسهم المحتجزة لدى مركز إيداع الأوراق المالية مقابل عضوية مجلس الإدارة 10,000 سهم، وقد بلغت القيمة العادلة للموجودات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر 9,500 دينار أردني، وحيث بلغت القيمة السوقية للسهم 0,95 دينار / سهم كما في 31 كانون الأول 2011.

* إن الحركة الحاصلة على احتياطي القيمة العادلة و التغير المتراكم في القيمة العادلة خلال السنة كما يلي:

كما في 31 كانون الأول	
2010	2011
(2,200)	8,400
(118,427)	(98,300)
827	43,618
128,200	-
10,600	(54,682)
-	(498,101)
8,400	(544,383)

بالدينار الأردني

الرصيد في بداية السنة

التغير خلال السنة
المحول إلى بيان الدخل الشامل نتيجة البيع
خسارة تدني محولة إلى بيان الدخل
صافي التغير في القيمة العادلة

خسائر التدني المحولة من الأرباح المدورة إلى احتياطي القيمة العادلة

الرصيد في نهاية السنة

شركة المستقبل العربية للاستثمار وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(12) أرصدة مدينة أخرى

كما في 31 كانون الأول	
2010	2011
25,340	24,701
1,370,355	-
6,602	4,771
5,084	8,391
10,260	12,628
12,170	-
35,930	49,192
3,485	2,800
-	12,124
222	2,855
1,469,448	117,462

بالدينار الأردني

مصاريف مدفوعة مقدماً
إيرادات مستحقة القبض
ذمم موظفين
إيرادات فوائد بنكية مستحقة
تأمينات مستردة
أمانات ضريبة مبيعات
أمانات ضريبة دخل
أمانات تأمين صحي
أمانات عملاء
أخرى

(13) مخزون

كما في 31 كانون الأول	
2010	2011
3,164,227	2,897,322
283,627	357,919
3,447,854	3,255,241

بالدينار الأردني

بضاعة في المستودعات
بضاعة في الطريق

(14) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

كما في 31 كانون الأول	
2010	2011
1,086,406	1,337,585
(41,545)	(67,524)
1,044,861	1,270,061

بالدينار الأردني

كلفة موجودات مالية بالقيمة من خلال الأرباح والخسائر
خسائر غير متحققة من إعادة التقييم

- يتضمن هذا البند موجودات مالية كلفتها (40,210) دينار كما في 31 كانون الأول 2011 غير مسجلة باسم الشركة وإنما مسجلة باسم عضو مجلس الإدارة وتحفظ الشركة مقابلها بإقرارات خطية من عضو مجلس الإدارة تفيد بأن ملكية هذه الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر تعود للشركة.

شركة المستقبل العربية للاستثمار وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(15) معاملات أطراف ذات علاقة

كما في 31 كانون الأول		حجم التعامل		طبيعة	طبيعة	بالدينار الأردني
2010	2011	2010	2011	التعامل	العلاقة	(1-15) ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
140,000	107,986	-	32,014	تمويل اطفاء	شركة حليفة	شركة مزارع المروى *
-	225,593	-	225,593	خسائر	شركة شقيقة	شركة موادنا السعودية
-	12,459	-	600	مبيعات	مملوكة من رئيس مجلس الادارة	شركة الاتحاد لصناعة الشوكولاتة
140,000	346,038					

* إن الحركة الحاصلة على حساب مزارع المروى خلال السنة كلفت كما يلي:

2010	2011	بالدينار الأردني
140,000	140,000	الرصيد في بداية السنة
-	(10,000)	دفعات
-	(22,014)	شطب نمه
140,000	107,986	الرصيد في نهاية السنة

(2-15) رواتب ومنافع مجلس الإدارة والإدارة العليا

بلغت رواتب ومنافع ومكافآت مجلس الإدارة التنفيذية العليا قصيرة الأجل خلال العام 2011 مبلغ 141,214 دينار (مقابل 126,976 دينار للعام 2010).

(16) مدينون

كما في 31 كانون الأول		بالدينار الأردني
2010	2011	ذمم مدينة تجارية
2,256,818	1,250,363	دفعات مقدمة لموردين
6,134	5,860	
2,262,952	1,256,223	
(116,303)	(146,303)	مخصص نمم مشكوك في تحصيلها *
2,146,649	1,109,920	

* إن الحركة الحاصلة على مخصص النمم المشكوك في تحصيلها خلال السنة هي كما يلي:

2010	2011	بالدينار الأردني
112,500	116,303	الرصيد في بداية السنة
26,294	30,000	المخصص لمستترك خلال السنة
(22,491)	-	ديون معدومة
116,303	146,303	الرصيد في نهاية السنة

شركة المستقبل العربية للاستثمار وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(17) شيكات برسم التحصيل

يمثل هذا البند شيكات مقبوضة من عملاء الشركة مقابل مبيعات، وإن هذه الشيكات مودعة لدى بنوك محلية وتفصيلها كما يلي :

كما في 31 كانون الأول		بالدينار الأردني
2010	2011	
619,561	2,541,683	شيكات برسم التحصيل
619,561	2,541,683	

(18) النقد وما في حكمه

كما في 31 كانون الأول		بالدينار الأردني
2010	2011	
408,587	124,201	نقد في الصندوق
7,091,502	7,295,274	حسابات جارية وودائع لأجل لدى بنوك محلية *
7,500,089	7,419,475	

* تتراوح نسبة الفائدة على الودائع لأجل 1,5 - 5 % وهي تستحق خلال ثلاثة اشهر من تاريخ انشاؤها .

(19) أرباح مندورة

(1-19) إن الحركة الحاصلة على حساب الأرباح المندورة خلال السنة كانت كما يلي:

كما في 31 كانون الأول		بالدينار الأردني
2010	2011	
(1,253,096)	267,885	الرصيد في بداية السنة
1,738,768	204,305	الربح للسنة
-	498,101	المحول إلى التغير المتراكم في القيمة العادلة *
(217,787)	(36,540)	المحول إلى الاحتياطي الاجباري
-	(33,658)	خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
267,885	900,093	الرصيد في نهاية السنة

* يمثل هذا البند قيمة خسائر التدني للسنوات 2008، 2009 و 2010 للأسهم التي ما زالت مملوكة من الشركة والمحوالة إلى حساب احتياطي القيمة العادلة وذلك تماثيا مع تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (9) "الأدوات المالية" ووفقا لتعليمات هيئة الأوراق المالية فإنه يحظر التصرف برصيد احتياطي القيمة العادلة بالتوزيع أو الرسملة أو إطفاء الخسائر أو أي وجه من أوجه التصرف الأخرى.

شركة المستقبل العربية للاستثمار وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

19-2) الأرباح المنورة القابل للتوزيع على المساهمين

كما في 31 كانون الأول		بالدينار الأردني
2010	2011	
267,885	900,093	الرصيد في نهاية السنة
-	(131,271)	أرباح غير متحققة من إعادة التقييم
-	(544,383)	إحتياطي القيمة العادلة السالب
267,885	224,439	

20) احتياطي إجباري

تمثل المبالغ المجمعة في هذا الحساب ما يتم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة 10% خلال السنة والسنوات السابقة وفقاً لفتاوى الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين ويستمر الاقتطاع على أن لا تتجاوز الاقتطاعات لحساب الاحتياطي الإجباري 25% من رأس مال الشركة المدفوع.

21) دائنون وأرصدة دائنة أخرى

كما في 31 كانون الأول		بالدينار الأردني
2010	2011	
526,367	357,397	ذمم دائنة
184,665	82,328	مخصص ضريبة دخل*
30,000	30,000	مخصص بدل إجازات ونهاية خدمة
23,057	22,208	إيرادات مقبوضة مقدما
19,058	23,143	أمانات ضريبة مبيعات
5,305	10,326	أمانات اللجنة الاجتماعية
40,765	4,336	مصاريف مستحقة
3,700	3,700	أمانات المكتتبين
1,077	-	سلف موظفين
3,250	1,766	أخرى
837,244	535,204	

* إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل خلال السنة كانت كما يلي:

كما في 31 كانون الأول		بالدينار الأردني
2010	2011	
49,007	184,665	الرصيد في بداية السنة
(38,032)	(253,037)	ضريبة دخل مدفوعة
101,912	82,328	مخصص ضريبة الدخل*
71,778	68,372	ضريبة دخل سنوات سابقة
184,665	82,328	الرصيد في نهاية السنة

شركة المستقبل العربية للاستثمار وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل، وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (28) لسنة 2009، وفيما يلي ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

2010	2011	
		بالدينار الأردني
1,912,458	355,005	الربح المحاسبي
246,769	335,899	يضاف خسائر ومصاريف غير مقبولة ضريبياً
(1,431,279)	(102,847)	يطرح إيرادات معفاة
727,948	588,057	الربح الضريبي
101,912	82,328	ضريبة دخل السنة المستحقة
%5	%23,2	نسبة الضريبة القطعية

(22) ما تملكه الشركات التابعة من أسهم الشركة الأم

يمثل هذا البند كلفة الأسهم المشتراة من قبل الشركات التابعة (شركة القوقا التجارية و شركة اسواق المستقبل للتجارة) في الشركة الأم (شركة المستقبل العربية للاستثمار)، حيث بلغت عدد الأسهم المملوكة كما في 31 كانون الأول 2011 ما مجموعه 399,212 سهم، حيث بلغت كلفة الأسهم عند الشراء 0,530 دينار / للسهم.

(23) المبيعات - الإيرادات

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول	2011	2010	
			بالدينار الأردني
10,787,757	10,125,209		مبيعات
(225,882)	(166,370)		مردودات مبيعات
10,561,875	9,958,839		صافي المبيعات
1,370,355	-		إيرادات - استثمارات في الخارج
11,932,230	9,958,839		

(24) كلفة المبيعات

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول	2011	2010	
			بالدينار الأردني
2,942,064	3,164,227		بضاعة أول المدة
8,771,038	8,133,622		مشتريات
(3,164,227)	(2,973,822)		بضاعة آخر المدة
-	76,500		مخصص بضاعة بطيئة الحركة
8,548,875	8,400,527		

شركة المستقبل العربية للاستثمار وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(25) صافي أرباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		بالدينار الأردني	
2010	2011		
65,882	22,208		أرباح بيع موجودات مالية من خلال الأرباح والخسائر
12,962	15,703		إيرادات توزيع أرباح
(41,545)	(67,524)		خسائر تقييم موجودات مالية من خلال الأرباح والخسائر
<u>37,299</u>	<u>(29,613)</u>		

(26) صافي خسائر موجودات مالية متوفرة للبيع

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		بالدينار الأردني	
2010	2011		
(827)	-		خسارة بيع موجودات مالية
(128,200)	-		خسارة تكدي موجودات مالية
<u>(129,027)</u>	<u>-</u>		

شركة المستقبل العربية للاستثمار وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

السنة المنتهية في 31 كانون الأول		(27) مصاريف إدارية
2010	2011	بالدينار الأردني
864,747	868,671	رواتب وأجور
88,915	99,118	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
14,183	12,508	تأمين صحي
26,294	30,000	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها وديون معنومة
1,483	5,184	عمولة شراء موجودات مالية
33,450	1,300	دراسات وتقييم
17,622	18,524	إيجارات
11,100	65	مكافآت وإكراميات
13,369	10,151	مصاريف قضاية واستشارية
25,678	23,361	أتعاب مهنية
51,120	18,727	تبرعات
14,907	21,947	مصاريف أبنية
50,027	48,644	سفر وتنقلات
6,308	4,581	قرطاسية ومطبوعات
29,400	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
18,200	18,333	ضيافة ونظافة
2,889	2,105	دعاية وإعلان
37,959	45,451	رسوم ورخص واشتراكات
4,226	9,542	مصاريف بنكية
31,867	29,686	بريد ومكافآت
57,191	57,075	مصاريف سيارات
168,757	161,953	إستهلاكات
3,419	2,731	مصاريف اجتماعات الهيئة العامة
17,971	4,488	مصاريف أجور نقل
1,823	2,400	مصاريف عمولات
20,829	23,046	مياه وكهرباء
12,354	8,026	صيانة
10,689	47,614	أخرى
1,636,777	1,575,231	

السنة المنتهية في 31 كانون الأول		(28) (مصاريف) إيرادات أخرى
2010	2011	بالدينار الأردني
17,997	-	إيرادات فوائد بيع
14,000	14,000	إيرادات إيجارات
23,488	(27,601)	فروقات عملة
2,320	999	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
48,256	(8,169)	(مصاريف) إيرادات أخرى
106,061	(20,771)	

شركة المستقبل العربية للاستثمار وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(29) حصة الشركة من أرباح (خسائر) شركات حليفة

يمثل هذا البند حصة الشركة من (خسائر) أرباح الشركات حليفة كما يلي:

حصة الشركة الأم من (خسائر) الأرباح	نسبة التملك %	(الخسارة) الربح للسنة	بالدينار الأردني
			<u>كما في 31 كانون الأول 2011</u>
52,691	30	175,637	شركة خدمات المنطقة الحرة
(33,500)	33,33	(351,841)	شركة مزارع المروى *
<u>19,191</u>		<u>(327,067)</u>	
			<u>كما في 31 كانون الأول 2010</u>
(44,001)	30	(146,669)	شركة خدمات المنطقة الحرة
(4,899)	33,33	(14,696)	شركة مزارع المروى
<u>(48,900)</u>		<u>(161,365)</u>	

* بموجب اجتماع هيئة المديرين لشركة مزارع المروى المنعقد بتاريخ 15 كانون الثاني 2012 حيث تم تحميل شركة المستقبل العربية للاستثمار خسارة وقدرها (33,500) دينار من أصل مبلغ خسارة عام 2011 وتوزيع رصيد حصة شركة المستقبل على الشريكين الآخرين.

(30) حصة السهم الأساسية من الربح للسنة

كما في 31 كانون الأول	
2010	2011
1,738,768	204,305
36,500,000	36,233,857
<u>0,048</u>	<u>0,0056</u>

بالدينار الأردني

الربح للسنة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم

(31) التزامات محتملة

كان على الشركة بتاريخ البيانات المالية الموحدة التزامات محتملة تتمثل بكفالات بمبلغ 18,714 دينار (2010: 90,563 دينار).

(32) أحداث لاحقة

لا يوجد أي أحداث هامة وقعت بعد تاريخ بيان المركز المالي الموحد من الممكن أن تؤثر على هذه البيانات المالية الموحدة بشكل جوهري.

شركة المستقبل العربية للاستثمار وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(33) الأصول المالية

- مخاطر الائتمان

تمثل القيمة المدرجة للموجودات المالية القيمة القصوى التي يمكن أن تتعرض لها الموجودات لمخاطر الائتمان كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة وهي كما يلي :

القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول		بالدينار الأردني
2010	2011	
7,091,502	7,295,274	النقد وما في حكمه
619,561	2,541,683	شيكات برسم التحصيل
140,000	346,038	نعم مدينة من أطراف ذات علاقة
1,444,108	92,761	أرصدة مدينة أخرى
2,146,649	1,109,920	مدفونون
11,441,820	11,385,676	

- مخاطر السيولة

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية:

أكثر من عام	12-6 شهر	6 أشهر أو أقل	التدفقات النقدية المتوقعة عليها	القيمة الدفترية	بالدينار الأردني
كما في 31 كانون الأول 2011					
-	-	(535,204)	(535,204)	535,204	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	-	(18,714)	(18,714)	18,714	أوراق دفع
-	-	(553,918)	(553,918)	553,918	المجموع
كما في 31 كانون الأول 2010					
-	-	(754,187)	(754,187)	754,187	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	-	(324,856)	(324,856)	324,856	أوراق دفع
-	-	(1,079,043)	(1,079,043)	1,079,043	المجموع

شركة المستقبل العربية للاستثمار وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

- مخاطر السوق
مخاطر العملات:
تعرض الشركة لمخاطر العملات وهي كما يلي حسب القيمة النظرية:

المجموع	دينار كندي	دينار عراقي	يورو	دولار أمريكي	دينار أردني
كما في 31 كانون الأول 2011					
7,419,475	305	-	195,958	234,041	6,989,171
2,541,683	-	-	-	-	2,541,683
346,038	-	-	-	-	346,038
1,270,061	-	40,210	-	-	1,229,851
117,462	-	-	-	-	117,462
1,109,920	-	-	-	-	1,109,920
(535,204)	-	-	-	-	(535,204)
(18,714)	-	-	-	-	(18,714)
12,250,721	305	40,210	195,958	234,041	11,780,207
31 كانون الأول 2010					
7,500,089	71	-	156,675	380,999	6,962,344
619,561	-	-	-	-	619,561
140,000	-	-	-	-	140,000
1,044,861	-	40,210	-	-	1,004,651
1,444,008	-	-	-	1,370,355	73,653
2,256,818	-	-	230,050	1,129,591	897,177
(784,786)	-	-	(115,715)	(289,531)	(379,540)
(324,856)	-	-	(119,098)	(205,758)	-
11,895,695	71	40,210	151,912	2,385,656	9,317,846

شركة المستقبل العربية للاستثمار وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

إن أسعار الصرف كما في 31 كانون الأول هي كما يلي :

كما في 31 كانون الأول		بالدينار الأردني
2010	2011	
0,709	0,709	دولار أمريكي
0,942	0,910	يورو
0,703	0,692	دولار كندي
0,0006	0,0006	دينار عراقي

أن الزيادة في سعر صرف الدينار الأردني بمقدار 10% مقابل اليورو، دولار كندي، دينار عراقي يؤدي إلى زيادة (نقصان) في الأرباح والخسائر كما يلي :

كما في 31 كانون الأول		بالدينار الأردني العملة
2010	2011	
(15,191)	(19,596)	يورو
(7)	(30)	دولار كندي
(4,021)	(4,021)	دينار عراقي
<u>(19,219)</u>	<u>(23,647)</u>	

- أن الدينار الأردني مثبت بسعر صرف الدولار الأمريكي وهو تقريبا (0,709) لذلك إن أرصدة الدولار الأمريكي لا تتعرض لمخاطر تقلبات أسعار الصرف بشكل جوهري.

مخاطر تقلب أسعار الفقدان:
تظهر الأدوات المالية التي تحمل فوائد كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة كما يلي:

كما في 31 كانون الأول		بالدينار الأردني
2010	2011	
7,091,502	7,295,274	أدوات مالية بسعر فائدة ثابت موجودات مالية
<u>7,091,502</u>	<u>7,295,274</u>	

تحليل حساسية القيمة العادلة لأدوات مالية بسعر فائدة ثابت
لا تعالج الشركة أي موجودات ومطلوبات مالية ذات فائدة ثابتة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، ولا تقوم الشركة بمعالجة المشتقات كأدوات تحوط باستخدام نموذج القيمة العادلة، لهذا فإن التغير في أسعار الفائدة كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة لن يؤثر على الأرباح والخسائر.

شركة المستقبل العربية للاستثمار وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

مخاطر التغير بأسعار الأسهم
يوضح الجدول التالي حساسية بيان الدخل الشامل الموحد والتغير المتراكم في القيمة العادلة نتيجة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الأسهم، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة:

بالدينار الأردني	التغير في المؤشر %	الأثر على بيان الدخل الشامل الآخر الموحد
كما في 31 كانون الأول 2011		
بورصة عمان	10	44,600
كما في 31 كانون الأول 2010		
بورصة عمان	10	56,940

- ان الانخفاض في المؤشر بنسبة 10% سوف يؤدي إلى نقصان الدخل الشامل الآخر الموحد بنفس المبالغ الموضحة أعلاه.

هيكل القيمة العادلة

يحلل الجدول أدناه الأدوات المالية المعالجة بالقيمة العادلة باستخدام طريقة التقييم. تعرف المستويات المختلفة كما يلي:
المستوى 1: أسعار مدرجة (غير المعدلة) في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات مماثلة
المستوى 2: مدخلات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى 1 وقابلة للملاحظة للموجودات أو المطلوبات، إما مباشرة (مثل الأسعار) وغير مباشرة (مشتقة من الأسعار)
المستوى 3: مدخلات للموجودات أو للمطلوبات ليست على أساس بيانات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة)

بالدينار الأردني	المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	المجموع
كما في 31 كانون الأول 2011				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	1,270,061	-	-	1,270,061
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	322,573	-	-	322,573
	1,592,634	-	-	1,592,634
كما في 31 كانون الأول 2010				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	1,044,861	-	-	1,044,861
موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر	446,000	-	-	446,000
	1,490,861	-	-	1,490,861

القيمة العادلة

- إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لها في بيان المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2011 و 2010.

