



شركة المستقبل العربية للاستثمار
Future Arab Investment Company

التاريخ: 2017/3/27

كتاب رقم: 2017/3/29

١ - بورصة عمان
٢ - السيد عبد الله
٣ - السيد محمود
٧/٢/٢٠١٧
م

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الإفصاح المحترمين

الموضوع : البيانات المالية الموحدة

لشركة المستقبل العربية للاستثمار

تحية واحترام ،،،

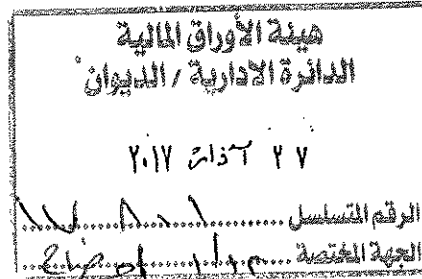
انسجاماً وتعليماً إفصاح الشركات المصدرة لمعايير المحاسبة الدولية ومعايير التدقيق نرفق طيه نسخة
عن البيانات المالية الموحدة لشركة المستقبل العربية للاستثمار المدققة من مدققي حسابات الشركة لعام
2016.

واقبلوا فائق الاحترام ،،،

شركة المستقبل العربية للاستثمار

منير أحمد القوقا

شركة المستقبل العربية للاستثمار
Future Arab Investment Company



- نسخة لبوصة عمان .
- نسخة لمركز ابداع الاوراق المالية .

شركة المستقبل العربية للإستثمار
وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية الموحدة
وتقرير مدقق الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

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

فهرس

صفحة

	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٢-١	قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٢٦-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة المساهمين المحترمين
شركة المستقبل العربية للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
تقرير حول القوائم المالية الموحدة

الرأي

لقد دققنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة المستقبل العربية للاستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) والمكونة من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة.

برأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، وأداءها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية الموحدة.

نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للقوائم المالية الموحدة، بالإضافة لإلتزامنا بالمسؤوليات الأخلاقية الأخرى، وفقاً لهذه المتطلبات.

في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إبداء رأينا.

فقرة توكيدية

دون التعديل في رأينا نود أن نلفت إنتباهكم إلى ما يلي:

- يوجد أراضي استثمارية بقيمة ١,١٤٣,٧٩٢ دينار أردني مسجلة باسم عضو مجلس إدارة كما هو وارد في إيضاح (٤).
- يوجد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بقيمة ٢٩,٥١٢ دينار أردني مسجلة باسم عضو مجلس إدارة كما هو وارد في إيضاح (٨).
- نود أن نلفت إنتباهكم إلى إيضاح (٢٢) بخصوص الخسائر المترتبة لبعض الشركات التابعة.

أمور التدقيق الأساسية

إن أمور التدقيق الهامة هي الأمور التي وفقاً لحكمنا المهني، لها الإهتمام الأكبر في تدقيقنا القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. إن هذه الأمور تم وضعها في الاعتبار في سياق تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة ككل، ولتكوين رأينا حولها، وليس لغرض إبداء رأياً منفصلاً حول هذه الأمور.

الاستثمارات العقارية

نطاق التدقيق

حسب متطلبات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، فإن الممتلكات الاستثمارية تقاس مبدئياً بالتكلفة المتضمنة تكاليف المعاملات ويتم إجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات الاستثمارية في قائمة المركز المالي الموحدة عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للاستيراد وفي حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتضمن المعلومات الأخرى المعلومات في التقرير السنوي ولكن لا تتضمن القوائم المالية وتقريرنا حولها.

إن رأينا حول القوائم المالية لا يتضمن المعلومات الأخرى وإننا لا نبدي أي نوع من التأكيد حولها.

فيما يخص تدقيق القوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، بحيث نأخذ بالإعتبار فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير منسجمة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي تم التوصل إليها من خلال تدقيقنا أو في حال ظهر بأن في تلك المعلومات الأخرى أخطاء جوهريّة. وفي حال إستنتاجنا، بناء على العمل الذي قمنا به، بوجود خطأ جوهري في هذه المعلومات الأخرى، فإنه يتوجب علينا الإبلاغ عن تلك الحقيقة، ولا يوجد أية أمور خاصة بهذا الموضوع يتوجب الإبلاغ حولها.

مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسؤولين عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وعن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت بسبب الإحتيال أو الخطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الإستمرارية والإفصاح، عندما ينطبق ذلك عن أمور تتعلق بالإستمرارية وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم توجد نية لدى الإدارة بتصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي غير ذلك.

الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة مسؤولين عن الإشراف على إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من التحريفات الجوهرية، سواءاً كانت بسبب الإحتيال أو الخطأ، وإصدار تقريرنا الذي يتضمن رأينا حولها. التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي قمنا به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكشف دائماً أي خطأ جوهري إن وجد، إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الإحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو إجمالي يمكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستخدمين هذه القوائم المالية الموحدة.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، نقوم بممارسة الحكم المهني و المحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق، بالإضافة إلى:

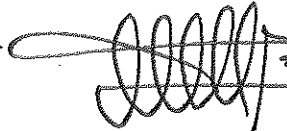
- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواءاً كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق ملائمة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم إكتشاف أخطاء جوهرية ناتجة عن إحتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، كما أن الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، التحريفات، أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق ملائمة في ظل الظروف القائمة، و ليس لغرض إبداء رأي حول مدى فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

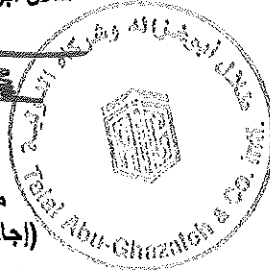
- الإستنتاج عن مدى ملائمة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الإستمرارية كمنشأة مستمرة. فإذا إستنتجنا عدم وجود تيقن جوهري ، فنحن مطالبون أن نلفت الإنتباه في تقرير المدقق إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المدقق. ومع ذلك ، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية و ملائمة حول المعلومات المالية للمنشآت أو أنشطة الأعمال ضمن المجموعة لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. نحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف والإنجاز على تدقيق المجموعة. نحن نبقي مسؤولين بالمطلق عن تقرير التدقيق.
- لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في نظام الرقابة الداخلية تم تحديدها خلال تدقيقنا.
- لقد زدنا أيضاً الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بتصريح حول إلزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالإستقلالية، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على إستقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية إن وجدت.
- من تلك الأمور التي تم إيصالها إلى الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة، قمنا بتحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق القوائم المالية للسنة الحالية وهي بالتالي أمور التدقيق الأساسية. نقوم بوصف هذه الأمور في تقريرنا إلا إذا كان هنالك قانون أو تشريع يحول دون الإفصاح عن ذلك الأمر، أو في حالات نادرة جداً، والتي نقرر بها عدم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا، لوجود آثار سلبية متوقع أن تفوق المنفعة العامة من تلك الإفصاحات.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منتظمة بصورة أصولية، وإن القوائم المالية الموحدة المدققة القوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية


 محمد الأزرق
 (إجازة رقم ١٠٠٠)
 عمان في ٩ آذار ٢٠١٧



شركة المستقبل العربية للاستثمار
وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات غير المتداولة
٦,٠١٤,١٠٤	٦,٢٥٨,١٨٢	٣	ممتلكات ومعدات
٦,٥٩١,٣٠١	٦,١٧٨,٣٣٠	٤	أراضي استثمارية
٧٩٣,٨٦٦	٩٢٩,٤٠٦	٥	إستثمارات في شركات زميلة
٥٥٠,٥٥١	٥١٣,٦٤١	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٣,٩٤٩,٨٢٢	١٣,٨٧٩,٥٥٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٤,٦٠٤,٠٢٤	٥,٩٩٤,٩٣٤	٧	مخزون
٥٦٤,٥٨٧	٥٤٥,٤٤٦	٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٣٥,٨٩٥	٤٤٦,٠٤٠	٩	أرصدة مدينة أخرى
٢,٨٧٩,٥٠٨	٢,٩٣٩,١٧٧	٥	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
٥,٧٢٧,١٦٤	٤,٦١٣,٨٤٥	١٠	ذمم تجارية مدينة
٤٥٩,٧٥٢	٢٣٢,٢٧٧	١١	نقد ونقد معادل
١٤,٥٧٠,٩٣٠	١٤,٧٧١,٧١٩		مجموع الموجودات المتداولة
٢٨,٥٢٠,٧٥٢	٢٨,٦٥١,٢٧٨		مجموع الموجودات

شركة المستقبل العربية للاستثمار
وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات	المطلوبات وحقوق الملكية
دينار أردني	دينار أردني		حقوق الملكية
٣٦,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٣٧٥,٠٠٠	١٢	رأس المال
٥٤٢,٠٦٩	٥٨٩,٨٨٢		إحتياطي إجباري
(١,٢٨٦,٧٨٢)	(١,٢٨٦,٧٨٢)		أسهم الشركة الأم مملوكة من قبل الشركات التابعة
(٢٢٦,٧٣٠)	(٢٦٣,٦٤٠)		التغير المتراكم في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٩,٢٢١,٦١٩)	(٨٨,٢١٧)		خسائر متراكمة
٢٦,٣٠٦,٩٣٨	٢٦,٣٢٦,٢٤٣		مجموع حقوق الملكية العائد إلى مساهمي الشركة الأم
٢,٤٥٨	(٣٢,٥٥١)		حقوق غير مسيطرة
٢٦,٣٠٩,٣٩٦	٢٦,٢٩٣,٦٩٢		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٦٠٧,٢٧٦	٤١٣,٥٨٢	١٣	أرصدة دائنة أخرى
٦٥٢,٧٥٣	٥٩٤,٧٧٩		ذمم دائنة وشيكات آجلة وأوراق دفع
٩٥١,٣٢٧	١,٣٤٩,٢٢٥	١٤	بنوك دائنة
٢,٢١١,٣٥٦	٢,٣٥٧,٥٨٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٨,٥٢٠,٧٥٢	٢٨,٦٥١,٢٧٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة المستقبل العربية للاستثمار
وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات
دينار أردني	دينار أردني	
١٣,١٧١,٥٤٨	١٢,٥٤٣,٠٩٦	مبيعات بالصافي
(١٠,٧٠٨,١٦٤)	(٩,٦٠٢,٨٦٠)	١٥ تكلفة المبيعات
٢,٤٦٣,٣٨٤	٢,٩٤٠,٢٣٦	مجمول الربح
(١٥٢,٧٣٩)	(٢١٠,١٤٩)	١٦ خسارة نشاط قسم الصيانة
٣٠,٦٣٥	٣٨,٦٩٠	١٧ إيرادات أخرى بالصافي
(٢,١٣٤,٩٥٦)	(٢,٣٧٣,٦٨٤)	١٨ مصاريف إدارية وبيع وتوزيع
(٣٢٤,٦٣٤)	(١٩٣,٧٤٦)	٥ حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الزميلة
(٧,٨٨٧)	(١,٧٦٧)	ديون مشكوك في تحصيلها
(١٢٦,١٩٧)	١٩٩,٥٨٠	الربح (الخسارة) قبل الضريبة
-	(٢١,٨١٠)	١٣ ضريبة دخل مدفوعة عن سنوات سابقة
(١٢٩,٠٩٠)	(١٥٦,٥٦٤)	١٣ ضريبة دخل
(٢٥٥,٢٨٧)	٢١,٢٠٦	الربح (الخسارة)
		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
(٣٤,٢٧٣)	(٣٦,٩١٠)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة
٥١,٤١١	-	من خلال الدخل الشامل الأخر
(٢٣٨,١٤٩)	(١٥,٧٠٤)	تخفيض رأس مال موجود مالي بالقيمة العادلة من خلال
		الدخل الشامل الأخر
		الدخل الشامل
		يعزى الربح (الخسارة) إلى:
(٢٥٢,٥٩٣)	٥٧,٢١٥	مساهمي الشركة الأم
(٢,٦٩٤)	(٣٦,٠٠٩)	حقوق غير مسيطرة
(٢٥٥,٢٨٧)	٢١,٢٠٦	المجموع
		يعزى الدخل الشامل إلى:
(٢٣٥,٤٥٥)	٢٠,٣٠٥	مساهمي الشركة الأم
(٢,٦٩٤)	(٣٦,٠٠٩)	حقوق غير مسيطرة
(٢٣٨,١٤٩)	(١٥,٧٠٤)	المجموع
(-/٠٠٧) دينار أردني	-/٠٠٢ دينار أردني	١٩ حصة السهم الأساسية من الربح (الخسارة)

شركة المستقل العربية للاستثمار
وشركتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عُتَمَان – المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

رأس المال	إحتياطي إيجاري	أسهم الشركة الأم ملوكة من قبل الشركات التابعة	التفصيل المشترك في القيمة العادلة لموجودات مالية بالبقية المتأصلة من خلال الدخل الشامل الأخر	خسائر متراكمة	المجموع قبل حقوق غير مسيطرة	حقوق غير مسيطرة	إجمالي
بنتل أرشي	بنتل أرشي	بنتل أرشي	بنتل أرشي	بنتل أرشي	بنتل أرشي	بنتل أرشي	بنتل أرشي
٢٦,٥٠٠,٠٠٠	٤٧٢,٨١٣	(١,٢٨٦,٧٨٢)	(٢٤٢,٨٦٨)	(٨,٨٩٩,٧٧٠)	٢٦,٥٤٢,٣٩٣	١,٩٠٢	٢٦,٥٤٤,٢٩٥
-	-	-	١٧,١٢٨	(٢٥٢,٥٩٣)	(٢٥,٤٥٥)	(٢,٦٩٤)	(٢٢,٨١٤٩)
-	-	-	-	-	-	٢,٢٥٠	٢,٢٥٠
-	٢٩,٢٥٦	-	-	(٢٩,٢٥٦)	-	-	-
٢٦,٥٠٠,٠٠٠	٥٤٢,٠٦٩	(١,٢٨٦,٧٨٢)	(٢٢٦,٧٣٠)	(٩,٢٢١,٦١٩)	٢٦,٣٠٦,٩٢٨	٢,٤٥٨	٢٦,٣٠٩,٣٩٦
(٩,١٢٥,٠٠٠)	-	-	-	٩,١٢٥,٠٠٠	-	-	-
-	-	-	(٣٦,٩١٠)	٥٧,٢١٥	٢,٣٠٥	(٣٦,٠٠٩)	(١٥,٧٠٤)
-	-	-	-	(١,٠٠٠)	(١,٠٠٠)	١,٠٠٠	-
-	٤٧,٨١٣	-	-	(٤٧,٨١٣)	-	-	-
٢٧,٣٧٥,٠٠٠	٥٨٩,٨٨٢	(١,٢٨٦,٧٨٢)	(٢٢٦,٨٤٠)	(٨٨,٢١٧)	٢٦,٣٢٦,٢٤٣	(٢٢,٥٥١)	٢٦,٣٩٣,٦٩٢

رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

إحتياطي إيجاري

حقوق غير مسيطرة

الدخل الشامل

إبقاء المسكر المتراكمة بتخفيض رأس المال

رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

إحتياطي إيجاري

حقوق غير مسيطرة

الدخل الشامل

رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٥

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
(١٢٦,١٩٧)	١٩٩,٥٨٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح (الخسارة) قبل الضريبة
		تعديلات لـ :
١٥٧,٣٥٨	٢٤٧,٦٨٠	إستهلاكات وإطفاءات
(١٦,٢٨١)	(٤,٣٤٧)	إيراد فوائد دائنة
١٠٦,٤٩٧	٤٩,٩٥٦	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية من خلال الربح أو الخسارة
٣٢٤,٦٣٤	١٩٣,٧٤٦	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الزميلة
(٧١,٣٧٤)	(٢٧,٧١٢)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٢٦,٨٣٠	-	خسارة إستبعاد موجودات غير ملموسة
٧,٨٨٧	١,٧٦٧	ديون مشكوك في تحصيلها
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٥٨١,٥٥٣)	(١,٣٩٠,٩١٠)	مخزون
٢٧,٥٣٧	(٣٠,٨١٥)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧٠,٠٩٣)	(١١٠,٢١٢)	أرصدة مدينة أخرى
(٢٠٦,٥١٥)	(١٤٨,٦١٥)	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
(٩٩٧,١٩٣)	١,١١١,٥٥٢	ذمم تجارية مدينة
٣٩٦,٥٥٢	(٢٠٣,٦٠٦)	أرصدة دائنة أخرى
٩٠,٥٠٤	(٥٧,٩٧٤)	ذمم دائنة وشيكات آجلة وأوراق دفع
(٩٣١,٤٠٧)	(١٦٩,٩١٠)	
(٨٠,٨٠٢)	(١٦٨,٤٦٢)	ضريبة دخل مدفوعة
(١,٠١٢,٢٠٩)	(٣٣٨,٣٧٢)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
١٣,٦٨٠	٤,٤١٤	فوائد مقبوضة
(٥٧٣,٣٢٢)	(٥٢١,٠٨٠)	شراء ممتلكات ومعدات
١٠١,٤٥٩	٥٧,٠٣٤	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٨٦,١٠٣)	٤١٢,٩٧١	أراضي إستثمارية
٢٦٢,١٢٣	(٢٤٠,٣٤٠)	إستثمارات في شركات زميلة
٨٠,٤١٠	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥١,٤١١	-	التغير المتراكم في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٣٥٠,٣٤٢)	(٢٨٧,٠٠١)	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥١٨,٢٧٠	٣٩٧,٨٩٨	بنوك دائنة
٥١٨,٢٧٠	٣٩٧,٨٩٨	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(٨٤٤,٢٨١)	(٢٢٧,٤٧٥)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
١,٣٠٤,٠٣٣	٤٥٩,٧٥٢	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٤٥٩,٧٥٢	٢٣٢,٢٧٧	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

شركة المستقبل العربية للاستثمار
وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

١. الوضع القانوني والنشاط

– فيما يلي بيان الوضع القانوني والنشاط للشركة الأم والشركات التابعة:

اسم الشركة	الصفة القانونية	نسبة الملكية %	تاريخ التسجيل لدى وزارة الصناعة والتجارة	رقم السجل	غيات الشركة الرئيسية
شركة المستقبل العربية للاستثمار	مساهمة عامة محدودة	-	١٦ آب ٢٠٠٦	٤١٣	المساهمة بشركات أخرى وإستيراد وتصدير وأن تنشئ وتبني وتبيع وتنفذ وتؤثث وتحسن وتدير لحسابها لية لمال منقولة أو غير منقولة وإعداد الدراسات المتعلقة في المشاريع الإستثمارية وتملك أسهم وحصص بالشركات على اختلاف أنواعها.
شركة الترفق التجارية	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠	١٤ شباط ٢٠٠٥	٩٦٩٠	إستيراد وتصدير وتمثيل الشركات والبنوك والوكالات التجارية.
شركة أسواق المستقبل للتجارة	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠	١٠ كانون الثاني ٢٠٠١	٦٤٧٩	إستيراد وتصدير وتمثيل الشركات والبنوك والوكالات التجارية.
شركة إثمار للمواد الغذائية	مساهمة خاصة محدودة	١٠٠	٢٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٧٣	تسويق وتوزيع المواد الغذائية وإستيراد وتصدير والأتجار بالمواد الغذائية والتعبئة والإستهلاك.
شركة إثمار للصناعة والتوزيع	مساهمة خاصة محدودة	١٠٠	٥ حزيران ٢٠٠٨	٥٠٥	إنتاج وتكرير الزيوت النباتية وتسويقها.
شركة ذهيات النخيرة لتجارة المواد الزراعية	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠	١١ تشرين الثاني ٢٠٠٩	٢٠١٤٥	تجارة الجملة في المواد الزراعية.
شركة داسيا للمنتجات الزراعية	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠	١١ تشرين الثاني ٢٠٠٩	٢٠١٤٧	بيع وشراء المنتجات الزراعية المحلية والمستوردة وشراء الأراضي وتقسيمها وتطويرها وإيصال خدمات البنية التحتية لها ومن ثم بيعها بما يحقق غايات الشركة.
شركة المشني لتجارة المنتجات الزراعية	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠	١١ تشرين الثاني ٢٠٠٩	٢٠١٤٨	بيع وشراء المنتجات الزراعية المحلية والمستوردة وشراء الأراضي وتقسيمها وتطويرها وإيصال خدمات البنية التحتية لها ومن ثم بيعها بما يحقق غايات الشركة.
شركة قصر المشني لتطوير الأراضي	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠	٢٥ نيسان ٢٠١٠	٢١٥٦٢	شراء وتملك وإستئجار الأراضي وفرزها وتطويرها وتنظيمها وإستثمارها وبيعها.
شركة الطاقم للإستثمار	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠	٢٥ نيسان ٢٠١٠	٢١٥٦١	شراء وبيع الأراضي وذلك بعد تطويرها وتنظيمها وتحسينها وتقسيمها وفرزها وإيصال كافة الخدمات اللازمة لها حسب القوانين المعمورة.
شركة الحصبينات لتطوير الأراضي	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠	٤ نيسان ٢٠١٢	٢٨١٨٣	الإستثمار في الأراضي وشراؤها وبيعها وتطويرها وتحديثها وفرزها وتجزئتها ومن ثم بيعها (عدا الوساطة) تحقيقاً لغايات الشركة والإستثمار في المجالات العقارية والإستثمار في القطاع الصناعي.
شركة مولانا للإستيراد والتصدير	ذات مسؤولية محدودة	٥٠	١١ كانون الثاني ٢٠١٢	٢٧٢٦٥	تملك العلامات التجارية وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية.
شركة أرجوم عجم لتطوير الأراضي	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠	٢١ كانون الثاني ٢٠١٢	٣١٢٧٣	الإستثمار في الأراضي وشراؤها وبيعها وتطويرها وتحديثها وفرزها وتجزئتها ومن ثم بيعها (عدا الوساطة) تحقيقاً لغايات الشركة والإستثمار في المجالات العقارية والإستثمار في القطاع الصناعي.
شركة سيارات المستقبل للإستيراد والتصدير	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠	٥ أيلول ٢٠١٣	٢٣٨٢٧	الوكالات التجارية وإستيراد وتصدير قطع غيار السيارات وبيع وشراء وصيانة السيارات.
شركة التوقا التجارية - المنطقة الحرة	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠	١١ شباط ٢٠١٤	٢٤٥٠	إستيراد وتصدير وتمثيل الشركات والبنوك والوكالات التجارية.
شركة بوابة ماركات للتطوير العقاري	ذات مسؤولية محدودة	٩٩	٢٦ آذار ٢٠١٥	٤٠٠٢٠	الإستثمار في الأراضي وشراؤها وبيعها وتطويرها وتحديثها وفرزها وتجزئتها ومن ثم بيعها (عدا الوساطة) تحقيقاً لغايات الشركة.
شركة سفري لخدمات التوصيل	ذات مسؤولية محدودة	٦٠	١٨ آب ٢٠١٥	٤١٣٧٣	خدمة توصيل الأثاث والورود وخدمات التوصيل المنزلي للمواد المنزلية والأغذية والمشروبات الغازية والمصنعة وخدمة توصيل المواد الغذائية الجافة ووجبات الطعام إلى المنازل والمولات التجارية ولماكن أخرى وتملك السيارات لتنفيذ غايات الشركة.

– تم إقرار القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بجلسته رقم (٣) المنعقدة بتاريخ ٨ آذار ٢٠١٧، وتتطلب موافقة الهيئة العامة للمساهمين عليها.

٢. أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

- الإطار العام لإعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

- أسس القياس المستخدمة في إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية إستناداً إلى طريقة التكلفة التاريخية بإستثناء بعض البنود التي تم قياسها بإستخدام طرق أخرى غير طريقة التكلفة التاريخية.

- العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية للمنشأة.

- استخدام التقديرات

- عند إعداد القوائم المالية تقوم الإدارة بإجتهادات وتقديرات وإفتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

- يتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.

- إن الأمثلة حول استخدام التقديرات هي الديون المشكوك في تحصيلها والمعدومة، تقادم المخزون، الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة والممتلكات والمعدات القابلة للإستهلاك، المخصصات، وأية قضايا مقامة ضد المنشأة.

- أسس توحيد القوائم المالية

- يفترض وجود السيطرة عندما يكون للمستثمر التعرض لـ أو الحق في العوائد المتغيرة والناجمة عن العلاقة مع الجهة المستثمر بها، ولديه المقدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال سلطته على الجهة المستثمر بها، بإستثناء بعض الظروف الإستثنائية عندما يمكن إثبات أن هذه الملكية لا تمثل سيطرة.

- يتم إستبعاد الأرصدة والمعاملات والدخل والمصاريف الداخلية بين المجموعة (المنشأة الأم والمنشآت التابعة) بالكامل.

- تمثل الحقوق غير المسيطرة حقوق ملكية في منشأة تابعة غير منسوبة بشكل مباشر أو غير مباشر إلى المنشأة الأم.

- الممتلكات والمعدات

- يتم الاعتراف مبدئياً بالممتلكات والمعدات بالتكلفة التي تمثل سعر الشراء مضافاً إليه أي تكاليف أخرى تم تحميلها على نقل الممتلكات والمعدات إلى الموقع وتحقيق الشروط اللازمة لها لتعمل بالطريقة التي ترغبها الإدارة.

- بعد الاعتراف المبدئي، يتم تسجيل الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم وأي خسائر تدني متراكمة في القيمة، أما الأراضي فلا تستهلك.

- يتم الاعتراف بالإستهلاك في كل فترة كمصروف. ويتم احتساب الإستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع إستهلاك المنافع الإقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذه الموجودات خلال العمر الإنتاجي لها بإستخدام النسب السنوية التالية:

النسبة الإستهلاك	الفئة
%	مباني
١٢-٢٠	آلات ومعدات
١٠-٩	أثاث
٢٠-١٥	ديكورات
١٥	سيارات
٢٠-١٢	أجهزة مكتبية
٢٠	عدد وأدوات

- تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة في نهاية كل سنة، وأي تغيير في التقديرات يتم تأثيره في الفترات اللاحقة.

- يتم إجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.
- عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات أو المعدات فإنه يتم الاعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها هذه الممتلكات أو المعدات في قائمة المركز المالي، ضمن الربح أو الخسارة.

- الممتلكات الإستثمارية

- الممتلكات الإستثمارية هي ممتلكات (أراضي أو مباني- أو جزء من مبنى- أو كليهما):
 - محتفظ بها من المنشأة لاكتساب إيرادات إيجارية، أو
 - ارتفاع قيمتها الرأسمالية،
 - أو كلاهما، وليس لإستخدامها في الإنتاج أو لتزويد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية، أو للبيع من خلال عمليات التشغيل الإعتيادية.
- تقاس الممتلكات الإستثمارية مبدئياً بالتكلفة المتضمنة تكاليف المعاملات.
- بعد الاعتراف المبني، يتم تسجيل الممتلكات الإستثمارية في قائمة المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم وأي خسائر تدني متراكمة في القيمة، ولا يتم إستهلاك الأراضي.
- يتم إجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات الإستثمارية في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.
- عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات الإستثمارية فإنه يتم الاعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها هذه الممتلكات الإستثمارية في قائمة المركز المالي، ضمن الربح أو الخسارة.

- موجودات غير ملموسة

- الموجودات غير الملموسة هي موجودات غير نقدية قابلة للتحديد بدون أن يكون لها وجود مادي ملموس.
- تسجل الموجودات التي يتم إمتلاكها بشكل منفصل بالتكلفة ناقص الإطفاء المتراكم وخسائر تدني القيمة المتراكمة.
- تشمل تكاليف الإمتلاك سعر الشراء والتكاليف الأخرى المحملة على إعداد الموجودات لإستخداماتها المتوقعة.
- يتم الاعتراف بالإطفاء كمصروف بشكل ثابت ومحدد خلال العمر الإنتاجي التالي للموجودات غير الملموسة:

نسبة الإطفاء

الفئة

٢٠%

برامج كمبيوتر

- تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة في نهاية كل سنة، وأي تغير في التقديرات يتم تأثيره في الفترات اللاحقة.
- يتم إجراء اختبار لتدني القيمة التي يظهر بها الموجود غير الملموس في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

- المخزون

- يتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل.
- تشمل تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء، تكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة في سبيل جلب المخزون إلى مكانه ووضعها الحالي.
- يتم تحديد تكلفة المخزون بإستخدام طريقة الوارد أولاً - صادر أولاً.
- تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق السعر المقدر للبيع في سياق النشاط العادي مطروحاً منه التكاليف المقدرة للإكمال والتكاليف الضرورية المقدرة لإتمام عملية البيع.

- الأطراف ذات العلاقة

- تمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تحويل الموارد والخدمات أو الإلتزامات ما بين الأطراف ذات العلاقة.
- يتم إعتداد أسس وشروط التعاملات بين الأطراف ذات العلاقة من قبل الإدارة.

- الأدوات المالية

الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه موجوداً مالياً لمنشأة والتزام مالي أو أداة ملكية لمنشأة أخرى.

- الموجودات المالية

- الموجود المالي هو أي موجود يكون عبارة عن:
 - أ. نقد، أو
 - ب. أدوات حقوق ملكية في منشأة أخرى، أو
 - ج. حق تعاقدى لإستلام نقد أو موجود مالي آخر من منشأة أخرى، أو لتبادل الموجودات أو المطلوبات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون إيجابية للمنشأة، أو
 - د. عقد من الممكن أو سيتم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.
- يتم قياس الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها، في حالة الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملات التي تنسب مباشرة إلى إمتلاك الموجود المالي.
- بعد الإعراف المبدئي، يتم قياس جميع الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة على أساس كل مما يلي:
 - أ. نموذج أعمال المنشأة لإدارة الموجودات المالية؛ و
 - ب. خصائص التدفق النقدي التعاقدى للموجود المالي.
- يتم قياس الموجود المالي بالتكلفة المطفأة إذا تحقق الشرطان التاليان:
 - أ. تم الاحتفاظ بالموجود ضمن نموذج أعمال والذي يكون الهدف منه الاحتفاظ بالموجودات من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.
 - ب. ينتج عن الشروط التعاقدية للموجود المالي في تواريخ محددة تدفقات نقدية تكون مجرد دفعات للمبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.
- يتم قياس جميع الموجودات المالية الأخرى لاحقاً بالقيمة العادلة.
- يتم الإعراف بالربح أو الخسارة من الموجود المالي المقاس بالقيمة العادلة والذي لا يكون جزءاً من علاقة تحوط من ضمن الربح أو الخسارة ما لم يعتبر الموجود المالي إستثمار في أداة حق ملكية وإختارت المنشأة عرض أرباح وخسائر الإستثمار ضمن الدخل الشامل الآخر.

النقد والنقد المعادل

- تشمل النقدية النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع تحت الطلب لدى البنوك.
- النقد المعادل هو إستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة الجاهزة للتحويل إلى مبالغ معلومة من النقد، والتي لا تكون معرضة لمخاطر هامة من تغير القيمة.

الذمم التجارية المدينة

- الذمم التجارية المدينة هي الموجودات المالية غير المشتقة ذات الدفعات الثابتة أو المحددة والتي لم يتم تسعيرها في سوق نشط.
- تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمة الفواتير مطروحاً منها أي مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها والذي يمثل تدني القيمة القابلة لتحصيل الذمم.

الإستثمار في المنشآت الزميلة

- المنشأة الزميلة هي منشأة يمارس المستثمر تأثيراً هاماً عليها، وهي ليست منشأة تابعة أو حصة في مشروع مشترك. وتعرف السيطرة الهامة بأنها سلطة المشاركة في القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للمنشأة المستثمر بها وليس السيطرة أو السيطرة المشتركة على هذه السياسات.
- يتم إحتساب إستثمارات المنشأة في منشأتها الزميلة بإستخدام طريقة حقوق الملكية. بموجب طريقة حقوق الملكية، يتم الإعراف أولاً بالإستثمار في المنشأة الزميلة بالتكلفة ويتم زيادة أو إنقاص المبلغ المسجل للإعتراف بحصة المستثمر من أرباح أو خسائر الجهة المستثمر بها بعد تاريخ الشراء. ويتم الإعتراف بحصة المستثمر من أرباح أو خسائر الجهة المستثمر بها في حساب الربح أو الخسارة للمستثمر. تخفض التوزيعات المستلمة من الجهة المستثمر بها من المبلغ المسجل للإستثمار.
- يتم تعديل المبلغ المسجل كإستثمار بالتغير في الحصة في الجهة المستثمر بها والناجئة عن التغير في الدخل الشامل الآخر. يتم الإعتراف بحصة المستثمر في ذلك التغير من ضمن دخله الشامل الآخر.

تدني قيمة الموجودات المالية

- يتم تقييم الموجودات المالية، خارج إطار الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بالبحث عن مؤشرات إنخفاض القيمة في كل تاريخ نهاية سنة.
- تخفض القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي بقيمة خسائر التدني مباشرة لجميع الموجودات المالية. يتم الاعتراف بخسارة التدني من ضمن الخسائر.

المطلوبات المالية

- المطلوب المالي هو أي مطلوب يكون عبارة عن:
 - أ. الالتزام تعاقدي لتسليم نقد أو موجود مالي آخر إلى منشأة أخرى، أو لتبادل الموجودات أو المطلوبات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون غير إيجابية للمنشأة، أو
 - ب. عقد من الممكن أو ستم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.
- يتم الاعتراف مبدئياً بالمطلوبات المالية بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملات التي تحمل مباشرة على إمتلاك أو إصدار هذه المطلوبات، باستثناء المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس مبدئياً بالقيمة العادلة.
- بعد الاعتراف المبدئي، تقوم المنشأة بقياس جميع المطلوبات المالية حسب التكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، باستثناء المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس بالقيمة العادلة وبعض المطلوبات المالية الأخرى المحددة والتي لا تقاس حسب التكلفة المطفأة.
- يتم الاعتراف بالمطلوبات المالية ضمن هذه الفئة بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالمكاسب أو الخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة ضمن الربح أو الخسارة.

الذمم التجارية الدائنة والمستحقات

الذمم التجارية الدائنة والمستحقات هي التزامات للدفع مقابل البضائع أو الخدمات التي تم إستلامها أو التزود بها سواء تم تقديم فواتير أو تم الإتفاق رسمياً بشأنها مع المورد أم لا.

تدني قيمة الموجودات

- في تاريخ كل قائمة مركز مالي، تقوم الإدارة بمراجعة القيمة التي تظهر بها الموجودات في قائمة المركز المالي، لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على تدني قيمة هذه الموجودات.
- في حالة ظهور أي مؤشرات تدني، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للموجودات لتحديد مدى خسارة التدني، وهي القيمة التي تتجاوز بها القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي قيمته القابلة للإسترداد. وتمثل القيمة القابلة للإسترداد قيمة الموجود العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع أو قيمة المنفعة في الموجود أيهما أكبر. القيمة العادلة للموجود هي القيمة التي من الممكن تبادل الموجود عندها ما بين أطراف على علم وراغبة بالتفاوض على أساس تجاري. وقيمة المنفعة في الموجود هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تولدها من الموجود.
- يتم الاعتراف بخسارة التدني مباشرة من ضمن الخسائر.
- عند عكس خسارة تدني القيمة في فترة لاحقة، يتم زيادة القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي بالقيمة المعدلة التقديرية للقيمة القابلة للإسترداد بحيث لا تزيد قيمة الزيادة نتيجة عكس خسارة التدني عن قيمة التكلفة التاريخية المستهلكة في حالة عدم الاعتراف بالتدني في السنوات السابقة. ويتم الاعتراف بعكس خسارة التدني مباشرة من ضمن الربح.

المخصصات

- المخصصات هي التزامات حالية (قانونية أو إستنتاجية) ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل تسوية هذه الإلتزامات وتقدير مبالغها بطريقة موثوقة. وتمثل القيمة المعترف بها كمخصص أفضل قيمة محتملة و لازمة من النفقات لتسوية الإلتزام الحالي في تاريخ قائمة المركز المالي.
- تراجع المخصصات وتعديل في تاريخ كل قائمة مركز مالي. إذا إنعدمت إمكانية حصول تدفقات خارجية لتسوية المخصصات، يتم عكس المخصصات وتسجيلها كدخل.

- الإحتياطي الإجباري

الشركة المساهمة العامة (الشركة الأم)

يتم تكوين الإحتياطي الإجباري وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني باستقطاع نسبة ١٠% من صافي ربح السنة، ويتوقف هذا الإقتطاع متى بلغ الإحتياطي ربع رأسمال الشركة المصرح به. إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الإستمرار في إقتطاع هذه النسبة السنوية إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

الشركات المساهمة الخاصة

يتم تكوين الإحتياطي الإجباري وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني باستقطاع نسبة ١٠% من صافي ربح السنة، ويتوقف هذا الإقتطاع متى بلغ الإحتياطي ربع رأسمال الشركة المكتتب به. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

الشركات ذات المسؤولية المحدودة

يتم تكوين الإحتياطي الإجباري وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني باستقطاع نسبة ١٠% من صافي ربح السنة، ويتوقف هذا الإقتطاع متى بلغ الإحتياطي رأسمال الشركة. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

- الاعتراف بالإيرادات

- تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المالي المستلم أو المستحق القبض.
- تخفض الإيرادات بمبلغ الخصومات التجارية أو الكمية التي تسمح بها الشركة.

بيع البضائع

- يتم الاعتراف بالإيرادات الناتجة من بيع البضائع عندما تستوفي الشروط التالية:
- قيام المنشأة بتحويل المخاطر الهامة ومنافع ملكية البضائع إلى المشتري.
- عدم احتفاظ المنشأة بعلاقة إدارية مستمرة إلى الحد المرتبط عادة بوجود الملكية ولا بالرقابة الفعالة على البضائع المباعة.
- إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.
- احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية إلى المنشأة.
- إمكانية قياس التكاليف التي تكبدت أو سيتم تكبدها في العملية بصورة موثوقة.

تقديم الخدمات

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج من عقد تقديم الخدمة بالرجوع إلى نسبة إنجاز العملية في تاريخ قائمة المركز المالي.
- من الممكن قياس نتيجة العملية بطريقة موثوقة عند إستيفاء الشروط التالية:
- إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.
- احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية إلى المنشأة.
- إمكانية قياس مرحلة إنجاز العملية بشكل يمكن الوثوق به بتاريخ قائمة المركز المالي.
- إمكانية قياس التكاليف التي تكبدت أو سيتم تكبدها في العملية بصورة موثوقة.
- عندما لا تستوفي المعايير أو الشروط السابقة، فإنه يتم الاعتراف بالإيرادات الناتجة من تقديم الخدمات فقط بالحد الذي يمكن من إسترداد المصاريف المعترف بها.

توزيعات الأرباح وإيرادات الفوائد

- يتم الاعتراف بإيرادات توزيع أرباح الإستثمارات بعد أن يعلن حق المساهمين في إستلام دفعات.
- يستحق إيراد الفائدة على أساس الزمن وبالرجوع إلى المبلغ الأصلي القائم وسعر الفائدة الفعال المستخدم.

- ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل وفقاً للقوانين والأنظمة المعمول بها في المملكة الأردنية الهاشمية.

- حصة السهم الأساسية من الأرباح

تحتسب حصة السهم الأساسية من الأرباح عن طريق تقسيم الربح أو الخسارة المخصصة، على المتوسط المرجح للأسهم العادية القائمة خلال السنة.

- العملات الأجنبية

- عند إعداد القوائم المالية، تحول التعاملات التي تتم بعملة أخرى غير العملة الوظيفية (العملات الأجنبية) بحسب أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات. وفي تاريخ كل قائمة مركز مالي يتم تحويل البنود النقدية المسجلة بعملة أجنبية إلى العملة الوظيفية حسب أسعار الصرف بتاريخ القائمة (سعر الإغلاق). أما البنود غير النقدية المقاسة حسب التكلفة التاريخية بعملة أجنبية فيتم تحويلها بإستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات. يتم تحويل البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة بعملة أجنبية بإستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة.
- يتم الإعتراف بفروقات أسعار الصرف الناتجة من تسوية البنود النقدية أو تحويل بنود نقدية كانت قد إستخدمت أسعار صرف تختلف عن تلك التي إستخدمت عند الإعتراف المبدئي بها خلال الفترة أو في قوائم مالية سابقة من ضمن الربح أو الخسارة في الفترة التي ظهرت خلالها.

- الإلتزامات الطارئة

- الإلتزامات الطارئة هي الإلتزامات محتملة تعتمد على إحتمالية ظهور أحداث مستقبلية غير مؤكدة، أو هي الإلتزامات الحالية بدون إحتمال حدوث دفعات أو عدم إمكانية قياسها بطريقة موثوقة.
- لا يتم الإعتراف بالإلتزامات الطارئة في القوائم المالية.

٣. ممتلكات ومعدات

٢٠١٦	ممتلكات ومعدات									
	أرضي	مباني	أثاث ومعدات	أثاث	بيكورات	سيارات	أجهزة مكتبية	عدد وادوات	تخصيصات على	مشروع قيد
البيان	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٧
الرصيد في بداية السنة	٢,٨٧٦,٢٢٩	٣,٣٩٣,٦٢٩	١٤٤,٣٠٩	١٤٨,٩٨٠	١٠٠,١٩٤	٩٠٥,٩٤٤	٢٥٤,٢٢٣	١٤,٦٠٨	٣٦,٣١١	٢٤,٩٣٨
إضافات	-	٢,١٥٠	١١,٩٠١	٦٢,٥٣١	٨٦,٥٤٦	٣٠٥,١٥٧	٣٦,١٥٤	١١٣	-	١٦,٤٧٨
تحويلات	-	٤١,٣٦٦	-	-	-	-	-	-	-	(٤١,٣٦٦)
إستبعادات	-	-	(٨,٧٠١)	-	-	(١١٢,١٩٣)	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٢,٨٧٦,٢٢٩	٣,٤٣٧,١٨٥	١٤٧,٥٠٩	٢١١,٥١١	١٨٦,٧٤٠	١,٠٨٨,٩٠٨	٢٩٠,٣٧٧	١٤,٨٢١	٣٦,٣١١	٨,٧٨٩,٥٩١
الإستهلاك المتركم	-	٩٧٤,٥٨٩	٩٩,٨٤٦	١٢٢,٦٠٧	٧٠,٨٠٥	٣٨٩,٣٩٨	٢٢٠,١٧٥	٤,٢٢٥	٣,١٥٦	١,٨٨٥,٣٠١
الرصيد في بداية السنة	-	٧٨,٨٧١	٨,٨٢٠	٨,٨٦٤	١٥,٩٧٦	١١٣,٣٦٩	١١,٦٩٢	٢,٨٢٦	٧,٢٢٢	٢٤٧,٦٨٠
إستبعادات	-	-	(٨,٥٠١)	-	-	(٩٢,٠٧١)	-	-	-	(١٠١,٥٧٢)
الرصيد في نهاية السنة	-	١,٠٥٣,٤٦٠	١٠٠,١١٥	١٣١,٤٧١	٨٦,١٧٨	٤٠٩,٦٩٦	٢٢٢,٣٦٧	٧,٠٥١	١٠,٤١٨	٢,٠٣١,٤٠٩
الصافي	٢,٨٧٦,٢٢٩	٢,٣٨٢,٧٢٥	٤٧,٣٤٤	٨٠,٠٤٠	٩٩,٩٥٩	٦٧٩,٢١٢	٥٨,٠١٠	٧,٧٧٠	٢٥,٨٩٣	٦,٧٥٨,١٨٢
٢٠١٥										
البيان	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٦
الرصيد في بداية السنة	٢,٨٧٦,٢٢٩	٣,٣٩٣,٦٢٩	١٢٠,٩٣٦	١٤٧,٦٦٧	٧٠,٥٤٣	٦١٥,١٠٩	٢٣٤,٧٩٠	٩,١٠٤	-	٧,٥١٨,١٤٧
إضافات	-	-	٢٣,٣٧٣	١,٣١٣	٢٩,٦٥١	٤٢٦,٧٩٩	١٩,٤٣٣	٥,٥٠٤	٣٦,٣١١	٥٧٣,٣٢٢
إستبعادات	-	-	-	-	-	(١٩٢,٠٦٤)	-	-	-	(١٩٢,٠٦٤)
الرصيد في نهاية السنة	٢,٨٧٦,٢٢٩	٣,٣٩٣,٦٢٩	١٤٤,٣٠٩	١٤٨,٩٨٠	١٠٠,١٩٤	٩٠٥,٩٤٤	٢٥٤,٢٢٣	١٤,٦٠٨	٣٦,٣١١	٧,٨٩٩,٤٠٥
الإستهلاك المتركم	-	٨٩٦,١٦٥	٩٣,٠٧٨	١١٦,٧٤١	٦٩,٦٤٨	٥١١,٤٩٥	٢١١,٠٦٥	١,٩٩٨	-	١,٨٩٩,٧٢٠
الرصيد في بداية السنة	-	٧٨,٣٩٤	٦,٧٨٨	٦,٣٦٦	١,١٥٧	٣٩,٨٨٢	٩,٦١٠	٢,٢٢٧	٢,١٥٦	١٤٧,٥٦٠
إستبعادات	-	-	-	-	-	(١١١,٩٧٩)	-	-	-	(١١١,٩٧٩)
الرصيد في نهاية السنة	-	٩٧٤,٥٨٩	٩٩,٨٤٦	١٢٢,٦٠٧	٧٠,٨٠٥	٣٨٩,٣٩٨	٢٢٠,٣٧٥	٤,٢٢٥	٣,١٥٦	١,٨٨٥,٣٠١
الصافي	٢,٨٧٦,٢٢٩	٢,٤١٩,٠٨٠	٤٤,٤٦٣	٢٦,٣٧٣	٢٩,٣٨٩	٥١٦,٥٤٦	٣٣,٥٤٨	١٠,٣٨٣	٣٣,١٥٥	٦,٠١٤,١٠٤

- فيما يلي بيان حركة الإستثمارات في شركات زميلة خلال السنة:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٠٥٣,٤٦٧	٧٩٣,٨٦٦	الرصيد في بداية السنة
١٤٤,٤٤٩	١٧٠,٠٠٠	شراء خلال السنة
٣٢٧,١٥٦	٢٠٤,٧١٣	المحول لزم شركات زميلة
(٣٢٤,٦٣٤)	(١٩٣,٧٤٦)	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الزميلة
-	(٤٥,٤٢٧)	أرباح موزعة خلال العام
(٣٢٠,٩١٩)	-	تخفيض رأسمال شركة زميلة
(٨٥,٦٥٣)	-	بيع خلال السنة
٧٩٣,٨٦٦	٩٢٩,٤٠٦	الرصيد في نهاية السنة

- فيما يلي بيان المعلومات الملخصة حول الشركات الزميلة:

اسم الشركة	٢٠١٦	٣١ كانون الأول	سعر السهم كما في	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	الإيرادات	الربح (الخسارة)
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
شركة خدمات المنطقة الحرة	(غير مدرج)	١,٤١٩,٦٤١	١١,٧٧٦	-	(٩٨,٨٠٧)		
الشركة المتخصصة للتجارة والإستثمار	١/٣٤٠	٢,٢١٨,١٨٣	٧٨٦,٨٥٣	٢,٤٣٧,٥٨٦	٢٠٣,٨٧٢		
شركة إثمار للصناعات التعدينية	(غير مدرج)	١,٠٤٤,٠٥٩	٤٤,٠٥٩	-	-		
شركة مزارع المروى	(غير مدرج)	٣٣,٤٨٠	١,٤٤٢	-	(٤٨٠)		
شركة مخبز وسوبر ماركت الخبز الغني	(غير مدرج)	٤,٣٨٨,٢٦٦	٤,٣٨٧,٥٥٥	٤٢	(٢,٩٦٠)		
شركة القوقا للتجارة العامة	(غير مدرج)	٣٦٢,١٥٩	٦٩٣,١٣١	٥١,١٥٩	(٢٣٦,٢٦٠)		

ج. يتألف بند ذمم أطراف ذات علاقة مدينة مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٧١٤,٨٨٩	١,٧٥٤,٤٤٢	شركة مخبز وسوبر ماركت الخبز الغني
٦٢٥,٧٤٩	٦١٨,١٥٦	شركة الإتحاد لصناعة الشوكلاته
٣٤٨,٢٢٠	٣٥٥,٩٥٤	شركة نهر المستقبل للتجارة العامة / دولة الإمارات العربية المتحدة بعد طرح مخصص تدني في قيمة الإستثمار بمبلغ ٢٨٩,٤٠٦ دينار أردني
٩٠,٦٥٠	١٠٧,٧١٥	شركة القوقا للتجارة العامة / دولة الإمارات العربية المتحدة بعد طرح مخصص تدني في قيمة الإستثمار بمبلغ ١٥٠,٥١٢ دينار أردني
١٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	شركة إثمار للصناعات التعدينية
-	٢٢,٩١٠	شركة سرفه للصناعات الغذائية
٢,٨٧٩,٥٠٨	٢,٩٣٩,١٧٧	المجموع

د. إن طبيعة العلاقة مع الأطراف ذات العلاقة هي طبيعة تشغيلية.

٦. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٦٦٥,٢٣٤	٥٥٠,٥٥١	الرصيد في بداية السنة
(٨٠,٤١٠)	-	بيع وتخفيض خلال السنة
(٣٤,٢٧٣)	(٣٦,٩١٠)	التغير في القيمة العادلة
٥٥٠,٥٥١	٥١٣,٦٤١	الرصيد في نهاية السنة

٧. مخزون

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٤,١٥٠,٩١٣	٥,٧١٥,٩٨٠	بضاعة
٣٥٩,٩٧١	١٧٠,٧٣٦	إعتمادات مستندية
٣٨,٤٠٢	١٠٨,٢١٨	قطع غيار
٥٤,٧٣٨	-	مواد خام
٤,٦٠٤,٠٢٤	٥,٩٩٤,٩٣٤	المجموع

٨. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٦٩٨,٦٢١	٥٦٤,٥٨٧	رصيد بداية السنة
١٢,٦٠٠	٤٧٦,٤٦٣	شراء خلال السنة
(٣١,٥٠٠)	(٤٤٥,٦٤٨)	بيع خلال السنة
(١٠٦,٤٩٧)	(٤٩,٩٥٦)	التغير في القيمة العادلة
(٨,٦٣٧)	-	تخفيض رأس المال
٥٦٤,٥٨٧	٥٤٥,٤٤٦	رصيد نهاية السنة

- يتضمن هذا البند موجودات مالية قيمتها السوقية ٢٩,٥١٢ ديناراً أردنياً مسجلة باسم عضو مجلس إدارة وتحفظ الشركة مقابلها بإقرار خطي مقدم منه يفيد بأن ملكية هذه الموجودات تعود لصالح الشركة.

٩. أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٧٥,٩٣٦	١٤٠,٩٩٠	مدفوع مقدماً لموردين
١٠٢,٣٠٧	١٣١,٤٠٧	مدفوع مقدماً لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات
٧٤,٤٣٥	٨١,٥٠٠	نعم موظفين
٥٠,٣٦٨	٦٤,٢١٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٤,٦٦٩	١٥,٨٧٤	تأمينات مستردة بالصافي
١٢,٠٨٦	٨,٦٥٥	سلف عمل
٢,٦٠١	٢,٥٣٤	إيرادات مستحقة القبض
-	٨١٠	نعم بطاقات ائتمانية
٣	٦٠	أخرى
٣,٤٩٠	-	تأمين صحي موظفين
٣٣٥,٨٩٥	٤٤٦,٠٤٠	المجموع

١٠. ذمم تجارية مدينة

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٣,٠٥٥,٤٥٢	٢,٢٥١,٤٠١	ذمم تجارية (*)
٢,٧٠٥,١٣٢	١,٨٩٤,١٢٤	شيكات برسم التحصيل لدى البنوك
٧٤,٤٠٠	٦٢٨,٢٤٠	أوراق قبض
١٥٣,٤٨٣	١٠١,٣٨٣	شيكات في الصندوق
٤٧,٩٣٢	٤٩,٢٨٧	شيكات معادة
(٣٠٩,٢٣٥)	(٣١٠,٥٩٠)	مخصص ذمم تجارية وأوراق قبض وشيكات مشكوك في تحصيلها (**)
٥,٧٢٧,١٦٤	٤,٦١٣,٨٤٥	الصافي

(*) فيما يلي أعمار الذمم التجارية حسب الفواتير المصدرة:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٨٣٠,٣٣٣	١,٤٢٤,٢٦٦	١ - ٦٠ يوم
٦٠١,٨٨٣	٣٣٣,٢٧٤	٦١ - ١٢٠ يوم
٣٤٠,٠٠٩	٢٢٢,٠٤٧	١٢١ - ١٨٠ يوم
٢٨٣,٢٢٧	٢٧١,٨١٤	١٨١ فما فوق
٣,٠٥٥,٤٥٢	٢,٢٥١,٤٠١	المجموع

(**) فيما يلي بيان حركة مخصص ذمم تجارية وأوراق قبض وشيكات مشكوك في تحصيلها خلال السنة وكانت على النحو التالي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٠١,٣٤٨	٣٠٩,٢٣٥	رصيد بداية السنة
٧,٨٨٧	١,٧٦٧	المكون خلال السنة
-	(٤١٢)	ديون تم إعدامها بالمخصص
٣٠٩,٢٣٥	٣١٠,٥٩٠	رصيد نهاية السنة

١١. نقد ونقد معادل

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
١٤١,٧٣٣	١٤٩,٩٢١	حسابات جارية لدى البنك - دينار أردني
٢٠١,٤٨٤	٧٩,٩٤٨	حساب جاري لدى البنك - عملات أجنبية
٢,٩٥٣	٢,٤٠٨	نقد في الصندوق
١١٣,٥٨٢	-	ودائع لدى البنوك - دينار أردني
٤٥٩,٧٥٢	٢٣٢,٢٧٧	المجموع

١٢. رأس المال

بناءً على محضر إجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٦، فقد تقرر إطفاء خسائر الشركة المتراكمة والبالغة ٩,١٢٥,٠٠٠ دينار أردني وذلك بتخفيض رأس مال الشركة والبالغ ٣٦,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني ليصبح رأس مال الشركة بعد التخفيض ٢٧,٣٧٥,٠٠٠ دينار أردني، هذا وقد تم استكمال كافة الإجراءات القانونية لدى الجهات المختصة بتاريخ ٢٠ حزيران ٢٠١٦.

١٣. أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٩٨,٢٠٦	١٠٨,١١٨	مخصص ضريبة الدخل (*)
٨٦,٠٩١	٩٥,٣٩٨	مخصص قضايا
-	٥٢,٥٣٢	مقبوض مقدماً من العملاء
٣٤,٩٩٢	٥١,٢٢٧	أمانات دائنة ضريبة الدخل والمبيعات
٢٥,٨٥٥	٣٥,٩٧٤	مصاريف مستحقة
٣٧,٩٩٨	٣٢,٠٠٤	أمانات مساهمين
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مخصص إجازات وتعويض نهاية الخدمة
١٤,٠٤٦	٤,٣٧٢	ذمم موظفين
٧,٠٦٩	٣,٩٥٧	أمانات اللجنة الاجتماعية
٢٦٩,٨٩٢	-	أمانات للغير
٢,٨٥٤	-	أمانات المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي
٢٧٣	-	أخرى
٦٠٧,٢٧٦	٤١٣,٥٨٢	المجموع

(*) فيما يلي بيان حركة مخصص ضريبة الدخل خلال السنة:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٩,٩١٨	٩٨,٢٠٦	رصيد بداية السنة
١٢٩,٠٩٠	١٥٦,٥٦٤	المكون خلال السنة
-	٢١,٨١٠	المكون خلال السنة عن سنوات سابقة
(٨٠,٨٠٢)	(١٦٨,٤٦٢)	المدفوع خلال السنة
٩٨,٢٠٦	١٠٨,١١٨	رصيد نهاية السنة

تم الإنتهاء من تسوية الوضع الضريبي الخاص بضريبة الدخل والمبيعات للشركة الأم والشركات التابعة حتى عام ٢٠١٤ باستثناء شركة المستقبل العربية للاستثمار والتي لم يتم الإنتهاء من تسوية وضعها الضريبي للأعوام ٢٠١٣، ٢٠١٤، و ٢٠١٥. وبإرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة فإن مخصص ضريبة الدخل كافٍ.

١٤. بنوك دائنة

٢٠١٥	٢٠١٦	الضمانات المقدمة للبنك	سقف التسهيلات الممنوحة	اسم البنك
دينار أردني	دينار أردني		دينار أردني	
٩٥١,٣٢٧	٨١٩,٤٧١	المركز المالي للشركة	١,٠٠٠,٠٠٠	بنك الإسكان للتجارة والتمويل
-	٥٢٩,٧٥٤	المركز المالي للشركة	٢,٠٠٠,٠٠٠	بنك المال الأردني
٩٥١,٣٢٧	١,٣٤٩,٢٢٥			المجموع

١٥. تكلفة المبيعات

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٣,٣٠٠,٤٢٣	٤,١٥٠,٩١٣	بضاعة بداية السنة
١١,٥٢١,٠٩٣	١٠,٨١٧,٨٣١	المشتريات
(٤,١٥٠,٩١٣)	(٥,٧١٥,٩٨٠)	بضاعة نهاية السنة
١٠,٦٧٠,٦٠٣	٩,٢٥٢,٧٦٤	تكلفة البضاعة المباعة
٣٧,٥٦١	٣٥٠,٠٩٦	مصاريف تشغيلية (*)
١٠,٧٠٨,١٦٤	٩,٦٠٢,٨٦٠	الصافي

(*) تتألف المصاريف التشغيلية مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
١٦,٣٣٣	١٦٢,٥٠٣	رواتب وأجور وملحقاتها
٦,٣٤٣	٥٨,٦٠٠	إستهلاكات
٦,٦١٧	٥٢,٥٧٥	محروقات
٧٠٥	٢٣,٧٥٤	سيارات
٢,٥٦٠	٢٢,٥١٠	أجور نقل
١,٨٨١	١٥,٣٤٤	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
٤١٧	٧,٩٣٧	إتصالات
٢,٠١٩	٥,٣٥٠	زي موحد
٦٦٧	١,٣٣٣	إيجار
١٩	١٩٠	متفرقة
٣٧,٥٦١	٣٥٠,٠٩٦	المجموع

١٦. خسارة نشاط قسم الصيانة

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٦,٧٧٠	٣٧,٠٠٠	إيرادات الصيانة
		بطرح : مصاريف الصيانة
٦٩,٦٧٦	١٢٠,٧٨٣	رواتب وأجور وملحقاتها
٤,٩٠٣	٣٤,٨٠١	قطع غيار مستهلكة
٢٥,٠٨٣	٢٥,٥٠٠	إيجارات
١٣,٣٩٩	٢٠,٦٨٤	إستهلاكات
٩,١٠٠	١٤,٠٠٦	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
٤,٩٩٧	٩,٧٧٦	أمن وحماية
٢,٩٦٩	٥,٤٦٠	رسوم وإشتراكات
٣,٥٥٠	٥,٤٣٥	مصاريف سيارات
٤٧٠	٣,٣٦٨	مياه وكهرباء
٢٥٣	٣,١٢٠	صيانة عامة
٤٣٢	١,٦٨٩	تأمين صحي
٥٥٧	١,١٨٤	إتصالات
٨٠٨	٦٥٥	قرطاسية ومطبوعات
٣٥١	٤٩٠	نظافة
٩٩	١٩٨	منفرقة
٢٠,٧٩٤	-	سفر
١,٩٠٠	-	ضيافة
١٦٨	-	مكافآت
١٥٩,٥٠٩	٢٤٧,١٤٩	مجموع مصاريف الصيانة
(١٥٢,٧٣٩)	(٢١٠,١٤٩)	الخسارة

١٧. إيرادات أخرى بالصفافي

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٧١,٣٧٤	٢٧,٧١٢	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٢٥,٩٨٦	٢٢,٠٨٠	إيراد تأجير عقارات
١٦,٢٨١	٤,٣٤٧	فوائد بنكية
١٦,١٤٨	٦٠٣	أخرى
(٧٢,٣٢٤)	(١٢,٧٢٤)	خسائر موجودات مالية بالقيمة
		العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٣,٣٢٨)	خسارة الدورات التدريبية
(٢٦,٨٣٠)	-	خسائر إستبعاد موجودات غير ملموسة
٣٠,٦٣٥	٣٨,٦٩٠	الصفافي

١٨. مصاريف إدارية وبيع وتوزيع

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٢١٤,٥٨٦	١,٢٦٧,٦٧٠	رواتب وأجور
١٢٧,٨١٨	١٦٨,٣٩٦	إستهلاكات
١٣٢,٢١٤	١٣٥,٨٢٥	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
٦٧,٦٦٥	١١٥,٦٦٢	تسويق
٢٨,١٤٦	٧٦,٣٨٢	رسوم ورخص حكومية
٤٣,٩٨٢	٧٥,٤٢٨	إيجارات
٢٧,٠٩٥	٦٥,٨٢١	بنكية
٨٠,٢٥٤	٦١,٥٣٢	سفر وتنقلات
٢٣,٤٧١	٥٦,٤٩٦	مصاريف سيارات
٣٨,٦٢٤	٥٢,١٥٧	مياه وكهرباء
١٢,٤١٠	٣٥,٢٤٦	صيانة
٣٩,٤٣٠	٣٤,٤٢٥	أتعاب مهنية
٢١,٨٧٠	٣٠,٢٦٨	ضيافة ونظافة
١٨,٦٠٨	٢٤,٨٧١	تأمين صحي
٤٢,٦٢٥	٢٣,٣١١	إشتراكات
١٦,٦٢٩	٢١,٤٨٥	ضريبة غير قابلة للخصم
٧,٦٧٩	١٦,٥٤١	محروقات
١٦,٥٢٣	١٦,٠٣٠	اتصالات
٨٦,٠٩١	١٥,٩٠٩	مصاريف قضائية
-	١٣,٣٢٧	فرق عملة
٥,٧٤٨	١٠,٦٣٧	أمن وحماية
١٦,٤٣٧	١٠,٤٨١	أجور نقل
٣,٧٣٧	٩,١١٧	دعاية وإعلان
٢,٢٧٢	٨,٥٥٠	متفرقة
٦,٥٣١	٧,٠١٣	قرطاسية ومطبوعات
٥,٠٩٨	٦,٥٢٥	تأمين
٤,٨٠٨	٤,٩٥٠	مكافآت
٤,٩٦٠	٣,٨٠١	مصاريف إجتماع الهيئة العامة
٥٠٦	٢,٥٠٦	عمولات الوساطة المالية
٢,٤٩٣	٢,٢٠٨	اللجنة الاجتماعية
-	٧٩٤	تدريب
٢٥,٤٠٨	٣٢٠	تبرعات
٩,٧٩٨	-	إطفاء
١,٤٤٠	-	تحسينات مأجور
٢,١٣٤,٩٥٦	٢,٣٧٣,٦٨٤	المجموع

١٩. حصة السهم الأساسية من الخسارة

٢٠١٥	٢٠١٦
دينار أردني	دينار أردني
(٢٥٢,٥٩٣)	٥٧,٢١٥
٣٦,٥٠٠,٠٠٠	٣١,٦٥٠,٠٠٠
١٠٠٪ / - دينار أردني	١٠٠٪ / - دينار أردني
	حصة السهم الأساسية من الربح (الخسارة)
	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
	الربح (الخسارة)

٢٠. القضايا

كما جاء في كتاب المحامي، يوجد قضايا مرفوعة من الشركة على الغير بتاريخ قائمة المركز المالي بمبلغ ٤٣٢,٤٥٤ ديناراً أردنياً، وقضايا مرفوعة من الغير على الشركة بمبلغ ٧٣,٠٨٦ ديناراً أردنياً، ولا زالت تلك القضايا منظورة لدى المحاكم المختصة.

٢١. التزامات طارئة

مبلغ الإلتزام بالصافي

دينار أردني

٢٥٨,٥٧٧

إعتمادات مستندية قائمة

٢٧١,٩٧٩

كفالات بنكية

٢٢. الخسائر المتراكمة لبعض الشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

- بلغت خسائر شركة إثمار للمواد الغذائية (مساهمة خاصة محدودة) بتاريخ قائمة المركز المالي مبلغ ١٣٤,٩٢٥ دينار أردني أي ما نسبته ٥٤% من رأسمال الشركة.
- بلغت خسائر شركة داميا للمنتجات الزراعية (ذات مسؤولية محدودة) بتاريخ قائمة المركز المالي مبلغ ٨,٩٦٢ دينار أردني أي ما نسبته ٨٩٦% من رأسمال الشركة.
- بلغت خسائر شركة المشتى لتجارة المنتجات الزراعية (ذات مسؤولية محدودة) بتاريخ قائمة المركز المالي مبلغ ١,٢٦٢ دينار أردني أي ما نسبته ١٢٦% من رأسمال الشركة.
- بلغت خسائر شركة قصر المشتى لتطوير الأراضي (ذات مسؤولية محدودة) بتاريخ قائمة المركز المالي مبلغ ٩٨١ دينار أردني أي ما نسبته ٩٨% من رأسمال الشركة.
- بلغت خسائر شركة الطافح للاستثمار (ذات مسؤولية محدودة) بتاريخ قائمة المركز المالي مبلغ ٨٩٦ دينار أردني أي ما نسبته ٩٠% من رأسمال الشركة.
- بلغت خسائر شركة الحصينيات لتطوير الأراضي (ذات مسؤولية محدودة) بتاريخ قائمة المركز المالي مبلغ ٧٨٣ دينار أردني أي ما نسبته ٧٨% من رأسمال الشركة.
- بلغت خسائر شركة سيارات المستقبل للإستيراد والتصدير (ذات مسؤولية محدودة) بتاريخ قائمة المركز المالي مبلغ ١٥١,٩٨١ دينار أردني أي ما نسبته ١٥٢% من رأسمال الشركة.
- بلغت خسائر شركة سفري لخدمات التوصيل (ذات مسؤولية محدودة) بتاريخ قائمة المركز المالي مبلغ ٩٦,٠١١ دينار أردني أي ما نسبته ٩٦% من رأسمال الشركة.
- بلغت خسائر شركة أرجوم عجرم لتطوير الأراضي (ذات مسؤولية محدودة) بتاريخ قائمة المركز المالي مبلغ ٦١٦ دينار أردني أي ما نسبته ٦٢% من رأسمال الشركة.

وتشير المادة رقم (٨٦- مكرر) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ على أنه إذا تعرضت الشركة المساهمة الخاصة لخسائر جسيمة بحيث أصبحت غير قادرة على الوفاء بالتزاماتها تجاه دائنيها فيترتب على مجلس الإدارة فيها دعوة الهيئة العامة غير العادية للشركة إلى اجتماع لتصدر قرارها إما بتصفية الشركة أو بإصدار أسهم جديدة أو بأي قرار آخر يكفل قدرتها على الوفاء بالتزاماتها، وإذا لم تتمكن الهيئة العامة من اتخاذ قرار واضح بذلك خلال اجتماعين متتاليين فيمنح المراقب الشركة مهلة شهر لإتخاذ القرار المطلوب وإذا لم تتمكن من ذلك فيتم إحالة الشركة للمحكمة لغايات تصفيتها تصفية إجبارية وفقاً لأحكام هذا القانون، ولم يتم حتى تاريخه عقد مثل ذلك الاجتماع.

وتشير المادة رقم (٧٥) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ على أنه [إذا زادت خسائر الشركة ذات المسؤولية المحدودة عن نصف رأسمالها، فيترتب على مديرها أو هيئة المديرين فيها دعوة الهيئة العامة للشركة إلى اجتماع غير عادي لتصدر قرارها إما بتصفية الشركة أو باستمرار قيامها بما يحقق تصحيح أوضاعها، وإذا لم تتمكن الهيئة العامة من اتخاذ قرار بهذا الشأن خلال اجتماعين متتاليين فيمنح المراقب الشركة مدة لا تزيد على شهر لإتخاذ القرار، وإذا لم تتمكن من ذلك فتتم إحالة الشركة للمحكمة لغايات تصفيتها إجبارية وفقاً لأحكام القانون، وأما إذا بلغت خسائر الشركة ثلاثة أرباع قيمة رأسمالها، فيجب تصفية الشركة، إلا إذا قررت الهيئة العامة في اجتماع غير عادي زيادة رأسمال الشركة لمعالجة وضع الخسائر أو إطفائها بما يتفق مع معايير المحاسبة والتدقيق الدولية المعتمدة على أن لا يزيد مجمل الخسائر المتبقية على نصف رأسمال الشركة في كلتا الحالتين]، ولم يتم اجتماع الهيئة العامة لغاية تاريخه للنظر في وضع الشركات.

٢٣. إدارة المخاطر

أ. مخاطر رأس المال

يتم مراجعة مكونات رأس المال بشكل منتظم ويتم الأخذ بعين الاعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة فيه، كما يتم التحكم برأس المال لضمان استمرارية الأعمال وزيادة العوائد من خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون.

ب. مخاطر سعر الصرف

- هي المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغير في سعر الصرف الأجنبي.
- تنشأ مخاطر سعر الصرف نتيجة لتنفيذ معاملات تجارية بالعملة الأجنبية مما يفرض نوعاً من المخاطر نتيجة لتقلبات أسعار صرف هذه العملات خلال السنة.
- تتم إدارة هذه المخاطر عن طريق إجراءات خاصة بأسعار الصرف الأجنبي.
- فيما يلي جدول بالعملة الأجنبية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦:

البيان	العملة	سعر الصرف مقابل الدينار الأردني	المبلغ بالعملة الأجنبية	المبلغ بالعملة المحلية (دينار أردني)
حسابات جارية لدى البنوك	يورو	-٧٣٦٩٦	١٠٤,٢٠٧	٧٦,٧٩٦
حسابات جارية لدى البنوك	دولار أمريكي	-٧٠٨	٤,١٤٠	٢,٩٣١
حسابات جارية لدى البنوك	دولار كندي	-٥٠٠	٤٤٢	٢٢١

ج. مخاطر سعر الفائدة

- هي المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في سعر الفائدة في السوق.
- تنشأ مخاطر سعر الفائدة للأدوات المالية نتيجة للتغيرات بأسعار الفائدة السوقية الناتجة عن عمليات الإقراض أو الإيداع في البنوك.
- تتم إدارة المخاطر عن طريق المحافظة على الجمع ما بين أرصدة أسعار الفائدة المتقلبة والثابتة خلال السنة المالية بطريقة ملائمة.
- يوضح الجدول التالي حساسية الربح أو الخسارة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفوائد التي تتقاضاها المنشأة على ودائعها لدى البنوك وعلى أسعار الفوائد التي تدفعها المنشأة على إقراضها من البنوك:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	التغير في الفائدة	الأثر على الربح (الخسارة) وحقوق الملكية
	%	دينار أردني
التسهيلات البنكية	٠,٥	٦,٧٤٦ ±

د. مخاطر السعر الأخرى

- هي المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار السوق (باستثناء تلك الناتجة عن مخاطر سعر الفائدة أو مخاطر سعر الصرف) سواء تسبب في هذه التغيرات عوامل خاصة بالأداة المالية الفردية أو الجهة التي أصدرتها، أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المالية المشابهة المتداولة في السوق.
- تنشأ مخاطر السعر الأخرى للأدوات المالية نتيجة الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية.
- يوضح الجدول التالي حساسية الربح أو الخسارة وحقوق الملكية للتغير في الأسعار المعلنة للإستثمارات في أدوات حقوق الملكية، مع إشتراط عدم تغير باقي المتغيرات الأخرى:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦		التغير في السعر	الأثر على الربح (الخسارة) وحقوق الملكية
		%	دينار أردني
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		٥	± ٢٧,٢٧٢
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٥	± ٢٥,٦٨٢

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥		التغير في السعر	الأثر على الربح (الخسارة) وحقوق الملكية
		%	دينار أردني
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		٥	± ٢٨,٢٢٩
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٥	± ٢٧,٥٢٨

هـ. مخاطر الائتمان

- هي المخاطر الناتجة عن الخسارة المالية من عدم قدرة طرف أداة المالية من القيام بتنفيذ إلتزاماته.
- يتم تقييم الائتمان بصورة مستمرة من ناحية الأوضاع والظروف الإقتصادية للجهة المدينة.
- تمثل القيم التي تظهر بها الموجودات المالية في القوائم المالية الحد الأقصى من نسب التعرض لمخاطر الائتمان، بدون الأخذ بعين الاعتبار قيمة أي ضمانات تم الحصول عليها.

و. مخاطر السيولة

- هي مخاطر عدم القدرة على سداد الإلتزامات المالية التي تمت تسويتها من خلال تسليم نقد أو موجود مالي آخر.
- تتم إدارة مخاطر السيولة عن طريق الرقابة على التدفقات النقدية ومقارنتها مع تواريخ إستحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.

– يوضح الجدول التالي تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية كما في ٣١ كانون أول:

الوصف		أقل من سنة		سنة واحدة فأكثر	
		٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥
الموجودات المالية:		دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
إستثمارات في شركات زميلة		-	-	-	٧٩٣,٨٦٦
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		-	-	-	٥٥٠,٥٥١
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		٥٤٥,٤٤٦	٥٦٤,٥٨٧	-	-
أرصدة مدينة أخرى		٢٤٠,٨٤٠	٢٠٩,٥٩١	-	-
ذمم أطراف ذات علاقة مدينة		٢,٩٣٩,١٧٧	٢,٨٧٩,٥٠٨	-	-
ذمم تجارية مدينة		٤,٦١٣,٨٤٥	٥,٧٢٧,١٦٤	-	-
نقد ونقد معادل		٢٣٢,٢٧٧	٤٥٩,٧٥٢	-	-
المجموع		٨,٥٧١,٥٨٥	٩,٨٤٠,١٠٢	١,٤٤٣,٠٤٧	١,٣٤٤,٤١٧
المطلوبات المالية:					
أرصدة دائنة أخرى		١٢٧,٥٣٤	٣٩٢,٩٧٩	-	-
ذمم دائنة وشيكات آجلة وأوراق دفع		٥٩٤,٧٧٩	٦٥٢,٧٥٣	-	-
بنوك دائنة		١,٣٤٩,٢٢٥	٩٥١,٣٢٧	-	-
المجموع		٢,٠٧١,٥٣٨	١,٩٩٧,٠٥٩	-	-

٢٤. القيمة العادلة للأدوات المالية

- تقوم المنشأة بتصنيف طرق قياس القيمة العادلة باستخدام التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يعكس أهمية المدخلات المستخدمة في عمل طرق القياس. وفيما يلي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية التي تم تقييمها:
- المستوى (١): أسعار معلنة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
 - المستوى (٢): مدخلات غير الأسعار المعلنة ضمن المستوى (١) والقابلة للملاحظة للموجود أو المطلوب، إما بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو بشكل غير مباشر (مثل المشتق من الأسعار).
 - المستوى (٣): مدخلات للموجود أو المطلوب التي ليست على أساس معلومات السوق القابلة للملاحظة.

٣١ كانون الأول ٢٠١٦				المستويات	
				٣	٢
الموجودات المالية				دينار أردني	دينار أردني
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				-	-
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				٢٦٣,٦٤١	٢٥٠,٠٠٠
المجموع				٥١٣,٦٤١	٥٤٥,٤٤٦

٢٥. قوائم الشركات التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وهي على النحو التالي:

اسم الشركة	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	الأرباح المحتفظ بها (خسائر متراكمة)	ربح (خسارة) السنة
دينار أردني	%	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
شركة القوقا التجارية	٩,٤٢٨,٨٢٧	١٠٠	١٥,٢٣٥,٩٩٥	٤,٥٤٩,٢٧١	٧٤٠,٩٧٥	٢٤٨,٧٥٢
شركة أسواق المستقبل للتجارة	٢٢٢,٣٥٨	١٠٠	٦٨٥,٢٣١	٥٣,٩٨٨	٢٤٩,٩٦٧	(٩,٢٠٥)
شركة إيثار للمواد الغذائية	٢٥٠,٠٠٠	١٠٠	١٦٩,٣٣٥	٥٣,٦٣٠	(١٣٤,٩٢٥)	٣,٠٢٦
شركة إيثار للصناعة والتوزيع	٥٠,٠٠٠	١٠٠	٢٥٢,١٥٠	١٧٨,٨٠١	٢٠,١٤٤	١٨,٤٧٦
شركة ذبيبات النيرة للتجارة للمواد الزراعية	١,٠٠٠	١٠٠	٢٧٢,٣٦٦	٢٦٨,٠١٤	٣,٧٢٢	(٤١)
شركة دلبيا للمنتجات الزراعية	١,٠٠٠	١٠٠	٨٠٨,٥٠٦	٨١٥,٥٨٢	(٨,٩٦٢)	٥٦
شركة المشنى لتجارة المنتجات الزراعية	١,٠٠٠	١٠٠	١٧٢,٥١٠	١٧٢,٧٧٢	(١,٢٦٢)	(١١)
شركة لصم المشنى لتطوير الأراضي	١,٠٠٠	١٠٠	١,٠٨٦,٩٤٥	١,٠٨٦,٩٢٦	(٩٨١)	(١٣٣)
شركة المطاط للإستثمار	١,٠٠٠	١٠٠	٥١٧,٦٠٢	٥١٧,٤٩٨	(٨٩٦)	(١٦١)
شركة الحصينات لتطوير الأراضي	١,٠٠٠	١٠٠	٣٤٤,٥٩٧	٣٤٤,٣٨٠	(٧٨٣)	(١٢٩)
شركة مولانا للإستثمار والتصدير	٥,٠٠٠	٥٠	٢,٦٦٢	-	(١,٣٣٧)	(٥٠)
شركة لوجوم عجم لتطوير الأراضي	١,٠٠٠	١٠٠	١,١٣٤,٥١٤	١,١٣٤,١٢٠	(٦١٦)	(١٢٨)
شركة ميلات المستقبل للإستثمار والتصدير	١٠٠,٠٠٠	١٠٠	٣,٩٧٢,٥٥٩	٤,٠٢٤,٥٤٠	(١٥١,٩٨١)	(١٥١,٩٨١)
شركة القوقا التجارية - المنطقة الحرة	٢٠,٠٠٠	١٠٠	١,١٥٢,١٥١	٣٢٢,٢٤٧	٧٥٩,٩٠٤	٢٠٢,٥٥٨
شركة بولية مراكا لتطوير العقاري	٢,٥٠٠	٩٩	٢٧١,٥٤٢	٢٦٩,٣٥٠	(٢٠٨)	(١٤٧)
شركة سفري لخدمات التوصل	١٠,٠٠٠	٦٠	٥٣٤,٩٢١	٦٢٠,٩٢٢	(٩٦,٠١١)	(٨٧,٢٣٨)

٢٦. معايير وتفسيرات أصدرت ولم تصبح سارية المفعول بعد

لغاية تاريخ القوائم المالية، تم إصدار المعايير والتفسيرات التالية من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي لم تصبح سارية المفعول بعد:

رقم المعيار أو التفسير	البيان	تاريخ النفاذ
المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) - جديد	الأدوات المالية.	١ كانون ثاني ٢٠١٨ أو بعد
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٥) - جديد	إيرادات العقود الموقعة مع العملاء.	١ كانون ثاني ٢٠١٨ أو بعد
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٦) - جديد "عقود الإيجار"	الإعتراف بجميع عقود الإيجار في قائمة المركز المالي دون أن يكون هناك تمييز بين عقود الإيجار التشغيلية والتمويلية.	١ كانون ثاني ٢٠١٩ أو بعد
معيار المحاسبة الدولي (٧) "التدفقات النقدية" - تعديلات	إفصاحات إضافية تمكن مستخدمي القوائم المالية تقييم التغيرات في المطلوبات الناشئة عن العمليات المالية	١ كانون ثاني ٢٠١٧ أو بعد
معيار المحاسبة الدولي (١٢) - تعديلات	الإعتراف بأصل ضريبي مؤجل عن الخسائر غير المتحققة	١ كانون ثاني ٢٠١٧ أو بعد

وباعتقاد الإدارة لا يمكن أن يكون لتبني هذه المعايير وتفسيراتها في الفترات الحالية أو المستقبلية أثر جوهري على القوائم المالية.