



عمان في ٢٣/٤/٢٠١٩

للمصاح

الرقم ٢٢٨/٢

* بورصة عمان

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين

اليد عمر

عمان

اليد عبدالله

تحية طيبة وبعد ،،

٤/٤٤

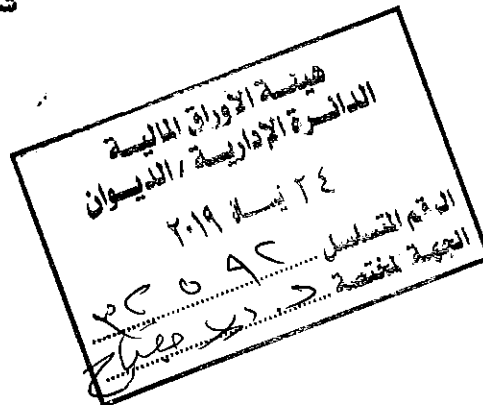
نرفق طيه نسخه من البيانات المالية ربع السنوية (لشركة مصانع الاجواخ الاردنية المساهمة المحدودة) كما هي بتاريخ ٢٠١٩/٣/٣١ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

سمير علمات

المدير العام

شركة مصانع الاجواخ الاردنية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - الاردن



C.D مرصع

شركة مصانع الأجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩
مع تقرير المراجعة

شركة مصانع الاجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ آذار ٢٠١٩

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

- | | |
|----|---|
| أ | قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة |
| ب | قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة |
| ج | قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة |
| د | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة |
| هـ | قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة |

صفحة

- | | |
|--------|--|
| ١ - ١٤ | إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة |
|--------|--|

تقرير المراجعة

ع م/٠٨٥١٣

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة مصانع الأجواخ الأردنية
الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مصانع الأجواخ الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى، ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة" . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام باجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وإتباع اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق ، ولذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها .

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بان المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع النواحي الجوهرية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

فقرة إيضاحية

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

Deloitte & Touche (M)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

010101

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٢ نيسان ٢٠١٩

كريم بهاء النابلسي
إجازة رقم (٦١١)

قائمة (أ)

شركة مصانع الأبحاث الأثرية المساهمة العامة المحدودة
الر صيفة - المعاملة الأثرية الهاشمية
قائمة المركز المالي الموحدة المرحلة الموجزة

31 كانون الأول 2018	31 آذار 2019	إيضاح	المطلوبات	31 كانون الأول 2018	31 آذار 2019	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار			دينار	دينار		
57,911	133,193	10	مطلوبات متداولة:	4,180,118	4,094,271	0	موجودات متداولة:
140,498	79,210	11	بنوك دائنة	2,927,962	2,837,789	1	تقد في الصندوق ولدى البنوك
401,011	909,400	12	قرض قصير الأجل	-	903,208		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
227,991	190,603	17	دائون وارصدة دائنة اخرى	268,076	316,822		توزيعات مستحقة وغير مقبوضة
			مخصص ضريبة الدخل	2,607,280	4,301,229		مديون وارصدة مدينة اخرى
			مخصص مطلوبات متداولة	3,913,117	3,440,331		نعم جهات عسكرية وامنية
1,896,016	2,073,016			370,230	240,173		بضاعة جاهزة - بالصفحي
				1,041,903	124,011		بضاعة تمت التصنيع
1,190,009	1,210,289		مخصص ترميم نهاية الخدمة	178,170	198,702		عزولات
3,086,070	3,783,790		مجموع المطلوبات	-	168,117		قطع غير ولزام مختلفة - بالصفحي
				10,037,911	17,180,868		بضاعة بطريق الشحن
							مجموع موجودات متداولة

حقوق الملكية - قائمة (د)

15,000,000	15,000,000	حقوق مساهمي الشركة:	52,169,881	52,312,109	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
50,000	50,000	رأس المال المصرح به والمدفوع	1,000,000	1,000,000	8	موجودات مالية بالكلفة المحطاة
12,032,243	12,032,243	علاوة اصدار	1,428,480	1,428,480	9	استثمار في شركة حليفة
10,000,000	10,000,000	احتياطي اجاري	50,988,316	50,291,089		مجموع الاستثمارات
7,333,000	7,333,000	احتياطي اختياري				
2,000,000	2,000,000	احتياطي خاص				
3,628,110	3,811,091	احتياطي ارتفاع اسعار عزولات				
12,024,782	12,024,782	احتياطي تقييم استثمارات				
-	1,273,904	ارباح مدورة				
13,018,135	14,020,020	الربح للفترة				
4,702,127	4,427,103	مجموع حقوق مساهمي الشركة				
17,821,212	18,902,173	حقوق غير المسيطرين				
		مجموع حقوق الملكية				
70,907,837	72,736,418	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية				

ان الايضاحات المرتقة تتشكل جزئاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلة الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

رئيس مجلس الادارة

قائمة (ب)

شركة مصانع الاجواخ الاردنية المساهمة العامة المحدودة

الرصيفة - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٢,٦٢٢,٥٦٣	٢,٧٠٢,٣٨٣	المبيعات - صافي
		تكلفة المبيعات :
٣,٤٩٨,٧٨٣	٤,٢١٣,١٦٧	بضاعة جاهزة في أول الفترة
١,٠٤٨,٠٥٣	١,٠٦٩,٠٠٥	تكلفة الإنتاج
٤,٥٤٦,٨٣٦	٥,٢٨٢,١٧٢	تكلفة البضاعة المعدة للبيع
(٣,١٢٠,٢٦٠)	(٣,٦٩٥,٣٣١)	بضاعة جاهزة في آخر الفترة
١,٤٢٦,٥٧٦	١,٥٨٦,٨٤١	تكلفة المبيعات
١,١٩٥,٩٨٧	١,١١٥,٥٤٢	اجمالي ربح المبيعات
٢١,٠١٠	٢١,٠٩٧	مصاريف البيع والتوزيع
١,١٧٤,٩٧٧	١,٠٩٤,٤٤٥	ربح المبيعات
٣٧١,٠٨٣	٣٧٥,٨١٩	مصاريف ادارية وعمومية
٨٠٣,٨٩٤	٧١٨,٦٢٦	الربح من العمليات
٧٠٠,٠٤٢	١٢٢,٠٩٢	١٥ صافي ارباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٧٤٨,٤١٩	٧٣٩,٦٧٦	عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٠,٣٤٣	٢٠,٣٤٣	عوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(١٦,١٤٣)	٣٠,٩٥١	١٦ ايرادات (مصاريف) أخرى - بالصافي
٢,٢٥٦,٥٥٥	١,٦٣١,٦٨٨	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(١٤٠,٥٠٠)	(١٩٣,٠٠٠)	١٧ مصروف ضريبة الدخل
٢,١١٦,٠٥٥	١,٤٣٨,٦٨٨	الربح للفترة - قائمة (ج) و (د)
		ويعود الى :
١,٩٣٦,١٢٤	١,٢٧٣,٩٠٤	مساهمي الشركة - قائمة (أ)
١٧٩,٩٣١	١٦٤,٧٨٤	١٤ غير المسيطرين
٢,١١٦,٠٥٥	١,٤٣٨,٦٨٨	
-/١٢٩	-/٠٨٥	١٨ حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

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 مصانع الأجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة

الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار
٢,١١٦,٠٥٥	١,٤٣٨,٦٨٨

الربح للفترة - قائمة (ب)

بنود الدخل الشامل الآخر :

البنود غير القابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة :

٢,٧٨١,١٣٦	١٩٢,٧٢٣	التغير في احتياطي تقييم استثمارات
٣٢,٢٣٨	-	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤,٩٢٩,٤٢٩	١,٦٣١,٤١١	اجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)

اجمالي الدخل الشامل العائد الى :

٤,٦٣٨,٢٩٧	١,٤٥٦,٨٨٥	مساهمي الشركة
٢٩١,١٣٢	١٧٤,٥٢٦	غير المسيطرين
٤,٩٢٩,٤٢٩	١,٦٣١,٤١١	

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها

ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (هـ)

شركة مصانع الاجواخ الاردنية المساهمة العامة المحدودة
الرصيفة - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح	
٢٠١٨	٢٠١٩		
دينار	دينار		
٢,٢٥٦,٥٥٥	١,٦٣١,٦٨٨		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب) التعديلات :
١٢,٥٥٨	١٢,٥٧٤		استهلاك الموجودات الثابتة
(٢,٢١٠)	-	١٦	(أرباح) بيع موجودات ثابتة
(٥٢٢,٥٨٨)	٨٣,١٤٣	١٥	خسائر (أرباح) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٧٤٨,٤١٩)	(٧٣٩,٦٧٦)		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٩,٤٥٠	١٩,٧٣٠		مخصص تعريض نهاية الخدمة
١,٠٠٥,٣٤٦	١,٠٠٧,٤٥٩		التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل النقص (الزيادة) في موجودات متداولة :
١,٩٠٤	٧,٠٣٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٩٣٩,٨٠٣)	(٩٥٣,٢٥٨)		توزيعات مستحقة وغير مقبوضة
٧١,٠٥٠	(٤٨,٧٤٦)		مدينون وأرصدة مدينة اخرى
(٧٩٠,٨٠٥)	(١,٦٩٣,٩٥٩)		ذمم جهات عسكرية وأمنية
٣٧٨,٥٢٣	٥١٧,٨٣٦		بضاعة جاهزة
١٤٨,٤٨٠	١٢٤,٥٥٧		بضاعة تحت التصنيع
٣٩٩,٨٦١	٤١٧,٣٨٧		غزولات
(١٧٩,٩٥٦)	(١٦٨,١٦٧)		بضاعة بطريق الشحن
١٢,٨٤١	(٢٠,٠٧٧)		قطع غيار ولوازم مختلفة
			الزيادة في مطلوبات متداولة :
٢٠٤,٤٨٣	٢,٨٣٩		دائنون وارصدة دائنة اخرى
٣١١,٩٢٤	(٨٠٧,٠٩٩)		صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة المدفوعة
(٢٨١,٧٠٥)	(٢٣٠,٣٣٨)		ضريبة دخل مدفوعة
٣٠,٢١٩	(١,٠٣٧,٤٣٧)		صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٤٠,٨٧٤)	-		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٧٤٨,٤١٩	٧٣٩,٦٧٦		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢,٢١٠	-		المتحصل من بيع موجودات ثابتة
-	(٥٧٥)		(شراء) موجودات ثابتة
٧٠٩,٧٥٥	٧٣٩,١٠١		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٤٩,٥٤١	٦٢,٢٢٧		الزيادة في بنوك دائنة
١٦٠,١٩٢	١٤٩,٧٦٢		الزيادة في قروض قصيرة الأجل
٢٠٩,٧٣٣	٢١١,٩٨٩		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٩٤٩,٧٠٧	(٨٦,٣٤٧)		صافي (النقص) الزيادة في النقد
٣٧٤,٣٠٠	٤,١٨٠,٦١٨		نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
١,٣٢٤,٠٠٧	٤,٠٩٤,٢٧١	٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة
			عمليات غير نقدية :
			عمليات التمويل
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		توزيعات ارباح غير نقدية - حقوق غير مسيطرين

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

شركة مصانع الاجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

- ١ - عام
- أ - سجلت شركة مصانع الاجواخ الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة (الشركة) مركزها الرئيسي في الرصيفة - منطقة عوجان - المملكة الاردنية الهاشمية ص.ب. (٦٠٦٠) عمان (١١١٨) - الاردن تحت رقم (٤١) بتاريخ ١٧ أيلول ١٩٦٤ ومن أهم غاياتها الإستثمار في أسهم شركات مدرجة وغير مدرجة والقيام بأعمال صناعة وإنتاج الاجواخ بكافة الأشكال والأنواع وان تتعاطى صنع وإنتاج الاجواخ وان تنشئ وتبني وتجهز وتدير مصنع أو مصانع لصنع ما تقدم وان تقوم بأعمال الاتجار بها .
- ب - تمتلك الشركة ٨٠% من شركة تصنيع الأقمشة والاجواخ الأردنية مساهمة خاصة محدودة، مركزها الرئيسي في الرصيفة - منطقة عوجان - المملكة الاردنية الهاشمية ص.ب. (٦٠٦٠) عمان (١١١٨) - الاردن والتي من أهم غاياتها أن تقوم بأعمال صناعة وإنتاج الاجواخ والغزل والنسيج بكافة الأشكال والأنواع وصناعة وخطاطة الألبسة الجاهزة بمختلف أنواعها واستعمالاتها ومستلزماتها والاتجار بها ، وان تنشئ وتبني وتجهز وتدير مصنع أو مصانع لصنع ما تقدم وان تقوم بأعمال الاتجار بها .
- ج - تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة بموجب قرار مجلس الإدارة رقم (٣٤٨) تاريخ ١٧ نيسان ٢٠١٩ .
- ٢ - أسس توحيد القوائم المالية المرحلية الموجزة
- أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة :
- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.
- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.
- ان الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .
- ان 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 ٢٠١٨ ، كما ان نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة للفترة متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ باستثناء أثر تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة كما في الإيضاح رقم (٣ - أ) و(٣ - ب).

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة القوائم المالية للشركة والشركة الخاضعة لسيطرتها (الشركة التابعة لها)، وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة :

- القدرة على السيطرة على المنشأة المستثمر بها ؛
- تعرض للعوائد المتغيرة ، أو لها الحق في العوائد المتغيرة ، الناتجة من ارتباطاتها مع المنشأة المستثمر بها ؛ و
- لها القدرة على استعمال سلطتها للتأثير على عوائد المنشأة المستثمر بها.

وتعيد الشركة تقديراتها بشأن ما إذا كانت تسيطر على الشركات المستثمر بها أم لا إن أشارت الحقائق والظروف أن ثمة تغيرات على واحد أو أكثر من نقاط تحقق السيطرة المشار إليها أعلاه.

وفي حال انخفضت حقوق تصويت الشركة عن أغلبية حقوق التصويت في الشركة المستثمر بها ، فيكون لها القدرة على السيطرة عندما تكفي حقوق التصويت لمنح الشركة القدرة على توجيه أنشطة الشركة التابعة ذات الصلة من جانب واحد. وتأخذ الشركة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف عند تقدير ما إذا كان للشركة حقوق تصويت في المنشأة المستثمر بها تكفي لمنحها القدرة على السيطرة من عدمها. ومن بين تلك الحقائق والظروف:

- حجم حقوق تصويت التي تملكها الشركة بالنسبة لحجم وتوزيع حقوق التصويت الأخرى ؛
- حقوق التصويت المحتملة التي تحوز عليها الشركة وأي حائزي حقوق تصويت آخرين أو أطراف أخرى؛
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى ؛ و
- أية حقائق وظروف إضافية تشير إلى أنه يترتب للشركة ، أو لا يترتب عليها ، مسؤولية حالية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة وقت اتخاذ القرارات المطلوبة، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات الهيئات العامة السابقة.

يتم توحيد الشركة التابعة عند سيطرة الشركة على الشركة التابعة وتتوقف عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة . وبالتحديد ، ان نتائج عمليات الشركات التابعة المستحوذ عليها او التي تم استبعادها خلال العام متضمنة في قائمة الدخل الموحدة من تاريخ تحقق السيطرة وحتى تاريخ فقدان السيطرة على الشركة التابعة .

يتم توزيع الدخل وكل بند من بنود الدخل الشامل الى المالكين في الشركة وحصص غير المسيطرين ، يتم توزيع الدخل الشامل للشركة التابعة الى المالكين في الشركة وحصص غير المسيطرين حتى وان كان هذا التوزيع سيؤدي الى ظهور عجز في رصيد حصص غير المسيطرين.

يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركة التابعة، عند الضرورة ، لتتماشى سياساتها المحاسبية المستخدمة مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة .

ويتم استبعاد جميع الأصول والمطلوبات وحقوق الملكية والدخل والمصاريف المتعلقة بالمعاملات والأرصدة فيما بين الشركة والشركة التابعة لها عند التوحيد.

يتم تحديد حصص غير المسيطرين في الشركة التابعة لها بشكل منفصل عن حقوق ملكية الشركة في الشركة التابعة. إن حصص المساهمين غير المسيطر عليهم والموجودة حالياً بحقوق الملكية الممنوحة لمالكهم بحصة متناسبة من صافي الموجودات عند التصفية قد يتم قياسها في البداية بالقيمة العادلة أو بالحصة التناسبية لحقوق حصص غير المسيطرين في القيمة العادلة للصافي القابل للتعرف على الشراء. الأصول. يتم اختيار القياس على أساس الاستحواذ. يتم قياس الحصص الأخرى غير المسيطرة مبدئياً بالقيمة العادلة. بعد الحيازة ، فإن القيمة الدفترية للحقوق غير المسيطرة هي قيمة هذه الحصص عند الإعراف المبدئي بالإضافة إلى حصة الحصص غير المسيطرة من التغيرات اللاحقة في حقوق الملكية. يعود إجمالي الدخل الشامل إلى حصص غير المسيطرين حتى لو أدى ذلك إلى وجود عجز في رصيد حصص غير المسيطرين.

يتم المحاسبة عن التغيرات في حصص الشركة في الشركة التابعة لها والتي لا ينتج عنها فقدان السيطرة كمعاملات حقوق ملكية. يتم تعديل القيمة الحالية لحصص الشركة وحصص غير المسيطرين لتعكس التغيرات في حصصها النسبية في الشركات التابعة. يتم إثبات أي فرق بين المبلغ الذي يتم من خلاله تعديل حصص غير المسيطرين والقيمة العادلة للمقابل المدفوع أو المستلم مباشرة في حقوق الملكية وينسب إلى مالكي الشركة.

عندما تفقد الشركة السيطرة على شركة تابعة ، يتم احتساب الربح أو الخسارة الناتجة عن الاستبعاد في قائمة الدخل بالفرق بين (١) إجمالي القيمة العادلة للمقابل المستلم والقيمة العادلة لأي حصص متبقية و(٢) القيمة الحالية السابقة للأصول (بما في ذلك الشهرة) ، مطروحاً منها مطلوبات الشركة التابعة وأي حصص لغير المسيطرين. يتم احتساب جميع المبالغ المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق بتلك الشركة التابعة كما لو أن الشركة قامت مباشرة بالتخلص من الموجودات أو المطلوبات المتعلقة بالشركة التابعة. تعتبر القيمة العادلة للاستثمار الذي يتم الاحتفاظ به في الشركة التابعة السابقة في تاريخ فقدان السيطرة كقيمة عادلة عند الإعراف المبدئي للمحاسبة اللاحقة بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية عندما تنطبق احكام المعيار ، أو تكلفة الإعراف المبدئي بالاستثمار في شركة حليفة أو مشروع مشترك.

تمتلك الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ شركة تصنيع الأقمشة والأجواخ الأردنية (شركة التابعة) التالية:

راس المال المدفوع	نسبة التملك	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ التملك
دينار	%	صناعية	الأردن	٢ كانون الأول ٢٠٠٥
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠			

يبين الجدول التالي المركز المالي والأداء المالي لشركة تصنيع الاقمشة والأجواخ الأردنية (شركة التابعة) كما في ٣١ اذار ٢٠١٩ :

للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٩		٣١ آذار ٢٠١٩	
المصرفات	الايرادات	مطلوبات	موجودات
دينار	دينار	دينار	دينار
٢,٠٤٤,٥٨٦	٢,٨٦٨,٥٠٨	٤,٠١٧,٣٧٢	٢٦,١٠٧,٤٢٤

٣ - تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أ - تعديلات لم ينتج عنها اثر جوهري على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة :

تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٩ او بعد ذلك التاريخ ، في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة والسنوات السابقة ، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية:

التعديلات على معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

تشمل التحسينات تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٣) "اندماج الأعمال" و(١١) "الترتيبات المشتركة" ومعايير المحاسبة الدولية رقم (١٢) "ضرائب الدخل" و(٢٣) "تكاليف الإقتراض".

المعايير الجديدة والمعدلة

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٥ - ٢٠١٧

(يبدأ من اول كانون الثاني ٢٠١٩)

يوضح التفسير تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبية) ، والأسس الضريبية ، والخسائر الضريبية غير المستخدمة ، والمنافع الضريبية غير المستخدمة ، ومعدلات الضريبة عندما يكون هناك عدم تيقن بشأن معالجة ضريبة الدخل بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) وهي تتناول على وجه التحديد:

- ما إذا كانت المعالجة الضريبية يجب ان تعتبر بشكل إجمالي؛
- افتراضات تتعلق بإجراءات فحص السلطات الضريبية؛
- تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبية) ، والأساس الضريبي ، والخسائر الضريبية غير المستخدمة ، والاعفاءات الضريبية غير المستخدمة، ومعدلات الضريبة ؛
- وأثر التغيرات في الوقائع والظروف.

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٣) عدم التيقن حول معالجة ضريبة الدخل

(يبدأ من اول كانون الثاني ٢٠١٩).

تتعلق هذه التعديلات بمزايا الدفع مقدماً مع التعويض السلبي ، حيث تم تعديل المتطلبات الحالية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) فيما يتعلق بحقوق إنهاء الخدمة وذلك للسماح بالقياس بالتكلفة المطفأة (أو بناءً على نموذج الأعمال ، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) حتى في حالة مدفوعات التعويضات السلبية.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية".

(يبدأ من اول كانون الثاني ٢٠١٩).

المعايير الجديدة والمعدلة	التعديلات على معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "الإستثمار في المنشآت الحليفة والمشاريع المشتركة" (يبدأ من اول كانون الثاني ٢٠١٩).	تتعلق هذه التعديلات بالحصص طويلة الأجل في المنشآت الحليفة والمشاريع المشتركة. وتوضح هذه التعديلات ان المنشأة تقوم بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" للحصص طويلة الأجل في منشأة حليفة أو مشروع مشترك والتي تشكل جزءا من صافي الإستثمار في المنشأة الحليفة أو المشروع المشترك في حال لم تطبق طريقة حقوق الملكية بشأنها
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٩) "منافع الموظفين" (يبدأ من اول كانون الثاني ٢٠١٩).	تتعلق هذه التعديلات فيما يتعلق بالتعديل على الخطط أو التخفيضات أو التسويات.

ب - تعديلات اثرت على القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة للشركة :

أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) "عقود الإيجار" يقدم المعيار نموذجا شاملا لتحديد ترتيبات الإيجار ومعالجتها في القوائم المالية لكل من المؤجرين والمستأجرين. كما سيحل محل المعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" والتفسيرات ذات الصلة عندما يصبح ساري المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٩.

قامت الشركة ، بحسب ما تجيزه الأحكام الانتقالية للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، بعدم إعادة إدراج أرقام المقارنة ، حيث يتم الاعتراف بأي تعديلات على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات في تاريخ الانتقال في الأرصدة الافتتاحية للأرصدة ذات العلاقة.

لا يوجد إختلاف جوهري للمعالجة المحاسبية في سجلات المؤجر ما بين المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) والمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٧).

يتعلق التغيير في تعريف عقد الإيجار بشكل اساسي بمفهوم السيطرة. ويميز المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) بين عقود الإيجارات وعقود الخدمات على أساس ما إذا كان العميل يتحكم في استخدام أصل محدد ويعتبر عنصر التحكم موجودا إذا كان لدي العميل :

- الحق في الحصول على قدر كبير من جميع الفوائد الاقتصادية الناجمة عن استخدام موجودات محده ؛ و
- الحق في توجيه استخدام هذا الأصل.

الاثر على المعالجة المحاسبية في سجلات المستأجر

الإيجارات التشغيلية

تم بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) تغيير المعالجة المحاسبية لعقود الإيجار التي كانت تُصنّف سابقا على انها عقود إيجار تشغيلية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) ، والتي كانت تُصنّف على انها بنود خارج قائمة المركز المالي.

عند التطبيق الاولي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) (باستثناء ما هو مشار إليه أدناه) ستقوم الشركة بما يلي لجميع عقود الإيجار:

أ - الاعتراف بموجودات "حق الاستخدام" والتزامات الإيجار في قائمة المركز المالي ، وتقاس في البداية على اساس القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المدفوعة.

ب - الاعتراف باستهلاك موجودات "حق الاستخدام" والفائدة على التزامات الإيجار في قائمة الدخل.

ج - فصل المبلغ الإجمالي للنقد المدفوع إلى جزء رئيسي (المعروض في اطار أنشطه التمويل) والفائدة (المعروضة في اطار الانشطه التشغيلية) في قائمة التدفقات النقدية.

اما فيما يتعلق بعقود الإيجار القصيرة الأجل (مدته الإيجار التي تبلغ ١٢ شهرا أو اقل) وعقود إيجار الأصول ذات القيمة المنخفضة (مثل الحواسيب الشخصية وأثاث المكاتب) ، فإن الشركة ستختار الاعتراف بنفقات الإيجار على أساس القسط الثابت على النحو الذي يسمح به المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) .

تعترم الشركة تطبيق المعيار باستخدام الأثر التراكمي، مما يعني أن الشركة سوف تعترف بالأثر التراكمي للتطبيق لهذا المعيار كتسوية للرصيد الإفتتاحي للأرباح المدورة لفترة التقرير السنوية التي تتضمن تاريخ التطبيق المبدئي. إن الشركة بصدد تحليل أثر التغيرات وسيتم الإفصاح عن أثره في القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ والتي تتضمن آثار تطبيقه اعتبارا من تاريخ السريان.

سيتم الغاء الاعتراف بمخصص عقود الإيجار المرهقة التي كانت مطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٧).

سيتم الغاء الاعتراف بحوافز التزام الإيجار التي اعترف بها سابقا فيما يتعلق بعقود الإيجار التشغيلية، وسيحتسب المبلغ في قياس موجودات ومطلوبات الإيجار الخاصة بحق الاستخدام .

وبموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) ، تُعْرَض جميع مدفوعات الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية كجزء من التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية. سيكون اثر التغييرات في اطار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) هو تخفيض المبالغ النقدية المتولدة عن أنشطة التشغيل دينار وزيادة صافي النقد المستخدم في تمويل الأنشطة بنفس المبلغ.

الإيجارات التمويلية

الاختلافات الرئيسية بين المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) فيما يتعلق بالموجوات التي كانت موجودة سابقا بموجب عقد إيجار تمويلي هي قياس ضمانات القيمة المتبقية التي يقدمها المستاجر إلى المؤجر. ويشترط المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) على ال الاعتراف كجزء من التزاماته الإيجارية فقط بالمبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية ، بدلا من المبلغ بالحد الأقصى المضمون وفقا لما يقتضيه معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) . وعند الطلب الاولي ، ستقوم الشركة بعرض المعدات التي كانت مدرجة سابقا في الممتلكات والمنشآت والمعدات ضمن البند المتعلق بموجودات " حق الاستخدام " والتزامات الإيجار، التي سبق عرضها ضمن الاقتراض ليتم عرضها ، ضمن بند منفصل لمطلوبات الإيجار.

واستنادا إلى تحليل عقود الإيجار التمويلي للشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ على أساس الوقائع والظروف القائمة في ذلك التاريخ ، تم اعتبار ان هذا التغيير لن يؤثر على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة.

الآثر على المعالجة المحاسبية في سجلات المؤجر بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) ، يستمر المؤجر تصنيف عقود الإيجار على انها إما إيجارات تمويلية أو عقود إيجار تشغيلية وإجراء معالجة محاسبية لهذين النوعين من عقود الإيجار بشكل مختلف. غير ان المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) قد غير ووسع نطاق الإفصاحات المطلوبة ، وبشكل خاص حول كيفية قيام المؤجر بإداره المخاطر الناشئة عن حصته المتبقية في الأصول المؤجرة .

وبموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) ، لغايات المؤجر الوسيط يعتبر عقد الإيجار الرئيسي والتاجر الفرعي كعقدين منفصلين .

ويتعين على المؤجر الوسيط ان يصنف التاجر الفرعي كتمويل أو إيجار تشغيلي بالرجوع إلى أصل الحق في الاستخدام الناشئ عن عقد الإيجار الرئيسي (وليس بالإشارة إلى الأصل الأساسي كما كان الحال في إطار معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)).

وبسبب هذا التغيير، ستقوم الشركة بتصنيف بعض اتفاقات التاجر الفرعي الخاصة بها باعتبارها عقود إيجار تمويلية. ووفقاً لما يقتضيه المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ، سيتم الاعتراف بمخصص خسائر ائتمانية متوقعة في ذمم الإيجار التمويلي المدينة، وسيتم الغاء الاعتراف بالأصول المؤجرة والمبالغ المستحقة القبض على أصول الإيجار التمويلي، وسيؤدي هذا التغيير في المحاسبة إلى تغيير توقيت الاعتراف بالإيرادات ذات الصلة .

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 وكذلك في التغيرات في احتياطي تقييم الاستثمارات التي تظهر في قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة وضمن حقوق الملكية. 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 وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغييرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

إن تقديراتنا المتبعة ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة ومتمثلة مع التقديرات المتبعة في نهاية العام ٢٠١٨ ، بإستثناء ما هو وارد بالإيضاح رقم (٣ - أ) و(٣ - ب).

٥ - نقد في الصندوق ولدى البنوك إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩
دينار	دينار
٤,٠٠١	٥,٩١١
٢٤٥,٦١٧	١٠٥,٧١٧
٣,٩٣٠,٨٦٩	٣,٩٨٢,٦١٩
١٣١	٢٤
٤,١٨٠,٦١٨	٤,٠٩٤,٢٧١

نقد في الصندوق
حسابات جارية - دينار أردني
وديعة لأجل لدى البنك الاهلي الاردني -
عضو مجلس ادارة *
حساب جاري - يورو

* ان الوديعة لاجل مربوطة شهرياً وتجدد تلقائياً وبسعر فائدة ٥,٧٥% سنوياً من ضمنها ٥٠٠ الف دينار تأمينات مقابل تسهيلات بنكية ممنوحة لشركة مصانع الأجواخ الأردنية (الشركة المالكة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ .

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

٣١ آذار ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨
دينار	دينار
٢,٨٣٧,٧٨٩	٢,٩٢٧,٩٦٢

موجودات مالية متداولة في بورصة عمان

٧ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ آذار ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨
دينار	دينار
٣٩,٠٤٩,٩٩٠	٣٨,٨٤٤,٢٦٧
١٣,٣١٢,٦١٩	١٣,٣٢٥,٦١٩
٥٢,٣٦٢,٦٠٩	٥٢,١٦٩,٨٨٦

موجودات مالية متداولة في بورصة عمان
موجودات مالية غير المدرجة في اسواق منظمة *

* تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات غير المدرجة في اسواق منظمة وفقاً لطريقة حقوق الملكية استناداً إلى آخر قوائم مالية مدققة او مراجعة والتي تعتبر أفضل أداة متوفرة لقياس القيمة العادلة لتلك الاستثمارات .

٨ - موجودات مالية بالكلفة المطفأة
ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ آذار ٢٠١٩	٣١ كانون الاول ٢٠١٨
دينار	دينار
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
عدد الاسناد	عدد الاسناد
١٥٠٠	١٥٠٠

إسناد قرض الشركة العربية الدولية للفنادق *

* تستحق اسناد قرض الشركة العربية الدولية للفنادق بتاريخ ٢٩ كانون الثاني ٢٠٢٢ ويستحق عليها فائدة ثابتة ٥/٥ % سنوياً تدفع على قسطين في ٢٩ كانون الثاني وتموز من كل عام .

٩ - استثمار في شركة حليفة

يمثل هذا البند كلفة استثمار الشركة والشركة التابعة لها في الشركة العربية الدولية العقارية بنسبة ٤٠% من رأسمالها والبالغ ٣/٦٠٠ الف دينار. هذا وتأسست الشركة الحليفة بتاريخ ٢٨ حزيران ٢٠٠٧ ومن أهم غاياتها تنمية وتشجيع الاستثمار في كافة المجالات السياحية والعقارية واقامة وادارة المشروعات الانشائية والعقارية والاسكانية العمرانية والاسواق التجارية وشراء وبيع واستثمار العقارات والاراضي داخل وخارج التنظيم وادارة تجمعات ابنية سكنية وتجارية وغيرها . ويظهر هذا الاستثمار بحصة الشركة من صافي اصول الشركة الحليفة وبمقدار مساهمة الشركة في الشركة الحليفة حيث يعدل رصيد الاستثمار في الشركة الحليفة بالتغير الحاصل في حصة الشركة من صافي اصول الشركة الحليفة وبمقدار حصة الشركة في ارباح وخسائر الشركة الحليفة وفقاً لآخر قوائم مالية مدققة او مراجعة .

١٠ - بنوك دائنة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	
دينار	دينار	بنك الأردن *
-	٣,٣٣٦	البنك الأهلي الأردني - جاري مدين **
٤٩٧,٦٨٤	٥٠٠,٥١٤	البنك الأهلي الأردني - جاري مدين ***
٧٣,١٩٣	١٢٩,٣٤٣	البنك العربي - جاري مدين ***
٨٩	-	
٥٧٠,٩٦٦	٦٣٣,١٩٣	

* إن التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة التابعة بشكل جاري مدين بسقف ١٠٠ الف دينار من بنك الأردن وبفائدة ٨,٢٥ % ، علماً بأن سقف الجاري مدين يستحق بتاريخ ٨ نيسان ٢٠١٩ .

** إن التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة المالكة بشكل جاري مدين بسقف ٥٠٠ الف دينار من البنك الأهلي الأردني (عضو مجلس ادارة) مقابل التأمينات النقدية من الشركة التابعة وهي بكفالة الشركة وبفائدة ٦,٧٥ % ، علماً بأن سقف الجاري مدين يستحق بتاريخ ٣١ تموز ٢٠١٩ .

*** إن التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة المالكة بشكل جاري مدين بسقف ٢ مليون دينار من البنك الاهلي الأردني (عضو مجلس ادارة) و٢ مليون دينار من البنك العربي (عضو مجلس ادارة) هي بكفالة الشركة وبفائدة ٨,٦٢٥ % سنوياً للبنك الاهلي الأردني و ٩,٣٧٥ % للبنك العربي ، علماً بأن سقفي الجاري مدين يستحقان بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠١٩ و ٢٣ أيار ٢٠١٩ على التوالي.

- لا يوجد معاملات غير نقدية للتسهيلات المذكورة أعلاه .

- هنالك تسهيلات ائتمانية غير مستغلة ممنوحة للشركة المالكة بشكل جاري مدين بسقف مليون دينار من البنك العربي .

١١ - قرض قصيرة الأجل

حصلت الشركة المالكة على قرض متجدد من بنك سوسيته جنرال - الأردن بمبلغ ٢ مليون دينار لتمويل نشاطات الشركة مع استحقاق ٣٦٥ يوم (متجدد) من تاريخ الاستخدام بفائدة متغيرة ٨,١٥ % سنوياً. مُنحت الشركة هذه القروض بدون ضمانات.

- هنالك تسهيلات ائتمانية غير مستغلة ممنوحة للشركة التابعة بشكل قرض متجدد بسقف ٢ مليون دينار من بنك سوسيته جنرال - الأردن .

- لا يوجد معاملات غير نقدية للقروض المذكورة أعلاه .

١٢- دائنون وأرصدة دائنة أخرى
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	
دينار	دينار	ذمم دائنة
٥٩,١١٠	٣٧,٦٠٠	أمانات أرباح حقوق غير المسيطرين (إيضاح ١٩)
-	٥٠٠,٠٠٠	ذمم وأمانات أرباح المساهمين
٢٩٧,٤٥١	٢٩٤,٤٥٥	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
-	١٢٧,٣٤٥	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة للشركة الأم والشركة التابعة
١٠٠,٠٠٠	-	
٤٥٦,٥٦١	٩٥٩,٤٠٠	

١٣- أرباح مدورة
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨			للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩			
أرباح مدورة			أرباح مدورة			
المجموع	غير متحققة	متحققة	المجموع	غير متحققة *	متحققة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٢,٤١٦,٨١٣	١,٠٦٣,٨٥٥	١١,٣٥٢,٩٥٨	١٢,٥٢٤,٧٨٢	١,٣٣٠,٨٢٠	١١,١٩٣,٩٦٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٧,٦٨٤	-	٢٧,٦٨٤	-	-	-	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - المتحقق من التغيير المتراكم في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
-	٥٧,١٩١	(٥٧,١٩١)	-	٦,٠٩٧	(٦,٠٩٧)	الربح للسنة
٣,٤٥٥,٢٨٥	٢٠٩,٧٧٤	٣,٢٤٥,٥١١	-	-	-	أرباح موزعة
(٣,٣٧٥,٠٠٠)	-	(٣,٣٧٥,٠٠٠)	-	-	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١٢,٥٢٤,٧٨٢	١,٢٣٠,٨٢٠	١١,١٩٣,٩٦٢	١٢,٥٢٤,٧٨٢	١,٣٣٦,٩١٧	١١,١٨٧,٨٦٥	

* مقيد التصرف بها كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية .

١٤- حقوق غير المسيطرين

يشمل هذا البند حقوق شركة مجموعة المملوكة الاستثمارية (ذات مسؤولية محدودة) المملوكة من قبل القوات المسلحة الأردنية بنسبة ٢٠% في حقوق ملكية شركة تصنيع الاقمشة والاجواخ الاردنية المساهمة الخاصة (الشركة التابعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ ، وحصة شركة مجموعة المملوكة الاستثمارية من الربح للفترة / السنة المنتهية بذلك التاريخ .

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	عوائد توزيعات أسهم شركات
١٧٧,٥٩٥	٢٠٣,٥٤٥	أرباح (خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٤١)	١,٦٩٠	(خسائر) أرباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل - غير متحققة
٥٢٢,٥٨٨	(٨٣,١٤٣)	
٧٠٠,٠٤٢	١٢٢,٠٩٢	

٢٠ - الالتزامات المحتملة

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

٣١ آذار ٢٠١٩	٣١ كانون الاول ٢٠١٨
دينار	دينار
٦٥٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠

كفالات بنكية

٢١ - الارصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي تفاصيل الارصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة (الشركات والمؤسسات ممثلة في أعضاء بمجلس الإدارة) كما في نهاية الفترة / السنة :

٣١ آذار ٢٠١٩	٣١ كانون الاول ٢٠١٨
دينار	دينار
٣,٩٨٢,٦١٩	٣,٩٣٠,٨٦٩
٤,٣٠١,٢٣٩	٢,٦٠٧,٢٨٠
-	(٨٩)
(٥٠٠,٥١٤)	(٤٩٧,٦٨٤)
(١٢٩,٣٤٣)	(٧٣,١٩٣)
٧٤٥	٢٨٧
١٠٤,٩٤٨	٢٤٥,٢٠٥
٢٤	١٣١
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠

بنود داخل قائمة المركز المالي الموحدة :
 ودیعة لاجل لدى البنك الأهلي الأردني - عضو مجلس إدارة
 ذم جهات عسكرية - عضو مجلس إدارة
 بنك (دائن) - البنك العربي - عضو مجلس إدارة
 بنك (دائن) - البنك الأهلي الأردني - عضو مجلس إدارة
 بنك (دائن) - البنك الأهلي الأردني - عضو مجلس إدارة
 حساب جاري - البنك العربي - عضو مجلس إدارة
 حساب جاري - البنك الأهلي - عضو مجلس إدارة
 حساب جاري يورو - البنك الأهلي - عضو مجلس إدارة

بنود خارج قائمة المركز المالي الموحدة :
 كفالات - البنك العربي - عضو مجلس إدارة
 كفالات - البنك الأهلي - عضو مجلس إدارة

بنود قائمة الدخل الموحدة :

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩	للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨
دينار	دينار
(٣,٠٠٢,١١٠)	(٢,٦٢٢,٢١٣)
٣٠٠,٠٠٠	-
٩,٩١٤	٢,٣٩٣
(٥٥,٥٨١)	(٢,٩٣٧)

مبيعات للقوات المسلحة والأجهزة
 الأمنية - عضو مجلس إدارة
 خصم مبيعات لشركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة *
 فوائد وعمولات مدينة
 فوائد بنكية دائنة

* بموجب موافقة مجلس ادارة شركة تصنيع الأقمشة والأجواخ الأردنية (الشركة التابعة) بتاريخ ٢٧ آذار ٢٠١٩ تم منح خصم مبيعات مقداره ٣٠٠ الف دينار لشركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة وذلك نظراً لقيامها بشراء كميات كبيرة جداً من الأقمشة وبمبالغ طائلة على مدى سنوات طويلة سابقة حيث تم تخفيضها من اجمالي المبيعات للسنة الحالية.

- تعتبر القوات المسلحة والأجهزة الأمنية أعلاه المستهلك الرئيسي لمنتجات الشركة التابعة بموجب اتفاقيات بيع موقعة بين الطرفين ويتم التعاقد على شراء الغزولات الخاصة بها ضمن عقود شراء .
- بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع الأخرى لمجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا ما مجموعه ٢٨١,٧٨٢ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ .
- هنالك تسهيلات ائتمانية غير مستغلة ممنوحة للشركة المالكة بشكل جاري مدين بسقف مليون دينار من البنك العربي .

٢٢ - التوزيع القطاعي والجغرافي

فيما يلي معلومات عن قطاعات الأعمال موزعة حسب الأنشطة :

المجموع				
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار				
٢٠١٨	٢٠١٩	استثماري *	صناعي	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٦,٠٢٧,٥٧٧	٢,٧٠٢,٣٨٣	-	٢,٧٠٢,٣٨٣	المبيعات
(٣,٢٩٧,٢٨٧)	(١,٥٨٦,٨٤١)	-	(١,٥٨٦,٨٤١)	تكلفة المبيعات
٢,٧٣٠,٢٩٠	١,١١٥,٥٤٢	-	١,١١٥,٥٤٢	نتائج أعمال القطاع
(٧٩,٩٧٣)	(٢١,٠٩٧)	-	(٢١,٠٩٧)	مصاريف البيع والتوزيع
(١,٢٠٦,٥٨٠)	(٣٧٥,٨١٩)	(١٣٢,١٧٠)	(٢٤٣,٦٤٩)	مصاريف إدارية وعمومية
٢,٨٢٥,٩٩٢	٨٨٢,١١١	٨٨٢,١١١	-	إيرادات موجودات مالية بالصافي
(٧٦,٢٧٠)	٣٠,٩٥١	(٢٣,١٥٥)	٥٤,١٠٦	إيرادات (مصاريف) أخرى بالصافي
٤,١٩٣,٤٥٩	١,٦٣١,٦٨٨	٧٢٦,٧٨٦	٩٠٤,٩٠٢	الربح للسنة قبل الضريبة
(٣٠٥,٠٠٠)	(١٩٣,٠٠٠)	-	(١٩٣,٠٠٠)	مصرف ضريبة الدخل
٣,٨٨٨,٤٥٩	١,٤٣٨,٦٨٨	٧٢٦,٧٨٦	٧١١,٩٠٢	الربح للسنة

* صافي بعد استبعاد حصة الشركة من أرباح الشركة التابعة الموزعة خلال العام ٢٠١٩ والبالغة ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار من هذا القطاع .

٣١ كانون الأول	٣١ آذار	استثماري	صناعي	معلومات أخرى
٢٠١٨	٢٠١٩	دينار	دينار	موجودات القطاع
٧٠,٩٠٧,٨٣٧	٧٢,٧٣٦,٤٦٨	٤٦,٦٢٩,٠٤٤	٢٦,١٠٧,٤٢٤	مطلوبات القطاع
٣,٠٨٦,٥٧٥	٣,٧٨٣,٧٩٥	١,٧٦٦,٤٢٣	٢,٠١٧,٣٧٢	

- ان جميع الموجودات وعمليات الشركة والشركة التابعة هي داخل المملكة الاردنية الهاشمية.

٢٣ - مستويات القيمة العادلة

١ - القيمة العادلة للموجودات للشركة والسحبة بالقيمة العادلة بشكل مستمر.

ان بعض الموجودات المالية للشركة متقيمة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية، والحول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية (لدى التقييم والسحبات المستخدمة)

المرحلة بين السحبات الهامة	الملاحة بين السحبات الهامة	غير المسوسة والقيمة العادلة	معلومات عامة	غير مسوسة	طريقة التقييم	المستوى	القيمة	القيمة العادلة		المستوى
								٢٠١٨	٢٠١٩	
								٢٠١٨	٢٠١٩	
								دينار	دينار	
لا يطبق	لا يطبق	لا يطبق	لا يطبق	لا يطبق	الاسعار السائلة في الاسواق المالية	المستوى الاول	٢,٩٢٧,٩٦٢		٢,٨٢٧,٧٨٩	اسهم
لا يطبق	لا يطبق	لا يطبق	لا يطبق	لا يطبق	الاسعار السائلة في الاسواق المالية	المستوى الاول	٣٨,٨٤٤,٢٦٧		٣٩,٠٤٩,٩٦٠	اسهم متوفر لها اسعار سوقية
لا يطبق	لا يطبق	لا يطبق	لا يطبق	لا يطبق	طريقة حقوق الملكية استنادا الى اخر تواريخ مالية مدققة او مراجعة	المستوى الثاني	١٣,٣١٥,٦١٩		١٣,٢٦٢,٦١٩	اسهم غير متوفر لها اسعار سوقية
							٥٢,١٥٩,٨٨٦		٥٢,٢٦٢,٦٠٩	
							٥٥,٠٨٧,٨٤٨		٥٥,٢٠٠,٣٩٨	مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة

لم تكن هناك اي تمييزات بين المستوى الاول والمستوى الثاني خلال الفترة اشهر الأولى من العام ٢٠١٩ والعام ٢٠١٨.

ب - القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات للشركة والغير محددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر:

بالمستثناء ما ورد في الجدول ادناه ان القيمة التقريبية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في التوائم المالية الموحدة المرحلية للشركة تقارب قيمتها العادلة وذلك لان اذارة الشركة تعتقد ان القيمة التقريبية للبيور السببية ادناه تعادل القيمة العادلة لها تقريبا وذلك يعود اما لامتثالها لقسر الاجل او ان اسعار العقدة لها يعاد تسميرها خلال الفترة.

مستوى القيمة العادلة	٢٠١٨ من الاول		٢٠١٩ اذار	
	القيمة العادلة	القيمة التقريبية	القيمة العادلة	القيمة التقريبية
	دينار	دينار	دينار	دينار
مستوى الثاني	١,٥٣٥,٠٣٤	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥١٢,٧٨٨	١,٥٠٠,٠٠٠
	١,٥٣٥,٠٣٤	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥١٢,٧٨٨	١,٥٠٠,٠٠٠

موجودات مالية غير محددة بالقيمة العادلة :
موجودات مالية بالكتابة المسددة
مجموع موجودات مالية غير محددة بالقيمة العادلة :

البيور السببية اعلاه تم تحسب القيمة العادلة للموجودات المالية للمستوى الثاني وفقا للملاحق تسمير متفق عليها والتي تمكن من مخطئ الامتحان لدى الاطراف التي يتم التعامل معها.