

عمان في : ٢٠١٦/١٠/٣١

رقم المرجع: ٢٠١٦/١١٨٩

السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع: البيانات المالية المرحلية

تحية طيبة وبعد،،،

بالإشارة الى الموضوع اعلاه نرفق لكم البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ لشركة بندار للتجارة والاستثمار - ش.م.ع -

شاكرين ومقدرين لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق التحية والاحترام،،،

المدير العام
نبيل علي شغبان

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢١ تشرين الأول، ٢٠١٦
رقم التسلسل: 4759
م الملف: 31219
جهة المختصة: 2/6/16

شركة بندار للتجارة والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة أشهر
المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦
مع تقرير المراجعة

شركة بندار للتجارة والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ أيلول ٢٠١٦

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

- أ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة
- ب قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة
- ج قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة
- د قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

صفحة

- ١ - ١٢ إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع ٨١٦٥١/م

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة بندار للتجارة والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة بندار للتجارة والاستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى ، ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة" . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة القيام بإجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، تبعاً لذلك ، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الأمور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق ولذلك ، فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة بندار للتجارة والاستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) غير معدة من جميع النواحي الجوهرية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

أمر آخر

لقد تم تدقيق القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقريراً غير متحفظ حولها بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠١٦ ، كما تم مراجعة القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ والتي تظهر أرقامها لأغراض المقارنة في كل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقرير مراجعة غير متحفظ حولها بتاريخ ٢٧ تشرين الأول ٢٠١٥.

فقرة إيضاحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة وهيئة الأوراق المالية ومراقبة الشركات فقط .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن



كريم بهاء النابلسي
اجازة رقم (٦١١)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ تشرين الأول ٢٠١٦

قائمة (أ)

شركة بندار للتجارة والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)	ايضاح	
دينار	دينار		
			<u>الموجودات</u>
٣,٠٨٧,٧٧٦	١,٠٣٣,٠٠٩	٥	النقد في الصندوق ولدى البنوك
٣١,٠٠٤,٢٨١	٣٢,٥٦٣,٠٩٨	٦	ذمم مدينة - بالصفافي
٣٦٦,٣٧٣	١٧٦,٩٥٧	٧	أرصدة مدينة أخرى
١٠٨,٥٢١	٨٤,٢٦٩	٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٨٥٣,٢٦٧	١,٨٩١,٥٢٨	٩	تأمينات نقدية مقابل قروض وتسهيلات بنكية
٣٦,٤٢٠,٢١٨	٣٥,٧٤٨,٨٦١		مجموع الموجودات المتداولة
٥٧٣,١٩٧	٦٠٠,٥٧٩	١٦	موجودات ضريبية مؤجلة
٢,٦٨٧,٧٤٩	٢,٦٨٢,٦٤٩	١٠	استثمارات عقارية - بالصفافي
٣٢٤,٥٧٨	٣١٣,٨٣٨	١١	ممتلكات ومعدات - بالصفافي
٤٠,٠٠٥,٧٤٢	٣٩,٣٤٥,٩٢٧		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
			<u>المطلوبات</u>
١,٥٣٧,٤٨٠	٤١٤,٣٨٧	١٢	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥,٦٥٩,٧٣٨	٦,٤٥٢,١٠٢	١٣	قروض بنكية قصيرة الأجل
٤٧٦,٣٠١	١٥٨,٨٤٧	١٦	مخصص ضريبة الدخل
٧,٦٧٣,٥١٩	٧,٠٢٥,٣٣٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٤,٣٨٦,٥٨٠	٣,٧٣٥,٤٨٩	١٣	قروض بنكية طويلة الأجل
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤	إسناد قرض
١٧,٠٦٠,٠٩٩	١٥,٧٦٠,٨٢٥		مجموع المطلوبات
			<u>حقوق المساهمين - قائمة (ج)</u>
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
١,٦٠٢	١,٦٠٢		علاوة اصدار
١,٥٠٤,١٥٣	١,٥٠٤,١٥٣		إحتياطي إجباري
١,٤٣٩,٨٨٨	٦٣٩,٨٨٨		أرباح مدورة
-	١,٤٣٩,٤٥٩		الربح للفترة
٢٢,٩٤٥,٦٤٣	٢٣,٥٨٥,١٠٢		مجموع حقوق المساهمين
٤٠,٠٠٥,٧٤٢	٣٩,٣٤٥,٩٢٧		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ب)

شركة بندار للتجارة والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦		ايضاح
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢,٩٥١,٦٥٧	٣,١٥٧,١٨٥	١,٠٣٢,٤٧١	١,٠٨٢,٤٩٧					إيراد تمويل مرابحة
١,٠٢٠,٠٦٨	١,٠٣٦,٠٤٢	٣٠٦,٧٥٠	٣٥٤,٥٩٦					إيرادات تشغيلية أخرى
٣,٩٧١,٧٢٥	٤,١٩٣,٢٢٧	١,٣٣٩,٢٢١	١,٤٣٧,٠٩٣					مجموع الإيرادات التشغيلية
(٦٣٠,٧٤٨)	(٥١٢,١٨٣)	(٢٥٠,٢٥٩)	(١٨٠,٤٨٥)					ينزل: رواتب وأجور ومنافع الموظفين
(٥٦٠,٤٧١)	(٥٩٠,٥٩٠)	(١٨٤,٢٤٨)	(١٦١,٧٧٦)	١٥				مصاريف إدارية وعمومية
(٧٥,٩٩٢)	(١١٤,٠٣٧)	(٨٣,٢٧٤)	(٧,٤٤٤)	٦				مخصص تدني مدينون
-	(٢٤,٢٥٢)	-	-					خسائر تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٩٤٦,٢٥٥)	(١,٠٤٤,٣٢٣)	(٣٢٥,٢٩١)	(٣٤٦,٣٣٣)					مصاريف التمويل
(١٣٨)	-	-	-					مصاريف أخرى
٦,٢٧٦	(٢,٢٤٨)	٦,٢٧٦	-					(خسائر) أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
١,٧٦٤,٣٩٧	١,٩٠٥,٥٩٤	٥٠٢,٤٢٥	٧٤١,٠٥٥					الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)
(٦٩٩,٢٦٠)	(٤٦٦,١٣٥)	(١٢١,١٨٦)	(١٧٨,٧١٨)	١٦				ضريبة الدخل
١,٠٦٥,١٣٧	١,٤٣٩,٤٥٩	٣٨١,٢٣٩	٥٦٢,٣٣٧					الربح للفترة - قائمة (ج)
١,٠٦٥,١٣٧	١,٤٣٩,٤٥٩	٣٨١,٢٣٩	٥٦٢,٣٣٧					إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠٥٣	٠,٠٧٢			١٧				حصة السهم من ربح الفترة - الأساسي والمخفض (دينار / سهم)

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها
ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ج)

شركة بندار للتجارة والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموزعة
(مراجعة غير مدققة)

إيصاح	رأس المال المدفوع	علاوة إصدار	احتياطي اجباري	أرباح مدورة	الربح للفترة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٢	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٠٢	١,٥٠٤,١٥٣	١,٤٣٩,٨٨٨	-	٢٢,٩٤٥,٦٤٣
-	-	-	-	-	١,٤٣٩,٤٥٩	١,٤٣٩,٤٥٩
-	-	-	-	(٨٠٠,٠٠٠)	-	(٨٠٠,٠٠٠)
٢٢	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٠٢	١,٥٠٤,١٥٣	٦٣٩,٨٨٨	١,٤٣٩,٤٥٩	٢٢,٥٨٥,١٠٢

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

الرصيد في بداية السنة

اجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ب)

أرباح موزعة

الرصيد في نهاية الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

الرصيد في بداية السنة

اجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ب)

الرصيد في نهاية الفترة

٢٢,١١٦,٤٧٧	-	٨٤٨,٩٦٤	١,٢٦٥,٩١١	١,٦٠٢	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٠٦٥,١٣٧	١,٠٦٥,١٣٧	-	-	-	-
٢٢,١٨١,٦١٤	١,٠٦٥,١٣٧	٨٤٨,٩٦٤	١,٢٦٥,٩١١	١,٦٠٢	٢٠,٠٠٠,٠٠٠

- يشمل رصيد الأرباح المدورة ٦٠٠,٥٧٩ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ يمثل موجودات ضريبية موزعة مقيد التصرف بها (٥٧٢,١٩٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥).

ان الايضاحات المرتقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموزعة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (د)

شركة بندار للتجارة والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		ايضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
دينار	دينار		
١,٧٦٤,٣٩٧	١,٩٠٥,٥٩٤		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
٦٩,٥٤٢	٧١,٠٨٠	١٥	استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
٧٥,٩٩٢	١١٤,٠٣٧	٦	مخصص تدني مدينون
٩٤٦,٢٥٥	١,٠٤٤,٣٢٣		مصاريف تمويل
-	٢٤,٢٥٢		خسائر تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٦,٢٧٦)	٢,٢٤٨		خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
٢,٨٤٩,٩١٠	٣,١٦١,٥٣٤		التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(١,٣٤٩,٢٤٠)	(١,٦٧٢,٨٥٤)		(الزيادة) في ذمم مدينة
٦٢,٠٤٨	١٨٩,٤١٦		النقص في أرصدة مدينة أخرى
(١٩,٦٧٣)	(٣٨,٢٦١)		(الزيادة) في تأمينات نقدية مقابل قروض وتسهيلات بنكية
(١,٦٥١,٣٩١)	(١,٢٩٨,٦٧٠)		(النقص) في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(١٠٨,٣٤٦)	٣٤١,١٦٥		صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات في) عمليات التشغيل قبل الضريبة المدفوعة
(٢,٠٠٩,٩٢٢)	(٨١٠,٩٧١)	١٦	ضريبة دخل مدفوعة
(٢,١١٨,٢٦٨)	(٤٦٩,٨٠٦)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(١٣١,١١٣)	(٦٣,٣٩٨)	١١	(شراء) ممتلكات ومعدات
٢٧,٠٠٠	٥,٩١٠		المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(١٠٤,١١٣)	(٥٧,٤٨٨)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٧٧٥,٠٩١)	١٤١,٢٧٣		الزيادة (النقص) في القروض والتسهيلات البنكية
(٩٤٦,٢٥٥)	(١,٠٤٤,٣٢٣)		تكاليف التمويل المدفوعة
-	(٦٢٤,٤٢٣)		توزيعات أرباح مدفوعة
٥,٠٠٠,٠٠٠	-		الزيادة إسناد قرض
٣,٢٧٨,٦٥٤	(١,٥٢٧,٤٧٣)		صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات من عمليات التمويل
١,٠٥٦,٢٧٣	(٢,٠٥٤,٧٦٧)		صافي (النقص) الزيادة في النقد
٥٥٤,١٧٥	٣,٠٨٧,٧٧٦		النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
١,٦١٠,٤٤٨	١,٠٣٣,٠٠٩	٥	النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

شركة بندار للتجارة والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

١ - عام

أ - تأسست شركة بندار للتجارة والاستثمار بمقتضى قانون الشركات رقم (٢٢) ١٩٩٧ بتاريخ ١٧ نيسان ٢٠٠٠ كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٦٠٩٩) وبرأس مال مقداره واحد مليون دينار ، تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة عامة بتاريخ ٩ آب ٢٠٠٤ تحت رقم (٣٥١) وبرأس مال مقداره ١٣ مليون دينار ، إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية هذا و قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٥ آذار ٢٠٠٨ زيادة رأس المال من ١٣ مليون دينار / سهم إلى ٢٠ مليون دينار / سهم ، واستكملت إجراءات زيادة رأس المال خلال العام ٢٠٠٨ . إن عنوان الشركة هو شارع المدينة المنورة ص. ب ١٩٢١ عمان ١١٨٢١ المملكة الأردنية الهاشمية .

ب - ومن أهم غايات الشركة ما يلي :

- ١ - الاتجار وتمويل السلع المعمرة من الآلات وأجهزة ومعدات ومركبات وسيارات وبيعها نقداً و/أو بالتقسيط و/أو بطريقة التأجير التمويلي .
- ٢ - تملك الأموال المنقولة وغير المنقولة لقيام الشركة بأعمالها .
- ٣ - إنشاء فروع ومكاتب ووكالات لتنفيذ غاياتها التي أسست من أجلها وفقاً للقوانين والأنظمة داخل حدود المملكة الأردنية الهاشمية وخارجها .
- ٤ - اقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك .

ج - إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية.

د - تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ تشرين الأول ٢٠١٦ .

٢ - أسس توحيد القوائم المالية

- تتضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها بعد أن تم استبعاد المعاملات والأرصدة فيما بينهم.

تمتلك الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ الشركات التابعة التالية :

اسم الشركة	راس المال المدفوع	نسبة التملك	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ التملك
	دينار	%			
شركة أعيان للتجارة والوكالات والاستثمار	٥٠,٠٠٠	١٠٠	استثمار	الأردن	٢٨ آذار ٢٠٠٦
شركة راكين للاستثمار	٣٠,٠٠٠	١٠٠	استثمار	الأردن	١١ آذار ٢٠١١
شركة بندار للتأجير التمويلي	١,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	تأجير تمويلي	الأردن	٢٩ أيلول ٢٠١٣

يبين الجدول التالي المركز المالي والأداء المالي للشركات التابعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ :

٣٠ أيلول ٢٠١٦				
مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	مجموع الإيرادات	(الخسارة) الربح للفترة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٧٧٧,٠٤١	٩٩٥,١٢٥	-	(٧,٧٥١)	
١,٩٢٧,٣٧١	٢,٥١٧,٣١٧	-	(٢,٥٦٥)	شركة أعيان للتجارة والوكالات والاستثمار
١,٠١٥,٩٧٢	٨٥٥	٢,١٣٤	٢,٠٦٨	شركة راكين للاستثمار
				شركة بNDAR للتأجير التمويلي
٣١ كانون الأول ٢٠١٥				
مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	مجموع الإيرادات	(الخسارة) الربح للسنة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٧٦٠,٣٧٨	٩٧٠,٧١٢	-	(٢٤٧,٦٥٢)	
١,٩٢٧,٣٧١	٢,٥١٤,٧٥٢	-	(٤٢٩,٧٦٥)	شركة أعيان للتجارة والوكالات والاستثمار
١,٠٢٠,٢٧٤	٣,٠٩٨	١٤,٢٦٢	٧,٥٣٣	شركة راكين للاستثمار
				شركة بNDAR للتأجير التمويلي

تتحقق السيطرة عندما تكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة من أجل الحصول على منافع من أنشطتها ، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات المتبادلة خلال الفترة ما بين الشركة والشركات التابعة بالكامل.

يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركات التابعة ، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة حتى تاريخ التخلص منها وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة .

يتم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة لنفس الفترة المالية للشركة الأم باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم ، إذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المرحلية الموجزة للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة للشركة الأم.

٣ - أهم السياسات المحاسبية

- أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة:
- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .
- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.
- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

إن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ ، بإستثناء المعايير والتعديلات التي أصبحت نافذة اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٦ :

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) : حسابات التأجيل التنظيمية.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) : عرض القوائم المالية والمتعلقة بالمبادرة بالافصاح.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الاتفاقيات المشتركة والمتعلقة بالمعالجة المحاسبية لشراء الحصص في العمليات المشتركة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) : الممتلكات والالات والمعدات ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) الموجودات غير الملموسة: توضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والإطفاء.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) : الممتلكات والالات والمعدات و معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة: النباتات المنتجة .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة ، السماح للمنشآت بتسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة ، المشاريع المشتركة والشركات الزميلة اما بالكلفة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) او باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية الموحدة والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) : الافصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة ، والمتعلقة بتطبيق الاستثناء من التوحيد في الشركات الاستثمارية .
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٢-٢٠١٤ والتي تغطي التعديلات الحاصلة على المعايير الدولية للتقارير المالية ارقام (٥) و (٧) ومعايير المحاسبة الدولية ارقام (١٩) و (٣٤) .

ان اتباع المعايير المعدلة اعلا لم تؤثر على المبالغ أو الافصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

٤ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية والإفصاح عن الإلتزامات المحتملة . كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

إن تقديراتنا المتبعة ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المتبعة في نهاية العام ٢٠١٥.

٥ - النقد في الصندوق ولدى البنوك

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
٢٩,٥٣١	١٥٥,١٥٢
٣,٠٥٨,٢٤٥	٨٧٧,٨٥٧
٣,٠٨٧,٧٧٦	١,٠٣٣,٠٠٩

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك

٦ - ذمم مدينة - بالصفافي

يمثل هذا البند المبالغ المترتبة على عملاء الشركة من عمليات تمويلات المرابحة للسيارات والعقارات حيث تشمل هذه الأقساط أصل التمويلات إضافة إلى مبالغ المربحات المحتسبة على هذه التمويلات . إن تفاصيل هذا البند خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
٤,٢٩٩,٦٧٣	٥,٠٨٠,٣٢٧
١٨,٢٨٣,٤٣١	١٧,٦٣٢,٩٥٩
١٦,٣٦٣,٥١٣	١٨,٥٦٠,٨٨٨
٣٨,٩٤٦,٦١٧	٤١,٢٧٤,١٧٤
(٢,٣٦١,٢٣٥)	(٢,٤٧٥,٢٧٢)
(٥,٥٨١,١٠١)	(٦,٢٣٥,٨٠٤)
٣١,٠٠٤,٢٨١	٣٢,٥٦٣,٠٩٨

ذمم مستحقة ومتأخرة السداد
ذمم تستحق خلال أقل من عام
ذمم تستحق خلال أكثر من عام وأقل من خمس سنوات

ينزل : مخصص تدني مدينون مستحق ومتأخر السداد *
إيرادات مؤجلة ضمن أقساط لم تستحق بعد

- إن جزء من الذمم المدينة وقيمتها ١٨,٠٣٥,١٠١ مقدمة كضمانات مقابل أرصدة القروض الممنوحة للشركة من البنوك .

- إن الذمم المدينة مضمونة بالكامل من قبل العملاء من خلال رهونات أو كمبيالات بكامل تمويلات المرابحة .

* إن الحركة الحاصلة على مخصص تدني مدينون مستحق ومتأخر السداد كانت كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢,٢٨٧,٧٤٩	٢,٣٦١,٢٣٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٧٣,٤٨٦	١١٤,٠٣٧	المضاف خلال الفترة / السنة
٢,٣٦١,٢٣٥	٢,٤٧٥,٢٧٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

- تقوم الشركة بقيد مخصصات على الذمم المتأخرة السداد لأكثر من ١٢ شهر بنسب تتراوح من ٢٠٪ إلى ١٠٠٪ بعد الأخذ بعين الاعتبار الضمانات المقدمة من العملاء.

- إن تفاصيل أرصدة الذمم المدينة المقام بها قضايا على العملاء لتحصيل المبالغ المستحقة هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
إجمالي رصيد الدين	إجمالي رصيد الدين	ذمم مدينة - قضايا *
مستحقة ومتأخرة	مستحقة ومتأخرة	
دينار	دينار	
٥,٨٧٦,٣٩٠	٦,٥٨٩,٧٤٦	٣,٩٥٤,٩٧٧
٥,٨٧٦,٣٩٠	٦,٥٨٩,٧٤٦	٣,٩٥٤,٩٧٧

* بلغ رصيد المخصص المقيد لقاء الذمم المدينة المقام بها قضايا على العملاء ٢,٣٨٨,٢٣٢ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (١,٧٨٢,١١٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥).

٧- أرصدة مدينة أخرى
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢٠٨,٦٩٩	١٣٠,٣٧٦	مصاريف مدفوعة مقدما
٢٠,٤٩٦	٢٠,٢٠٩	امانات مستردة
٦,٣٧١	٥,٣٧٢	ذمم الموظفين
٩٠,٤١٨	-	مدفوع مقدما لموردين
٤٠,٣٨٩	٢١,٠٠٠	أخرى
٣٦٦,٣٧٣	١٧٦,٩٥٧	

٨ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣٠ ايلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٠٨,٥٢١	٨٤,٢٦٩	أسهم شركات (خارج المملكة) *
١٠٨,٥٢١	٨٤,٢٦٩	

* هذه الأسهم عبارة ٣٤٦,٠٠٠ سهم في شركة السور للتمويل والتأجير ذات المسؤولية المحدودة - الكويت بنسبة مساهمة ٠,٠٧٪ وتقيم بناء على أسعار المشابهة.

٩ - تأمينات نقدية مقابل قروض وتسهيلات بنكية
يمثل هذا البند رصيد النقدية المحجوزة لدى البنوك التالية مقابل تسهيلات ائتمانية ممنوحة للشركة :

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣٠ ايلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	
١,٥٨٣,٩٣٠	١,٥٨٥,٥٧٠	البنك الأهلي الأردني *
٢٦٩,٣٣٧	٢٧٥,٥٦٨	بنك المؤسسة العربية المصرفية *
-	٣٠,٣٩٠	البنك العقاري المصري العربي *
١,٨٥٣,٢٦٧	١,٨٩١,٥٢٨	

* بلغ متوسط سعر الفائدة على أرصدة التأمينات ٣٪ سنوياً.

١٠ - استثمارات عقارية - بالصفافي

- بلغ مصروف الاستهلاك للاستثمارات العقارية للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ ما قيمته ٥,١٠٠ دينار (٥,١٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٥) . بلغ معدل القيمة العادلة لهذه الاستثمارات العقارية في آخر تقييم من قبل مقيمين عقاريين معتمدين بمبلغ ٢,٦٨٧,٧٤٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

- تتضمن الاستثمارات العقارية مباني غير مسجلة باسم الشركة مجموعها ٣٤٠,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وتم نقل ملكيتها بإسم شركة أعيان للتجارة والوكالات والإستثمار ذات المسؤولية المحدودة (شركة تابعة) بتاريخ ١٨ كانون الثاني ٢٠١٦.

- تتضمن الإستثمارات العقارية أراضي مرهونة مقابل تسهيلات بنكية بقيمة ٢,٣٤٧,٧٤٩ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ .

١١ - ممتلكات ومعدات - بالصافي

- بلغت قيمة الإضافات للممتلكات والمعدات كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ مبلغ ٦٣,٣٩٨ دينار (٦٤,٤٤٢ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥).

- بلغت القيمة الدفترية للإستبعادات على الممتلكات والمعدات كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ مبلغ ٨,١٥٨ دينار.

- بلغ مصروف الاستهلاك للممتلكات والمعدات للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ مبلغ ٦٥,٩٨٠ دينار (٦٤,٤٤٢ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥).

١٢ - دانتون وأرصدة دائنة أخرى

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٢,٤٨٦	٣,٣٠٦	مخصص ضريبة مبيعات
١٣٥,٤٥٤	١٤,٦٣٠	فوائد مستحقة على سندات مالية
١٣٩,٨٢٢	١٠٦,٧٥١	ذمم دائنة
٣٧,٠٥٢	٢١٢,٦٢٨	توزيعات أرباح
٨٧,١٢٤	٤٣,٧٠٤	أقساط تأمين مقبوضة مقدماً
٥٠,٣٥٩	١٣,١٥٧	مصاريف مستحقة
٣٥,٠٠٠	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٦,٧٩٨	١٦,٧٩٧	مخصص اجازات
١,٠١٣,٢٨٠	-	محتجزات عقود الاستثمارات
١٠,١٠٥	٣,٤١٤	أخرى
١,٥٣٧,٤٨٠	٤١٤,٣٨٧	

١٣ - قروض بنكية

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥			٣٠ أيلول ٢٠١٦			قروض
المجموع	أقساط طويلة الأجل	أقساط قصيرة الأجل	المجموع	أقساط طويلة الأجل	أقساط قصيرة الأجل	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٠,٠٤٦,٣١٨	٤,٣٨٦,٥٨٠	٥,٦٥٩,٧٣٨	١٠,١٨٧,٥٩١	٣,٧٣٥,٤٨٩	٦,٤٥٢,١٠٢	
١٠,٠٤٦,٣١٨	٤,٣٨٦,٥٨٠	٥,٦٥٩,٧٣٨	١٠,١٨٧,٥٩١	٣,٧٣٥,٤٨٩	٦,٤٥٢,١٠٢	

- شروط وبنود القروض والتسهيلات البنكية الممنوحة من البنوك كانت كما يلي :

نوع التسهيلات	تاريخ الاستحقاق	سقف التسهيلات	٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
قرض متناقص	٣٠ آذار ٢٠١٩	دينار ٢,٠٠٠,٠٠٠	دينار ١,٨٢٧,٩٩٤	دينار ٢,١١٩,٦٠٢
قرض متناقص	أول آذار ٢٠١٨	١,٠٠٠,٠٠٠	٧٦٢,٩٤٣	-
قرض متناقص	٢٨ شباط ٢٠١٦	-	-	٢١,٠٠٠
قرض متناقص	٨ تموز ٢٠٢٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	١,٨٤٩,٠٩٣
قرض متناقص	٣٠ نيسان ٢٠١٧	١,٠٠٠,٠٠٠	٢٢١,٦٥٨	٤٧١,٩٢٥
قرض متناقص	٢٨ شباط ٢٠١٦	-	-	١٣٢,٢٠٩
قرض متناقص	٣١ أيار ٢٠١٧	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	٣١٥,٢٧٨
قرض متناقص	٢٨ شباط ٢٠١٦	-	-	١١١,١١١
قرض متناقص	٣٠ نيسان ٢٠١٩	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٣٥٢,٩٣٣	٤١٧,٨٨٥
قرض متجدد	١٧ تشرين الثاني ٢٠١٦	١,٥٠٠,٠٠٠	٦٩٨,٤٦٦	٨٠٧,١٢٨
قرض متجدد	أول تشرين الثاني ٢٠١٦	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٥٩,٧٦٥	٢,٣٧٦,٢٧٠
قرض متجدد	١٧ تشرين الثاني ٢٠١٦	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٤٦٣,٨٣٢	١,٤٢٤,٨١٧
			١٠,١٨٧,٥٩١	١٠,٠٤٦,٣١٨

- إن هذه القروض والتسهيلات البنكية مضمونة مقابل رهن أراضي مملوكة للشركات التابعة بقيمة ٢,٣٤٧,٧٤٩ دينار بالإضافة إلى كمبيالات موقعة من العملاء بقيمة اسمية ١٨,٠٣٥,١٠١ دينار .

- يتراوح معدل نسبة الفائدة على القروض أعلاه من ٨٪ الى ٩,٢٥٪ .

١٤ - إسناد قرض

يمثل هذا البند اسناد قرض قامت الشركة بإصداره بتاريخ ١٠ آذار ٢٠١٥ لمدة خمس سنوات بسعر فائدة ٨,٩٪ سنوياً لأول سنتين ومتغيرة كل ستة شهور للفترة المتبقية حسب معدل سعر فائدة الإقراض لأفضل العملاء لدى بنوك المرجع مضافاً إليها هامش مخاطر ١٪ وتستحق الفوائد في ١٠ آذار و ١٠ أيلول من كل عام ، هذا ويستحق سداد اسناد القرض بتاريخ ١٠ آذار ٢٠٢٠ على النحو التالي :

القيمة الإجمالية	عدد السندات	الجهات المشاركة
دينار		
٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٠	البنك الإستثماري
١,٥٠٠,٠٠٠	٦٠	البنك التجاري الأردني
٥٠٠,٠٠٠	٢٠	بنك الاتحاد
٥٠٠,٠٠٠	٢٠	بيت الإستثمار العالمي - الأردن
٥٠٠,٠٠٠	٢٠	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق الإستثمار
٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠	

١٥- مصاريف إدارية وعمومية
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٥٩,٣٩٢	٧٩,٩٥٨	إيجارات
٥٨,٧٥١	٦٢,٢٠٤	تأمين
٦٩,٥٤٣	٧١,٠٨٠	استهلاك
٣٢,٣٩٥	٣٢,٤٢٦	نظافة وضيافة
٢٧,٣٦٨	١٠,٥٩٦	رسوم قضائية
١٦,٣١٠	١٧,٠٢٣	مصاريف كمبيوتر
٣١,٦٢٠	٣٦,١٥٦	بريد وهاتف وانترنت
٣٨,٥٥٣	٣٥,٤٩١	أتعاب مهنية
٩,٣٠٠	٧,٥٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٢,٦٠٨	٩,٩٨٠	قرطاسية ومطبوعات
١٥,١٢٩	٥,٠٥٧	بنكية
٦,٠٣٥	٣,٤٦٠	متابعة وتنفيذ
١٦,٨٣٤	١٧,٧٨٦	كهرباء ومياه
٣٢,٢٣٠	٦٠,٢٥٠	رسوم ورخص
٣,٢٩٨	-	أمن وحماية
٧,٩٧٦	١,٣٠٤	سيارات
٣٢,٣١٢	٥٠,٨٠٠	سفر وتنقلات
٤٦,٣٢٤	٢٥,٢٨٤	إعلانات
٣٢,٢١٥	٥٠,٩٣٤	عمولات
٢,٣٥٠	٣,٥٥٤	صيانة
٩,٩٢٨	٩,٧٤٧	أخرى
٥٦٠,٤٧١	٥٩٠,٥٩٠	

١٦- ضريبة الدخل
أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل كانت كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
دينار	دينار	
٤٧٦,٣٠١	١,٨٥٦,٥٠٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	٣٢,٧١٠	ضريبة دخل سنوات سابقة
٤٩٣,٥١٧	٥٩٧,٠٠٤	المضاف خلال الفترة / السنة
(٨١٠,٩٧١)	(٢,٠٠٩,٩٢٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٥٨,٨٤٧	٤٧٦,٣٠١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ب - يمثل مصروف ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح الفترة اثر الموجودات الضريبية المؤجلة
(٤٤٣,٨٣٠)	(٤٩٣,٥١٧)	
(٢٥٥,٤٣٠)	٢٧,٣٨٢	
(٦٩٩,٢٦٠)	(٤٦٦,١٣٥)	

ج - تم اظهار المنافع الضريبية المؤجلة الناتجة عن الفروقات الزمنية لضرائب الدخل المدفوعة عن المخصصات المأخوذة في حسابات الشركة ، وذلك وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ، إن الحركة على الفروقات الزمنية المؤقتة كانت كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	الرصيد في بداية الفترة / السنة المضاف خلال الفترة / السنة المحزر خلال الفترة / السنة
٣,٤٥٥,١٠٤	٢,٣٨٨,٣٢٠	
٧٣,٦٣٠	١١٤,٠٩١	
(١,١٤٠,٤١٤)	-	
٢,٣٨٨,٣٢٠	٢,٥٠٢,٤١١	نسبة الضريبة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
%٢٤	%٢٤	
٥٧٣,١٩٧	٦٠٠,٥٧٩	

د - تم تسوية ضريبة دخل الشركة والشركات التابعة لها حتى نهاية العام ٢٠١٤ ، وتم تقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٥ ودفع الضريبة المستحقة في الموعد المحدد ، هذا وقد تم احتساب وقيد مخصص لضريبة الدخل للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ ، ويراي الادارة انه لن يترتب على الشركة والشركات التابعة اية التزامات تفوق المخصصات المأخوذة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ .

١٧ - حصة السهم من ربح الفترة - الأساسي والمخفض (دينار / سهم)
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة - قائمة (ب) عدد الأسهم حصة السهم من الربح للفترة (أساسي ومخفض)
١,٠٦٥,١٣٧	١,٤٣٩,٤٥٩	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
٠,٠٥٣	٠,٠٧٢	

١٨ - الالتزامات المحتملة

كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة التزامات محتملة تتمثل بما يلي :

٣١ كانون الاول	٣٠ أيلول	
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	كفالات بنكية
٤٨,٥٠٠	٤٦,٠٠٠	

١٩ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

بلغت مكافآت ومزايا أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ ما قيمته ٩٩,٦٦١ دينار (١٩٨,٤٥٩ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥).

قروض الإدارة التنفيذية

ذمم الأقساط من القروض الممنوحة للإدارة التنفيذية والحسابات المتعلقة بها هي كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
٧,٧٣٥	٥٦,١٢٢
١٨٢	٨,٠٩٥

ذمم مدينة
إيراد تمويل المراجعة

٢٠ - القطاعات التشغيلية

أ - معلومات عن قطاعات أعمال الشركة

فيما يلي معلومات عن قطاعات أعمال الشركة موزعة حسب الأنشطة :

المجموع	
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
٢,٩٥١,٦٥٧	٣,١٥٧,١٨٥
١,٠٢٠,٠٦٨	١,٠٣٦,٠٤٢
٣,٩٧١,٧٢٥	٤,١٩٣,٢٢٧
(٦٣٠,٧٤٨)	(٥١٢,١٨٣)
(٥٦٠,٤٧١)	(٥٩٠,٥٩٠)
(٧٥,٩٩٢)	(١١٤,٠٣٧)

استثماري
دينار

التمويلي
دينار

إيرادات تمويل مراجعة
إيرادات تشغيلية أخرى
نتائج أعمال القطاع
رواتب وأجور ومنافع موظفين
مصاريف إدارية وعمومية
مصاريف التمويل
خسائر تقييم موجودات مالية
بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
مخصص تدني مدينون
إيرادات أخرى
خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
الربح للفترة قبل الضريبة
ضريبة الدخل
الربح للفترة

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦
دينار	دينار
٤٠,٠٠٥,٧٤٢	٣٩,٣٤٥,٩٢٧
١٧,٠٦٠,٠٩٩	١٥,٧٦٠,٨٢٥

الاستثماري
دينار

التمويلي
دينار

معلومات أخرى
موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

ب - معلومات التوزيع الجغرافي

تمارس الشركة نشاطاتها بشكل رئيسي في المملكة ولا يوجد لديها أي نشاطات رئيسية خارجها.

٢٢ - ارباح مزرعة

واقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المصغر بتاريخ ١٩ نيسان ٢٠١٦ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بواقع ٤٪ من رأس المال.

١- القيمة الحالية للموجودات المحددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر.

والمطلوبات المالية (طرق التعيين والمدخلات المستخدمة):

موجودات مالية بالقائمة العادلة
موجودات مالية بالقائمة العادلة من خلال قائمة الدخل :
اسهم غير متوفر لها اسماء سوقية
مجموع الموجودات المالية بالقائمة العادلة

بمستثناء ما يرد في الجدول أدناه لنعتقد أن القيمة التقديرية للموجودات المالية والمعلوبات المالية للفترة في القوائم المالية للفترة تتأثر بفتحها العلانية:

موردات مالية غير محددة باقوية الدائنة

استثمارات عقارية

محور ع الموردات المالية غير محددة باقوية الدائنة

مطلوبات مالية غير محددة باقوية الدائنة

إستئذان قرضي

محور ع مطلوبات مالية غير محددة باقوية الدائنة

للبنود المبنية أصلاً تم تحديد القيمة المرجوة ذات والمطلوبت المبذولة للمستوى الثاني، وتمكن من علاج تفسير متق عليها والتي تمكن من مخططات الاعتماد لدى الأطراف التي يتم التعامل معها.