



عمان في ٢٤/٤/٢٠١٨

الرقم ٢١١/٣


السادة بورصة عمان المحترمين

عمان

تحية طيبة وبعد،،

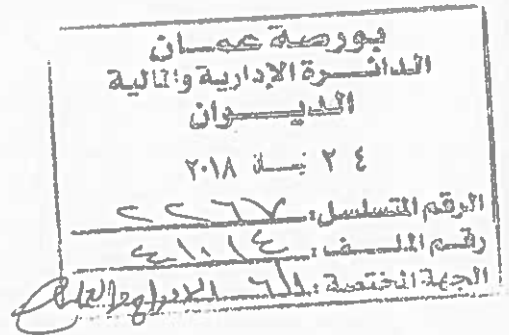
نرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية (لشركة مصانع الاجواخ الاردنية المساهمة المحدودة) كما هي بتاريخ ٢٠١٨/٣/٣١ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،


سمير علمات

المدير العام

شركة مصانع الاجواخ الاردنية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - الاردن



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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨
مع تقرير المراجعة

شركة مصانع الاجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ آذار ٢٠١٨

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 - ١٢ 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 الموجزة المرفقة لشركة مصانع الاجواخ الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ 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 ايضاحية أخرى ، ان الادارة 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 نبدى رأي تدقيق بشأنها .

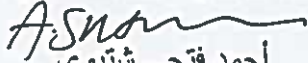
الاستنتاج

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 فقط.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الاردن


أحمد فتحي شتيوي
اجازة رقم (١٠٢٠)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٣ نيسان ٢٠١٨

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

010101

قائمة (أ)

شركة مصانع الأجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي للمرحلة الموجزة

الاول	٢٠١٧	٢٠١٨ آذار ٣١	٢٠١٧ كانون الاول	٢٠١٨ آذار ٣١	ايضاح	الموجودات
ديف	ديف	ديف	ديف	ديف	(مراجعة غير منقطة)	
٨٥,٧٨٣	١٣٥,٣٢٤	١٠	٣٧٤,٣٠٠	١,٣٢٤,٠٠٧	٥	موجودات متداولة :
١,٠٧٦,٦٠٥	١,٧٣٢,٧٩٧	١١	٢,٧٥٦,٣٠٨	٣,٢٧٦,٩٩٢	٦	نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك
٤٣٧,٦١٣	١,١٤٢,٠٩٦	١٢	-	٩٣٩,٨٠٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٨٢,٣٣٧	١٤١,١٣٢	١٧	٣٦٦,٦٦١	٢٩٥,٦١١		توزيعات مستحقة وغير مقبوضة
١,٨٧٨,٣٣٨	٢,٦٥١,٣٤٩		٥,٤٥٠,٣٨٤	٦,٢٤١,١٨٩		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
			٣,٢٤٨,٧٨٣	٢,٨٧٠,٢٦٠		ذمم جهات عسكرية وأمنية
			٤٨٢,١١٨	٣٣٣,٦٣٨		بضاعة جاهزة - بالصافي
			٢,٧٣٣,١٦٦	٢,٣٢٣,٣٠٥		بضاعة تحت التصنيع
			٢٩٩,٤١٧	٢٨٦,٥٧٦		غزولات
			٣,٠٦٤	١٨٣,٠٢٠		قطع غيار ولوازم مختلفة - بالصافي
١,١٣١,٢٠٤	١,١٤٠,٦٥٤		١٥,٧٠٤,٢٠١	١٨,٠٧٤,٤٠١		بضاعة بطريق الشحن
٣,٠٠٩,٥٤٢	٣,٧٩٢,٠٠٣					مجموع موجودات متداولة

حقوق الملكية - قائمة (د)

الاول	٢٠١٧	٢٠١٨ آذار ٣١	٢٠١٧ كانون الاول	٢٠١٨ آذار ٣١	ايضاح	الموجودات
ديف	ديف	ديف	ديف	ديف	(مراجعة غير منقطة)	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		٥٤,٧٨٣,٣٣١	٥٧,٦٣٧,٥٧٩	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠		١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٨	موجودات مالية بالكافة المطفاة
١٢,٥٣٢,٢٤٣	١٢,٥٣٢,٢٤٣		١,٤٢٨,٤٨٠	١,٤٢٨,٤٨٠	٩	استثمار في شركة حليفة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		٥٧,٧١١,٨١١	٦٠,٥٦٦,٠٥٩		مجموع الاستثمارات
٧,٣٣٣,٠٠٠	٧,٣٣٣,٠٠٠					موجودات ثابتة :
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠		٨٥,٤٠٤	٨٥,٤٠٤		اراضي - بالكافة
٦,٤٠٨,٣٢٥	٩,٠٧٨,٢٦٠		٥,١٩٣,٩٦٥	٥,١٨١,١٦٦		موجودات ثابتة - بالكافة
١٢,٤١٦,٨١٣	١٢,٤٤٩,٠٥١	١٣	٤,٩٦٠,٣٩٠	(٤,٩٦٠,٠٩٩)		(يقلل) : الاستهلاك المتراكم
	١,٩٣٦,١٢٤		٢٣٣,٥٧٥	٢٣١,٠١٧		صافي الموجودات الثابتة باستثناء الاراضي
٦٥,٧٤٠,٣٨١	٧٠,٣٧٨,٦٧٨		٣١٨,٩٧٩	٣٠٦,٤٢١		مجموع موجودات ثابتة
٤,٩٨٥,٠٦٨	٤,٧٧٦,٢٠٠	١٤				
٧٠,٧٢٥,٤٤٩	٧٥,١٥٤,٨٧٨		٧٣,٧٣٤,٩٩١	٧٨,٩٤٦,٨٨١		مجموع الموجودات

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

الامضاحات الموقعة تشكلاً، هذا من هذه التوقيع المالية المدة المرحلية الموجزة، وتقرأ معها، ومقرير المراجعة المرفق.

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	
		٢٠١٧	٢٠١٨
		دينار	دينار
		٢,٥٥٧,٤٥١	٢,٦٢٢,٥٦٣
	المبيعات - صافي		
	تكلفة المبيعات :		
	بضاعة جاهزة في اول الفترة	٣,٩٤٩,٩٣٦	٣,٤٩٨,٧٨٣
	تكلفة الانتاج	١,٠٣٥,٧٥٢	١,٠٤٨,٠٥٣
	تكلفة البضاعة المعدة للبيع	٤,٩٨٥,٦٨٨	٤,٥٤٦,٨٣٦
	بضاعة جاهزة في نهاية الفترة	(٣,٦٧٠,٤١٠)	(٣,١٢٠,٢٦٠)
	تكلفة المبيعات	١,٣١٥,٢٧٨	١,٤٢٦,٥٧٦
	اجمالي ربح المبيعات	١,٢٤٢,١٧٣	١,١٩٥,٩٨٧
	مصاريف البيع والتوزيع	١٨,٠٩٥	٢١,٠١٠
	الربح من المبيعات	١,٢٢٤,٠٧٨	١,١٧٤,٩٧٧
	مصاريف ادارية وعمومية	٣٩٠,٢٨٧	٣٧١,٠٨٣
	الربح من العمليات	٨٣٣,٧٩١	٨٠٣,٨٩٤
	صافي ارباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٤٤٦,٠٧٦	٧٠٠,٠٤٢
١٥	عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	٤٩٣,١١٧	٧٤٨,٤١٩
	عوائد موجودات مالية بالكلفة المطفاة	١٥,٥٩٥	٢٠,٣٤٣
	(مصاريف) إيرادات أخرى بالصافي	٧٨,٩٦١	(١٦,١٤٣)
	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)	١,٨٦٧,٥٤٠	٢,٢٥٦,٥٥٥
	مصروف ضريبة الدخل	(١٤٩,٢٠٠)	(١٤٠,٥٠٠)
١٧	الربح للفترة - قائمة (ج) و (د)	١,٧١٨,٣٤٠	٢,١١٦,٠٥٥
	ويعود الى :		
	مساهمي الشركة - قائمة (أ)	١,٥٢٧,٦٧٥	١,٩٣٦,١٢٤
	غير المسيطرين	١٩٠,٦٦٥	١٧٩,٩٣١
١٤		١,٧١٨,٣٤٠	٢,١١٦,٠٥٥
	حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة	-/١٠٢	-/١٢٩
١٨			

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

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	
٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
١,٧١٨,٣٤٠	٢,١١٦,٠٥٥

الربح للفترة - قائمة (ب)

٢,٥٦٢,٣٤٨	٢,٧٨١,١٣٦
١٥,٣٩١	٣٢,٢٣٨
٤,٢٩٦,٠٧٩	٤,٩٢٩,٤٢٩

بنود الدخل الشامل الأخر :
البنود غير القابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة :
التغير في احتياطي تقييم استثمارات
أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)

٣,٩٦٦,٨٧٠	٤,٦٣٨,٢٩٧
٣٢٩,٢٠٩	٢٩١,١٣٢
٤,٢٩٦,٠٧٩	٤,٩٢٩,٤٢٩

اجمالي الدخل الشامل العائد الى :
مساهمي الشركة
غير المسيطرين

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

ومع تقرير المراجعة المرفق .

المقدمة (د)

شركة مصمم الاجوراج الابدية المساهمة العامة المحدودة
 الفرصبة - المسلكة الاندية الهنسية
 لقصة القصر اليندي، عشقوق القلعة الموحدة الموحدة الموحدة
 (المراجعة غير منقطة)

مجموع	حقوق مساهمة										
	حقوق مساهمة	مجموع	مجموع	مجموع	مجموع	مجموع	مجموع	مجموع	مجموع	مجموع	مجموع
٧,٧٣٥,٤٤٩	٤,٩٥٥,٥٥٨	١٥,٧٤١,٨١٣	١٤,٤٠٨,٣٣٥	٢,٠٠٠,٠٠٠	٧,٣٣٣,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٣٢,٧٤٣	٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		
٢,١١١,٠٥٥	١,٩٣١,٩٣٩	١,٩٣١,٩٣٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢,٧٨١,٣٦٦	١,١١٦,٢٠١	٢,٧١٩,٩٣٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٣,٣٣٨	-	٣٣,٣٣٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤,٣٧٤,٤٤٩	٢٩١,١٣٣	٤,٦٦٥,٥٨٢	١,٩٣١,٩٣٩	٣٣,٣٣٨	٢,٠٠٠,٠٠٠	٣,٣٣٣,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
٧٥,١٥٤,٨٧٨	٤,٣٧٤,٤٤٩	٧٥,٥٣٠,٣٢٧	١,٩٣١,٩٣٩	١٢,٤٤٩,٥٥١	٩,٠٧٨,٢١٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٣٢,٧٤٣	٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		١٩
٧٢,١٣٢,٠٠٠	٤,٨٩٢,٨١٩	٧٧,٠٢٤,٨١٩	-	١٢,٧١٥,٣٣٣	٨,٠٩٩,٥١٥	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٣٢,٧٤٣	٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		
١,٧١٨,٣١٠	١٢٠,٣٦٥	١,٥٩٧,٩٤٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢,٥٦١,٣٤٨	٣٣٨,٨٠٦	٢,٩٠٠,١٥٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٥,٣٩١	(١١٢)	١٥,٥٠٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤,٩١١,٠٧١	٣٣٩,٢٠١	٥,٢٥٠,٢٧٢	١,٥٩٧,٩٤٥	١٥,١٥٣	٢,٤٢٣,٥٤٢	-	-	-	-	-	-
(٤,٢٥٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	١٩
٧٢,٦٦١,٠٧١	٤,٧٩٢,٠٧١	٧٧,٤٥٣,١٤٢	١,٥٩٧,٩٤٥	١٥,١٥٣	٢,٤٢٣,٥٤٢	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٣٢,٧٤٣	٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		

٥ من اسرار المدورة خذالك ١,٠٦٤,٤٨١ دينار غير منقطة. بقصر فها بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية كما في ٣١ لكر ٢٠١٨ (١٠٦٣,٨٥٥) دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧) قاه القصر الشراكم في القصة المدعاه لسول الاجوراج المدورة نتيجة لتطبيق مسول لتقارير القصة القصرى رقم (١)

٥٥ بموجب قرار الهيئة العامة للمساهمين لشركة تصنيع الأقمشة والأجوراج الأردنية (الشركة القبطية) بتاريخ ٢٨ لكر ٢٠١٨ تمت الموافقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع بونصه ٢٥% من رأس المال كإرباح نقدية على المساهمين من لبراح القلم ٢٠١٧. حيث بلغت حصص غير المسجلين من تلك الأرباح ٥٠٠ الف دينار.

في الأيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة الموحدة والموزعة وفقاً معاً ومع تقرير المراجعة للبراق.

الثلاثة لشيو القبطية لكر ٣١ لكر ٢٠١٨
 الفرصبة في بداية القصة
 القصر في القصة - لكمة (ب)
 القصر في القبطي تقيم استشارت
 لبراح بيع موجودات حلاة بالقصة المدعاه من خلال القصل الشامل الأخر
 لقمي القصل الشامل - لكمة (ج)
 لبراح موزعة ٥٥
 الفرصبة في بداية القصة

الثلاثة لشيو القبطية لكر ٣١ لكر ٢٠١٧
 الفرصبة في بداية القصة
 القصر في القصة - لكمة (ب)
 القصر في القبطي تقيم استشارت
 لبراح بيع موجودات حلاة بالقصة المدعاه من خلال القصل الشامل الأخر
 لقمي القصل الشامل - لكمة (ج)
 لبراح موزعة ٥٥
 الفرصبة في بداية القصة

قائمة (هـ)

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

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
١,٨٦٧,٥٤٠	٢,٢٥٦,٥٥٥	
٢٧,٩٠٠	١٢,٥٥٨	
(٢١,٠٠٠)	(٢,٢١٠)	١٦
(٦٤,٠٠٠)	-	١٦
(٣٠٨,٣٤٢)	(٥٢٢,٥٨٨)	١٥
(٤٩٣,١١٧)	(٧٤٨,٤١٩)	
٥,٧٥٠	٩,٤٥٠	
١,٠١٤,٧٣١	١,٠٠٥,٣٤٦	
-	١,٩٠٤	
(٦٤٦,٤٤٦)	(٩٣٩,٨٠٣)	
٢١,٥٤٨	٧١,٠٥٠	
(١,٤١٠,٦٢٠)	(٧٩٠,٨٠٥)	
٢٧٩,٥٢٦	٣٧٨,٥٢٣	
٢٢,١٢٦	١٤٨,٤٨٠	
٥٦,٦٧٨	٣٩٩,٨٦١	
(٦,٨٣٣)	(١٧٩,٩٥٦)	
٢٥,٢٩٦	١٢,٨٤١	
٣٥,٩٣٥	٢٠٤,٤٨٣	
(٦٠٨,٠٥٩)	٣١١,٩٢٤	
(١٠٦,٨٣٠)	(٢٨١,٧٠٥)	
(٧١٤,٨٨٩)	٣٠,٢١٩	
(٣٠٦,٢٨٠)	(٤٠,٨٧٤)	
(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	
٤٩٣,١١٧	٧٤٨,٤١٩	
(١٢٨,٧٧٠)	-	
٢١,٠٠٠	٢,٢١٠	
(١,٤٢٠,٩٣٣)	٧٠٩,٧٥٥	
٧٥٧,٥٧١	١٦٠,١٩٢	
(٢٩١,٧٠٣)	٤٩,٥٤١	
٤٦٥,٨٦٨	٢٠٩,٧٣٣	
(١,٦٦٩,٩٥٤)	٩٤٩,٧٠٧	
١,٨٦٥,٠٦٠	٣٧٤,٣٠٠	
١٩٥,١٠٦	١,٣٢٤,٠٠٧	٥
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	
٣,٧٥٠,٠٠٠	-	
٤,٢٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :

الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)

التعديلات :

استهلاك الموجودات الثابتة

(ارباح) بيع موجودات ثابتة

(المسترد) من المصاريف المستحقة

خسائر تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

مخصص تعويض نهاية الخدمة

التدفقات النقدية من العمليات قبل التغيير في بنود رأس المال العامل

النقص (الزيادة) في موجودات متداولة :

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

إيرادات توزيعات مستحقة وغير مقبوضة

مديون وأرصدة مدينة أخرى

ذمم جهات عسكرية

بضاعة جاهزة

بضاعة تحت التصنيع

غزولات

بضاعة بطريق الشحن

قطع غيار ولوازم مختلفة

الزيادة في مطلوبات متداولة :

دائنون وأرصدة دائنة أخرى

صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل الضريبة المدفوعة

ضريبة دخل مدفوعة

صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

(شراء) موجودات مالية بالتكلفة المطفأه

عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

(شراء) موجودات ثابتة

المتحصل من بيع موجودات ثابتة

صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :

الزيادة في قروض قصيرة الأجل

الزيادة (النقص) في بنوك دائنة

صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل

صافي الزيادة (النقص) في النقد

نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة

نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

عمليات غير نقدية

عمليات التمويل :

توزيعات أرباح غير مدفوعة - حقوق غير المسيطرين

توزيعات أرباح غير مدفوعة - مساهمي الشركة

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 الاردنية 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 الاردنية الهاشمية ص.ب. (٦٠٦٠) عمان (١١١١٨) - 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 (٣٤٢) تاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٨ .
- 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 ٢٧,٩٣٤,٦٠٤ دينار ومجموع مطلوباتها ٤,٠٨٦,٧٥٦ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ وإيراداتها ٢,٧٢٨,٢٥٦ دينار وكلفة الإنتاج والمصاريف الاخرى ١,٨٢٨,٦٠٠ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ .
- 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 أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ باستثناء ما يلي:

- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٤ - ٢٠١٦ التي تشمل التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) .
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٢٢): "المعاملات بالعملة الأجنبية والدفعات المقدمة." يتعلق هذا التفسير بالمعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية أو أجزاء من تلك المعاملات حيثما يكون هنالك:
 - وجود مقابل بالعملة الأجنبية أو مسعر بالعملة الأجنبي ؛
 - تعترف المنشأة بالموجودات المدفوعة مقدماً أو بمطلوبات الإيرادات المؤجلة المتعلقة بذلك المقابل في موعد يسبق الإقرار بالموجودات أو الإيرادات أو المصاريف ذات الصلة ؛
 - وإن الموجودات المدفوعة مقدماً أو بمطلوبات الإيرادات المؤجلة غير نقدية.
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٢) "الدفع على أساس السهم" تتعلق هذه التعديلات بتصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس السهم.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٤): "عقود التأمين" تتعلق هذه التعديلات بالفرق ما بين تاريخ سريان كل من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والمعيار الجديد لعقود التأمين.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠): "الإستثمارات العقارية" تم تعديل الفقرة رقم (٥٧) لتنص على أنه يجب على المنشأة تحويل العقار من أو إلى الإستثمارات العقارية فقط عندما يتوفر دليل على تغير في الإستخدام. يحدث تغير الإستخدام عندما يتوافق أو لا يتوافق العقار مع تعريف الإستثمارات العقارية. لا يشكل التغير في نوايا الإدارة حول إستخدام العقار بحد ذاته دليلاً على حدوث تغير في الإستخدام. وقد تم تعديل الفقرة لتنص على أن قائمة الأمثلة الواردة فيها غير شاملة.
- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء" تتعلق هذه التعديلات بتوضيح ثلاثة جوانب من المعيار (تحديد التزامات الأداء، واعتبارات الموكل مقابل الوكيل، والترخيص) وبعض الإعفاء الإنتقالية للعقود المعدلة والعقود المنجزة.

• تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) "الأدوات المالية: الإفصاحات" تتعلق هذه التعديلات بالإفصاحات حول التطبيق المبدئي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩).

• المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) "الأدوات المالية - الإفصاحات" تتعلق هذه التعديلات بالإفصاحات الإضافية لمحااسبة التحوط (والتعديلات اللاحقة) الناتجة عن إدخال فصل محااسبة التحوط في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩).

• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" (النسخ المعدلة للاعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤) : صدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) في تشرين الثاني ٢٠٠٩ وطرح متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية، ولاحقا تم تعديل المعيار في تشرين الأول ٢٠١٠ ليشمل متطلبات حول تصنيف وقياس المطلوبات المالية وإلغاء الاعتراف بها. كما تم تعديل المعيار في تشرين الثاني ٢٠١٣ ليتضمن متطلبات جديدة حول محااسبة التحوط العام. وصدرت نسخته معدلة من المعيار في تموز ٢٠١٤ لتتضمن: (أ) متطلبات التدني للموجودات المالية، و(ب) تعديلات محدودة على متطلبات التصنيف والقياس من خلال طرح فئة قياس "القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر" لبعض أدوات الدين البسيطة.

تحتوي النسخة النهائية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) على المتطلبات المحاسبية للأدوات المالية وحلت محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩): الإعراف والقياس. وتتضمن النسخة الجديدة من المعيار المتطلبات التالية:

التصنيف والقياس:

تصنف الموجودات المالية بناء على نموذج الأعمال وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية. وقدمت نسخة ٢٠١٤ تصنيف جديد لبعض أدوات الدين حيث يمكن تصنيفها ضمن "الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر". وتصنف المطلوبات المالية تصنيفا مماثلا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) إلا أن هنالك اختلافات بالمتطلبات المطبقة على قياس مخاطر الائتمان المتعلقة بالمنشأة .

التدني:

قدمت نسخة ٢٠١٤ نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة" لقياس خسارة تدني الموجودات المالية، وعليه أصبح من غير الضروري زيادة المخاطر الائتمانية قبل الإعراف بخسارة الائتمان .

محااسبة التحوط:

قدمت نسخة ٢٠١٤ نمونجاً جديداً لمحااسبة التحوط صمم ليكون أكثر ملائمة مع كيفية قيام المنشأة بإدارة المخاطر عند التعرض لمخاطر التحوط المالي وغير المالي.

إلغاء الإعراف:

تم اتباع متطلبات إلغاء الإعراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية كما هي واردة في المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩).

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) (المرحلة الأولى) الصادرة في العام ٢٠٠٩ والمتعلقة بتصنيف وقياس الموجودات المالية ، طبقت الشركة النسخة النهائية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) اعتباراً من تاريخ سريانه بأثر رجعي وتعترف بالأثر التراكمي للتطبيق مبدئياً كتعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨. وعلية ، وبناءً على تقديرات الإدارة لا يوجد أثر جوهري للمعيار الدولي رقم (٩) على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كون أن الذمم في مجملها لجهات عسكرية وأمنية حكومية وهي مضمونة السداد ، فإنه لن يكون هنالك داعي لقيد أية مخصصات نتيجة تطبيق المعيار.

• معيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء" صدر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) في أيار ٢٠١٤ الذي وضع نموذجاً شاملاً للمنشآت لإستخدامه في المحاسبة عن الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء. وسيحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) محل إرشادات تحقق الإيرادات الحالية بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١١) "عقود الإنشاء" والتفسيرات ذات الصلة عندما يصبح ساري المفعول.

إن المبدأ الأساسي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) هو أنه يجب على المنشأة الاعتراف بالإيرادات لتوضيح نقل السلع أو الخدمات الموعودة للعميل بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل تلك السلع أو الخدمات. وعلى وجه التحديد، يقدم المعيار منهاجاً من خمس خطوات لإثبات الإيرادات:

- الخطوة ١: تحديد العقد (العقود) المبرمة مع العميل.
- الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء في العقد.
- الخطوة ٣: تحديد سعر البيع.
- الخطوة ٤: تخصيص سعر للبيع لإلتزامات الأداء في العقد.
- الخطوة ٥: الإعراف بالإيراد عندما تستوفي (أو لدى إستيفاء) المنشأة إلتزام الأداء.

بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) ، تعترف المنشأة عندما (أو لدى) الوفاء بإلتزام الأداء، أي عندما تُحوّل "السيطرة" على السلع أو الخدمات التي يقوم عليها التزم الأداء المحدد إلى العميل. وقد أضيفت إرشادات أكثر إلزاماً في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) للتعامل مع سيناريوهات محددة. وعلاوة على ذلك، يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) إفصاحات شاملة.

بناءً على تقديرات الإدارة فإنه لا يوجد أثر جوهري للمعيار الدولي رقم (١٥) على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كون أن الشركة تقوم بتصنيع وبيع نوع واحد من المبيعات لجهات عسكرية وأمنية حكومية بموجب اتفاقيات موقعة بين الطرفين.

إن اتباع المعايير المعدلة اعلاية لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات 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 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 وأن 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 ومتمثلة مع التقديرات المتبعة في نهاية العام ٢٠١٧.

٥ - نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	
دينار	دينار	
٢,٩١١	٤,٣٠٥	نقد في الصندوق
١١٠,٤٤١	٩١,١٠٣	حسابات جارية - دينار أردني
٢٦٠,٤٧٣	١,٢٠٧,٧٧١	وديعة لأجل لدى البنك الاهلي الاردني -
٤٧٥	٤٠٦	عضو مجلس ادارة *
٣٧٤,٣٠٠	١,٣٠٣,٥٨٥	حساب جاري - يورو
-	٢٠,٤٢٢	شيكات برسم التحصيل **
٣٧٤,٣٠٠	١,٣٢٤,٠٠٧	

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

** يمتد استحقاق الشيكات برسم التحصيل لغاية ٣٠ آب ٢٠١٨ .

٦ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	
دينار	دينار	
٢,٧٥٦,٣٠٨	٣,٢٧٦,٩٩٢	موجودات مالية متداولة في بورصة عمان

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨
دينار	دينار
٤١,٠٣١,١٦٦	٤٣,٨٩١,٣٤١
١٣,٧٥٢,١٦٥	١٣,٧٤٦,٢٣٨
٥٤,٧٨٣,٣٣١	٥٧,٦٣٧,٥٧٩

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
ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨
دينار	دينار
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
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.

١٠ - بنوك دائنة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨
دينار	دينار
١٤١	٣,٧١٢
٨٥,٦٤٢	١٣١,٦١٢
٨٥,٧٨٣	١٣٥,٣٢٤

بنك الأردن *

البنك الأهلي الأردني - جاري مدين **

* إن التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة التابعة بشكل جاري مدين بسقف ١٠٠ الف دينار من بنك الأردن وهي بكفالة الشركة وبفائدة ٧,٨٧٥% ، علماً بأن سقف الجاري مدين يستحق بتاريخ ٨ نيسان ٢٠١٨ .

** إن التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة المالكة بشكل جاري مدين بسقف ٢ مليون دينار من البنك الأهلي الأردني (عضو مجلس ادارة) وهي بكفالة الشركة وبفائدة ٨% ، علماً بأن سقف الجاري مدين يستحق بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠١٨ .

- لا يوجد معاملات غير نقدية للتسهيلات المذكورة اعلاه .

- هناك تسهيلات ائتمانية غير مستغلة ممنوحة للشركة المالكة بشكل جاري مدين بسقف ٥٠٠ الف دينار من البنك الأهلي الأردني ، ومليون دينار من البنك العربي .

- هناك تسهيلات ائتمانية غير مستغلة ممنوحة للشركة التابعة بشكل جاري مدين بسقف ١,٥ مليون دينار من البنك العربي .

١١ - 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 ٧٪ سنوياً لكل من الشركة المالكة والشركة التابعة لها. مُنحت الشركة هذه القروض بدون ضمانات.

- لا يوجد معاملات غير نقدية للقروض المذكورة اعلاه .

١٢ - دانتون وأرصدة دائنة أخرى

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨
دينار	دينار
٥٧,٦٦١	٢٢٢,٨١١
٢٧٦,٩٣٢	٢٧٥,٥٦٧
-	٥٠٠,٠٠٠
٣,٠٢٠	١٤٣,٧١٨
١٠٠,٠٠٠	-
٤٣٧,٦١٣	١,١٤٢,٠٩٦

نم دائنة

نم وأمانات أرباح المساهمين

امانات أرباح حقوق غير المسيطرين (إيضاح ١٩)

مصاريف مستحقة وغير مدفوعة

مكافأة أعضاء مجلس الادارة للشركة الأم

والشركة التابعة

١٣- أرباح مدورة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧			للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨			
أرباح مدورة		أرباح مدورة	أرباح مدورة		أرباح مدورة	
المجموع	غير متحققة	متحققة	المجموع	غير متحققة *	متحققة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٢,٧١٥,٣٣٣	١,٣٤٣,٩٢٢	١١,٣٧١,٤١١	١٢,٤١٦,٨١٣	١,٠٦٣,٨٥٥	١١,٣٥٢,٩٥٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤٧,٧٨٤	-	٤٧,٧٨٤	٣٢,٢٣٨	-	٣٢,٢٣٨	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
-	-	-	-	٦٢٦	(٦٢٦)	المتحقق من التغيير المتراكم في القيمة العادلة خلال السنة
٣,٤٠٣,٦٩٦	(٢٨٠,٠٦٧)	٣,٦٨٣,٧٦٣	-	-	-	الربح للسنة
(٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح موزعة
١٢,٤١٦,٨١٣	١,٠٦٣,٨٥٥	١١,٣٥٢,٩٥٨	١٢,٤٤٩,٠٥١	١,٠٦٤,٤٨١	١١,٣٨٤,٥٧٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

* مقيد التصرف بها كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ 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 والأجواخ الأردنية المساهمة الخاصة (الشركة التابعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ ، وحصة شركة مجموعة المملكة الاستثمارية من الربح للفترة / للسنة 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		
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
-	(١٤١)	(خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٣٧,٧٣٤	١٧٧,٥٩٥	عوائد توزيعات أسهم شركات
٣٠٨,٣٤٢	٥٢٢,٥٨٨	أرباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل - غير متحققة
٤٤٦,٠٧٦	٧٠٠,٠٤٢	

١٦- (مصاريف) إيرادات أخرى بالصافي

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٧,٤٣٠	٢,٩٣٧	فوائد بنكية دائنة
(١٣,٥٤٥)	(٢١,٤٧٤)	فوائد بنكية مدينة
٢١,٠٠٠	٢,٢١٠	أرباح بيع موجودات ثابتة
٦٤,٠٠٠	-	المسترد من المصاريف المستحقة
٧٦	١٨٤	إيرادات أخرى
٧٨,٩٦١	(١٦,١٤٣)	

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 الإستثماري والذي هو معفى من ضريبة الدخل وأن من غير المتوقع الإستفادة منها في المستقبل القريب .

ب - تم تسوية ضريبة دخل الشركة المالكة حتى نهاية العام ٢٠١٤ ، كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي للاعوام ٢٠١٥ ، ٢٠١٦ و ٢٠١٧ في الوقت المحدد ، وبراى الإدارة والمستشار الضريبي انه لن يترتب على الشركة المالكة اية التزامات ضريبية كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ وذلك لعدم وجود دخل خاضع للضريبة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ .

ج - تم تسوية ضريبة دخل الشركة التابعة لها حتى نهاية العام ٢٠١٥ ، كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي للعامين ٢٠١٦ و ٢٠١٧ في الوقت المحدد ، هذا وقد تم إحتساب وقيد مخصص لضريبة الدخل للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ ، وبراى الإدارة والمستشار الضريبي انه لن يترتب على الشركة التابعة لها اية التزامات تفوق المخصصات المأخوذة كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ .

١٨- حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
١,٥٢٧,٦٧٥	١,٩٣٦,١٢٤
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
-/١٠٢	-/١٢٩

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

١٩- أرباح موزعة ومقترح توزيعها على المساهمين

- أوصى مجلس الإدارة بتوزيع ما نسبته ٢٢,٥% من رأس المال المكتتب به كأرباح على المساهمين للعام الحالي من أرباح العام ٢٠١٧ أي ما يعادل ٣,٣٧٥ مليون دينار وهو خاضع لموافقة الهيئة العامة للمساهمين ، في حين تم في العام الماضي توزيع أرباح على المساهمين بنسبة ٢٥% من رأس المال ، أي ما يعادل ٣,٧٥ مليون دينار .

- وافقت الهيئة العامة للمساهمين لشركة تصنيع الأقمشة والأجواخ الأردنية (الشركة التابعة) بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١٨ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ما نسبته ٢٥% من رأس المال كأرباح على المساهمين من أرباح العام ٢٠١٧ أي ما يعادل ٢,٥ مليون دينار ، حيث بلغت حصة غير المسيطرين من تلك الأرباح ٥٠٠ الف دينار.

٢٠ - الالتزامات المحتملة

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٧	٣١ آذار 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 الممثلة في أعضاء بمجلس الإدارة) :

٣١ كانون الاول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨
دينار	دينار
٢٦٠,٤٧٣	١,٢٠٧,٧٧١
٥,٤٥٠,٣٨٤	٦,٢٤١,١٨٩
٤٨٣	٩٤٢
١٠٩,٩٥٨	٩٠,١٦١
٤٧٥	٤٠٦
(٨٥,٦٤١)	(١٣١,٦١٢)
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠

بنود داخل قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة :
وديعة لاجل لدى البنك الأهلي الأردني - عضو مجلس إدارة
ذمم جهات عسكرية - عضو مجلس إدارة
حسابات جاريه - البنك العربي - عضو مجلس إدارة
حسابات جاريه - البنك الأهلي - عضو مجلس إدارة
حساب جاري يورو - البنك الأهلي - عضو مجلس إدارة
بنك (دائن) - البنك الأهلي الأردني - عضو مجلس إدارة

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
٢,٥٣٠,٩٢٦	٢,٦٢٢,٢١٣
٧,٤٨٦	٢,٣٩٣
٧,٤٣٠	٢,٩٣٧

بنود قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة :
مبيعات للقوات المسلحة والأجهزة الأمنية - عضو مجلس إدارة
فوائد وعمولات مدينة
فوائد بنكية دائنة

- 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 ٢٧٨,٧٧٠ دينار للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ .

- هنالك تسهيلات ائتمانية غير مستغلة ممنوحة للشركة المالكة بشكل جاري مدين بسقف ٥٠٠ الف دينار من البنك الأهلي الأردني ، ومليون دينار من البنك العربي .

- هنالك تسهيلات ائتمانية غير مستغلة ممنوحة للشركة التابعة بشكل جاري مدين بسقف ١,٥ مليون دينار من البنك العربي .

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

المجموع				
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار				
٢٠١٧	٢٠١٨	استثماري *	صناعي	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢,٥٥٧,٤٥١	٢,٦٢٢,٥٦٣	-	٢,٦٢٢,٥٦٣	المبيعات
(١,٣١٥,٢٧٨)	(١,٤٢٦,٥٧٦)	-	(١,٤٢٦,٥٧٦)	تكلفة المبيعات
١,٢٤٢,١٧٣	١,١٩٥,٩٨٧	-	١,١٩٥,٩٨٧	نتائج أعمال القطاع
(١٨,٠٩٥)	(٢١,٠١٠)	-	(٢١,٠١٠)	مصاريف البيع والتوزيع
(٣٩٠,٢٨٧)	(٣٧١,٠٨٣)	(١٣٠,٥٦٨)	(٢٤٠,٥١٥)	مصاريف إدارية وعمومية
٧٨,٩٦١	(١٦,١٤٣)	٣,٨٦٠	(٢٠,٠٠٣)	(مصاريف) إيرادات أخرى بالصافي
٩٥٤,٧٨٨	١,٤٦٨,٨٠٤	١,٤٦٨,٨٠٤	-	إيرادات موجودات مالية بالصافي
١,٨٦٧,٥٤٠	٢,٢٥٦,٥٥٥	١,٣٤٢,٠٩٦	٩١٤,٤٥٩	الربح للفترة قبل الضريبة
(١٤٩,٢٠٠)	(١٤٠,٥٠٠)	-	(١٤٠,٥٠٠)	مصروف ضريبة الدخل
١,٧١٨,٣٤٠	٢,١١٦,٠٥٥	١,٣٤٢,٠٩٦	٧٧٣,٩٥٩	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 ٢٠١٨	استثماري *	صناعي *	معلومات أخرى
دينار	دينار	دينار	دينار	موجودات القطاع مطلوبات القطاع
٧٣,٧٣٤,٩٩١	٧٨,٩٤٦,٨٨١	٥١,٠١٢,٢٧٧	٢٧,٩٣٤,٦٠٤	
٣,٠٠٩,٥٤٢	٣,٧٩٢,٠٠٣	١,٧٠٥,٢٤٧	٢,٠٨٦,٧٥٦	

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

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

٢٣ - القضايا

لا يوجد هناك أي قضايا مقامة على الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ ، هذا وبناءً على رأي إدارة الشركة فإنه لا داعي لقيود أية مخصصات .

٢٤ - مستندات القيمة العادلة
أ - القيمة العادلة الموجودات المالية للشركة والمصدرة بالقيمة العادلة بشكل مستمر:

إن بعض الموجودات المالية لشركة مقيمة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية ، والجدول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية (طرق التقييم والمخالفات المستخدمة)

مخالفات هامة غير ملموسة	مخالفات هامة غير ملموسة	طريقة التقييم والمخالفات المستخدمة	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة	
				ديسمبر ٢٠١٧	ديسمبر ٢٠١٨
لا ينطبق	لا ينطبق	الإسواق المالية في الأسواق المالية	٢,٧٥٦,٣٠٨	٣,٢٧٦,٩٩٢	
لا ينطبق	لا ينطبق	الإسواق المالية في الأسواق المالية	٢,٧٥٦,٣٠٨	٣,٢٧٦,٩٩٢	
لا ينطبق	لا ينطبق	الإسواق المالية في الأسواق المالية	٤٦,٠٣١,١٦٦	٤٣,٨٩١,٣٤١	
لا ينطبق	لا ينطبق	طريقة حقوق الملكية مستقاة إلى آخر فترتين مالية متتاليتين أو مراجعة	١٣,٧٤٦,٢٢٨	١٣,٧٤٦,٢٢٨	
لا ينطبق	لا ينطبق	محاكاة أو مراجعة	٥٤,٧٨٣,٣٣١	٥٧,٢٣٧,٥٧٩	
لا ينطبق	لا ينطبق	محاكاة أو مراجعة	٥٧,٥٣٩,١٢٩	٦٠,٩١٤,٥٧١	

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال الثلاثة أشهر الأولى من العام ٢٠١٨.

ب - القيمة العادلة للموجودات المطلوبة والمطلوبات للشركة والمخبر محددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر:

ولاستثناء ما يرد في الجدول أدناه من القيمة التقديرية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الطارئة في الترتيب الموحدة الموحدة للشركة لتلبي متطلبات القيمة العادلة وذلك لأن إدارة الشركة تعتقد أن القيمة التقديرية للبيود المبنية لأجله تحمل القيمة العادلة لها تقريباً وذلك يعود إما لاستحقاقها قصير الأجل أو أن أسعار الفائدة لها بعد تسعيرها خلال الفترة .

مستوى القيمة العادلة	٢٠١٨ لغات ٣١		٢٠١٧ لغات ٣١	
	القيمة التقديرية	القيمة العادلة	القيمة التقديرية	القيمة العادلة
المستوى الثاني	١,٥٣٥,٠٣٤	١,٥١٥,١٤٤	١,٥٣٥,٠٣٤	١,٥١٥,١٤٤
المستوى الثاني	١,٥٣٥,٠٣٤	١,٥١٥,١٤٤	١,٥٣٥,٠٣٤	١,٥١٥,١٤٤

البيود المبنية لأجله تم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية للمستوى الثاني وفقاً للمراجحة المتفق عليها والتي تكفي مغطى الالتزام لدى الأطراف التي يتم التعامل معها.