



Jordan Magnesia company Ltd

شركة مغنيسيا الأردن م.ع.م

الرقم: MANMAG/ 8 / JSC / 2019

التاريخ: 2019/04/30

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

المملكة الأردنية الهاشمية

تحية طيبة وبعد،

مرفق لكم ما يلي :

- ميزانية الشركة وحساباتها الختامية بالعربية للفترة المالية المنتهية في 2019/03/31 .

وتقبلوا بقبول فائق الإحترام،،،

شركة مغنيسيا الأردن م.ع.م



- نسخة: بورصة عمان.

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠ نيسان ٢٠١٩
2637
الرقم المتسلسل: 4130
رقم الملف:
الجهة المختصة: 11/6/11

شركة مغنيسيا الأردن

(المساهمة العامة المحدودة)

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٩

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى مجلس إدارة شركة مغميسيا الأردن المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة مغميسيا الأردن المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التدفقات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار التقارير المالي الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فنحن لا نبيدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

فقرة تأكيدية

بدون التحفظ في النتيجة، لقد تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ ١٨,٧٥٥,٣٧٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٩، علماً بأن المطلوبات المتداولة تتضمن مبلغ ١٥,٨١٢,٧٦٣ دينار لمجموعة العناصر للاستثمارات الصناعية والتجارية (الشركة الأم). هذا وقد تعهدت الشركة الأم بتوفير التمويل اللازم للشركة للوفاء بالتزاماتها و للاستمرار بأنشطتها لمدة ١٢ شهر على الأقل من تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية.

أمر آخر

تم تدقيق ومراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ والقوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ على التوالي من قبل مدقق حسابات آخر وتم اصدار رأي غير متحفظ و نتيجة غير متحفظ حولها بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١٩ و ١٧ نيسان ٢٠١٨ على التوالي.

إرنست ويونغ الأردن
إرنست ويونغ
محمد أبو إيهنا الكرنج
محلل قنطونون
توقيع المحلل

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ نيسان ٢٠١٩

شركة مغنيسيا الأردن المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣١ آذار ٢٠١٩

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة
١,٨٣٤,٤٦٥	١,٧٤٩,٦٠٣	٣	ممتلكات ومعدات
٣١,١١١,٨٧٨	٣٢,١٢٣,٣٢٠	٤	مشاريع تحت التنفيذ
٤٣,٦٥٢	٣٧,٤٥٧		موجودات غير ملموسة
<u>٣٢,٩٨٩,٩٩٥</u>	<u>٣٣,٩١٠,٣٨٠</u>		
			موجودات متداولة
٧٦٢,٨٨٢	٩٥١,٤٩٠		نم وأرصدة مدينة أخرى
٨,٩٠٨	٨,٩٠٨	٥	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٣,٨٧٥,٣٣٠	٣,٤١٦,٦٦٤		مخزون
١٧,٨٥٨	١٤,١٣٢		نقد في الصندوق ولدى البنوك
<u>٤,٦٦٤,٩٧٨</u>	<u>٤,٣٩١,١٩٤</u>		
<u>٣٧,٦٥٤,٩٧٣</u>	<u>٣٨,٣٠١,٥٧٤</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
(١,٠٧٣,٤٢٧)	(١,٣٩٥,٢١٨)		خسائر متراكمة
<u>٨,٩٢٦,٥٧٣</u>	<u>٨,٦٠٤,٧٨٢</u>		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٤,٦٦٦,٦٥٦	٦,٦٠٠,٢٢٨	٦	قروض طويلة الأجل
			مطلوبات متداولة
٤,٥٢٣,٠٧٧	٣,٩٤١,٣٦١		نم وأرصدة دائنة أخرى
١٦,٦٨٢,٠٧٥	١٨,٣٥٩,٧٣٤	٥	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٢,٨٥٦,٥٩٢	٧٩٥,٤٦٩	٦	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام
<u>٢٤,٠٦١,٧٤٤</u>	<u>٢٣,٠٩٦,٥٦٤</u>		
<u>٢٨,٧٢٨,٤٠٠</u>	<u>٢٩,٦٩٦,٧٩٢</u>		مجموع المطلوبات
<u>٣٧,٦٥٤,٩٧٣</u>	<u>٣٨,٣٠١,٥٧٤</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة مغتيسيا الأردن المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٥,٤٦٠	٤٤٧,٥٨٠	مبيعات
(٢٠,٣٨٥)	(٤٢٨,١٩٧)	كافة المبيعات
(١٤,٩٢٥)	١٩,٣٨٣	مجموع الربح (الخسارة)
(٦٨,٤٧٤)	(٢٢٢,٣٦٣)	مصاريف إدارية وعمومية
(٧٢,٩٣١)	(١٢٠,٣٨١)	استهلاكات واطفاءات
(١,٥٥٨)	(٢,١٩٣)	فوائد وعمولات بنكية
٦,٨٥٠	٣,٧٦٣	ايرادات أخرى
(١٥١,٠٣٨)	(٣٢١,٧٩١)	خسارة الفترة
-	-	يضاف بنود الدخل الشامل الأخرى (بالصافي بعد الضريبة)
(١٥١,٠٣٨)	(٣٢١,٧٩١)	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٠,٠١٥)	(٠,٠٣٢)	الحصة الأساسية والمخفظة للسهم من خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة مقيسيا الأردن المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

المجموع	خسائر متراكمة	رأس المال	
دينار	دينار	دينار	
			للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩
٨,٩٢٦,٥٧٣	(١,٠٧٣,٤٢٧)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في بداية الفترة
(٣٢١,٧٩١)	(٣٢١,٧٩١)	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٨,٦٠٤,٧٨٢	(١,٣٩٥,٢١٨)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في نهاية الفترة
			للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨
٩,٧٥٥,٢٨٨	(٢٤٤,٧١٢)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في بداية الفترة
(١٥١,٠٣٨)	(١٥١,٠٣٨)	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٩,٦٠٤,٢٥٠	(٣٩٥,٧٥٠)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة مقيسيا الأردن المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
		الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة
(١٥١,٠٣٨)	(٣٢١,٧٩١)	تعديلات-
٧٢,٩٣١	١٢٠,٣٨١	استهلاكات واطفاءات
١,٥٥٨	٢,١٩٣	فوائد وعمولات بنكية
		تغيرات في رأس المال العامل-
٩٢,٩٩٠	(١٨٨,٦٠٨)	نم وأرصدة متبينة أخرى
(١٢٠,٨٤٠)	-	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(٤٠٣,٢١٠)	٤٥٨,٦٦٦	مخزون
٥٩٣,٨٧٤	(٢٨,٢٠٤)	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٤٦٥,٤٨٥	(٥٨١,٧١٦)	نم وأرصدة دائنة أخرى
٥٥١,٧٥٠	(٥٣٩,٠٧٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١٥٦,٢٠٢)	(٢٩,٣٢٤)	٣ شراء ممتلكات ومعدات
(٧٢١,٤٤٨)	(١,٠١١,٤٤٢)	٤ مشاريع تحت التنفيذ
(٨٧٧,٦٥٠)	(١,٠٤٠,٧٦٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١١٥,٩٧٤)	(١٢٧,٥٥١)	قروض
(١,٥٥٨)	(٢,١٩٣)	فوائد وعمولات بنكية مدفوعة
-	١,٧٠٥,٨١٣	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
(١١٧,٥٣٢)	١,٥٧٦,١١٩	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٤٤٣,٤٣٢)	(٣,٧٢٦)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٤٩٥,٤٧٥	١٧,٨٥٨	النقد وما في حكمه كما في ١ كانون الثاني
٥٢,٠٤٣	١٤,١٣٢	النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

(١) عام

تأسست شركة مغنيسيا الأردن المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") بتاريخ ١٣ ايار ١٩٩٧ تحت الرقم (٣٣٠) لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة، يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم الى ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار أردني واحد لكل سهم.

قرر مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ اب ٢٠٠٠ الموافقة على اتفاقية الشركة مع مؤسسة المناطق الحرة والتي من خلالها تم اعتماد الشركة كمنطقة حرة خاصة صناعية تتمتع بجميع الإعفاءات والتسهيلات وفق قانون مؤسسة المناطق الحرة والأنظمة والتعليمات الصادرة بموجبها.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في انشاء صناعات لانتاج مادة اكسيد المغنيسيوم ومنتجاتها الثانوية ومشتقاتها وذلك باستغلال المحاليل المستخرجة من البحر الميت والحجر الجيري من منجم القطرانة. هذا وتدخل منتجات اكسيد المغنيسيوم في صناعة الطوب الحراري والبلاستيك والصناعات الطبية والكيميائية وغيرها.

تمت المصادقة على القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠١٩.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ ("التقارير المالية المرحلية").

ان القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ لا تعكس بالضرورة النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

(٢-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية

التغييرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الإيجارات"

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الإيجارات" بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" وتفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٤) "تجديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار" وتفسيرات لجنة تفسير معايير المحاسبة الدولية رقم (١٥) "عقود الإيجار التشغيلية - الحوافز" ورقم (٢٧) "تقييم محتوى العمليات التي تتضمن الصيغة القانونية لعقود الإيجار". يحدد المعيار المبادئ المتعلقة بالاعتراف والقياس والعرض والانصاح للإيجارات. ويتطلب المعيار من المستأجرين الاعتراف بمعظم عقود الإيجار وفقاً لنموذج موحد داخل قائمة المركز المالي.

إن الاعتراف بعقود الإيجار للمؤجرين بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) لم يتغير إلى حد كبير بالمقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). سيستمر المؤجر في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود تشغيلية أو تمويلية باستخدام مبادئ مماثلة لتلك التي في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). وبالتالي، لم يؤثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) على عقود الإيجار التي تكون فيها الشركة هي المؤجر.

قامت الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) بطريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي بتاريخ التطبيق في ١ كانون الثاني ٢٠١٩، وبناء عليه لم يتم تعديل القوائم المالية للسنة السابقة. قررت الشركة استخدام طريقة الانتقال العملية والتي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) ووفقاً لتفسير لجنة تفسير التقارير المالية الدولية رقم (٤) في تاريخ التطبيق. قررت الشركة أيضاً استخدام الإعفاءات المتعلقة بالاعتراف بعقود الإيجار التي تكون منتهية ١٢ شهراً أو أقل كما في تاريخ التطبيق والتي لا تحتوي على خيار شراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل") وعقود الإيجار التي يكون فيها الأصل المستأجر ذو قيمة منخفضة ("الأصول منخفضة القيمة").

لم ينتج أي أثر عن تطبيق المعيار على قائمة المركز المالي المرحلية حيث أن عقود الشركة منتهية ١٢ شهر أو أقل أو أن الأصل المستأجر ذو قيمة منخفضة.

إن قيمة مصروف الإيجار للعقود قصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة والتي تم الاعتراف بها في قائمة الدخل الشامل المرحلية للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ بلغت ١٢,١٨٨ دينار (٣١ آذار ٢٠١٨: ٣٢,٢٨٥ دينار).

تفسير رقم (٢٣) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - عدم التأكد حول معالجة ضريبة الدخل

يوضح هذا التفسير المعالجة المحاسبية لضريبة الدخل عند وجود درجة من عدم التأكد فيما يتعلق بالضريبة والتي تؤثر على تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢). لا ينطبق التفسير على الضرائب والرسوم غير المتضمنة في نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ولا تتضمن متطلبات خاصة للرسوم والغرامات المتعلقة بالمعاملات الضريبية الغير مؤكدة. يجب على المنشأة تحديد ما إذا كان يجب اعتبار كل معالجة ضريبية غير مؤكدة على حدا أو اعتبارها مع معالجات ضريبية أخرى.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية للشركة.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩): ميزات الدفع المسبق مع تعويض ذي مؤشرات سلبية

بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)، يمكن قياس أداة الدين بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر بشرط أن تكون التدفقات النقدية التعاقدية هي عبارة عن دفعات لأصل الدين والفوائد على المبلغ الأصلي المستحق (نموذج العمل وتحليل التدفقات النقدية التعاقدية SPP) وأن يكون الغرض من الأداة هو ضمن نموذج العمل المناسب لذلك التصنيف. توضح تعديلات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) أن الموجودات المالية ينطبق عليها نموذج SPP بغض النظر عن الحدث أو الظرف الذي يؤدي إلى الإلغاء المبكر للعقد وبصرف النظر عن الطرف الذي يدفع أو يتلقى تعويضاً بسبب الإلغاء المبكر للعقد.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية للشركة.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): بيع أو تحويل الموجودات بين المستثمر وشركاته الحليفة أو مشاريعه المشتركة

تركز التعديلات على التناقض بين معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) فيما يتعلق بفقدان السيطرة على الشركة التابعة والنتيجة عن عملية بيع أو تحويل الاستثمار في الشركة التابعة إلى استثمار في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة. توضح التعديلات أنه يتم الاعتراف بكامل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي ينطبق عليها تعريف المنشأة - وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) - بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة. في حين يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة إلى مدى حصة المستثمر في الشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة.

قام المجلس الدولي للمحاسبة بتأجيل تاريخ تطبيق هذه التعديلات إلى أجل غير مسمى، ولكن يجب على الشركة التي تطبق التعديلات في وقت مبكر أن تقوم بتطبيقها على الفترات اللاحقة.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة

توضح التعديلات أن على الشركة تطبيق متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) على الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة التي لا يتم الاعتراف بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية ولكن في جوهرها تشكل جزءاً من صافي الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (على المدى الطويل). يعتبر هذا التعديل مناسب حيث أن نموذج خسارة الائتمان المتوقع في معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ينطبق على هذه الاستثمارات طويلة الأجل.

توضح التعديلات أيضاً أنه عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)، لا تسجل الشركة أي خسائر للشركات الحليفة والمشاريع المشتركة، أو أي خسائر انخفاض في صافي قيمة الاستثمار، كتعديلات على صافي الاستثمار في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك التي قد تنشأ نتيجة تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية للشركة.

(٣) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ بشراء ممتلكات و معدات بكلفة ٢٩,٣٢٤ دينار (٣١ آذار ٢٠١٨: ١٥٦,٢٠٢ دينار).

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

بلغت الإضافات على المشاريع تحت التنفيذ (مصنع الشركة) ١,٠١١,٤٤٢ دينار خلال فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ (٣١ آذار ٢٠١٨: ٧٢١,٤٤٨)، تقدر كلفة الإنشاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٤٥ مليون دينار وتوقع إدارة الشركة الانتهاء من تنفيذ المشاريع خلال عام ٢٠٢١.

(٥) المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تتمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع كبار المساهمين والإدارة التنفيذية العليا للشركة واعفاء مجلس الإدارة وجهات أخرى ذات علاقة والشركات المملوكة من قبل كبار المساهمين وهذا ويتم اعتماد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بين المعاملات من قبل مجلس الإدارة.

فيما يلي ملخص الأرصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية:

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤,٧٥٠	٤,٧٥٠	شركة البنيان الأردنية للرخام والجرانيت (شركة شقيقة)
٤,١٥٨	٤,١٥٨	الشركة المتحدة لصناعة الحديد والصلب (شركة شقيقة)
٨,٩٠٨	٨,٩٠٨	

مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٤,١٠٦,٩٠٠	١٥,٨١٢,٧٦٣	مجموعة المناصير للاستثمارات الصناعية والتجارية (الشركة الام)
١٤٦,٨٠٨	١٤٧,٠٦٦	الشركة الاردنية الحديثة المتميزة لتكنولوجيا المعلومات (شركة شقيقة)
١٣,٠٢٧	١٤,٥٢٧	الشركة الاردنية الحديثة للباطون الجاهز (شركة شقيقة)
٩,٥٨٧	١٠,١٣٤	الشركة الاردنية الحديثة للتجارة الدولية (شركة شقيقة)
١,٣١٧,٤٩٠	١,٣٣٥,١٣١	الشركة الاردنية الحديثة للزيوت والمحروقات (شركة شقيقة)
١,٢٤١	١,٣١٠	الشركة الاردنية الحديثة للصناعات الغذائية (شركة شقيقة)
١٥٦,٢٠١	١٤٢,٥٣٥	مجمع المناصير الصلاحي (شركة شقيقة)
٨٤,١٩٦	٧٩,٨٣٠	الشركة المتطورة للكسارات (شركة شقيقة)
١٨٧,٦٥٩	١٥١,٩٠٣	الشركة المتقدمة لخدمات النقل والشحن البري (شركة شقيقة)
٣٧,٤٠٧	٣٧,٤٠٧	المناصير الحديثة للتعبئة (شركة شقيقة)
٣٠٧,٧٢٨	٣٠٧,٧٢٨	شركة أبراج العرب (شركة شقيقة)
٨٢٣	٨٢٣	شركة البنيان لصناعة المنتجات الاسمنتية والخرسانية (شركة شقيقة)
١٨,٩٣٤	٢٠,٠٤٥	شركة الرزى للصيانة وقطع الغيار (شركة شقيقة)
١١١,٥١٣	١١٢,١٠٢	شركة العاديات السريعة لتجارة الآليات (شركة شقيقة)
١٨٢,٤٦٢	١٨٦,٢٠٤	شركة المتوسط والخليج للتأمين (شركة شقيقة)
٩٩	٢٢٦	المناصير للخدمات التجارية (شركة شقيقة)
١٦,٦٨٢,٠٧٥	١٨,٣٥٩,٧٣٤	

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل الشامل المرحلية:

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣,٣٦٠	٤,٣٦٦	مبيعات (شركات شقيقة)
٥٥,٥٠٠	٢٩,٥٦٧	مشتريات (شركات شقيقة)

منافع الإدارة التنفيذية العليا:

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومنافع أخرى) الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣٦,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	رواتب ومنافع أخرى

(٦) القروض

٣١ كانون الأول ٢٠١٨		٣١ آذار ٢٠١٩		
طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال عام	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال عام	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٤,٦٦٦,٦٥٦	٢,١٨٧,٥١٠	٦,٠٦٤,٤٦٣	٧٩٥,٤٦٩	البنك التجاري الأردني
-	٦٦٩,٠٨٢	٥٣٥,٧٦٥	-	البنك العقاري المصري العربي
٤,٦٦٦,٦٥٦	٢,٨٥٦,٥٩٢	٦,٦٠٠,٢٢٨	٧٩٥,٤٦٩	

البنك التجاري الأردني

يمثل هذا البند قرض تمويلي بقيمة ٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني ممنوح للشركة من قبل البنك التجاري الأردني وبسعر فائدة ٩٪ هذا ويسدد القرض على ٦٠ قسط شهري بقيمة كل قسط ١٤٣,٢٢٠ دينار.

البنك العقاري المصري العربي

يمثل هذا البند قرض تمويلي بقيمة ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني ممنوح للشركة من قبل البنك العقاري المصري العربي وبسعر فائدة ٩٪ وبفترة سماح مدتها ٩ أشهر بموجب ٤ أقساط شهرية بقيمة كل قسط ١٤٤,٠١٦ دينار.

حصلت الشركة على هذه القروض بضمان الكفالة الشخصية للمهندس زياد خلف المناصير وكفالة الشركة الام.

(٧) الالتزامات المحتملة

كفالات بنكية -

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتملة أن تطراً تتمثل بكفالات بنكية بقيمة ٢٤٢,٠١٦ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٨: ٢٤٢,٠١٦ دينار).

القضايا المقامة من أو على الشركة -

لا توجد قضايا مقامة من أو على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة.

(٨) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ و ٣١ آذار ٢٠١٨ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨ و قانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ على التوالي و ذلك لزيادة المصاريف عن الإيرادات المقبولة ضريبياً.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٦ كما قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لضريبة الدخل للعامين ٢٠١٨ و ٢٠١٧ في حين لم يتم التوصل فيها إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد والتي لم يتم تحديد موعد لمراجعتها حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة.

(٩) ارقام المقارنة

تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ لتتناسب مع تبويب ارقام القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الخسارة وحقوق الملكية للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨.