MANASEER
Magnesia

شركة مغنيسيا الأردن م. ع.م

Jordan Magnesia company Ltd

الرقم: MANMAG / 2 / JSC / 2020

التاريخ: 2020/6/15

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

المملكة الأردنية الهاشمية

تحية طيبة وبعد،

مرفق لكم ما يلي :

- ميزانية الشركة وحساباتها الختامية بالعربية للسنة المالية المنتهية في 2019/12/31 .
- التقرير السنوي للسنة المالية المنتهية في 2019/12/31 .

وتقبلوا بقبول فائق الإحترام،،،

شركة مغنيسيا الأردن م.ع.م

نسخة : مركز إيداع الأوراق المالية .

نسخة : بورصة عمان .

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
١٥ حزيران ٢٠٢٠
الرقم المتسلسل: ١٩١٠
رقم الملف: ٤١٢
الجهة المختصة: الإدراج

شركة مغنيسيا الأردن

المساهمة العامة المحدودة



حضرة صاحب الجلالة

الملك عبدالله الثاني بن الحسين المعظم



صاحب السمو الملكي

الحسين بن عبدالله الثاني ولي العهد المعظم



رئيس مجلس الإدارة

المهندس زياد خلف محمد المناصير



نائب رئيس مجلس الإدارة

السيد معين محمد عبدالله قداده

شركة مغنيسيا الأردن

المساهمة العامة المحدودة

تقرير مجلس الإدارة السنوي الثالث و العشرون

والبيانات المالية الختامية للسنة المنتهية في

31 كانون الأول 2019

الفهرس

الرؤيا ، الرسالة ، والقيم	3
أعضـــــــــاء مجلـــــس الإدارة	4
كلمـــة رئـــيس مجلـــس الإدارة	5
تعليمـــــات الإفصـــــاح	6
تقريـــــر مدققي الحســـابات	18
بيـــــان المركـــز المالـــي	22
بيـــــان الدخـــل الشـــامل	23
بيان التغيرات في حقوق المساهمين	24
بيـــــان التدفقـــات النقـديـة	25
ايضاحات حول البيانات المالية المنتهية	26

الرؤيا

شركة مبتكرة ومستدامة، ذات طراز عالمي، تقوم بتصنيع درجات مختلفة من الجير الحي ومشتقات منتجات أكسيد المغنيسيوم.

المهمة

أن نكون شركة على مستوى عالمي من النجاح ومواكبة للتطور، منتجة لمشتقات أكسيد المغنيسيوم بمختلف درجاته. متنامية في تزويد المنتجات للأسواق المحلية والعالمية بمواصفات عالية الجودة متطابقة مع المعايير الوطنية والدولية، بهدف تحقيق أعلى مستويات الرضا للعملاء.

القيم

- **السلامة أولاً.**
- **المسؤولية الإجتماعية والبيئة.**
- **رضا العملاء.**
- **الإبتكار.**
- **الإستدامة والتحسين.**
- **الولاء.**
- **الإلتزام.**

أعضاء مجلس الإدارة

السيد زيـــاد خلف محمد المناصير	رئيـــــس مجلـــــس الإدارة
السيد معين محمد عبد الله قداده	نائـــب رئيـــس مجلـــس الإدارة
السيد محمد خلف محمد المناصيـــــر	عضو مجلس الإدارة – المدير
السيد احمد خلف محمد المناصيـــــر	عضـــــو مجلـــــس الإدارة
السيد ياسر ضيف الله سند العبداللات	عضـــــو مجلـــــس الإدارة
السيد سعـــد موسى فائق الدجـاني	عضـــــو مجلـــــس الإدارة
السيد وائـــــل أبو رميـــــله	عضـــــو مجلـــــس الإدارة

شركة مغنيسيا الأردن م.ع.م

كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات السادة المساهمين الكرام

تحية طيبة وبعد ...

بإسمي وبإسم زملائي أعضاء مجلس الإدارة يسعدني أن أرحب بكم في إجتماع الهيئة العامة السنوي العادي السادس والعشرون لشركة مغنيسيا الأردن م.ع .م وأن نقدم لكم التقرير السنوي الثالث و العشرون متضمناً نتائج أعمال الشركة والبيانات المالية الختامية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019.

أنهت الشـــركة خلال الربع الرابع من عام 2019 مراحل إعادة التأهيل، وتم عمل تشـــغيل تجريبي لإنتاج مادة أكســـيد المغنيسيوم الملبد على أنه سوف يتم تحويل المصنع للعمل على الغاز الطبيعي بدلاً من الوقود الثقيل، ومن المتوقع بداية الإنتاج التجاري خلال النصف الثاني من عام 2020.

هذا وقد عكفت الشـركة على عمل دراسـات للسـوق العالمي لتعزيزالفرص المتاحة أمام الشـركة لتسـويق منتجاتها مع الإشارة لوجود ترقب لدى منتجي مادة المغنيسيا في السوق العالمي لبدء شركة المناصير مغنيسيا بالإنتاج حيث أن مادة المغنيسيا المنتجة من ماء البحر الميت من أفضل المنتجات العالمية من حيث درجة النقاوة والجودة.

و بناءً على رؤية الشـــركة بتصـــنيع منتجات ذات طراز عالمي تقوم الشـــركة بتطوير عدد من المنتجات الجديدة ذات المواصفات الخاصة والتي تستهدف بعض الصناعات الدقيقة بما يعزز زيادة القدرة التنافسية للشركة وذلك إعتماداً على الدراسات والأبحاث إضافة إلى الصناعات المشتقة.

وكجزء من إستراتيجية الشركة، تدرس الإدارة خطط تطوير المصنع خلال الخمس سنوات القادمة والتي تستهدف زيادة الطاقة الإنتاجية وتخفيض كلف الإنتاج.

بإسمي ونيابة عن زملائي أعضـاء مجلس الإدارة نتقدم بالشـكر والتقدير لكافة مسـاهمي الشـركة داعين الله أن يوفقنا لخدمة الشركة وتحقيق أهدافها.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته

رئيس مجلس الإدارة
زياد المناصير



عملاً بتعليمات الافصاح المطلوبة من قبل هيئة الأوراق المالية نورد ما يلي :

أولاً: وصف لأنشطة الشركة الرئيسية و أماكنها الجغرافية و حجم الاستثمار الرأسمالي و عدد الموظفين

أ- أنشطة الشركة الرئيسية:

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في:

1. صناعة أكسيد المغنيسيوم .
2. اقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك.
3. تملك براءات الإختراع والعلامات التجارية.
4. تملك الأموال المنقولة والغير منقولة لقيام الشركة بأعمالها.

ب- أماكن الشركة الجغرافية و عدد الموظفين:

1- مكاتب الشركة عمان – حي الجندويل – شارع ميدان الملك عبد الله الثاني بن الحسين – مبنى رقم 296.

2- مصنع الشركة محافظة الكرك – غور الصافي – شارع العقبة الرئيسي.

3- لا يوجد للشركة أية فروع أخرى داخل المملكة أو خارجها.

4- يعمل في الشركة 205 موظف، يبلغ عدد موظفين الإدارة 26 موظف و عدد موظفين المصنع 179 موظف.

ج- حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة:

بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي مبلغاً و قدره (38,242,671) دينار أردني حتى نهاية عام 2019 مقارنة مع مبلغ (32,989,995) دينار أردني حتى نهاية عام 2018.

ثانياً: وصف للشركات التابعة و طبيعة عملها و مجالات نشاطها.

لا يوجد لدى الشركة أي شركات تابعة.

ثالثاً: بيان بأسماء أعضاء مجلس الإدارة و أسماء ورتب أشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية مع نبذة تعريفية عن كل منهم:-

أ- أسماء أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عن كل منهم :

أعضـــاء مجلس الإدارة الحاليين الذي تم انتخابهم بتاريخ 2017/03/15 الذين تنتهي عضـــوية كل منهم بتاريخ 2021/03/15.

#	أعضاء مجلس الإدارة	المنصب	تاريخ الميلاد	الجنسية	المؤهل العلمي	الخبرات	عضوية مجالس إدارة أخرى
1	السيد زيـاد خلف محمد المناصيـــر	رئيس مجلس الإدارة	1965	أردني	بكالوريوس هندسة كيميائية (تكرير بترول) 1988	رجل أعمال و يملك عدة شركات تعمل في مجالات مختلفة	الشركة المتحدة لصناعة الحديد و الصلب ، شركة آفاق للطاقة ، شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة م.ع.م
2	السيد معـين محمـد عبـد الله قداده	نائب رئيس مجلس الإدارة	1965	أردني	بكالوريوس تربية رياضية 1988	نائب رئيس هيئة المديرين لمجموعة شركات المناصير منذ عدة سنوات	شركة المتوسط و الخليج للتأمين (ميدغلف - الأردن) ، الشركة المتحدة لصناعة الحديد و الصلب ، شركة آفاق للطاقة ، شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة م.ع.م
3	السيد محمد خلف محمد المناصيـــر	عضو مجلس الإدارة	1982	أردني	بكالوريوس تخصص إدارة الأعمال	خبرة في إدارة شركات مجموعة المناصير	شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة
4	السيد احمـد خلف محمد المناصيـــر	عضو مجلس الإدارة	1982	أردني	بكالوريوس تخصص إدارة الأعمال	خبرة في إدارة شركات مجموعة المناصير	شركة آفاق للطاقة، شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة م.ع.م
5	السيد ياسر ضيف الله سند العبداللات	عضو مجلس الإدارة	1970	أردني	بكالوريوس تخصص العلوم المالية والمصرفية	مدير مكتب رئيس هيئة المديرين لمجموعة المناصير	شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة م.ع.م ، انجاز للتنمية والمشاريع المتعددة
6	السيد سـعـد موسى فائـق الدجـــاني	عضو مجلس الإدارة	1982	أردني	بكالوريوس تخصص العلوم المالية والمصرفية	نائب رئيس إدارة الشؤون المالية لمجموعة المناصير	شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة م.ع.م
7	السيد وائـــل فتحي أبـو رميـــــله	عضو مجلس الإدارة	1975	أردني	بكالوريوس تخصص هندسة ميكانيكية	مدير تطوير الأعمال الاستراتيجية لمجموعة المناصير	لا يوجد

- تم انتخاب العضو السابع لمجلس الإدارة السيد وائل فتحي أبو رميله بتاريخ 2017/10/01 على أنه ممثل مجموعة المناصير للإستثمارات الصناعية والتجارية.
- أعضاء مجلس إدارة الشركة هم ممثلين مجموعة المناصير للإستثمارات الصناعية والتجارية.
- لجان أعضاء مجلس الإدارة لعام 2019: لجنة التدقيق، لجنة المكافآت و الترشيحات، لجنة الإستثمار.

ب- موظفي الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية الحاليين:

#	الإسم	المنصب	تاريخ التعيين	تاريخ الميلاد	الجنسية	المؤهل العلمي	الخبرات	عضوية مجالس إدارة أخرى
1	السيد محمد خلف محمد المناصير	المدير العام	2017/03/15	1982	أردني	بكالوريوس تخصص إدارة الأعمال	خبرة في إدارة شركات مجموعة المناصير	شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة
2	السيد وائل عبد الرحمن صالح عبد الله	نائب المدير العام للشؤون المالية والإدارية	2017/05/23	1973	أردني	- بكالوريوس محاسبة - ماجستير محاسبة ومالية - CMA	خبرة متنوعة تتجاوز 20 سنة، شغل آخرها منصب Senior Finance Manager في شركة داماك العقارية	لا يوجد
3	السيد أحمد راضي أحمد صبيح	المدير التنفيذي لدائرة الموارد البشرية	2017/09/10	1982	أردني	بكالوريوس هندسة صناعية	خبرة متنوعة تتجاوز 10 سنوات، شغل منصب مدير تنفيذي لدائرة الموارد البشرية في الشركة الحديثة للاسمنت و التعدين	لا يوجد

رابعاً: بيان بأسماء كبار مالكي الأسهم المصدرة من قبل الشركة و عدد الأسهم المملوكة لكل منهم التي تزيد عن 5% من عدد الاوراق المالية المصدرة كما في الجدول أدناه :

الاسم المساهم	الجنسية	عدد الأسهم المملوكة كما في 2018/12/31	النسبة	عدد الأسهم المملوكة كما في 2019/12/31	النسبة
شركة مجموعة المناصير للاستثمارات الصناعية و التجارية	أردنية	10,000,000	100%	10,000,000	100%

خامساً: الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها و أسواقها الرئيسية و حصتها من السوق المحلي والاسواق الخارجية :-

لا يوجد.

سادساً: درجة الاعتماد على موردين أو عملاء محددين محلياً أو خارجياً :-

لا يوجد اعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسين محلياً وخارجياً يشكلون 10% فأكثر من إجمالي المشتريات و/أو المبيعات.

سابعاً: وصف لأية حماية حكومية أو امتيازات أو أية براءات اختراع أو حقوق امتياز تتمتع بها الشركة.

أ- تتمتع الشركة بحصولها على حق التعدين في منطقة القطرانة لتعدين الحجر الجيري الرئيسي لإنتاج أكسيد المغنيسيوم.

ب- لا يوجد أي براءات إختراع أو حقوق إمتياز حصلت عليها الشركة من السوق المحلي أو شركات أجنبية.

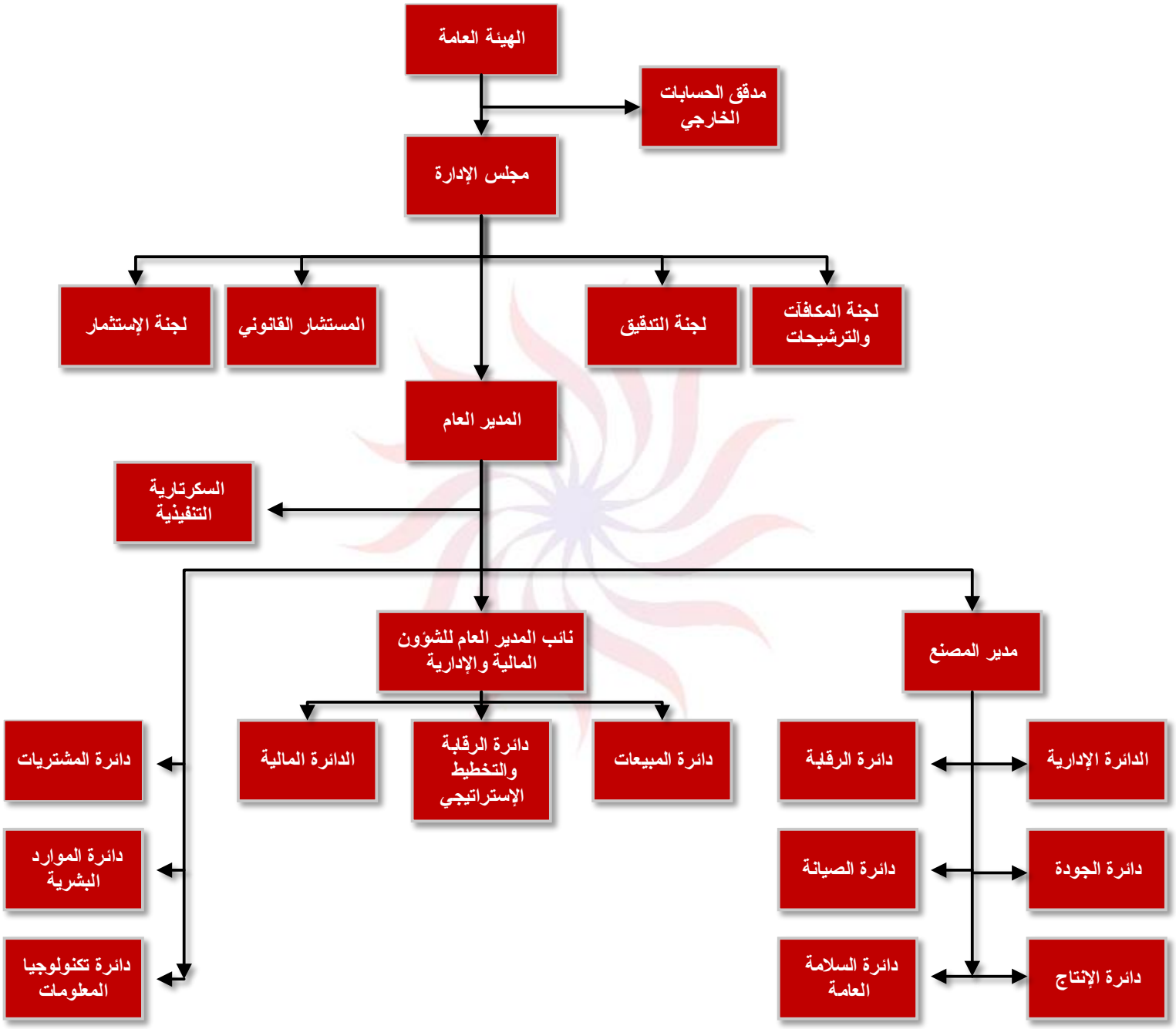
ثامناً: وصف لأية قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية لها أثر مادي على عمل الشركة و قدرتها التنافسية.

أ- لا يوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية .

ب- لا تقوم الشركة بتطبيق معايير الجودة الدولية.

تاسعاً: الهيكل التنظيمي للشركة و عدد موظفيها و برامج التأهيل والتدريب.

أ- الهيكل التنظيمي للشركة :


الهيئة العامة
مدقق الحسابات الخارجي
مجلس الإدارة
لجنة الإستثمار
المستشار القانوني
لجنة التدقيق
لجنة المكافآت والترشيحات
المدير العام
السكرتارية التنفيذية
نائب المدير العام للشؤون المالية والإدارية
مدير المصنع
دائرة المشتريات
الدائرة المالية
دائرة الرقابة والتخطيط الإستراتيجي
دائرة المبيعات
دائرة الرقابة
الدائرة الإدارية
دائرة الموارد البشرية
دائرة الصيانة
دائرة الجودة
دائرة تكنولوجيا المعلومات
دائرة السلامة العامة
دائرة الإنتاج

ب- عدد موظفي الشركة و فئات مؤهلاتهم:

تسلسل	المؤهل العلمي	عدد موظفي الشركة
1	الدكتوراه	2
2	الماجستير	4
3	البكالوريوس	70
4	الدبلوم	35
5	تدريب مهني	7
6	الثانوية العامة و ما دون	87
المجموع		**205**

❖ **حيث بلغ عدد موظفين الشركة 205 موظفاً و عاملاً كما في 31 كانون الأول 2019.**

ج- البرامج التدريبية لموظفي الشركة:

اسم الدورة	عدد الموظفين
دورة في إدارة المخاطر الكيماوية	4

عاشراً: وصف للمخاطر التي تتعرض الشركة لها.

لا يوجد مخاطر تعرضت لها الشركة أو من الممكن أن تتعرض الشركة لها خلال السنة اللاحقة و لها تأثير مادي عليها.

الحادي عشر: الإنجازات التي حققتها الشركة والأحداث الهامة التي مرت بها خلال السنة المالية المنتهية لعام 2019.

أنهت الشركة خلال الربع الرابع من عام 2019 مراحل إعادة التأهيل، وتم عمل تشغيل تجريبي لإنتاج مادة أكسيد المغنيسيوم الملبد على أنه سوف يتم تحويل المصنع للعمل على الغاز الطبيعي بدلاً من الوقود الثقيل، ومن المتوقع بداية الإنتاج التجاري خلال النصف الثاني من عام 2020.

الثاني عشر: الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية و لا تدخل ضمن النشاط الرئيسي للشركة.

لا يوجد أي أثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي.

الثالث عشر: السلسلة الزمنية للأرباح والخسائر المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين و أسعار الأوراق المالية.

الرقم	البيان	2019	2018	2017	2016	2015	2014
1	الأرباح (الخسائر)	(1,630,875)	(828,715)	(244,712)	(2,082,266)	(1,662,052)	(1,669,892)
2	الأرباح الموزعة	-	-	-	-	-	-
3	حقوق المساهمين	7,295,698	8,926,573	9,755,288	(45,998,281)	(22,017,136)	(20,355,084)
4	أسعار الأوراق المالية	غير مدرجة	غير مدرجة	غير مدرجة	غير مدرجة	غير مدرجة	غير مدرجة

الرابع عشر: تحليل المركز المالي للشركة و نتائج أعمالها خلال السنة المالية المنتهية 2019.

الرقم	البيان	2019	2018	2017	2016	2015	2014
1	رأس المال المصرح به والمكتتب	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000
2	إجمالي الموجودات	42,759,472	37,654,973	27,222,274	17,290,332	41,052,102	42,384,207
3	الموجودات المتداولة	4,243,763	4,664,978	5,591,182	2,158,495	2,650,470	2,611,659
4	إجمالي المطلوبات	35,463,774	28,728,400	17,466,986	63,288,613	63,069,238	62,739,291
5	المطلوبات المتداولة	25,591,089	24,061,744	3,642,148	63,288,613	63,069,238	62,739,291
6	صافي حقوق المساهمين	7,295,698	8,926,573	9,755,288	(45,998,281)	(22,017,136)	(20,355,084)

الرقم	البيان	2019	2018	2017	2016	2015	2014
7	صافي الخسائر	(1,630,875)	(828,715)	(244,712)	(2,082,266)	(1,662,052)	(1,669,892)
8	الإيرادات *	558,799	158,644	45,902	226,338	394,725	547,582
9	العائد على الموجودات (بند 7÷2)	-	-	-	-	-	-
10	العائد على حقوق الملكية (بند 7÷6)	-	-	-	-	-	-
11	نسبة التداول (بند 3÷5)	%16.58	%19.39	%153.51	%3.41	%4.20	%4.16
12	رأس المال العامل (بند 3-5)	(21,347,326)	(19,396,766)	1,949,034	(61,130,118)	(60,418,768)	(60,127,632)
13	حصة السهم من الربح	(0.163)	(0.083)	(0.025)	(0.208)	(0.166)	(0.167)

* الإيرادات الواردة للعام 2019 تمثل مبيعات الجير الحي و أكسيد المغنيسيا القلوي والمحروق .

الخامس عشر: التطورات والخطة المستقبلية للشركة للعام 2020 و توقعات مجلس الإدارة.

أ- تحويل المصنع للغاز الطبيعي بدلاً من الوقود الثقيل كمصدر للطاقة.

ب- بداية التشغيل والإنتاج التجاري خلال النصف الثاني من عام 2020.

ج- تطوير عدد من المنتجات الجديدة ذات المواصفات الخاصة والتي تستهدف بعض الصناعات الدقيقة بالإضافة إلى الصناعات المشتقة.

د- إستكمال الدراسات التي تستهدف تطوير المصنع والتي تنعكس على زيادة الطاقة الإنتاجية وخفض كلف الإنتاج.

السادس عشر: أتعاب مدققي الحسابات.

بلغت أتعاب مدققي حسابات الشركة السادة / إرنست ويونغ مبلغ (15,000) دينار أردني يضاف إليها ضريبة المبيعات.

السابع عشر: بيان بعدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة و أقاربهم و من قبل موظفي الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية كما في 2019/12/31.

أ- عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة :

الرقم	إسم عضو مجلس الإدارة	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في 2019/12/31	عدد الأسهم كما في 2018/12/31	الشركات المسيطر عليها من قبل أي منهم
1	مجموعة المناصير للاستثمارات الصناعية و التجارية	-	الأردنية	10,000,000	10,000,000	-
2	السيد زيـاد خلف محمد المناصيـــر	رئيس مجلس الإدارة	الأردنية	-	-	لا يوجد
3	السيد معـين محمـد عبـد الله قداده	نائب رئيس مجلس الإدارة	الأردنية	-	-	لا يوجد
4	السيد محمد خلف محمد المناصيـــر	عضو مجلس الإدارة / المدير العام	الأردنية	-	-	لا يوجد
5	السيد احمد خلف محمد المناصيـــر	عضو مجلس الإدارة	الأردنية	-	-	لا يوجد
6	السيد ياسر ضيف الله سند العبداللات	عضو مجلس الإدارة	الأردنية	-	-	لا يوجد
7	السيد سـعـد موسى فائـق الدجـــاني	عضو مجلس الإدارة	الأردنية	-	-	لا يوجد
8	السيد وائـــل فتحي أبـو رميـــــله	عضو مجلس الإدارة	الأردنية	-	-	لا يوجد

ب- عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أشخاص الإدارة العليا :

الرقم	إسم عضو مجلس الإدارة	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في 2019/12/31	عدد الأسهم كما في 2018/12/31	الشركات المسيطر عليها من قبل أي منهم
1	السيد محمد خلف محمد المناصيـــر	عضو مجلس الإدارة / المدير العام	الأردنية	-	-	لا يوجد
2	السيد وائل عبد الرحمن صالح عبد الله	نائب المدير العام للشؤون المالية والإدارية	الأردنية	-	-	لا يوجد
3	السيد أحمد راضي صبيح	المدير التنفيذي لدائرة الموارد البشرية	الأردنية	-	-	لا يوجد

ج- عدد الأوراق المالية المملوكة لاقارب أعضاء مجلس الإدارة وأقارب الإدارة العليا :

- لا يوجد أسهم مملوكة من قبل أقرباء أي من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة العليا في الشركة.
- لا يوجد شركات مسيطر عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة و أقاربهم .
- لا يوجد شركات مسيطر عليها من قبل أشخاص الإدارة العليا و أقاربهم .
- لا يوجد ملكية لممثلي الأشخاص الإعتباريين.

الثامن عشر: المزايا و المكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس و أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا ذو السلطة التنفيذية خلال السنة المالية المنتهية 31 كانون الأول 2019.

أ- المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس و أعضاء مجلس الإدارة.

لا يوجد مزايا أو مكافآت يتمتع بها رئيس أو أعضاء مجلس الإدارة السابقين أو الحاليين خلال السنة المالية 2019.

ب- المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أشخاص الإدارة العليا ذو السلطة التنفيذية كما يلي :

تقاضى موظفوا الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية رواتب وأجور خلال عام 2019 مبلغ 120,000 دينار .

التاسع عشر: التبرعات و المنح التي دفعتها الشركة.

لا يوجد تبرعات و منح دفعتها الشركة خلال السنة المالية 2019.

العشرون: بيان العقود و المشاريع و الارتباطات التي عقدتها الشركة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس و أعضاء مجلس الإدارة أو موظف أو أقاربهم.

لا يوجد أية عقود أو مشاريع أو ارتباطات عقدتها الشركة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم.

الحادي والعشرون: مساهمة الشركة في حماية البيئة و خدمة المجتمع المحلي.

أ- لايوجد مساهمة للشركة في حماية البيئة.

ب- لا يوجد للشركة مساهمة في خدمة المجتمع المحلي.

الثاني والعشرون: عدد اجتماعات مجلس الإدارة خلال عام 2019.

عقد مجلس إدارة الشركة ستة اجتماعات خلال عام 2019.

- **قواعد الحوكمة: الشركة غير خاضعة لقواعد حوكمة الشركات وفقاً للتعليمات الصادرة عن الهيئة.**

الإقرارات

- يقر مجلس ادارة الشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية أعمال الشركة خلال السنة المالية التالية.
- يقر مجلس الادارة بمسؤوليته عن اعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.

رئيس مجلس الإدارة زياد خلف المناصير	نائب رئيس مجلس الإدارة معين محمد قدادة

عضو محمد خلف المناصير	عضو احمد خلف المناصير	عضو ياسر ضيف الله العبدلات
عضو سعد موسى الدجاني	عضو وائل فتحي ابو رميله	

- نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي.

رئيس مجلس الادارة السيد زياد خلف المناصير	المدير العام السيد محمد خلف المناصير	نائب المدير العام للشؤون المالية والإدارية السيد وائل عبد الرحمن عبد الله

شركة مغنيسيا الأردن

(المساهمة العامة المحدودة)

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٩

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
صندوق بريد ١١٤٠
عمان ١١١١٨- المملكة الأردنية الهاشمية
هاتف ٠٧٧٧ ٦٥٨٠ ٠٠٩٦٢ / ٠٠٩٦٢ ٦٥٥٢ ٦١١١
فاكس ٨٣٠٠ ٦٥٥٣ ٠٠٩٦٢
www.ey.com/me

Building a better working world

تقرير مدققي الحسابات المستقلين
الى مساهمي شركة مغنيسيا الأردن المساهمة العامة المحدودة
عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية لشركة مغنيسيا الأردن المساهمة العامة المحدودة (الشركة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية.

في رأينا إن القوائم المالية المرفقة تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير مفصلة أكثر ضمن بند مسؤولية مدققي الحسابات عن تدقيق القوائم المالية الواردة في تقريرنا هذا. نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك المهني للمحاسبين القانونيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات السلوك المهني الاخرى الملائمة لتدقيق القوائم المالية في الأردن، وقد التزمنا بمتطلبات السلوك المهني ومتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين. لقد قمنا بالحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة و توفر أساساً لإبداء الرأي.

فقرة تاكيدية

بدون التحفظ في رأينا، لقد تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢١,٣٤٧,٣٢٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩, علما بأن المطلوبات المتداولة تتضمن مبلغ ٢٠,٠٤٦,٤٣٩ دينار تعود لمجموعة المناصير للاستثمارات الصناعية والتجارية (الشركة الأم). هذا وقد تعهدت الشركة الأم بتوفير التمويل اللازم للشركة للوفاء بالتزاماتها وللاستمرار بأنشطتها لمدة ١٢ شهر على الأقل من تاريخ هذه القوائم المالية.

أمر أخر

تم تدقيق القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ من قبل مدقق حسابات اخر وتم اصدار رأي غير متحفظ حولها بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١٩.

امور التدقيق الهامة

ان أمور التدقيق الهامة هي تلك الأمور التي وفقاً لاجتهادنا المهني كانت الأكثر جوهرية خلال تدقيق القوائم المالية للسنة الحالية. لقد تمت دراسة هذه الأمور ضمن الإطار الكلي لتدقيق القوائم المالية لإبداء رأينا حول هذه القوائم ولا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. تم وصف إجراءات التدقيق المتعلقة بكل امر من الأمور المشار اليها ادناه.

لقد قمنا بالمهام المذكورة في فقرة مسؤولية مدقق الحسابات والمتعلقة بتدقيق القوائم المالية. بالإضافة لكافة الأمور المتعلقة بذلك. بناء عليه فأن تدقيقنا يشمل تنفيذ الإجراءات التي تم تصميمها للاستجابة لتقييمنا لمخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية. ان نتائج إجراءات التدقيق التي قمنا بها، بما في ذلك الإجراءات المتعلقة بمعالجة الأمور المشار اليها ادناه، توفر أساسا لرأينا حول تدقيق القوائم المالية المرفقة.

رسملة المشاريع تحت التنفيذ إيضاح (٤) في القوائم المالية	
أمر التدقيق الهام: تشكل رسملة المشاريع تحت التنفيذ جزء كبيراً من أصول الشركة حيث تقوم الشركة بإعادة تحديث مصنع بنفقات تقدر بقيمة ٥٣.٣ مليون دينار. بلغ مجمل المصاريف التي تم رسملتها ٣٦.٦ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩. تم عرض سياسة المشاريع تحت التنفيذ والسياسات المحاسبية المتبعة لأعداد القوائم المالية في إيضاح (٢-٣).	**نطاق التدقيق لمواجهة امر التدقيق الهام** تتضمن إجراءات التدقيق لهذا الأمر دراسة نظام الرقابة الداخلي للشركة المتعلق بالموافقة و توقيت الأعتراف بالمصاريف الرأسمالية، كما تضمنت اجراءاتنا دراسة عينة من تلك المصاريف و مدى توافقها مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي لراسمالة تلك المصاريف مع مطابقتها مع الأدلة المؤيدة لها. إن الأفصاحات المتعلقة بمشاريع تحت التنفيذ تظهر في إيضاح (٤) حول القوائم المالية كما ان الأفصاحات المتعلقة بالسياسات المحاسبية للأعتراف بالإيراد تظهر في إيضاح (٢-٣) حول القوائم المالية.

مسؤولية الإدارة والمسؤولين المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية المنفصلة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة الى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن غلط.

كما أن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية بما في ذلك استخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة عند إعداد القوائم المالية، إلا إذا كان في نية الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها أو عدم وجود أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الاشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤولية مدققي الحسابات عن تدقيق القوائم المالية

إن أهدافنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن إحتيال أو عن غلط وإصدار تقرير التدقيق الذي يتضمن رأينا.

ان التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى ولكنه ليس ضمانة إن التدقيق الذي يجري وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سيكشف دائما خطأ جوهريا عند وجوده. إن الأخطاء قد تحدث نتيجة لاحتيال أو غلط ويتم اعتبارها جوهرية، إذا كانت منفردةً أو مجتمعةً يمكن ان يكون لها تأثير على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستخدمي هذه القوائم المالية.

إننا نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على الشك المهني كجزء من التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، و كذلك نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو غلط، و تصميم وتنفيذ اجراءات تدقيق تستجيب لهذه المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية و ملائمة توفر أساساً لإبداء الراي. إن خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال يعد أكبر من ذلك الناتج عن غلط، لما قد يتضمنه الاحتيال من تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تأكيدات غير صحيحة أو تجاوز لنظام الرقابة الداخلي.

- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلي المتعلق بالتدقيق و ذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف ابداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.

- تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية و الايضاحات المتعلقة بها التي قامت بها الادارة.

- التوصل الى نتيجة حول ملاءمة استخدام الادارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، وفيما إذا كان هناك عدم تيقن جوهري مرتبط بأحداث أو ظروف قد تلقي بشكوك كبيرة حول قدرة الشركة على الاستمرار. و اذا ما توصلنا الى نتيجة بأن هناك شك جوهري، فعلينا الإشارة في تقرير التدقيق إلى ايضاحات القوائم المالية ذات الصلة أو تعديل رأينا اذا كانت هذه الايضاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق، ومع ذلك فإن الأحداث او الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار الشركة في اعمالها كمنشأة مستمرة.

- تقييم العرض العام لهيكل القوائم المالية ومحتواها بما في ذلك الايضاحات حولها وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث التي تحقق العرض العادل.

إننا نتواصل مع المسؤولين المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بنطاق التدقيق وتوقيته وملاحظات التدقيق المهمة التي تتضمن أي نقاط ضعف مهمة في نظام الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها من قبلنا خلال عملية التدقيق.

نقوم كذلك بتزويد المسؤولين المكلفين بالحوكمة بما يفيد التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية والافصاح للمسؤولين المكلفين بالحوكمة عن كل العلاقات والامور الاخرى التي تظهر على انها تؤثر على استقلاليتنا وما شأنه ان يحافظ على هذه الاستقلالية.

من تلك الأمور التي يتم التواصل بها مع المسؤولين المكلفين بالحوكمة، نقوم بتحديد الأمور الاكثر أهمية على تدقيق القوائم المالية للفترة الحالية و التي تمثل أمور التدقيق الهامة. اننا نقدم وصف عن هذه الأمور في تقرير التدقيق الا اذا كان القانون أو التعليمات تمنع الإفصاح عن ذلك الامر، او في حالات نادرة جدا و التي بناءاً عليها لا يتم الافصاح عن ذلك الامر في تقريرنا لان العواقب السلبية المتوقعة للإفصاح قد تفوق المنفعة العامة الناتجة عنه.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية تتفق مع القوائم المالية ونوصي بالمصادقة عليها.

إرنست ويونغ/ الأردن

علي حسن سماره
ترخيص رقم ٥٠٣

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ أيار ٢٠٢٠

	إيضاحات	٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨
		دينار	دينار
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات	٣	١,٥٧٤,٢٩٣	١,٨٥٤,٦٤٦
مشاريع تحت التنفيذ	٤	٣٦,٦٤٩,٥٠٧	٣١,٠٩١,٦٩٧
موجودات غير ملموسة	٥	١٨,٨٧١	٤٣,٦٥٢
حق استخدام اصول	٢	٢٧٣,٠٣٨	-
		٣٨,٥١٥,٧٠٩	٣٢,٩٨٩,٩٩٥
موجودات متداولة			
ذمم وأرصدة مدينة أخرى	٦	٦٦٩,١٩٠	٧٦٢,٨٨٢
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٧	٦,١٥٠	٨,٩٠٨
مخزون	٨	٣,٥٤٨,١٥٣	٣,٨٧٥,٣٣٠
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٩	٢٠,٢٧٠	١٧,٨٥٨
		٤,٢٤٣,٧٦٣	٤,٦٦٤,٩٧٨
مجموع الموجودات		٤٢,٧٥٩,٤٧٢	٣٧,٦٥٤,٩٧٣
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
خسائر متراكمة		(٢,٧٠٤,٣٠٢)	(١,٠٧٣,٤٢٧)
صافي حقوق الملكية		٧,٢٩٥,٦٩٨	٨,٩٢٦,٥٧٣
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
قروض طويلة الأجل	١٠	٩,٦٦٨,٩١٦	٤,٦٦٦,٦٥٦
التزام عقود ايجار	٢	٢٠٣,٧٦٩	-
		٩,٨٧٢,٦٨٥	٤,٦٦٦,٦٥٦
مطلوبات متداولة			
بنوك دائنة	٩	٧٧	-
الجزء المتداول من التزام عقود ايجار	٢	٥٧,٠٢٨	-
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	١١	٢,١١٧,٩٨٧	٤,٥٢٣,٠٧٧
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة	٧	٢٢,٨٦٧,٠٨٣	١٦,٦٨٢,٠٧٥
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام	١٠	٥٤٨,٩١٤	٢,٨٥٦,٥٩٢
		٢٥,٥٩١,٠٨٩	٢٤,٠٦١,٧٤٤
مجموع المطلوبات		٣٥,٤٦٣,٧٧٤	٢٨,٧٢٨,٤٠٠
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٤٢,٧٥٩,٤٧٢	٣٧,٦٥٤,٩٧٣

	إضاحات	٢٠١٩	٢٠١٨
		دينـــار	دينـــار
مبيعات		٥٥٨,٧٩٩	١٥٨,٦٤٤
كلفة المبيعات		(٧١٧,٤٧٦)	(١٤٢,٢٢٥)
مجمل (الخسارة) الربح		(١٥٨,٦٧٧)	١٦,٤١٩
مصاريف إدارية وعمومية	١٢	(٨٥١,٠٩٩)	(٣٧١,٩٤٧)
استهلاكات واطفاءات	٣ و ٥	(٤٨٤,٣٣٥)	(٤١٣,٨٧٠)
مصروف تدني بضاعة وبضاعة بطيئة الحركة	٨	(١١٥,٣٥٦)	(٦٢,٨٣١)
إطفاء حق استخدام أصول	٢	(٦٨,٢٥٩)	-
مصاريف تسويقية		(١٠,٧٩٢)	-
فوائد وعمولات بنكية		(١٢,٣٠٣)	(٢٧,٢٥٤)
ايرادات أخرى		٦٩,٩٤٦	٣٠,٧٦٨
خسارة السنة		(١,٦٣٠,٨٧٥)	(٨٢٨,٧١٥)
يضاف بنود الدخل الشامل الأخرى (بالصافي بعد الضريبة)		-	-
مجموع الدخل الشامل للسنة		(١,٦٣٠,٨٧٥)	(٨٢٨,٧١٥)
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة		(٠,١٦)	(٠,٠٨)

	رأس المال	خسائر متراكمة	المجموع
	دينـــار	دينـــار	دينـــار
٢٠١٩			
الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠١٩	١٠,٠٠٠,٠٠٠	(١,٠٧٣,٤٢٧)	٨,٩٢٦,٥٧٣
مجموع الدخل الشامل للسنة	-	(١,٦٣٠,٨٧٥)	(١,٦٣٠,٨٧٥)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩	١٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢,٧٠٤,٣٠٢)	٧,٢٩٥,٦٩٨
٢٠١٨			
الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠١٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٤٤,٧١٢)	٩,٧٥٥,٢٨٨
مجموع الدخل الشامل للسنة	-	(٨٢٨,٧١٥)	(٨٢٨,٧١٥)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠	(١,٠٧٣,٤٢٧)	٨,٩٢٦,٥٧٣

	إيضاحات	٢٠١٩	٢٠١٨
		دينـــار	دينـــار
الأنشطة التشغيلية			
خسارة السنة		(١,٦٣٠,٨٧٥)	(٨٢٨,٧١٥)
تعديلات-			
استهلاكات واطفاءات		٤٨٤,٣٣٥	٤١٣,٨٧٠
إطفاء حق استخدام أصول		٦٨,٢٥٩	-
خسائر بيع ممتلكات ومعدات		٨١	-
مصروف تدني بضاعة وبضاعة بطيئة الحركة		١١٥,٣٥٦	-
فوائد وعمولات بنكية		١٢,٣٠٣	٢٧,٢٥٤
تغيرات في رأس المال العامل -			
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى		٩٣,٦٩٢	٢٩٥,٨٩٥
مخزون		٢١١,٨٢١	(١,٥٠٦,١٠٤)
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى		(٢,٤٠٥,٠٩٠)	٣,٣٦٢,٨٩٤
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة		٢,٧٥٨	١,٦٥٨,٧٩٦
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة		٢٤٥,٤٧٠	٢,٠٥٢,٤٥٦
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية		(٢,٨٠١,٨٩٠)	٥,٤٧٦,٣٤٦
الأنشطة الإستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات	٣	(١٧٩,٣٣٢)	(١,٢٩٣,٣٩٦)
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات		٥٠	-
مشاريع تحت التنفيذ	٤	(٥,٥٥٧,٨١٠)	(١٠,٤٧٩,٣٧٧)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية		(٥,٧٣٧,٠٩٢)	(١١,٧٧٢,٧٧٣)
الأنشطة التمويلية			
قروض		٢,٦٩٤,٥٨٢	(١,٠٢٣,٣٣٧)
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة		٥,٩٣٩,٥٣٨	٦,٨٦٩,٤٠١
المسدد من التزام عقود ايجار	٢	(٨٠,٥٠٠)	-
فوائد وعمولات بنكية مدفوعة		(١٢,٣٠٣)	(٢٧,٢٥٤)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		٨,٥٤١,٣١٧	٥,٨١٨,٨١٠
صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه		٢,٣٣٥	(٤٧٧,٦١٧)
النقد وما في حكمه في بداية السنة		١٧,٨٥٨	٤٩٥,٤٧٥
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	٩	٢٠,١٩٣	١٧,٨٥٨

(١) عـــام

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 الاعفاءات 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 والكيماوية وغيرها.

تمت المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ بتاريخ ٦ أيار ٢٠٢٠.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية

(٢-١) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

ان الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

لقد تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢١,٣٤٧,٣٢٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، علما بأن المطلوبات المتداولة تتضمن مبلغ ٢٠,٠٤٦,٤٣٩ دينار تعود لمجموعة المناصير للاستثمارات الصناعية والتجارية (الشركة الأم). هذا وقد تعهدت الشركة الأم بتوفير التمويل اللازم للشركة للوفاء بالتزاماتها وللاستمرار بأنشطتها لمدة ١٢ شهر على الأقل من تاريخ هذه القوائم المالية.

(٢-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية 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) "الايجارات"

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الايجارات" 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 ايجار" وتفسيرات لجنة تفسير معايير المحاسبة الدولية رقم (١٥) "عقود الايجار التشغيلية – الحوافز" ورقم (٢٧) "تقييم محتوى العمليات التي تتضمن الصيغة القانونية لعقود الإيجار". يحدد المعيار المبادئ المتعلقة بالاعتراف والقياس والعرض والافصاح للإيجارات. ويتطلب المعيار من المستأجرين الاعتراف بمعظم عقود الإيجار وفقًا لنموذج موحد داخل قائمة المركز المالي.

إن الاعتراف بعقود الايجار 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، وبناءً عليه لم يتم تعديل القوائم المالية للسنة السابقة. قررت الشركة استخدام طريقة الانتقال العملية والتي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقًا على أنها عقود إيجار وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) ووفقاً لتفسير لجنة تفسير التقارير المالية الدولية رقم (٤) في تاريخ التطبيق. قررت الشركة أيضًا استخدام الإعفاءات المتعلقة بالاعتراف بعقود الإيجار التي تكون مدتها ١٢ شهرًا او اقل 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").

فيما يلي أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦):

الاثر على قائمة المركز المالي (الزيادة / (النقص)) كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩:

	٢٠١٩ دينار
موجودات	
حق استخدام الأصول	٣٤١,٢٩٧
مطلوبات	
التزامات عقود الإيجار	(٣٤١,٢٩٧)
صافي الأثر على حقوق الملكية	-

أ) طبيعة أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦)

يوجد لدى الشركة عقود إيجار قطع ارض. قبل تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) كانت الشركة ، تقوم بتصنيف عقود الايجار) التي تمثل فيها الطرف المستأجر) عند بدايتها إما كعقود إيجار تمويلية أو عقود إيجار تشغيلية. كان يتم تصنيف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي في حال كان العقد يقوم بتحويل جميع المخاطر والمنافع المرتبطة بامتلاك الأصل المستأجر إلى الشركة بشكل جوهري. وفي حال العقد الذي لا يقوم بتحويل جميع المخاطر والمنافع المرتبطة بامتلاك الأصل المستأجر كان يتم تصنيفه على أنه عقد إيجار تشغيلي. كانت الشركة تقوم برسملة عقود الإيجار التمويلي عند بداية العقد بالقيمة العادلة للأصل المستأجر او بالقيمة الحالية لدفعات الايجار ايهما اقل. ويتم الاعتراف بدفعات الإيجار الفعلية مقسمة ما بين الفائدة على عقد الايجار (المعترف بها كتكاليف تمويل) وتخفيض التزامات الإيجار التمويلي. في حالة عقود الإيجار التشغيلية، لم تكن الشركة تقوم برسملة الاصل المستأجر ولكن يتم الاعتراف بدفعات الإيجار كمصروف إيجار في الأرباح او الخسائر على أساس القسط الثابت وعلى مدة الإيجار. ويتم الاعتراف بالإيجار المدفوع مقدماً والإيجار المستحق في الأرصدة المدينة والدائنة الأخرى على التوالي.

عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦)، قامت الشركة باستخدام طريقة موحدة للاعتراف بجميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة. يقدم المعيار متطلبات تطبيق محددة وحلول عملية، والتي قامت الشركة باستخدامها عند تطبيق المعيار.

- ***عقود الإيجار والتي تم الاعتراف بها سابقاً كعقود ايجار تمويلية***

لم تقم الشركة عند تطبيق المعيار بتغيير القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المتعلقة بعقود الايجار التي تم الاعتراف بها سبقاً كعقود إيجار تمويلية (اي حق استخدام الأصل والتزامات عقود الإيجار مساوية لما تم الاعتراف به وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)). تم تطبيق متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) على هذه العقود ابتداء من ١ كانون الثاني ٢٠١٩.

- ***عقود الإيجار والتي تم الاعتراف بها سابقاً كعقود إيجار تشغليه***

قامت الشركة بالاعتراف بموجودات حق استخدام الاصول ومطلوبات الإيجار التشغيلي لعقود الإيجار التي تم تصنيفها سابقًا كعقود إيجار تشغيلية، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود ايجار الأصول منخفضة القيمة. تم الاعتراف بموجودات حقوق الاستخدام لمعظم عقود الإيجار بناءً على القيمة الدفترية كما لو ان المعيار كان مطبقًا منذ بداية العقد، بصرف النظر عن استخدام معدل الاقتراض بتاريخ التطبيق. قامت الشركة بالاعتراف بأصل حق الاستخدام لبعض عقود الإيجار باستخدام قيمة التزام الإيجار بعد تعديلها بقيمة مدفوعات الإيجار المقدمة وقيمة الإيجارات المستحقة ذات الصلة والمعترف بها سابقًا. تم الاعتراف بالتزامات الإيجار بناءً على القيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية، مخصومة باستخدام معدل الاقتراض بتاريخ التطبيق. قامت الشركة أيضا باستخدام الحلول العملية المتاحة وفقاً للمعيار بحيث:

- استخدمت معدل خصم واحد لأي مجموعة من عقود الإيجار والتي لها خصائص متشابهة.

- استخدمت الشركة إعفاءات عقود الإيجار قصيرة الأجل للعقود قصيرة الاجل والتي تنتهي خلال ١٢ شهرا من تاريخ التطبيق.

- استخدمت الشركة معلومات لاحقة عند تحديد مدة عقد الإيجار للعقود التي تحتوي على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار.

ب) المبالغ التي تم الاعتراف بها في قائمة المركز المالي

يوضح الجدول ادناه القيمة الدفترية لحقوق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار والحركة عليها خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩:

	موجودات حق الاستخدام دينار	التزامات عقود الإيجار* دينار
كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩	٣٤١,٢٩٧	٣٤١,٢٩٧
الإستهلاك	(٦٨,٢٥٩)	-
الدفعات	-	(٨٠,٥٠٠)
كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٩	٢٧٣,٠٣٨	٢٦٠,٧٩٧

* ان تفاصيل التزامات عقود الإيجار هي كما يلي:

قصيرة الأجل	طويلة الأجل	المجموع
٥٧,٠٢٨	٢٠٣,٧٦٩	٢٦٠,٧٩٧

ج) ان السياسات المحاسبية الجديدة للشركة والتي تم تطبيقها من تاريخ تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) مبينة في ايضاح (٢-٣).

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 بالمعالجات الضريبة 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 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 الآخر بشرط أن تكون التدفقات النقدية التعاقدية هي عبارة عن دفعات لأصل الدين والفوائد على المبلغ الأصلي المستحق (نموذج العمل وتحليل التدفقات النقدية التعاقدية SPPI) وان 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 SPPI بغض النظر عن الحدث أو الظرف الذي يؤدي إلى الإلغاء المبكر للعقد وبصرف النظر عن الطرف الذي يدفع أو يتلقى تعويضا بسبب الإلغاء المبكر للعقد.

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩): تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) المعالجة المحاسبية عندما يحدث تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها خلال السنة المالية. توضح التعديلات أيضاً أن على الشركة أولاً تحديد أي تكلفة خدمة سابقة، أو ربح أو خسارة من التسوية، دون الأخذ بعين الاعتبار تأثير سقف الأصل. يتم إثبات هذا المبلغ في قائمة الارباح أو الخسائر.

بعد أن يتم تحديد الاثر على سقف الأصل بعد تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها. يتم إثبات أي تغيير، باستثناء المبالغ ضمن صافي الفائدة ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر.

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

(٢-٣) أهم السياسات المحاسبية

الايجارات

تقوم الشركة بتقييم العقود المبرمة عند البدء بها لتحديد اذا كان العقد عقد إيجار أو يحتوي على إيجار. اي انه إذا كان العقد ينقل الحق في التحكم في استخدام الأصل المحدد لفتره من الزمن مقابل المبالغ المدفوعة.
وتطبق الشركة نهجا موحداً للاعتراف والقياس فيما يتعلق بجميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار القصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة. وتعترف الشركة بالتزامات الإيجار لدفعات الإيجار وأصول حق الاستخدام التي تمثل الحق في استخدام الأصول المستأجرة.

موجودات حق الاستخدام

تقوم الشركة بالاعتراف بموجودات حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي، التاريخ الذي يكون الأصل فيه قابل للاستخدام). يتم الاعتراف بأصل حق الاستخدام بالتكلفة، بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وخسائر التدني في القيمة، ويتم تعديل القيمة عند إعادة تقييم التزامات الإيجار.
تتضمن تكلفة أصل حق الاستخدام قيمة التزامات الإيجار المعترف بها، بالإضافة الى التكاليف المباشرة الأولية المتكبدة، ودفعات الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ بدء العقد، مطروحًا منها أي حوافز مستلمة متعلقة بعقد الايجار. في حال لم تكن الشركة متيقنة من الحصول على ملكية الأصل المؤجر في نهاية مدة العقد، يتم استهلاك قيمة حق استخدام الاصل المعترف به على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل او مدة الإيجار ايهما اقل. تخضع موجودات أصول حق الاستخدام إلى اختبار التدني في القيمة.

التزامات عقود الإيجار

تقوم الشركة في تاريخ بدء عقد الإيجار، بالاعتراف بالتزامات عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار التي يتعين دفعها خلال مدة العقد. تتضمن دفعات الإيجار الدفعات الثابتة (والتي تتضمن الدفعات التي في مضمونها تعتبر دفعات إيجار ثابتة) مطروحًا منها حوافز الإيجار المستحقة ودفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشرات أو معدلات متفق عليها وفقا لشروط العقد، والمبالغ المتوقع تحصيلها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن دفعات الإيجار أيضًا القيمة المستحقة عند ممارسة خيار الشراء والذي من المؤكد أن تمارسه الشركة وقيمة غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت الشركة تنوي ان تمارس خيار الإنهاء وفقا لشروط العقد.

يتم الاعتراف بدفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشرات أو معدلات متفق عليها وفقا لشروط العقد كمصاريف في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الشرط الذي يؤدي الى دفع تلك المبالغ.

عند احتساب القيمة الحالية لدفعات الإيجار، تستخدم الشركة لغايات خصم دفعات الايجار المستقبلية معدل الاقتراض عند بدء الإيجار إذا كان سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد. لاحقا يتم زيادة التزامات الإيجار بقيمة الفائدة المستحقة ويتم تخفيضها بقيمة دفعات الإيجار الفعلية. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لالتزامات الإيجار إذا كان هناك أي تعديل أو تغيير على مدة الإيجار أو عند حدوث اي تغيير على الدفعات التي في مضمونها تعتبر دفعات إيجار ثابتة أو عند تغير التقييم المتعلق بشراء الأصل.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود ايجار الأصول منخفضة القيمة

تقوم الشركة بتطبيق الإعفاء المتعلق بالاعتراف بعقود الإيجار قصيرة الاجل على بعض عقود الإيجار قصيرة الأجل (أي: عقود الإيجار التي تبلغ مدتها ١٢ شهرًا أو أقل من تاريخ البدء ولا تتضمن خيار شراء الاصل). كما تقوم الشركة أيضا بتطبيق الإعفاء المتعلق بعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة على بعض عقود الإيجار للأصول التي تعتبر منخفضة القيمة. يتم الاعتراف بدفعات الإيجار لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود أيجار الأصول منخفضة القيمة كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدة الإيجار.

التقديرات الهامة المتعلقة بتحديد مدة عقد الإيجار للعقود التي تتضمن خيار تجديد العقد

تقوم الشركة بتحديد مدة عقد الإيجار على أنها المدة الغير قابلة للإلغاء، مع الاخذ بعين الاعتبار الفترات المشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد أن تتم ممارسة هذا الخيار، أو أي فترات متعلقة بخيار إنهاء عقد الإيجار، إذا كان من المؤكد ألا تقوم الشركة بممارسة هذا الخيار.

بموجب بعض عقود الإيجار يوجد لدى الشركة الحق في استئجار الأصول لفترات إضافية. تقوم الشركة ببعض التقديرات عند تقييم ما إذا كان من المؤكد ممارسة خيار التجديد.

وهذا يعني، أن الشركة تأخذ بعين الاعتبار جميع العوامل ذات الصلة التي تشكل حافزا اقتصاديا لممارسة خيار التجديد. لاحقا، تقوم الشركة بإعادة تقييم مدة عقد الإيجار في حال حصول حدث هام أو تغيير في الظروف الواقعة تحت سيطرتها الامر الذي قد يؤثر على قدرتها على ممارسة (أو عدم ممارسة) خيار التجديد (على سبيل المثال، تغيير في استراتيجية العمل).

قامت الشركة بتضمين فترة التجديد كجزء من مدة عقد الإيجار نظرًا لأهمية هذه الأصول في عملياتها التشغيلية. ان مدة العقد الغير قابلة للفسخ لبعض هذه الأصول تعتبر قصيرة نسبيا وفي حال فسخ تلك العقود فأن العمليات التشغيلية ستتأثر بشكل سلبي في حال عدم وجود بدائل لتلك الأصول.

الممتلكات والمعدات -

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي مخصص مقابل التدني، ويتم استبعاد كلفة الممتلكات والآلات والمعدات والاستهلاك المتراكم المتعلق بها عند بيعها أو التخلص منها ويتم اثبات أية أرباح أو خسائر في قائمة الأرباح أو الخسائر.

يتم استهلاك الممتلكات والمعدات عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها وباستخدام النسب التالية:

	٪
المباني	٢
السيارات	١٥
الأثاث و المفروشات	٢٠
أجهزة الحاسوب	٣٣
معدات و ادوات	٢٠
موجودات غير ملموسة	٢٠

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل.

يتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الإقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

المشاريع تحت التنفيذ -

يتم قيد المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وعندما يصبح المشروع جاهزاً للأستخدام يتم نقله الى البند الخاص به من ضمن الممتلكات والمعدات.

موجودات غير ملموسة -

تظهر الموجودات غير الملموسة بسعر الكلفة بعد تنزيل الاطفاء المتراكم وتتمثل الموجودات غير الملموسة برخصة أنظمة حاسوبية لأنشطة الشركة.

تطفأ الموجودات غير الملموسة على مدة ٥ سنوات.

الذمم المدينة -

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل المخصصات لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها والمخصصات المتعلقة بالخسائر الائتمانية المتوقعة. تقوم الشركة بتطبيق الطريقة المبسطة لاحتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة وموجودات عقود العملاء إن وجدت. وفقا لتلك الطريقة لا تقوم الشركة بمتابعة التغيرات في المخاطر الائتمانية للعملاء ولكنها تقوم بتاريخ القوائم المالية باحتساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الذمم.

تحقق الايرادات -

يتم تسجيل الإيرادات وفقاً لنموذج الخمس خطوات من معيار التقارير الدولي رقم (١٥) والذي يتضمن تحديد العقد والثمن وتحديد التزام الأداء في العقد والاعتراف بالايرادات بناءاً على تأدية التزام الأداء، حيث يتم الاعتراف بالايرادات عند تقديم الخدمة للزبائن وإصدار الفاتورة والتي عادة تتم عند نقطة معينة من الزمن.

يتم الاعتراف بالايرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

يتم الاعتراف بالمصاريف وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

النقد وما في حكمه -

لغرض قائمة التدفقات النقدية فإن النقد وما في حكمه يشتمل على النقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر او اقل بعد تنزيل ارصدة البنوك الدائنة.

ذمم دائنة ومستحقات -

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت او لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

المخزون -

يظهر المخزون بالتكلفة او صافي القيمة البيعية أيها اقل وتمثل صافي القيمة البيعية بسعر البيع المعتاد مطروحاً منها التكاليف المقدرة لأتمام عملية البيع ومصاريف البيع. ويتم تحديد التكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح.

القروض -

يتم الاعتراف بالقروض بالقيمة العادلة وينزل منها التكاليف المباشرة المتعلقة بالقروض ويتم تسجيلها لاحقا بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم قيد الفوائد على القروض طويلة الأجل خلال السنة التي استحقت بها، اما الفوائد على القروض طويلة الأجل لتمويل المشاريع تحت التنفيذ فيتم رسملتها كجزء من مصاريف هذه المشاريع.

المخصصات -

يتم الإعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة إلتزام قانوني أو فعلي ناتج عن حدث سابق وإن تسديد الإلتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

تكاليف التمويل -

يتم قيد تكاليف تمويل الأراضي والمشاريع تحت التنفيذ كجزء من مصاريف المشروع تحت الإنشاء حتى الإنتهاء من تنفيذ المشروع أو التوقف عن تنفيذه.

ضريبة الدخل -

تحسب الضرائب بموجب النسب الضرائبية المقررة وفقا لقوانين ضريبة الدخل المعمول بها في المملكة الاردنية الهاشمية.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقع دفعها او استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات او المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بقائمة المركز المالي وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي او تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً او كلياً.

العملات الأجنبية -

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ المركز المالي والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الشامل.

التقـاص –

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

تدني الموجودات المالية -

تعترف الشركة بمخصص خسائر ائتمانية متوقعة لجميع أدوات الدين غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة. تستند الخسائر الائتمانية المتوقعة إلى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقًا للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها، مخصومة عند تقدير سعر الفائدة الفعلي الأصلي. تشمل التدفقات النقدية المتوقعة التدفقات النقدية من بيع ضمانات محتفظ بها أو تحسينات ائتمانية أخرى تعد جزءًا لا يتجزأ من الشروط التعاقدية (ان وجدت).

تقوم إدارة الشركة باحتساب المخصص استناداً إلى خبرتها التاريخية في خسارة الائتمان معدلة وفقًا للعوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

تدني الموجودات غير المالية –

تقوم الشركة بتاريخ إعداد التقارير المالية بتقييم فيما إذا كان هناك دليل بأن الموجودات قد انخفضت قيمتها. إذا وجد أي دليل على ذلك، أو عندما يتطلب إجراء اختبار سنوي للانخفاض في القيمة، تقوم الشركة بتقييم المبلغ الممكن تحصيله للموجودات. إن مبلغ الموجودات الممكن تحصيله هو القيمة العادلة للموجودات أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف البيع وقيمته المستخدمة أيهما أعلى ويتم تحديده للموجودات الفردية، إلا إذا كانت الموجودات لا تولد تدفقات نقدية داخلية مستقلة إلى حد كبير عن تلك الناتجة من الموجودات الأخرى أو موجودات الشركة. عندما يتجاوز المبلغ المدرج للموجودات أو وحدة توليد النقد المبلغ الممكن تحصيله، تعتبر الموجودات منخفضة ويتم تخفيضها إلى المبلغ الممكن تحصيله. أثناء تقييم القيمة العادلة المستخدمة، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية للقيمة العادلة الحالية لها باستخدام سعر خصم ما قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للأموال والمخاطر المحددة للموجودات. أثناء تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، تؤخذ المعاملات الحديثة في السوق في الاعتبار إذا كانت متوفرة. وإذا لم يكن ممكناً تحديد مثل تلك المعاملات، يتم استخدام نموذج التقييم المناسب. يتم تثبيت هذه الاحتسابات بمضاعفات تقييم أسعار أسهم الشركات التابعة المتداولة أو مؤشرات القيمة العادلة المتوفرة الأخرى.

تصنيف المتداول مقابل غير المتداول –

تعرض الشركة الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي على أساس التصنيف المتداول وغير المتداول.

يعتبر الموجود متداولاً عندما:
- يتوقع تحقيقه أو ينوى بيعه أو استهلاكه في الدورة التشغيلية الاعتيادية؛
- يحتفظ به بصورة اساسية لغرض المتاجرة؛
- يتوقع تحقيقه خلال أثنى عشر شهراً بعد فترة إعداد التقارير؛ و
- النقد وما في حكمه إلا إذا كان مقيد من إن يتم استبداله أو استخدامه لتسوية مطلوب لمدة أثنى عشر شهراً على الأقل بعد فترة إعداد التقارير.

يتم تصنيف جميع الموجودات الأخرى على أنها غير متداولة.

يعتبر المطلوب متداولاً عندما:
- يتوقع تسويته في الدورة التشغيلية لاعتيادية؛
- يحتفظ به بصورة اساسية لغرض المتاجرة؛
- عندما يكون مستحق السداد خلال أثنى عشر شهراً بعد فترة إعداد التقارير؛ و
- ليس هناك حق غير مشروط لتأجيل تسوية المطلوب لمدة أثنى عشر شهراً على الأقل بعد فترة إعداد التقارير.

يتم تصنيف جميع المطلوبات الأخرى على أنها غير متداولة.

(٢-٤) استخدام التقديرات

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

(٣) ممتلكات ومعدات

	مباني	سيارات	الاثاث والمفروشات	أجهزة الحاسوب	معدات وأدوات	المجموع
٢٠١٩	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الكلفة						
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٩	٢٠.٦٣٧	١.١٤٠.٦٩١	٢٩٤.٥٢٥	٣٩٣.٤٣٨	٥٥٦.١٨٥	٢.٤٠٥.٤٧٦
إضافات	-	١٣٨.٠١٨	٤٥٢	٨٢٢	٤٠.٠٤٠	١٧٩.٣٣٢
استبعادات	-	-	-	-	(١٩٥)	(١٩٥)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٢٠.٦٣٧	١.٢٧٨.٧٠٩	٢٩٤.٩٧٧	٣٩٤.٢٦٠	٥٩٦.٠٣٠	٢.٥٨٤.٦١٣
الاستهلاك المتراكم						
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٩	٩٤٦	٢٦٣.٧٤٠	٤٦.٨٠٨	١٤٤.١٤٧	٩٥.١٨٩	٥٥٠.٨٣٠
استهلاك السنة	٨٢٥	١٥٣.٤٦٠	٥٨.٩١١	١٣١.٢٠٦	١١٥.١٥٢	٤٥٩.٥٥٤
استبعادات	-	-	-	-	(٦٤)	(٦٤)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩	١.٧٧١	٤١٧.٢٠٠	١٠٥.٧١٩	٢٧٥.٣٥٣	٢١٠.٢٧٧	١.٠١٠.٣٢٠
صافي القيمة الدفترية						
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩	١٨.٨٦٦	٨٦١.٥٠٩	١٨٩.٢٥٨	١١٨.٩٠٧	٣٨٥.٧٥٣	١.٥٧٤.٢٩٣
٢٠١٨						
الكلفة						
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨	٢٠.٦٣٧	٤٤٠.٨٤٤	١١٧.٦٨٢	٢٩٨.٥٤٩	٢٣٤.٣٦٨	١.١١٢.٠٨٠
إضافات	-	٦٩٩.٨٤٧	١٧٦.٨٤٣	٩٤.٨٨٩	٣٢١.٨١٧	١.٢٩٣.٣٩٦
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٢٠.٦٣٧	١.١٤٠.٦٩١	٢٩٤.٥٢٥	٣٩٣.٤٣٨	٥٥٦.١٨٥	٢.٤٠٥.٤٧٦
الاستهلاك المتراكم						
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨	١٨٨	١٢٨.٧٢١	٥.٥٥٢	١٧.٨٣٣	٩.٤٤٧	١٦١.٧٤١
استهلاك السنة	٧٥٨	١٣٥.٠١٩	٤١.٢٥٦	١٢٦.٣١٤	٨٥.٧٤٢	٣٨٩.٠٨٩
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٩٤٦	٢٦٣.٧٤٠	٤٦.٨٠٨	١٤٤.١٤٧	٩٥.١٨٩	٥٥٠.٨٣٠
صافي القيمة الدفترية						
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨	١٩.٦٩١	٨٧٦.٩٥١	٢٤٧.٧١٧	٢٤٩.٢٩١	٤٦٠.٩٩٦	١.٨٥٤.٦٤٦

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

إن تفاصيل الحركة على مشاريع تحت التنفيذ هي كما يلي:

	٢٠١٩	٢٠١٨
	دينار	دينار
الرصيد في بداية السنة	٣١,٠٩١,٦٩٧	٢٠,٦١٢,٣٢٠
الأضافات	٥,٥٥٧,٨١٠	١٠,٤٧٩,٣٧٧
الرصيد في نهاية السنة	**٣٦,٦٤٩,٥٠٧**	**٣١,٠٩١,٦٩٧**

تقدر كلفة الانشاء للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٥٣.٢٣٣.٠٠٠ دينار وتتوقع إدارة الشركة الانتهاء من تنفيذ المشاريع خلال الربع الثالث من العام ٢٠٢٠. هذا وقد بلغت نسبة الأنجاز ٦٩٪.

(٥) موجودات غير ملموسة

إن تفاصيل الموجودات غير ملموسة هي كما يلي:

	٢٠١٩	٢٠١٨
	دينـار	دينـار
الرصيد في بداية السنة	٧٤,٣٥٠	٧٤,٣٥٠
اجمالي إطفاء موجودات غير ملموسة	(٥٥,٤٧٩)	(٣٠,٦٩٨)
الرصيد في نهاية السنة	١٨,٨٧١	٤٣,٦٥٢

ان الحركة على اجمالي إطفاء موجودات غير ملموسة خلال السنة كما يلي:

	٢٠١٩	٢٠١٨
	دينـار	دينـار
الرصيد في بداية السنة	٣٠,٦٩٨	٥,٩١٧
اجمالي إطفاء موجودات غير ملموسة	٢٤,٧٨١	٢٤,٧٨١
الرصيد في نهاية السنة	٥٥,٤٧٩	٣٠,٦٩٨

(٦) ذمم وأرصدة مدينة أخرى

	٢٠١٩	٢٠١٨
	دينـار	دينـار
دفعات مقدمة للموردين	٢٦٨,٩٤١	٢٤٢,٠٣١
تأمينات كفالات	٢١١,٠١٦	٢٠٦,٠١٦
تأمينات مستردة	١١١,٠٠٠	١١١,٠٠٠
مصاريف مدفوعة مقدماً	٢٩,٠٤٦	١٣٣,٣٥١
امانات ضريبة المبيعات	١٩,١٣٣	٢٢,٤١٦
ذمم موظفين	١٢,٠٥٢	٣٦,٣٠٨
امانات ضريبة دخل مستردة	١١,٧٦٠	١١,٧٦٠
أخرى	٦,٢٤٢	-
	٦٦٩,١٩٠	٧٦٢,٨٨٢

(٧) المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تتمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع كبار المساهمين والإدارة التنفيذية العليا للشركة واعضاء 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:

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:

	٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨
	دينار	دينار
شركة البنيان الأردنية للرخام والجرانيت (شركة شقيقة)	٤,٧٥٠	٤,٧٥٠
الشركة المتقدمة لخدمات النقل والشحن البري (شركة شقيقة)	١,٤٠٠	-
الشركة المتحدة لصناعة الحديد والصلب (شركة شقيقة)	-	٤,١٥٨
	٦,١٥٠	٨,٩٠٨

مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة:

	٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨
	دينار	دينار
مجموعة المناصير للاستثمارات الصناعية والتجارية (الشركة الام)	٢٠,٠٤٦,٤٣٩	١٤,١٠٦,٩٠٠
الشركة الاردنية الحديثة للزيوت والمحروقات (شركة شقيقة)	١,٨٣٩,٧٠١	١,٣١٧,٤٩٠
مجمع المناصير الصناعي (شركة شقيقة)	٢٩٦,٥٢٨	١٥٦,٢٠١
شركة المتوسط والخليج للتأمين (شركة شقيقة)	٢٦٤,٢٦١	١٨٢,٤٦٢
الشركة الاردنية الحديثة المتميزة لتكنولوجيا المعلومات (شركة شقيقة)	١٦٠,٩٨٣	١٤٦,٨٠٨
شركة العاديات السريعة لتجارة الآليات (شركة شقيقة)	١٢١,١٧١	١١١,٥١٣
الشركة المتطورة للكسارات (شركة شقيقة)	٤٦,٤٠٠	٨٤,١٩٦
المناصير الحديثة للتعدين (شركة شقيقة)	٣٧,٤٠٧	٣٧,٤٠٧
شركة الرؤى للصيانة وقطع الغيار (شركة شقيقة)	٢٤,٧٤٧	١٨,٩٣٤
الشركة المتحدة للحديد والصلب (شركة شقيقة)	١٩,٩٢٥	-
الشركة الاردنية الحديثة للصناعات الغذائية (شركة شقيقة)	٤,٩٦٨	١,٢٤١
شركة البنيان لصناعة المنتجات الاسمنتية والخرسانية (شركة شقيقة)	٢,٩٣٥	٨٢٣
الشركة الاردنية الحديثة للتجارة الدولية (شركة شقيقة)	١,٠٧٤	٩,٥٨٧
المناصير للخدمات التجارية (شركة شقيقة)	٥٤٤	٩٩
الشركة المتقدمة لخدمات النقل والشحن البري (شركة شقيقة)	-	١٨٧,٦٥٩
الشركة الاردنية الحديثة للباطون الجاهز (شركة شقيقة)	-	١٣,٠٢٧
شركة أبراج العرب	-	٣٠٧,٧٢٨
	٢٢,٨٦٧,٠٨٣	١٦,٦٨٢,٠٧٥

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

	٢٠١٩	٢٠١٨
	دينار	دينار
مبيعات (شركات شقيقة)	٢٣,٧٦٢	٦٤,٧٢٨
مشتريات (شركات شقيقة)	٦٦٦,٢٤١	٢,٥٦٦,٧٢١

حصلت الشركة على القروض الموضحة بإيضاح رقم (١٠) بضمان الكفالة الشخصية للمهندس زياد خلف المناصير وكفالة الشركة الأم.

منافع الإدارة التنفيذية العليا:

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

	٢٠١٩	٢٠١٨
رواتب ومنافع أخرى	١٢٠,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠

(٨) المخزون

	٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨
	دينار	دينار
مواد أولية	٦٩٤,٦٩٠	٦٢٩,١٦٠
بضاعة تحت التجهيز	١٣٣,٥٩٧	٦٦١,٨٤٨
بضاعة جاهزة	٢٢٨,٧٦٨	١٩٩,٣٢٥
قطع غيار	٢,٥٥٣,٩٢٩	٢,٤٤٧,٨٢٨
	٣,٦١٠,٩٨٤	٣,٩٣٨,١٦١
مخصص تدني بضاعة وبضاعة بطيئة الحركة	(٦٢,٨٣١)	(٦٢,٨٣١)
	٣,٥٤٨,١٥٣	٣,٨٧٥,٣٣٠

إن تفاصيل الحركة على مخصص البضاعة بطيئة الحركة هي كما يلي:

	٢٠١٩	٢٠١٨
	دينار	دينار
الرصيد في بداية السنة	٦٢,٨٣١	–
المخصص للسنة	١١٥,٣٥٦	٦٢,٨٣١
المعدوم خلال السنة	(١١٥,٣٥٦)	–
الرصيد في نهاية السنة	٦٢,٨٣١	٦٢,٨٣١

(٩) نقد في الصندوق ولدى البنوك

	٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨
	دينار	دينار
نقد في الصندوق	١٨,٣٢٤	١٦,٣٩٩
نقد لدى البنوك	١,٩٤٦	١,٤٥٩
	٢٠,٢٧٠	١٧,٨٥٨

يمثل النقد وما في حكمه كما هو ظاهر في قائمة التدفقات النقدية ما يلي:

	٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨
	دينار	دينار
نقد في الصندوق و لدى البنوك	٢٠,٢٧٠	١٧,٨٥٨
ينزل: بنوك دائنة	(٧٧)	-
النقد وما في حكمه	٢٠,١٩٣	١٧,٨٥٨

(١٠) القروض

	٣١ كانون الأول ٢٠١٩		٣١ كانون الأول ٢٠١٨	
	تستحق الدفع خلال السنة	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال السنة	طويلة الأجل
	دينار	دينار	دينار	دينار
البنك التجاري الأردني (١)	٣٠٧,٧٦٣	٥,٩١٩,٤٧٤	٢,١٨٧,٥١٠	٤,٦٦٦,٦٥٦
البنك التجاري الأردني (٢)	٢٤١,١٥١	٣,١٧٢,٨٤٩	-	-
البنك العقاري المصري العربي	-	٥٧٦,٥٩٣	٦٦٩,٠٨٢	-
	٥٤٨,٩١٤	٩,٦٦٨,٩١٦	٢,٨٥٦,٥٩٢	٤,٦٦٦,٦٥٦

البنك التجاري الأردني (١)

يمثل هذا البند قرض تمويلي بقيمة ٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار ممنوح للشركة من قبل البنك التجاري الأردني بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠١٧ وبسعر فائدة ٩٪ هذا ويسدد القرض على ٦٠ قسط شهري وقيمة كل قسط ١٤٣,٢٢٠ دينار تم إعادة هيكلة القرض بتاريخ ٢٣ شباط ٢٠١٩ حيث استحق اول قسط بعد الهيكلة بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠١٩ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٤ آذار ٢٠٢٤.

البنك التجاري الأردني (٢)

قامت الشركة بتوقيع اتفاقية قرض متناقص مع البنك التجاري الأردني بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٩ و قد نصت الأتفاقية على منح قرض من البنك التجاري الأردني بقيمة ٣,٤١٤,٠٠٠ دينار أردني و بسعر فائدة ٨,٧٥٪. هذا ويسدد القرض على ٦٠ قسط شهري وقيمة كل قسط ٥٦,٩٠٠ حيث يستحق اول قسط بتاريخ ٢٠ تشرين الأول ٢٠٢٠ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١٩ ايلول ٢٠٢٥.

البنك العقاري المصري العربي

يمثل هذا البند قرض تمويلي بقيمة ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار ممنوح للشركة من قبل البنك العقاري المصري العربي بتاريخ ٢٤ آب ٢٠١٧ وبسعر فائدة ٩٪ وبفترة سماح مدتها ٩ أشهر بموجب ٤ أقساط شهرية وقيمة كل قسط ١٤٤,٠١٦ دينار تم إعادة جدولة القرض بتاريخ ١ آذار ٢٠١٩ حيث استحق اول قسط بعد الجدولة بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٩ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٢٠.

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

إن أقساط أصل القروض المستحقة خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ وما بعد هي كما يلي:

الفترة	دينـــار
أول كانون الثاني ٢٠٢٠ – ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٥٤٨,٩١٤
أول كانون الثاني ٢٠٢١ – ٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٢,٧٥٥,٥٩٣
أول كانون الثاني ٢٠٢٢ – ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٢,٣٠٤,٨٥٩
أول كانون الثاني ٢٠٢٣ – ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٢,٤٤٠,٩٦٥
أول كانون الثاني ٢٠٢٤ – ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	١,٧٩٤,٣٩٢
أول كانون الثاني ٢٠٢٥ وما بعد	٣٧٣,١٠٨
	١٠,٢١٧,٨٣٠

التغير في المطلوبات نتيجة أنشطة التمويل

٢٠١٩	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩	تدفقات نقدية	المسدد	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
	دينار	دينار	دينار	دينار
بنوك دائنة	٧,٥٢٣,٢٤٨	٣,٤١٤,٠٠٠	(٧١٩,٤١٨)	١٠,٢١٧,٨٣٠
٢٠١٨				
بنوك دائنة	٨,٥٤٦,٥٨٥	-	(١,٠٢٣,٣٣٧)	٧,٥٢٣,٢٤٨

(١١) ذمم وأرصدة دائنة أخرى

	٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨
	دينـار	دينـار
ذمم دائنة	١,٢٣٥,٠٨٦	١,٥٩٥,٨٥١
شيكات اجلة	٦٤٠,٩٢١	٢,٠٩١,٣٦٤
مصاريف مستحقة	٢٣٧,٠٦٠	٨١٧,٩٩٧
ذمم موظفين	٤,٩٢٠	٦,٨٩٦
مخصص نهاية الخدمة	-	١٠,٩٦٩
	٢,١١٧,٩٨٧	٤,٥٢٣,٠٧٧

(١٢) مصاريف إدارية وعمومية

	٢٠١٩	٢٠١٨
	دينـار	دينـار
الرواتب والاجور والمنافع الأخرى	٥٨٥,٤٠٧	٩٢,٦٩٤
بدل تنقلات	٤١,٣٢٤	٢٢,٧٨٤
ايجارات	٤٥,٠٠٠	٤٧,٨٥٠
اتعاب مهنية	٥٠,٦٤٥	٦١,٩٩٠
مصاريف حكومية ورسوم واشتراكات	٥٧,٦٤٢	٣٤,٣٧٦
مصاريف مركبات	٧,١٦١	٢٤,٩٢٨
بريد وهاتف	٦,٥١٠	١١,٥٤٣
صيانة	٥,٩٧١	١١,٧٥٧
نظافة	١,١٥٨	٢,٥٧٠
ضيافة	٤,٨٩٨	١٣,١٠٢
طباعة وقرطاسية	١,٣٣٠	٦,٢٨٦
خدمات	٦,٦٢٦	٨,٣١٨
أخرى	٣٧,٤٢٧	٣٣,٧٤٩
	٨٥١,٠٩٩	٣٧١,٩٤٧

(١٣) حصة السهم من خسارة السنة

	٢٠١٩	٢٠١٨
	دينـار	دينـار
خسارة السنة العائدة لمساهمي الشركة (بالدينار الأردني)	(١,٦٣٠,٨٧٥)	(٨٢٨,٧٢١)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
حصة السهم الأساسية من الخسارة (دينار/ سهم)	(٠.١٦)	(٠.٠٨)

لم يتم احتساب العائد المخفض للسهم حيث لم يكن هنالك أية أسهم منخفضة قائمة.

(١٤) الالتزامات المحتملة

كفالات بنكية -

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتملة أن تطرأ تتمثل بكفالات بنكية بقيمة ٢٩٢,٠١٦ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٨: ٢٤٢,٠١٦ دينار).

القضايا المقامة من أو على الشركة –

القضايا المقامة على الشركة:
هناك قضايا مقامة على الشركة قيمتها ١,٥٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (لا توجد قضايا على الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨).

القضايا المقامة من الشركة:
لا توجد قضايا مقامة من الشركة بتاريخ القوائم المالية. (لاتوجد قضايا مقامة من الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨).

(١٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج اعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ و٣١ كانون الأول ٢٠١٨ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨ وقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ على التوالي وذلك لزيادة المصاريف عن الإيرادات المقبولة ضريبيا.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٦ كما قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لضريبة الدخل للعامين ٢٠١٧ و٢٠١٨ 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.

(١٦) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد لدى البنوك ومبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة وأرصدة مدينة أخرى. تتكون المطلوبات المالية من المبالغ المستحقة لجهات ذات علاقة والقروض والأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

(١٧) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

ان الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك والقروض.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ و٢٠١٨.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الشامل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ و٢٠١٨.

٢٠١٩

العملة	التغير بسعر الفائدة	الأثر على خسارة السنة
	٪	دينار
دينار أردني	١	١٠٤,٧٨٧

٢٠١٨

العملة	التغير بسعر الفائدة	الأثر على خسارة السنة
	٪	دينار
دينار أردني	١	٧٥,٢٣٢

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو عجز المدينون والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة.

تسعى الشركة إلى الحد من مخاطر الائتمان حيث تحتفظ الشركة بالأرصدة لدى مؤسسات مصرفية رائدة وليس لدى الشركة ارصدة مع جهات خارجية أخرى.

مخاطر السيولة

تعمل الشركة على ادارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر السيولة من أعمال الشركات التابعة لها.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق:

	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	أكثر من سنة	المجموع
	دينـار	دينـار	دينـار	دينـار
٢٠١٩				
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	١,٧٣٠,٦٥٨	٣٨٧,٣٢٩	-	٢,١١٧,٩٨٧
القروض	١,٠٨١,٨٩٦	١,٦٨٧,٨٣٥	٩,٦٠٦,٥٧٧	١٢,٣٧٦,٣٠٨
التزام عقود ايجار	٨٠,٥٠٠	-	٢٤١,٥٠٠	٣٢٢,٠٠٠
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة	٢٢,٨٦٧,٠٨٣	-	-	٢٢,٨٦٧,٠٨٣
	٢٥,٧٦٠,١٣٧	٢,٠٧٥,١٦٤	٩,٨٤٨,٠٧٧	٣٧,٦٩٢,٣٧٨
٢٠١٨				
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	٤,٤٢٠,٢٤٤	١٠٢,٨٣٣	-	٤,٥٢٣,٠٧٧
القروض	٧٤٢,٣٣٩	١,٢٨٨,٩٨٠	٧,٣٨٥,٦٠٦	٩,٤١٦,٩٢٥
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة	١٦,٨٢٠,٠٧٥	-	-	١٦,٨٢٠,٠٧٥
	٢١,٩٨٢,٦٥٨	١,٣٩١,٨١٣	٧,٣٨٥,٦٠٦	٣٠,٧٦٠,٠٧٧

مخاطر العملات

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي، إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار)، وبالتالي فان أثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية.

(١٨) إدارة رأس المال

تقوم الشركة بإدارة هيكلة راس المال واجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل.

إن البنود المتضمنة في هيكلة رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والخسائر المتراكمة والبالغ مجموعها ٧,٢٩٥,٦٩٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (٢٠١٨: ٨,٩٢٦,٥٧٣ دينار).

(١٩) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد

إن المعايير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد حتى تاريخ القوائم المالية مدرجة أدناه، وستقوم الشركة بتطبيق هذه التعديلات ابتداءً من تاريخ التطبيق الالزامي:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣): تعريف "الأعمال"
أصدر المجلس الدولي للمحاسبة تعديلات على تعريف "الأعمال" في معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) - اندماج الأعمال لمساعدة المنشئات على تحديد ما إذا كانت مجموعة الأنشطة والموجودات المستحوذ عليها ينطبق عليها تعريف "الأعمال" أم لا. وتوضح هذه التعديلات الحد الأدنى لمتطلبات الأعمال، وتحذف تقييم ما إذا كان المشاركين في السوق قادرين على استبدال أي عناصر أعمال غير موجودة، وتضيف التعديلات توجيهات لمساعدة المنشئات على تقييم ما إذا كانت العملية المستحوذ عليها جوهرية، وتحديد تعريفات الأعمال والمخرجات، واضافة اختبار تركيز القيمة العادلة الاختياري.

نظرًا لأن التعديلات تطبق بأثر مستقبلي على المعاملات أو الأحداث الأخرى التي تحدث عند أو بعد تاريخ التطبيق الأولي، فلن ينتج أثر على الشركة من تطبيق هذه التعديلات في تاريخ الانتقال.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٨): تعريف "الجوهري"
أصدر المجلس الدولي للمحاسبة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) - عرض القوائم المالية ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٨)- السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات والأخطاء المحاسبية لتوحيد تعريف ما هو "جوهري" ضمن المعايير كافة وتوضيح جوانب معينة من التعريف. ينص التعريف الجديد على أن "المعلومات تعتبر جوهرية إذا نتج عن حذفها أو إغفالها أو إخفاءها، تأثير بشكل معقول على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للقوائم المالية للأغراض العامة على أساس تلك القوائم المالية، والتي توفر معلومات مالية محددة حول المنشأة ".

من غير المتوقع أن يكون للتعديلات على تعريف ما هو "جوهري" أثر على القوائم المالية للشركة.

(٢٠) أرقام المقارنة

تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ لتتناسب مع تبويب ارقام القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ وفيما يلي اهم ما تم إعادة تبويبه:

	الرصيد قبل إعادة التبويب	المبلغ المعاد تبويبه	الرصيد بعد إعادة التبويب
ممتلكات ومعدات - بالصافي	١٩,٨٦٦,١٥٧	(١٨,٠١١,٥١١)	١,٨٥٤,٦٤٦
مشاريع تحت التنفيذ	١٣,٠٨٠١٨٦	١٨,٠١١,٥١١	٣١,٠٩١,٦٩٧

لم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الخسارة وحقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

(٢١) الاحداث اللاحقة

لاحقاً لتاريخ القوائم المالية ونتيجة لتأثير فيروس كورونا على الاقتصاد العالمي والخلل في الأسواق العالمية، لم يكن لذلك أثر على الشركة حيث ان الشركة تحت مرحلة التجهيز ولم تباشر بالأنشطة التشغيلية لها بشكل رسمي، كما ان الشركة لا تمتلك مبلغ جوهري من الذمم المدينة ليؤثر على الية التحصيل وبناء المخصصات. وعليه لا تتوقع إدارة الشركة أي تأخير على موعد بدأ المشروع كما هو موضح بإيضاح (٤).