



عمان: ٢٣/٤/٢٠١٧

الرقم: ٢٢٤/٣

السادة بورصة عمان المحترمين

عمان

تحية طيبة وبعد ،

إستناداً لأحكام المادة (١٥) بند (أ) من تعليمات إدراج الأوراق المالية نرفق طيه التقرير الربع سنوي للفترة المنتهية في ٢٠١٧/٣/٣١مراجعة من قبل مدققي حساباتنا (القوائم المالية الموحدة والإيضاحات الخاصة بها) .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،


سمير علمات

المدير العام

شركة مصانع الاجواخ الاردنية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - الاردن

بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان ٢٢٣ بنة ٢٠١٧ الرقم المتسلسل: 2319 رقم الملف: 41514 الجهة المختصة: 2 1118 6060
--

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
مع تقرير المراجعة

شركة مصانع الاجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ آذار ٢٠١٧

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 - ١٠ إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م/٣٦٦٤

الى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة مصانع الاجواخ الأردنية
الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية المرجزة المرفقة لشركة مصانع الاجواخ الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ 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 ابضاحية أخرى ، ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحدة 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 المرجزة 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 ايضاحية
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 .

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٣ نيسان ٢٠١٧


كريم بهاء النابيسي
اجازة رقم (٦١١)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

قائمة (أ)

شركة مصانع الأجران الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الرئيسية - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي الموحدة المحلية الموحدة

ديسمبر	أذار ٢٠١٧	أذار ٢٠١٧	أذار ٢٠١٧
٢٠١٦	٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول	٢٠١٦
ديسمبر	ديسمبر	ديسمبر	ديسمبر
٤٢٢,٣٤٥	١٤٠,٦٤٢	١٨٥,١٠٦	٥
٦٤١,٠٨٢	٤,٨٦٣,٠١٨	٣,٣٤٤,٧١٧	٦
-	٧٥٧,٥٧١	٦٤٦,٤٤٦	
٢٧١,٩٠٥	٣١٤,٢٢٥	٣٨٤,٢٥٥	
١,٣٤٥,٣٣٣	٦,٠٧٥,٥٠٦	٤٠٥,٨٠٣	
		٤,٠٩٦,٠٨٠	
		٣,٦٩٩,٩٣٦	
		٥٠٧,٨٦٧	
		٣,١٣٨,٧٣١	
		٣٧٤,٣١٦	
		١٤٣,٠٥٦	
١,٠٥٤,٤٢٤	١,٠٦٠,١٧٤	٣٤٩,٠٢٠	
٢,٣٩٩,٧٥٧	٧,١٣٥,٦٨٠	١٤٩,٨٨٩	
		١٧,٥٦٤,٣٢٧	

حقوق الملكية - قائمة (د)

ديسمبر	أذار ٢٠١٧	أذار ٢٠١٧	أذار ٢٠١٧
٢٠١٦	٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول	٢٠١٦
ديسمبر	ديسمبر	ديسمبر	ديسمبر
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٦,٠٤٧,٣٨٤	٧
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٨
١٢,٥٣٢,٢٤٣	١٢,٥٣٢,٢٤٣	١,٤٢٨,٤٨٠	٩
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧,٤٧٥,٨٦٤	
٧,٣٣٣,٠٠٠	٧,٣٣٣,٠٠٠	٦١,٨٥٩,٨٨٣	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٤٠٤	
٨,٠٩٩,٠٢٥	١٠,٥٢٣,٠٦٧	٥,١٨٠,٧٦٨	
١٢,٧١٥,٣٣٣	٨,٩٨٠,٩٨٦	٤,٩٨٦,٥٠٣	
	١,٥٢٧,٦٧٥	١٩٤,٢٦٥	
٦٧,٧٣٠,١٠١	٦٧,٩٤٦,٩٧١	٢٧٩,٦٦٩	
٤,٨٩٢,٨٩٩	٤,٧٢٢,١٠٨	٧٩,٨٠٤,٧٥٩	
٧٢,٦٢٣,٠٠٠	٧٢,٦٦٩,٠٧٩		
٧٥,٠٢٢,٧٥٧	٧٩,٨٠٤,٧٥٩		

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

ان الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المحلية الموحدة المرفقة.

قائمة (ب)

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

ايضاح		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
		٢٠١٦	٢٠١٧
		دينار	دينار
		٢,٩١٨,٥٣٤	٢,٥٥٧,٤٥١
	المبيعات - صافي		
	تكلفة المبيعات :		
	بضاعة جاهزة في اول الفترة	٣,٦٨١,٠٣٦	٣,٩٤٩,٩٣٦
	تكلفة الانتاج	١,٠٩١,٦٦٠	١,٠٣٥,٧٥٢
	تكلفة البضاعة المعدة للبيع	٤,٧٧٢,٦٩٦	٤,٩٨٥,٦٨٨
	بضاعة جاهزة في نهاية الفترة	(٣,٢٩٥,٣٩٧)	(٣,٦٧٠,٤١٠)
	تكلفة المبيعات	١,٤٧٧,٢٩٩	١,٣١٥,٢٧٨
	اجمالي ربح المبيعات	١,٤٤١,٢٣٥	١,٢٤٢,١٧٣
	مصاريف البيع والتوزيع	٢٢,٨٥٨	١٨,٠٩٥
	الربح من المبيعات	١,٤١٨,٣٧٧	١,٢٢٤,٠٧٨
	مصاريف ادارية وعمومية	٤٩٣,٩٠٠	٣٩٠,٢٨٧
	الربح من العمليات	٩٢٤,٤٧٧	٨٣٣,٧٩١
١٥	صافي ارباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	(١٣٩,٤٩٤)	٤٤٦,٠٧٦
	عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	١,٠٢٦,٢٧٠	٤٩٣,١١٧
	عوائد موجودات مالية بالكلفة المطفاة	-	١٥,٥٩٥
١٦	ايرادات أخرى بالصافي	٢٧١,٣٤٤	٧٨,٩٦١
	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)	٢,٠٨٢,٥٩٧	١,٨٦٧,٥٤٠
١٧	مصروف ضريبة الدخل	(١٧٠,٠٠٠)	(١٤٩,٢٠٠)
	الربح للفترة - قائمة (ج) و (د)	١,٩١٢,٥٩٧	١,٧١٨,٣٤٠
	ويعود الى :		
	مساهمي الشركة - قائمة (أ)	١,٦٩٠,٣٣٣	١,٥٢٧,٦٧٥
١٤	غير المسيطرين	٢٢٢,٢٦٤	١٩٠,٦٦٥
	حصصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة	١,٩١٢,٥٩٧	١,٧١٨,٣٤٠
١٨		-/١١٢	-/١٠٢

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	
٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
١,٩١٢,٥٩٧	١,٧١٨,٣٤٠
الربح للفترة - قائمة (ب)	
بنود الدخل الشامل الآخر :	
البنود غير القابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة :	
التغير في احتياطي تقييم استثمارات	
٣٥٥,١٣١	٢,٥٦٢,٣٤٨
-	١٥,٣٩١
٢,٢٦٧,٧٢٨	٤,٢٩٦,٠٧٩
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)	
اجمالي الدخل الشامل العائد الى :	
مساهمي الشركة	
غير المسيطرين	
١,٩٨٦,٠٦٤	٣,٩٦٦,٨٧٠
٢٨١,٦٦٤	٣٢٩,٢٠٩
٢,٢٦٧,٧٢٨	٤,٢٩٦,٠٧٩
رئيس مجلس الإدارة	
المدير العام	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المرجزة 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
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٢,٠٨٢,٥٩٧	١,٨٦٧,٥٤٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب) التعديلات :
٣٤,٥٥١	٢٧,٩٠٠	استهلاك الموجودات الثابتة
(٢٤٧,٤٩١)	(٢١,٠٠٠)	(ارباح) بيع اراضي وموجودات ثابتة
-	(٦٤,٠٠٠)	(المسترد) من المصاريف المستحقة
٢٥٥,٠٢٩	(٣٠٨,٣٤٢)	(ارباح) خسائر تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١,٠٢٦,٢٧٠)	(٤٩٣,١١٧)	عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٠,٨٠٠	٥,٧٥٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١,١٠٩,٢١٦	١,٠١٤,٧٣١	التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل (الزيادة) النقص في موجودات متداولة :
(١,١٤١,٨٠٥)	(٦٤٦,٤٤٦)	ايرادات توزيعات مستحقة وغير مقبوضة
(٦٢,٠٤٩)	٢١,٥٤٨	مدينون وأرصدة مدينة اخرى
(١,٠١٣,٩٧٣)	(١,٤١٠,٦٢٠)	نعم جهات عسكرية
٣٨٥,٢٣٩	٢٧٩,٥٢٦	بضاعة جاهزة
(٦٢,٣٥٢)	٢٢,١٢٦	بضاعة تحت التصنيع
(٧٨,١٧٥)	٥٦,٦٧٨	غزولات
٢٧٦,٧٤٩	(٦,٨٣٣)	بضاعة بطريق الشحن
(١٠,٠٤٥)	٢٥,٢٩٦	قطع غيار ولوازم مختلفة
(١٥٤,٥٢٨)	٣٥,٩٣٥	الزيادة (النقص) في مطلوبات متداولة :
(٧٥١,٣٢٣)	(٦٠٨,٠٥٩)	دانون وأرصدة دائنة اخرى
(١٣٤,٠٠٤)	(١٠٦,٨٣٠)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل الضريبة المدفوعة
(٨٨٥,٣٢٧)	(٧١٤,٨٨٩)	ضريبة دخل مدفوعة
-	(٣٠٦,٢٨٠)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
١,٠٢٦,٢٧٠	٤٩٣,١١٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٢,٧٦٨)	(١٢٨,٧٧٠)	(شراء) موجودات مالية بالتكلفة المطفأه
٢٥٤,٠٨٠	٢١,٠٠٠	عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١,٢٧٧,٥٨٢	(١,٤٢٠,٩٣٣)	(شراء) موجودات ثابتة
-	٧٥٧,٥٧١	المتحصل من بيع اراضي وموجودات ثابتة
٩٤,٠٣٠	(٢٩١,٧٠٣)	صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٩٤,٠٣٠	٤٦٥,٨٦٨	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٤٨٦,٢٨٥	(١,٦٦٩,٩٥٤)	الزيادة في قروض قصيرة الأجل
٣,٥٨٤,٦٥٦	١,٨٦٥,٠٦٠	(النقص) الزيادة في بنوك دائنة
٤,٠٧٠,٩٤١	١٩٥,١٠٦	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
-	٧٥٧,٥٧١	صافي (النقص) الزيادة في النقد
-	٧٥٧,٥٧١	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
-	٧٥٧,٥٧١	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	عمليات غير نقدية
٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	عمليات التمويل :
٤,٢٥٠,٠٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠	توزيعات ارباح غير مدفوعة - حقوق غير المسيطرين
-	-	توزيعات ارباح غير مدفوعة - مساهمي الشركة

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 مركزها الرئيسي في الرصيفة - منطقة عوجان - المملكة الأردنية الهاشمية ص.ب. (٦٠٦٠) عمان (١١١١٨) - 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 الأردنية الهاشمية ص.ب. (٦٠٦٠) عمان (١١١١٨) - الاردن والتي من أهم غاياتها أن تقوم بأعمال صناعة وإنتاج الاجواخ والغزل والنسيج بكافة الأشكال والأنواع وصناعة وخياطة 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 (٣٣٦) تاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٧ .
- ٢ - أسس توحيد القوائم المالية المرحلية الموجزة
- تشمل القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة القوائم المالية المرحلية الموجزة لشركة مصانع الاجواخ الأردنية والقوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة التابعة لها شركة تصنيع الأقمشة والاجواخ الأردنية مساهمة خاصة محدودة بعد استبعاد الأرصدة والمعاملات المالية فيما بينها .
- بلغ مجموع موجودات الشركة التابعة ٢٧,٧١٠,٧٥٥ دينار ومجموع مطلوباتها ٤,١٣٣,٣٧٦ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ وإيراداتها ٢,٦٨٢,٤٥٦ دينار وكلفة الإنتاج والمصاريف الأخرى ١,٧٢٩,١٣١ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ .
- ٣ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
- تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.
- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.
- تم اعداد 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 القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦، كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ممتاثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ باستثناء ما يلي:

- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٤ - ٢٠١٦ التي تشمل التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢): "ضرائب الدخل" المتعلقة بالإعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة عن الخسائر غير المحققة .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) "قائمة التدفقات النقدية" التي تهدف لتقديم إفصاحات إضافية في قائمة التدفقات النقدية كي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيير في المطلوبات الناشئة عن الأنشطة التمويلية.

ان اتباع المعايير المعدلة اعلاة 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 وكذلك في التغييرات 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 وأن 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 ومتماثلة مع التقديرات المتبعة في نهاية العام ٢٠١٦.

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣١ اذار ٢٠١٧
دينار	دينار
٤,١٣٨	٣,٧٢٦
٢٥١,٣٢٧	٨٦,٣٧٥
١,٠٩٩,٣٣٥	٧٠,٠٠٠
١٠,٢٦٠	٣٥,٠٠٥
٥٠٠,٠٠٠	-
١,٨٦٥,٠٦٠	١٩٥,١٠٦

نقد في الصندوق
حسابات جارية - دينار اردني
وديعة لاجل لدى البنك الاهلي الاردني -
عضو مجلس ادارة *
حساب جاري - يورو
تأمينات مقابل تسهيلات بنكية **

* ان الوديعة لاجل مربوطة شهرياً وتجدد تلقائياً وبسعر فائدة ٣,٣٧٥ % سنوياً .

** قامت الشركة التابعة بتحويل التأمينات النقدية واستخدامها نتيجة عدم استغلال التسهيلات البنكية الممنوحة لشركة مصانع الأجواخ الأردنية (الشركة المالكة) حيث كانت مودعة لدى البنك الأهلي الأردني (عضو مجلس إدارة) وبفائدة ٣,٣٧٥ % سنوياً .

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣١ اذار ٢٠١٧
دينار	دينار
٣,٠٣٦,٣٧٥	٣,٣٤٤,٧١٧

موجودات مالية متداولة في بورصة عمان

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣١ اذار ٢٠١٧
دينار	دينار
٤٢,٠٧٦,١٧٩	٤٤,٩٦٠,١٩٨
١٣,٩٧١,٢٠٥	١٣,٩٧١,٢٠٥
٥٦,٠٤٧,٣٨٤	٥٨,٩٣١,٤٠٣

موجودات مالية متداولة في بورصة عمان
موجودات مالية غير متداولة *

* تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات غير المتداولة وفقاً لطريقة حقوق الملكية استناداً الى آخر قوائم مالية مدققة أو مراجعة والتي تعتبر أفضل أداة متوفرة لقياس القيمة العادلة لتلك الاستثمارات.

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣١ اذار ٢٠١٧
دينار	دينار
-	١,٥٠٠,٠٠٠
-	١,٥٠٠,٠٠٠

إسناد قرض الشركة العربية الدولية للفنادق *

* تستحق اسناد قرض الشركة العربية الدولية للفنادق بتاريخ ٢٢ كانون الثاني ٢٠٢٢ ويستحق عليها فائدة ثابتة ٥/٥ % سنوياً تدفع على قسطين في ٢٢ 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 حيث تم اعتماد القوائم المالية للعام ٢٠١٥ كأخر قوائم مالية مدققة للشركة الحليفة.

١٠ - بنوك دائنة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار	دينار	
٣٣٧,٩٥٣	-	البنك الأهلي الأردني - جاري مدين *
٩١,٦٨٥	١٣٧,٦٨٥	البنك الأهلي الأردني - جاري مدين **
٢,٧٠٧	٢,٩٥٧	البنك العربي - جاري مدين **
٤٣٢,٣٤٥	١٤٠,٦٤٢	

* إن التسهيلات الانتمانية الممنوحة للشركة المالكة بشكل جاري مدين بسقف ٥٠٠ الف دينار من البنك الأهلي الأردني (عضو مجلس ادارة) وهي بكفالة الشركة وبفائدة ٧,٢٥% ، علماً بأن سقف الجاري مدين يستحق بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠١٧.

** إن التسهيلات الانتمانية الممنوحة للشركة المالكة بشكل جاري مدين بسقف ٢ مليون دينار من البنك الاهلي الأردني (عضو مجلس ادارة) ومليون دينار من البنك العربي (عضو مجلس ادارة) هي بكفالة الشركة وبفائدة ٧,٢٥% سنوياً للبنك الاهلي الأردني و ٨,٥% للبنك العربي ، علماً بأن سقي الجاري مدين يستحقان بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠١٧ و ٢٣ أيار ٢٠١٧ على التوالي .

- هنالك تسهيلات انتمانية غير مستغلة ممنوحة للشركة التابعة بشكل جاري مدين بسقف ١,٥ مليون دينار من البنك العربي و ٥٠٠ ألف دينار من بنك الأردن .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار	دينار	ذمم دائنة
١٩٩,٦٣٧	١٧٩,٩٨٣	ذمم وأمانات أرباح المساهمين (إيضاح ١٩)
٢٧٧,٤٤٦	٤,٠٣٩,٩٢٠	أمانات أرباح حقوق غير المسيطرين (إيضاح ١٩)
-	٥٠٠,٠٠٠	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
٦٤,٠٠٠	١٤٣,١١٥	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة للشركة الأم
١٠٠,٠٠٠	-	والشركة التابعة
٦٤١,٠٨٣	٤,٨٦٣,٠١٨	

١٢- قروض قصيرة الأجل

حصلت الشركة المالكة والشركة التابعة لها على قروض متجددة من بنك سوسيته جنرال - الأردن بمبلغ ٢ مليون دينار للشركة المالكة و ٢ مليون دينار للشركة التابعة لها لتمويل نشاطات الشركة مع استحقاق ٣٦٥ يوم (متجدد) من تاريخ الاستخدام بفائدة متغيرة ٦,٥٪ سنوياً لكل من الشركة المالكة والشركة التابعة لها. مُنحت الشركة هذه القروض بدون ضمانات.

١٣- أرباح مدورة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦			لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧			
أرباح مدورة			أرباح مدورة			
المجموع	غير متحققة	متحققة	المجموع	غير متحققة *	متحققة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٣,٣٤٣,٢٣٩	١,٤٩٨,٧٢٧	١١,٨٤٤,٥١٢	١٢,٧١٥,٣٣٣	١,٣٤٣,٩٢٢	١١,٣٧١,٤١١	أرباح (خسائر) موجودات مالية
(٥٧٨,٢١٣)	-	(٥٧٨,٢١٣)	١٥,٦٥٣	-	١٥,٦٥٣	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
-	٥٩,٨٦٨	(٥٩,٨٦٨)	-	-	-	المتحقق من التغير المتراكم في القيمة
٣,٨٥٠,٣٠٧	(٢١٤,٦٧٣)	٤,٠٦٤,٩٨٠	-	-	-	العادلة خلال السنة
(٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	الربح للسنة
(١٥٠,٠٠٠)	-	(١٥٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح موزعة
١٢,٧١٥,٣٣٣	١,٣٤٣,٩٢٢	١١,٣٧١,٤١١	٨,٩٨٠,٩٨٦	١,٣٤٣,٩٢٢	٧,٦٣٧,٠٦٤	المقتطع للاحتياطات
						الرصيد في نهاية الفترة / السنة

* مقيد التصرف بها كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية.

١٤- حقوق غير المسيطرين

يشمل هذا البند حقوق شركة مجموعة المملكة الاستثمارية (شركة ذات مسؤولية محدودة) المملوكة من قبل القوات المسلحة الأردنية بنسبة ٢٠٪ في حقوق ملكية شركة تصنيع الأقمشة والاجواخ الأردنية المساهمة الخاصة (الشركة التابعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ، وحصص شركة مجموعة المملكة الاستثمارية من الربح للفترة / السنة المنتهية بذلك التاريخ.

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
١١٥,٥٣٥	١٣٧,٧٣٤
(٢٥٥,٠٢٩)	٣٠٨,٣٤٢
(١٣٩,٤٩٤)	٤٤٦,٠٧٦

عوائد توزيعات أسهم شركات
أرباح (خسائر) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
من خلال قائمة الدخل - غير متحققة

١٦- إيرادات أخرى بالصافي
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٣٠,٢٢١	٧,٤٣٠
(٦,٧٤٢)	(١٣,٥٤٥)
٢٤٧,٤٩١	٢١,٠٠٠
-	٦٤,٠٠٠
٣٧٤	٧٦
٢٧١,٣٤٤	٧٨,٩٦١

فوائد بنكية دائنة
فوائد بنكية مدينة
أرباح بيع أراضي وموجودات ثابتة
المسترد من المصاريف المستحقة
إيرادات أخرى

١٧- ضريبة الدخل

أ- لم يتم 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) كون أن الشركة المالكة تمارس النشاط الاستثماري والذي هو معفى من ضريبة الدخل وأن من غير المتوقع الاستفادة منها في المستقبل القريب .

ب- تم تسوية ضريبة دخل الشركة والشركة التابعة لها حتى نهاية العام ٢٠١٤ ، كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي للعامين ٢٠١٥ و ٢٠١٦ في الوقت المحدد ، هذا وقد تم احتساب وقيد مخصص لضريبة الدخل للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ ، وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي انه لن يترتب على الشركة والشركة التابعة لها اية التزامات تفوق المخصصات المأخوذة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ .

١٨- حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
١,٦٩٠,٣٣٣	١,٥٢٧,٦٧٥
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
-/١١٢	-/١٠٢

الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة - قائمة (ب)
عدد الأسهم
حصة السهم من الربح للفترة

١٩ - أرباح موزعة على المساهمين

- وافقت الهيئة العامة للمساهمين بتاريخ ٢٧ آذار ٢٠١٧ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ما نسبته ٢٥% من رأس المال كأرباح نقدية على المساهمين عن العام ٢٠١٦ أي ما يعادل ٣,٧٥ مليون دينار (٣,٧٥ مليون دينار عن العام ٢٠١٥).

- وافقت الهيئة العامة للمساهمين لشركة تصنيع الأقمشة والأجواخ الأردنية (الشركة التابعة) بتاريخ ١٥ آذار ٢٠١٧ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ما نسبته ٢٥% من رأس المال كأرباح نقدية على المساهمين عن العام ٢٠١٦ أي ما يعادل ٢,٥ مليون دينار ، حيث بلغت حصة غير المسيطرين من تلك الأرباح ٥٠٠ الف دينار.

٢٠ - مشتقات مالية

قامت الشركة خلال العام ٢٠١٦ بإبرام عقود آجلة مع أحد البنوك المحلية (طرف ذو علاقة) لشراء يورو مقابل الدولار الأمريكي يستحق آخرها بتاريخ ٥ نيسان ٢٠١٧ ، حيث بلغ رصيد المشتقات كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ مبلغ ١٤٩,٤٤٣ دينار . إن فروقات التقييم كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ غير جوهرية .

٢١ - الالتزامات المحتملة

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧
دينار	دينار
٦٥٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠
٧٥٣,٣٦٩	١٤٩,٤٤٣

كفالات بنكية
عقود آجلة - مشتقات مالية

٢٢ - الارصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي تفاصيل الارصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة (الشركات والمؤسسات الممثلة في أعضاء بمجلس الإدارة) :

٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧
دينار	دينار
١,٠٩٩,٣٣٥	٧٠,٠٠٠
٥٠٠,٠٠٠	-
٤,٠٩٦,٠٨٠	٥,٥٠٦,٧٠٠
(٢,٧٠٧)	(٢,٩٥٧)
(٣٣٧,٩٥٣)	-
(٩١,٦٨٥)	(١٣٧,٦٨٥)
٢٩٢	٣٣٣
٢٥٠,٦١٢	٨١,٦٠٠
١٠,٢٦٠	٣٥,٠٠٥
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
٧٥٣,٣٦٩	١٤٩,٤٤٣

بنود داخل قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة :
وديعة لاجل لدى البنك الأهلي الأردني - عضو مجلس إدارة
تأمينات نقدية لدى البنك الأهلي - عضو مجلس إدارة في الشركة الأم
نعم 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
حسابات جاريه - 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 المرحلية الموجزة :
كفالات - البنك العربي - عضو مجلس إدارة
كفالات - البنك الأهلي - عضو مجلس إدارة
عقود آجلة - البنك الأهلي - عضو مجلس إدارة في الشركة الأم

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
دينار	دينار
٢,٩١٨,٢٧٨	٢,٥٣٠,٩٢٦
٦,٧٤٢	١٣,٥٤٥
٣٠,٢٢١	٧,٤٣٠

بنود قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة :

مبيعات للقوات المسلحة والأجهزة
الأمنية - عضو مجلس إدارة
فوائد وعمولات مدينة
فوائد بنكية داننة

- 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 ٢٨٧,٥٢٠ ديناراً للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ .

٢٣ - معلومات عن قطاعات أعمال الشركة
فيما يلي معلومات عن قطاعات أعمال الشركة موزعة حسب الأنشطة :

المجموع		استثماري *	صناعي	
٢٠١٦	٢٠١٧			
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢,٩١٨,٥٣٤	٢,٥٥٧,٤٥١	-	٢,٥٥٧,٤٥١	المبيعات
(١,٤٧٧,٢٩٩)	(١,٣١٥,٢٧٨)	-	(١,٣١٥,٢٧٨)	تكلفة المبيعات
١,٤٤١,٢٣٥	١,٢٤٢,١٧٣	-	١,٢٤٢,١٧٣	نتائج أعمال القطاع
(٢٢,٨٥٨)	(١٨,٠٩٥)	-	(١٨,٠٩٥)	مصاريف البيع والتوزيع
(٤٩٣,٩٠٠)	(٣٩٠,٢٨٧)	(١٤٣,٧٢٩)	(٢٤٦,٥٥٨)	مصاريف إدارية وعمومية
٢٧١,٣٤٤	٧٨,٩٦١	٣٠,٦٦٨	٤٨,٢٩٣	إيرادات أخرى بالصافي
٨٨٦,٧٧٦	٩٥٤,٧٨٨	٨٧٨,٠٧٦	٧٦,٧١٢	إيرادات موجودات مالية بالصافي
٢,٠٨٢,٥٩٧	١,٨٦٧,٥٤٠	٧٦٥,٠١٥	١,١٠٢,٥٢٥	الربح للفترة قبل الضريبة
(١٧٠,٠٠٠)	(١٤٩,٢٠٠)	-	(١٤٩,٢٠٠)	مصرف ضريبة الدخل
١,٩١٢,٥٩٧	١,٧١٨,٣٤٠	٧٦٥,٠١٥	٩٥٣,٣٢٥	الربح للفترة

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	استثماري *	صناعي *	معلومات أخرى
دينار	دينار	دينار	دينار	موجودات القطاع
٧٥,٠٢٢,٧٥٧	٧٩,٨٠٤,٧٥٩	٥٢,٠٩٤,٠٠٤	٢٧,٧١٠,٧٥٥	مطلوبات القطاع
٢,٣٩٩,٧٥٧	٧,١٣٥,٦٨٠	٣,٠٠٢,٣٠٤	٤,١٣٣,٣٧٦	

* صافي بعد استبعاد الأرصدة والمعاملات المالية بين الشركة والشركة التابعة لها.

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

٢٤ - مستويات القيمة المعادلة

أ - القيمة المعادلة للموجودات المالية للشركة والمصدرة بالقيمة المعادلة بشكل مستمر:

إن بعض الموجودات المالية للشركة مضمونة بالقيمة المعادلة من خلال قائمة الدخل :
(طرق التقييم والمخاطر المستخدمة)

مستوى القيمة المعادلة	٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧
مستوى القيمة المعادلة	٣,٢٤٤,٧١٧	٣,٢٤٤,٧١٧
مستوى القيمة المعادلة	٣,٠٣٦,٣٧٥	٣,٠٣٦,٣٧٥
مستوى القيمة المعادلة	٣,٠٣٦,٣٧٥	٣,٢٤٤,٧١٧
مستوى القيمة المعادلة	٤٢,٠٧٦,١٧٩	٤٤,٦٦٠,١٩٨
مستوى القيمة المعادلة	١٣,٩٧١,٢٠٥	١٣,٩٧١,٢٠٥
مستوى القيمة المعادلة	٥٤,٠٤٧,٣٨٤	٥٨,٦٣٦,٤٠٣
مستوى القيمة المعادلة	٥٩,٠٨٣,٧٥٩	٦٦,٦٧٦,١٢٠

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال الثلاثة أشهر الأولى من العام ٢٠١٧ .

ب - القيمة المعادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة والتي مضمونة بالقيمة المعادلة بشكل مستمر:

باستثناء ما يورد في الجدول أدناه أن القيمة التقديرية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية الموحدة الموحدة للشركة تلتزم قيمتها المعادلة وذلك لأن إدارة الشركة تعتقد أن القيمة التقديرية للبيود المبنية أثناء تعامل القيمة المعادلة لها تقريبا وتلك بيود لما لا يتخطاها لتسيير الأجل أو أن أسعار الفائدة لها بعد تسييرها خلال الفترة .

مستوى القيمة المعادلة	٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧
مستوى القيمة المعادلة	١,٥١٥,٥٩٥	١,٥٠٠,٠٠٠
مستوى القيمة المعادلة	١,٥١٥,٥٩٥	١,٥١١,٠٠٠
مستوى القيمة المعادلة	١,٥١٥,٥٩٥	١,٥١١,٠٠٠

للبيود المبنية اعلاه لم تحسب القيمة المعادلة للموجودات المالية للمستوى الثاني وفقا للمعادن تسيير متفق عليها والتي تمكن مخاطرات الائتمان لدى الأطراف التي يتم التعامل معها .