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

شركة مغنيسيا الأردن

المساهمة العامة المحدودة

تقرير مجلس الإدارة السنوي الرابع و العشرون

والبيانات المالية الختامية للسنة المنتهية في

31 كانون الأول 2020

الفهرس

الرؤيا ، الرسالة ، والقيم	3
أعضـــــــــاء مجلـــــس الإدارة	4
كلمـــة رئـــيس مجلـــس الإدارة	5
تعليمـــــــات الإفصـــــــاح	6
تقريـــــر مدققي الحســـابات	17
بيـــــان المركـــــز 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 خلوف محمد المناصير	رئيـــــس مجلـــــس الإدارة
السيد معين محمد عبد الله قداده	نائـــب رئيـــس مجلـــس الإدارة
السيد محمد خلوف محمد المناصيـــر	عضو مجلس الإدارة – المدير العام
السيد احمد خلوف محمد المناصيـــر	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 الثامن والعشرون لشركة مغنيسيا الأردن م.ع .م وأن نقدم لكم التقرير السنوي الرابع و العشرون متضمناً نتائج أعمال الشركة والبيانات المالية الختامية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020.

عكفت إدارة الشركة على عمل إعادة دراسات للفرص السوقية و الكلف الإنتاجية و مجالات الشراكات مع شركات عالمية كخيارات إستراتيجية لبناء شركة ذات طراز عالمي تقوم بتصنيع منتجات عالية الجودة.

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 302.

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 207 موظف، يبلغ عدد موظفين الإدارة 28 موظف و عدد موظفين المصنع 179 موظف.

ج- حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة:

بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي مبلغاً و قدره (40,904,727) دينار أردني حتى نهاية عام 2020 مقارنة مع مبلغ (38,242,671) دينار أردني حتى نهاية عام 2019.

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 2020: 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

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 2019/12/31	النسبة	عدد الأسهم المملوكة كما في 2020/12/31	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 ولا يوجد تاريخ محدد لانتهاء حق التعدين.

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

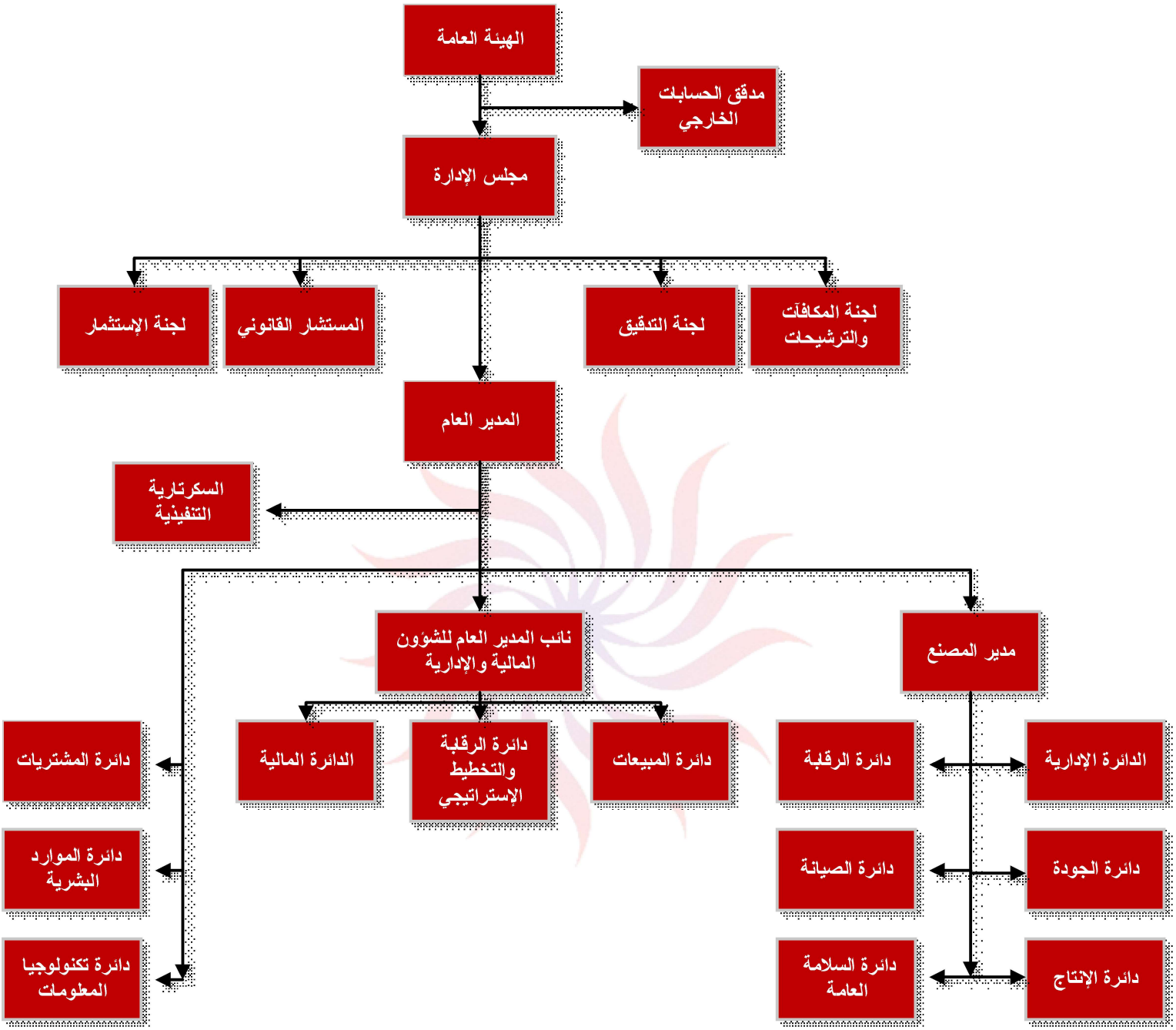
ثامناً: وصف لأية قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية لها أثر مادي على عمل الشركة و قدرتها التنافسية.

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
دائرة الموارد البشرية
دائرة تكنولوجيا المعلومات
الدائرة المالية
دائرة الرقابة والتخطيط الإستراتيجي
دائرة المبيعات
دائرة الرقابة
دائرة الصيانة
دائرة السلامة العامة
الدائرة الإدارية
دائرة الجودة
دائرة الإنتاج

ب- عدد موظفي الشركة و فئات مؤهلاتهم:

تسلسل	المؤهل العلمي	عدد موظفي الشركة
1	الدكتوراه	1
2	الماجستير	2
3	البكالوريوس	54
4	الدبلوم	63
5	تدريب مهني	7
6	الثانوية العامة و ما دون	80
المجموع		**207**

❖ **حيث بلغ عدد موظفين الشركة 207 موظفاً و عاملاً كما في 31 كانون الأول 2020.**

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 2020.

الشركة بصدد دخول شراكات استراتيجية و تم عمل اعادة هيكلة للشركة.

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	2020	2019	2018	2017	2016	2015
1	الأرباح (الخسائر)	(1,176,776)	(1,643,116)	(828,715)	(244,712)	(2,082,266)	(1,662,052)
2	الأرباح الموزعة	-	-	-	-	-	-
3	حقوق المساهمين	6,106,681	7,283,457	8,926,573	9,755,288	(45,998,281)	(22,017,136)
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 2020.

الرقم	البيان	2020	2019	2018	2017	2016	2015
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	46,509,361	42,486,357	37,654,973	27,222,274	17,290,332	41,052,102
3	الموجودات المتداولة	5,604,634	4,243,686	4,664,978	5,591,182	2,158,495	2,650,470
4	إجمالي المطلوبات	40,402,680	35,202,900	28,728,400	17,466,986	63,288,613	63,069,238
5	المطلوبات المتداولة	30,315,272	25,477,845	24,061,744	3,642,148	63,288,613	63,069,238
6	صافي حقوق المساهمين	6,106,681	7,283,458	8,926,573	9,755,288	(45,998,281)	(22,017,136)

الرقم	البيان	2020	2019	2018	2017	2016	2015
7	صافي الخسائر	(1,176,776)	(1,643,116)	(828,715)	(244,712)	(2,082,266)	(1,662,052)
8	الإيرادات *	151,378	558,799	158,644	45,902	226,338	394,725
9	العائد على الموجودات (بند 7÷2)	-	-	-	-	-	-
10	العائد على حقوق الملكية (بند 7÷6)	-	-	-	-	-	-
11	نسبة التداول (بند 3÷5)	%18.48	%16.65	%19.39	%153.51	%3.41	%4.20
12	رأس المال العامل (بند 3-5)	(24,710,638)	(21,234,159)	(19,396,766)	1,949,034	(61,130,118)	(60,418,768)
13	حصة السهم من الربح	(0.117)	(0.164)	(0.083)	(0.025)	(0.208)	(0.166)

* الإيرادات الواردة للعام 2020 تمثل مبيعات الجير الحي و أكسيد المغنيسيا القلوي والمحروق .

الخامس عشر: التطورات والخطة المستقبلية للشركة للعام 2021 و توقعات مجلس الإدارة.

أ- الشركة بصدد دخول شراكات استراتيجية .

ب- تم عمل اعادة هيكلة للشركة.

السادس عشر: أتعاب مدققي الحسابات.

بلغت أتعاب مدققي حسابات الشركة السادة / المحاسبون العصريون 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 2020/12/31.

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

الرقم	إسم عضو مجلس الإدارة	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في 2020/12/31	عدد الأسهم كما في 2019/12/31	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 2020/12/31	عدد الأسهم كما في 2019/12/31	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

❖ تمت إستقالة المدير العام من منصبه بتاريخ 2020/10/4

ج- عدد الأوراق المالية المملوكة لأقارب 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 2020.

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 2020.

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 2020 مبلغ 60,000 دينار .

التاسع عشر: التبرعات و المنح التي دفعتها الشركة.

لا يوجد تبرعات و منح دفعتها الشركة خلال السنة المالية 2020.

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.

- 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 ياسر سالم المناصير	عضو عمار عبده شواهين	عضو ياسر ضيف الله العبدلات (مستقيل)
عضو سعد موسى الدجاني		عضو وائل فتحي ابو رميله (خارج البلاد)

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

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

شركة مغنيسيا الأردن (منطقة حرة خاصة)

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

شركة مغنيسيا الأردن (منطقة حرة خاصة)

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

(بالدينار الأردني)

فهرس	صفحة
تقرير المحاسب القانوني المستقل	١ – ٣
قائمة المركز المالي	٤
قائمة الدخل الشامل	٥
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين	٦
قائمة التدفقات النقدية	٧
إيضاحات حول القوائم المالية	٨ – ٢٥

MODERN Accountants

المحاسبون العصريون
جبل عمان ، الدوار السادس
16 شارع جيبوتي
ص.ب 940668
عمان 11194 ، الاردن
هاتف :5561293 (6) 962+
فاكس : 5561204 (6) 962+
بريد الكتروني : info@modern-accountants.com

تقرير المحاسب القانوني المستقل

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة مغنيسيا الأردن (منطقة حرة خاصة)
(شركة مساهمة عامة محدودة)

تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لشركة مغنيسيا الأردن (منطقة حرة خاصة) (وهي شركة اردنية مساهمة عامة محدودة)، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، وكل من قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية ، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لشركة مغنيسيا الأردن (منطقة حرة خاصة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

اساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير قد تم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في فقرة مسؤولية المحاسب القانوني حول تدقيق البيانات المالية. نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الاخلاقي للمحاسبين المهنيين" ذات الصلة بتدقيقنا لهذه البيانات المالية، وأوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات.

نعتقد ان بينات التدقيق الثبوتية التى حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول التدقيق.

فقرة توكيدية

بدون التحفظ في رأينا:

١- كما هو مبين في الايضاح رقم (٥) حول القوائم المالية، فإن كلفة المشاريع تحت التنفيذ (مصنع المغنيسيا) تقدر بحوالي ٥٣,٢٣٣,٠٠٠ دينار اردني، وعليه فإن الشركة بحاجة الى حوالي ١٣,٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني لاستكمال تلك المشاريع وبدء الانتاج والبيع الفعلي، هذا ولم تقم ادارة الشركة بإعداد الخطط المستقبلية اللازمة لبيان طرق الحصول على التمويل اللازم لاستكمال المشاريع تحت التنفيذ وتشغيل (مصنع المغنيسيا)، خاصة وان الشركة تعاني من عجز في سيولتها وبالتالي الوفاء بإلتزاماتها في الاجل القصير كما هو مبين في الفقرة (٢) ادناه. كذلك لم تقم ادارة الشركة بإعداد دراسات الجدوى الاقتصادية اللازمة لبيان فيما اذا كان هنالك جدوى اقتصادية مستقبلية من منتجات مصنع المغنيسيا، وعليه فإننا في حالة من عدم التأكد فيما اذا كان هناك تدني من عدمه في المشاريع تحت التنفيذ (مصنع المغنيسيا) والبالغة ٣٩,٧٥١,٤٧٦ دينار اردني.

٢- لقد تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢٤,٧١٠,٦٣٨ دينار اردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، علما بأن المطلوبات المتداولة تتضمن مبلغ ٢١,٩٢٥,٦١٤ دينار اردني تعود لمجموعة المناصير للاستثمارات الصناعية والتجارية (الشركة الام) ان العجز في رأس المال العامل للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، يعد عجزا في امكانية الشركة على الوفاء بالتزاماتها في سياق العمل الطبيعي، الا انه قد تعهدت الشركة الام بتوفير التمويل اللازم للشركة للوفاء بالتزاماتها وللاستمرار بأنشطتها.

٣- كما هو مبين في الايضاح رقم (١٦) حول القوائم المالية، فإنه هنالك مطالبة من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمبلغ ١١,١٩٩,٦٥٧ دينار اردني عن ضريبة دخل عام ٢٠١٧ حيث قامت الشركة برفع قضية على دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولا تزال القضية منظورة لدى محكمة بداية ضريبة الدخل حتى تاريخ تقريرنا.

Audit . Tax . Advisory
A member of Nexia International
© 2015 Nexia International Limited. All rights reserved.
Nexia International is a leading worldwide network of independent accounting and consulting firms, providing a comprehensive portfolio of audit, accountancy, tax and advisory services. Nexia International is the trading name of Nexia International Limited, a company registered in the Isle of Man. Company registration number: 53513C. Registered office: 1st floor, Sixty Circular Road, Douglas, Isle of Man, IM1 1SA. The trademarks NEXIA INTERNATIONAL, NEXIA and the NEXIA logo are owned by Nexia International Limited. Nexia International and its member firms are not part of a worldwide partnership. Member firms of Nexia International are independently owned and operated. Nexia International does not accept any responsibility for the commission of any act, or omission to act by, or the liabilities of, any of its members.

امر اخر

تم تدقيق القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ من قبل مدقق حسابات آخر وقد أصدر تقريره غير المتحفظ بتاريخ ٢٧ ايار ٢٠٢٠.

امور التدقيق الاساسية

ان امور التدقيق الاساسية وفقا لحكمنا المهني هي تلك الامور التي كان لها الاهمية القصوى في اعمال التدقيق التي قمنا بها للقوائم المالية للسنة الحالية. لقد تمت معالجة امور التدقيق الاساسية في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ككل وفي تكوين رأينا عنها واننا لا نقدم رأيا منفصلا عن الاخر .

امور التدقيق اساسية	وصفا لكيفية معالجة تدقيقنا لهذا الامر
– رسملة المشاريع تحت التنفيذ تشكل رسمة المشاريع تحت التنفيذ جزء كبير من اصول الشركة حيث تقوم الشركة بإعادة تحديث مصنع بنفقات تقدر بقيمة ٥٣,٣ مليون دينار. بلغ مجمل النفقات التي تم رسملتها حوالي ٣٩,٨ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. تم عرض سياسة المشاريع تحت التنفيذ والسياسات المنبثقة لاعداد القوائم المالية في ايضاح رقم (٣)	– رسملة المشاريع تحت التنفيذ تتضمن اجراءات التدقيق لهذا الامر دراسة نظام الرقابة الدخلي للشركة المتعلق بالموافقة وتوقيت الاعتراف بالمصاريف الرأسمالية، كما تضمنت اجراءاتنا دراسة عينة من تلك المصاريف ومدى توافقها مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي لرأسملة تلك المصاريف مع مطابقتها مع الادلة المؤيدة لها. ان الايضاحات المتعلقة بمشاريع تحت التنفيذ تظهر في ايضاح رقم (٥).

معلومات اخرى

ان الادارة مسؤولة عن المعلومات الاخرى. حيث تتضمن المعلومات الاخرى المدرجة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية وتقرير تدقيقنا حولها.

لا يغطي رأينا حول القوائم المالية هذه المعلومات الاخرى، ونحن لا نبدي اي شكل من اشكال التأكيد حولها.

فيما يتعلق بتدقيقنا للقوائم المالية لشركة مغنيسيا الأردن (منطقة حرة خاصة) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، يقع على عاتقنا مسؤولية قراءة هذه المعلومات الاخرى، وعند قيامنا بذلك فاننا نأخذ بالاعتبار فيما اذا كانت تلك المعلومات غير متوافقة بشكل جوهري مع البيانات المالية او مع معرفتنا التي تم اكتسابها اثناء اجراءات التدقيق او يظهر عليها بخلاف ذلك انها تحتوي على اخطاء جوهرية. واذا استنتجنا بناء على العمل الذي قمنا به بأن هنالك اخطاء جوهرية في هذه المعلومات فنحن مطالبون بالابلاغ عن هذه الحقيقة. وفي هذا السياق ليس لدينا شيء للابلاغ عنه.

مسؤولية الإدارة والاشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية لشركة مغنيسيا الأردن (منطقة حرة خاصة) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواءً كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

كما وتشمل مسؤولية الإدارة عند إعداد القوائم المالية تقييم قدرة الشركة على الإستمرارية ، والإفصاح حسب مقتضى الحال عن المسائل المتعلقة بإستمرارية الشركة وإستخدام اساس الإستمرارية في المحاسبة ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد لديها بديلاً منطقياً عن ذلك.

ان الاشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون عن الاشراف على اعداد القوائم المالية.

مسؤولية المحاسب القانوني

ان هدفنا الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير التدقيق والذي يتضمن رأينا حولها.

التأكيد المعقول هو على مستوى عال من التأكيد، ولكن إجراءات التدقيق التي قمنا بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق لا تضمن دائماً إكتشاف الأخطاء الجوهرية حتى وإن وجدت ويمكن أن تنشأ الأخطاء من الإحتيال أو عن طريق الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها قد تؤثر بشكل معقول على قرارات مستخدمي البيانات المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، فاننا نقوم بممارسة الحكم المهني و المحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق ، بالإضافة الى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواءً كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. ان خطر عدم إكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن إحتيال أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، نظرا لان الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ و التزوير، أو الحذف المتعمد والتحريفات، أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية انظمة الرقابة الداخلية في الشركة.

- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

- التوصل لإستنتاج عن مدى ملائمة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم تيقن جوهري، فنحن مطالبون بلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية ، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.

- تقييم العرض العام وبنية ومحتوى القوائم المالية بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تواصلنا مع المسؤولين في لجنة التدقيق بما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة ، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية تم تحديدها خلال تدقيقنا.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ شركة مغنيسيا الأردن (منطقة حرة خاصة) بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ متفقة معها ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

المحاسبون العصريون
وليد محمد طه
إجازة مزاولة رقم (٧٠٣)

Modern Accountants
A member of Nexia International
المحاسبون العصريون

عمان– المملكة الأردنية الهاشمية
١٧ آذار ٢٠٢٣

شركة مغنيسيا الأردن (منطقة حرة خاصة)
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
(بالدينار الأردني)

	إيضاح	٢٠٢٠	٢٠١٩ (معدلة)
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات	٤	١,١٥٣,٢٤٨	١,٥٧٤,٢٩٣
مشاريع تحت التنفيذ	٥	٣٩,٧٥١,٤٧٦	٣٦,٦٤٩,٥٠٧
موجودات غير ملموسة	٦	٣	١٨,٨٧١
مجموع الموجودات غير المتداولة		٤٠,٩٠٤,٧٢٧	٣٨,٢٤٢,٦٧١
موجودات متداولة			
مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة اخرى	٧	٢,٠٠٥,٠٠٩	٦٦٩,١٩٠
مطلوب من جهات ذات علاقة	١٠	–	٦,١٥٠
بضاعة وقطع الغيار	٨	٣,٥٩١,٠٨٠	٣,٥٤٨,١٥٣
نقد وما في حكمه	٩	٨,٥٤٥	٢٠,١٩٣
مجموع الموجودات المتداولة		٥,٦٠٤,٦٣٤	٤,٢٤٣,٦٨٦
مجموع الموجودات		٤٦,٥٠٩,٣٦١	٤٢,٤٨٦,٣٥٧
المطلوبات وحقوق المساهمين			
حقوق المساهمين			
رأس المال	١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
خسائر متراكمة		(٣,٨٩٣,٣١٩)	(٢,٧١٦,٥٤٣)
مجموع حقوق المساهمين		٦,١٠٦,٦٨١	٧,٢٨٣,٤٥٧
مطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
قروض طويلة الاجل	١١	٩,٨٧٧,٧٥٦	٩,٦٦٨,٩١٦
شيكات اجلة طويلة الاجل		٢٠٩,٦٥٢	٥٦,١٣٩
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١٠,٠٨٧,٤٠٨	٩,٧٢٥,٠٥٥
مطلوبات متداولة			
مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى	١٢	٣,٢٧٦,٨٨٦	٢,٠٦١,٨٤٨
مطلوب الى جهات ذات علاقة	١٠	٢٥,٦٥٦,٦٣٨	٢٢,٨٦٧,٠٨٣
الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل	١١	١,٣٨١,٧٤٨	٥٤٨,٩١٤
مجموع المطلوبات المتداولة		٣٠,٣١٥,٢٧٢	٢٥,٤٧٧,٨٤٥
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٤٦,٥٠٩,٣٦١	٤٢,٤٨٦,٣٥٧

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مغنيسيا الأردن (منطقة حرة خاصة)

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

(بالدينار الأردني)

	ايضاح	٢٠٢٠	٢٠١٩ (معدلة)
مبيعات		١٥١,٣٧٨	٥٥٨,٧٩٩
كلفة المبيعات		(٢٣٢,٣٥٩)	(٧٩٧,٩٧٦)
مجمل الخسارة		(٨٠,٩٨١)	(٢٣٩,١٧٧)
مصاريف ادارية وعمومية	١٣	(٦٠٩,٥٨٥)	(٨٥١,٠٩٩)
مصاريف تسويقية		(١,٩٨٩)	(١٠,٧٩٢)
استهلاكات واطفاءات		(٤٨٥,٥٨٨)	(٤٨٤,٣٣٥)
مصروف تدني بضاعة بطيئة الحركة	٨	–	(١١٥,٣٥٦)
مصاريف مالية		(١٦,٤٦٥)	(١٢,٣٠٣)
ايرادات ومصاريف أخرى		١٧,٨٣٢	٦٩,٩٤٦
خسارة السنة		(١,١٧٦,٧٧٦)	(١,٦٤٣,١١٦)
الدخل الشامل الآخر :			
إجمالي الدخل الشامل		(١,١٧٦,٧٧٦)	(١,٦٤٣,١١٦)
خسارة السهم:			
خسارة السهم– دينار/ سهم		(٠,١٢)	(٠,١٦)
المعدل المرجح لعدد الأسهم – سهم		١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠

شركة مغنيسيا الأردن (منطقة حرة خاصة)

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

(بالدينار الأردني)

	ايضاح	رأس المال	خسائر متراكمة	المجموع
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٩		١٠,٠٠٠,٠٠٠	(١,٠٧٣,٤٢٧)	٨,٩٢٦,٥٧٣
الدخل الشامل للسنة (معدلة)	١٧	-	(١,٦٤٣,١١٦)	(١,٦٤٣,١١٦)
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩		١٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢,٧١٦,٥٤٣)	٧,٢٨٣,٤٥٧
الدخل الشامل للسنة		-	(١,١٧٦,٧٧٦)	(١,١٧٦,٧٧٦)
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠		١٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣,٨٩٣,٣١٩)	٦,١٠٦,٦٨١

شركة مغنيسيا الأردن (منطقة حرة خاصة)

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

(بالدينار الأردني)

	٢٠٢٠	٢٠١٩ (معدلة)
الأنشطة التشغيلية		
خسارة السنة	(١,١٧٦,٧٧٦)	(١,٦٤٣,١١٦)
تعديلات على خسارة السنة :		
استهلاكات واطفاءات	٤٨٥,٥٨٨	٤٨٤,٣٣٥
خسائر بيع ممتلكات ومعدات	٢,١١١	٨١
مصروف تدني بضاعة بطيئة الحركة	-	١١٥,٣٥٦
مصاريف مالية	١٦,٤٦٥	١٢,٣٠٣
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:		
مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة اخرى	(١,٣٣٥,٨١٩)	٩٣,٦٩٢
بضاعة وقطع غيار	(٤٢,٩٢٧)	٢١١,٨٢١
مصاريف مستحقة وحسابات دائنة اخرى	١,٣٦٨,٥٥٠	(٢,٤٠٥,٠٩٠)
مطلوب من جهات ذات علاقة	٦,١٥٠	٢,٧٥٨
مطلوب الى جهات ذات علاقة	٩١٠,٣٨٠	٢٤٥,٤٧٠
صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	٢٣٣,٧٢٢	(٢,٨٨٢,٣٩٠)
الأنشطة الإستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(٦١,٠٣٥)	(١٧٩,٣٣٢)
متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات	١٣,٢٤٩	٥٠
مشاريع تحت التنفيذ	(٣,١٠١,٩٦٨)	(٥,٥٥٧,٨١٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(٣,١٤٩,٧٥٤)	(٥,٧٣٧,٠٩٢)
الأنشطة التمويلية		
قروض	١,٠٤١,٦٧٤	٢,٦٩٤,٥٨٢
مطلوب الى جهات ذات علاقة (الشركة الام)	١,٨٧٩,١٧٥	٥,٩٣٩,٥٣٨
مصاريف مالية مدفوعة	(١٦,٤٦٥)	(١٢,٣٠٣)
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية	٢,٩٠٤,٣٨٤	٨,٦٢١,٨١٧
صافي التغير في النقد وما في حكمه	(١١,٦٤٨)	٢,٣٣٥
النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني	٢٠,١٩٣	١٧,٨٥٨
النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول	٨,٥٤٥	٢٠,١٩٣

شركة مغنيسيا الأردن (منطقة حرة خاصة)
(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن شركة مغنيسيا الأردن (منطقة حرة خاصة) هي شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة 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 اردني مقسم الى ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم القيمة الاسمية لكل سهم دينار أردني واحد.

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.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في مدينة عمان.

٢- المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

٢-١ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي صدرت وتم تطبيقها من قبل الشركة

هنالك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات والتي اصبحت سارية المفعول اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠ :

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) "اندماج الاعمال"

التعديلات على المعيار المحاسبي رقم (١) "عرض البيانات المالية"

التعديلات على المعيار المحاسبي رقم (٨) "التغيرات في التقديرات والاخطاء المحاسبية"

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) "الادوات المالية : الافصاحات"

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) :الادوات المالية"

التعديلات على الاطار المفاهيمي

٢-٢- المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول

هنالك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي لم تصبح سارية المفعول، ولم يتم تطبيقها عند اعداد هذه البيانات ولا تخطط الشركة تبني هذه المعايير بصورة مبكرة.

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق	يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد
التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) امتيازات ايجار متعلقة بوباء (كوفيد – ١٩)	١ كانون الثاني ٢٠٢١
التعديلات على المعايير الدولية رقم (٤) و (٧) و (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) الاصلاحات المعيارية لسعر الفائدة – المرحلة الثانية	١ كانون الثاني ٢٠٢١
التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١) "عرض القوائم المالية" تصنيف المطلوبات	١ كانون الثاني ٢٠٢٢
التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) إندماج الاعمال	١ كانون الثاني ٢٠٢٢
التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) ممتلكات والات ومعدات	١ كانون الثاني ٢٠٢٢
التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٧) المخصصات ، المطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة	١ كانون الثاني ٢٠٢٢
تحسينات سنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٨ – ٢٠٢٠	١ كانون الثاني ٢٠٢٢
التعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) "عقود التأمين"	١ كانون الثاني ٢٠٢٣

تتوقع الادارة أن هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة سيتم تطبيقها في البيانات للشركة عندما تكون قابلة للتطبيق، وقد لا يكون لهذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة في فترة التطبيق المبدئي.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية بناءاً على المعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس التحضير

تم عرض هذه البيانات المالية بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار والذي يمثل العملة الرئيسية لها.

لقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فانها تظهر بالقيمة العادلة.

ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة والتدني ان وجد. تعتبر تكلفة الاستحواذ للأصل يحتوي مصاريف الإقتراض التي تجعل من الأصل جاهزا للاستخدام ويجري احتساب الاستهلاكات على اساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات و المعدات و ذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي:-

	معدل الاستهلاك السنوي
المباني	%٢
السيارات	%١٥
اثاث ومفروشات	%٢٠
اجهزة حاسوب	%٣٣
عدد وادوات	%٢٠

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

يتم اجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم إحتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الإعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي، مجمل الربح والخسارة.

المشاريع تحت التنفيذ

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

الموجودات غير الملموسة

تظهر الموجودات غير الملموسة بسعر الكلفة بعد تنزيل الاطفاء المتراكم وتتمثل الموجودات غير ملموسة برخصة انظمة حاسوبية لانشطة الشركة، تطفأ الموجودات غير الملموسة على مدة خمس سنوات.

الذمم المدينة

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

البضاعة وقطع الغيار

تظهر البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتمثل صافي القيمة البيعية بسعر البيع المعتاد مطروحاً منها التكاليف المقدرة للإتمام ومصاريف البيع، ويتم تحديد التكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه، النقد والودائع تحت الطلب والإستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسييلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

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

تكاليف التمويل

يتم قيد تكاليف تمويل الاراضي والمشاريع تحت التنفيذ كجزء من مصاريف المشروع تحت الانشاء حتى الانتهاء من تنفيذ المشروع او التوقف عن تنفيذه.

الذمم الدائنة والمستحقات

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي بعد الأخذ بعين الإعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الإعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

تحقق الايرادات

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

يتم الاعتراف بالايرادات الاخرى وفقا لمبدأ الاستحقاق.

المصاريف

تتضمن المصاريف الادارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف، اذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف الادارية والعمومية وكلفة الإيرادات على أساس ثابت.

يتم الاعتراف بالمصاريف وفقا لمبدأ الاستحقاق.

ضريبة الدخل

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

ان 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 اساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بقائمة المركز المالي وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقا 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 امكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئيا او كليا.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الاجنبية الى الدينار الاردني بأسعار التحويل عند اجراء المعاملة والمعلنة من قبل البنك المركزي أما العمليات التي تحدث خلال السنة فيتم تحويلها بإستخدام متوسط الأسعار السائدة بتاريخ تلك العمليات وتؤخذ فروقات التقييم الى قائمة الدخل الشامل.

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات واظهار 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.

التقرير القطاعي

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات اعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي تم إستعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية.

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 وفقا 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 جزءا لا يتجزأ من الشروط التعاقدية (ان وجدت).

تقوم إدارة الشركة باحتساب المخصص استناداً إلى خبرتها التاريخية في خسارة الائتمان معدلة وفقا 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 او 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 شهرا بعد فترة إعداد التقاريرا و
- النقد وما في حكمه إلا إذا كان مقيد من إن يتم استبداله أو استخدامه لتسوية مطلوب لمدة اثنى 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 شهرا على الأقل بعد فترة إعداد التقارير.

يتم تصنيف جميع المطلوبات الأخرى على أنها غير متداولة.

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 باحكام 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 اوضاع وظروف تلك المخصصات.

٤- الممتلكات والمعدات

٢٠٢٠	مباني	سيارات	اثاث ومفروشات	اجهزة حاسوب	عدد وادوات	المجموع
التكلفة :						
الرصيد كما في ١ كانون الثاني	٢٠,٦٣٧	١,٢٧٨,٧٠٩	٢٩٤,٩٧٧	٣٩٤,٢٦٠	٥٩٦,٠٣٠	٢,٥٨٤,٦١٣
اضافات	-	٥٤,٧٠٦	٦,١٧٨	١٥١	-	٦١,٠٣٥
استبعادات	-	(٤٧,٧٣٧)	(٣٣,٧٨٩)	(٨٥٤)	-	(٨٢,٣٨٠)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول	٢٠,٦٣٧	١,٢٨٥,٦٧٨	٢٦٧,٣٦٦	٣٩٣,٥٥٧	٥٩٦,٠٣٠	٢,٥٦٣,٢٦٨
الإستهلاكات:						
الرصيد كما في ١ كانون الثاني	١,٧٧١	٤١٧,٢٠٠	١٠٥,٧١٩	٢٧٥,٣٥٣	٢١٠,٢٧٧	١,٠١٠,٣٢٠
استهلاكات	٨٢٥	١٧٧,٣٥٩	٥٦,٢٣٥	١١٣,٠٦٦	١١٩,٢٣٥	٤٦٦,٧٢٠
استبعادات	-	(٤٧,٧٣٥)	(١٨,٥٢٧)	(٧٥٨)	-	(٦٧,٠٢٠)
الرصيد في ٣١ كانون الأول	٢,٥٩٦	٥٤٦,٨٢٤	١٤٣,٤٢٧	٣٨٧,٦٦١	٣٢٩,٥١٢	١,٤١٠,٠٢٠
القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول	١٨,٠٤١	٧٣٨,٨٥٤	١٢٣,٩٣٩	٥,٨٩٦	٢٦٦,٥١٨	١,١٥٣,٢٤٨

٢٠١٩	مباني	سيارات	اثاث ومفروشات	اجهزة حاسوب	عدد وادوات	المجموع
التكلفة :						
الرصيد كما في ١ كانون الثاني	٢٠,٦٣٧	١,١٤٠,٦٩١	٢٩٤,٥٢٥	٣٩٣,٤٣٨	٥٥٦,١٨٥	٢,٤٠٥,٤٧٦
اضافات	–	١٣٨,٠١٨	٤٥٢	٨٢٢	٤٠,٠٤٠	١٧٩,٣٣٢
استبعادات	–	–	–	–	(١٩٥)	(١٩٥)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول	٢٠,٦٣٧	١,٢٧٨,٧٠٩	٢٩٤,٩٧٧	٣٩٤,٢٦٠	٥٩٦,٠٣٠	٢,٥٨٤,٦١٣
الاستهلاكات:						
الرصيد كما في ١ كانون الثاني	٩٤٦	٢٦٣,٧٤٠	٤٦,٨٠٨	١٤٤,١٤٧	٩٥,١٨٩	٥٥٠,٨٣٠
استهلاكات	٨٢٥	١٥٣,٤٦٠	٥٨,٩١١	١٣١,٢٠٦	١١٥,١٥٢	٤٥٩,٥٥٤
استبعادات	–	–	–	–	(٦٤)	(٦٤)
الرصيد في ٣١ كانون الأول	١,٧٧١	٤١٧,٢٠٠	١٠٥,٧١٩	٢٧٥,٣٥٣	٢١٠,٢٧٧	١,٠١٠,٣٢٠
القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول	١٨,٨٦٦	٨٦١,٥٠٩	١٨٩,٢٥٨	١١٨,٩٠٧	٣٨٥,٧٥٣	١,٥٧٤,٢٩٣

٥- المشاريع تحت التنفيذ

ان تفاصيل الحركة على مشاريع تحت التنفيذ هي كما يلي :

	٢٠٢٠	٢٠١٩
الرصيد بداية المدة	٣٦,٦٤٩,٥٠٧	٣١,٠٩١,٦٩٧
الاضافات	٣,١٠١,٩٦٩	٥,٥٥٧,٨١٠
الرصيد في نهاية المدة	٣٩,٧٥١,٤٧٦	٣٦,٦٤٩,٥٠٧

تقدر كلفة الانشاء للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٥٣,٢٣٣,٠٠٠ دينار اردني وتتوقع ادارة الشركة الانتهاء من تنفيذ المشاريع خلال السنوات اللاحقة.

٦- الموجودات غير الملموسة

ان تفاصيل الموجودات غير الملموسة هي كما يلي :

	٢٠٢٠	٢٠١٩
الرصيد في بداية السنة	٧٤,٣٥٠	٧٤,٣٥٠
اجمالي اطفاء موجودات غير ملموسة *	(٧٤,٣٤٧)	(٥٥,٤٧٩)
الرصيد في نهاية السنة	٣	١٨,٨٧١

* ان الحركة على اجمالي اطفاء الموجودات غير الملموسة خلال السنة هي كما يلي :

	٢٠٢٠	٢٠١٩
الرصيد في بداية السنة	٥٥,٤٧٩	٣٠,٦٩٨
اجمالي اطفاء موجودات غير ملموسة	١٨,٨٦٨	٢٤,٧٨١
الرصيد في نهاية السنة	٧٤,٣٤٧	٥٥,٤٧٩

٧- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الاخرى

	٢٠٢٠	٢٠١٩
مصاريف مدفوعة مقدماً	٤٨,٥٧٥	٢٩,٠٤٦
تأمينات كفالات	٢١١,٠١٦	٢١١,٠١٦
تأمينات مستردة	١,٣٦٢,٢٧٣	١١١,٠٠٠
أمانات ضريبة المبيعات	١٥,٥٢٩	١٩,١٣٣
أمانات ضريبة دخل مستردة	١٢,٠٥٥	١١,٧٦٠
ذمم مدينة موظفين	٢٣,٢١٥	١٢,٠٥٢
دفعات مقدمة للموردين	٣٠٧,٤٨٣	٢٦٨,٩٤١
اخرى	٢٤,٨٦٣	٦,٢٤٢
	٢,٠٠٥,٠٠٩	٦٦٩,١٩٠

٨- البضاعة وقطع الغيار

	٢٠٢٠	٢٠١٩
مواد اولية	٦٦٤,٠٢٩	٦٩٤,٦٩٠
بضاعة تحت التجهيز	٥٧,٥٠٩	١٣٣,٥٩٧
بضاعة جاهزة	١٦٦,٥٠٧	٢٢٨,٧٦٨
قطع غيار	٢,٧٦٥,٨٦٦	٢,٥٥٣,٩٢٩
مخصص تدني بضاعة بطيئة وبطيئة الحركة *	(٦٢,٨٣١)	(٦٢,٨٣١)
	٣,٥٩١,٠٨٠	٣,٥٤٨,١٥٣

* ان صافي الحركة على مخصص بضاعة وبضاعة بطيئة الحركة ، هي كما يلي :

	٢٠٢٠	٢٠١٩
الرصيد بداية المدة	٦٢,٨٣١	٦٢,٨٣١
الاضافات خلال السنة	-	١١٥,٣٥٦
ما تم اعدامه خلال السنة	-	(١١٥,٣٥٦)
الرصيد في نهاية المدة	٦٢,٨٣١	٦٢,٨٣١

٩- النقد وما في حكمه

	٢٠٢٠	٢٠١٩
نقد في الصندوق	٣,٩٠٨	١٨,٣٢٤
نقد لدى البنوك	٤,٦٣٧	١,٨٦٩
	٨,٥٤٥	٢٠,١٩٣

١٠- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تتكون المعاملات مع جهات ذات علاقة من المعاملات مع الشركات التي تقع تحت سيطرة مشتركة من قبل رئيس مجلس الإدارة ومن المعاملات مع رئيس مجلس الإدارة والشركات الشقيقة والزميلة، ويتم اعتماد السياسات والشروط المتعلقة بالمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة من قبل إدارة الشركة، إن المعاملات مع الأطراف ذات علاقة من غير الشركة المالكة أو رئيس مجلس الإدارة هي معاملات ذات طبيعة تجارية أما المعاملات مع الشركة المالكة أو رئيس مجلس الإدارة في الشركة المالكة هي ذات طبيعة تمويلية.

إن المعاملات الجوهرية مع جميع الشركات ذات العلاقة والمبالغ المتعلقة بها حتى ٣١ كانون الأول هي كما يلي:

	٢٠٢٠	٢٠١٩
مبيعات	١٩,٢٠٦	٢٣,٧٦٢
مشتريات	٣٠٢,١٤٣	٦٦٦,٢٤١

يتكون المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣١ كانون الأول مما يلي :

	٢٠٢٠	٢٠١٩
الشركة المتقدمة لخدمات النقل والشحن البري (شركة شقيقة)	-	١,٤٠٠
شركة البنيان الاردنية للرخام والجرانيت (شركة شقيقة)	-	٤,٧٥٠
	-	٦,١٥٠

يتكون المطلوب الى جهات ذات علاقة كما في ٣١ كانون الأول مما يلي :

	٢٠٢٠	٢٠١٩
مجموعة المناصير للاستثمارات الصناعية والتجارية (الشركة الام)	٢١,٩٢٥,٦١٤	٢٠,٠٤٦,٤٣٩
الشركة الاردنية الحديثة المتميزة لتكنولوجيا المعلومات (شركة شقيقة)	٢١٢,٩١٠	١٦٠,٩٨٣
الشركة المتقدمة لخدمات النقل والشحن البري (شركة شقيقة)	٤٢,٦٧٠	–
شركة الرؤى للصيانة وقطع الغيار (شركة شقيقة)	٢٧,٥٠٣	٢٤,٧٤٧
شركة المتوسط والخليج للتامين – ميد غلف (شركة شقيقة)	٣٣٠,٩٠٠	٢٦٤,٢٦١
الشركة الأردنية الحديثة للباطون الجاهز	٩٦,٤٦٤	–
الشركة الأردنية الحديثة لخدمات الزيوت والمحروقات (شركة شقيقة)	١,٨٤١,١٤٣	١,٨٣٩,٧٠١
الشركة المتطورة للكسارات (شركة شقيقة)	٥٤,٧٨٠	٤٦,٤٠٠
الشركة المتحدة لصناعة الحديد و الصلب (شركة شقيقة)	١٩,٩٢٦	١٩,٩٢٥
الشركة الحديثة للتعدين (شركة شقيقة)	٣٧,٤٠٧	٣٧,٤٠٧
شركة البنيان لصناعة المنتجات الاسمنتية والخرسانية (شركة شقيقة)	٩٨٠	٢,٩٣٥
شركة المناصير للخدمات التجارية (شركة شقيقة)	٣,٢٠٧	٥٤٤
الشركة الاردنية الحديثة للتجارة الدولية (شركة شقيقة)	١,٠٧٤	١,٠٧٤
شركة مجمع المناصير الصناعي (شركة شقيقة)	٧٣٦,٤٥٢	٢٩٦,٥٢٨
شركة العاديات السريعة لتجارة الاليات (شركة شقيقة)	٣١٩,١٥٥	١٢١,١٧١
الشركة الاردنية الحديثة للصناعات الغذائية (شركة شقيقة)	٦,٤٥٣	٤,٩٦٨
	٢٥,٦٥٦,٦٣٨	٢٢,٨٦٧,٠٨٣

١١- القروض

البنك التجاري الأردني (١)

حصلت الشركة خلال عام ٢٠١٧ على قرض من البنك التجاري الاردني بقيمة ٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بفائدة ٩% سنوياً وبدون عمولة، ويسدد القرض بموجب اقساط شهرية عددها ٦٠ قسط شهري قيمة كل قسط ١٣٤,٢٢٠ دينار أردني تم اعادة هيكلة القرض بتاريخ ٢٣ شباط ٢٠٢٠ حيث استحق اول قسط بعد الهيكلة بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠٢٠ ويستحق القسط الاخير بتاريخ ٢٤ اذار ٢٠٢٤، وهو بضمان الكفالة الشخصية للمهندس زياد خلف محمد المناصير وكفالة مجموعة المناصير للاستثمارات الصناعية والتجارية.

البنك التجاري الأردني (٢)

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٢٠ على قرض من البنك التجاري الاردني بقيمة ٣,٤١٤,٠٠٠ دينار أردني بفائدة ٨.٧٥% سنوياً وبدون عمولة، ويسدد القرض بموجب اقساط شهرية عددها ٦٠ قسط شهري قيمة كل قسط ٥٦,٩٠٠ دينار أردني تم اعادة هيكلة القرض بتاريخ ٢٣ شباط ٢٠١٩ حيث استحق اول قسط بعد الهيكلة بتاريخ ٢٠ تشرين الاول ٢٠٢٠ ويستحق القسط الاخير بتاريخ ٢٩ ايلول ٢٠٢٥، وهو بضمان الكفالة الشخصية للمهندس زياد خلف محمد المناصير وكفالة مجموعة المناصير للاستثمارات الصناعية والتجارية.

البنك العقاري المصري العربي

حصلت الشركة خلال عام ٢٠١٧ على قرض من البنك العقاري المصري العربي بقيمة ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني بفائدة ٩% سنوياً وبدون عمولة وبفترة سماح مدتها ٩ أشهر بموجب ٤ اقساط شهرية وقيمة كل قسط ١٤٤,٠١٦ دينار اردني وتم اعاداة جدولة القرض بتاريخ ١ اذار ٢٠١٩ حيث استحق اول قسط بعد الجدولة بتاريخ ٣١ اذار ٢٠١٩ ويستحق القسط الاخير بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٢٠، وهو بكفالة المهندس زياد خلف محمد المناصير وشركة مجموعة المناصير للاستثمارات الصناعية والتجارية.

إن تفاصيل موعد تسديد أصل القرض مبينة كالتالي:

السنة المالية :	دينار اردني
٢٠٢١	١,٣٨١,٧٤٨
٢٠٢٢	١,٨١٨,٥٨٧
٢٠٢٣	٢,١٤٣,٤٩٣
٢٠٢٤	٢,٣١٤,١٣٥
٢٠٢٥	٢,٥٠٥,٤٦٢
٢٠٢٦	١,٠٩٦,٠٧٩
	١١,٢٥٩,٥٠٤

١٢- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

	٢٠٢٠	٢٠١٩
ذمم دائنة اخرى	١,٠٠٤,٧٢٤	١,٢٣٥,٠٨٦
شيكات اجلة	١,٢٤٦,١١٤	٥٨٤,٧٨٢
مصاريف مستحقة	١,٠٠٦,٠٠٧	٢٣٧,٠٦٠
ذمم موظفين	٢٠,٠٤١	٤,٩٢٠
	٣,٢٧٦,٨٨٦	٢,٠٦١,٨٤٨

١٣- المصاريف الادارية والعمومية

	٢٠٢٠	٢٠١٩
رواتب واجور وملحقاتها	٤٢٣,٧٤٢	٥٨٥,٥٢٨
بدل تنقلات	١٦,٣٥٦	٤٩,٢٩١
ايجارات	٤١,٩٠٤	٤٥,٠٠٠
اتعاب مهنية	٥٧,٣٧٠	٥٠,٦٤٥
مصاريف حكومية ورسوم واشتراكات	١٢,٠٣٥	٥٧,٦٤٢
مصاريف سيارات ومحروقات	٦,٤٥٦	٧,٧٦١
بريد وبرق وهاتف	٨,٩٨٠	١٢,٢٨٩
صيانة	٣,٨٣٣	٥,٩٧١
نظافة	٢,٠٥٥	١,١٥٨
ضيافة	٣,٢٠٧	٤,٨٩٨
قرطاسية ومطبوعات	٩٧٧	١,٣٣٠
كهرباء ومياه	٨,١٦١	٦,٦٢٦
اخرى	٢٤,٥٠٩	٢٢,٩٦٠
	٦٠٩,٥٨٥	٨٥١,٠٩٩

١٤- ضريبة الدخل

انهت الشركة وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠١٦ ، اما بالنسبة لعام ٢٠١٧ فهي منظورة لدى محكمة البداية الضريبية ولم يبت فيها حتى تاريخ اعداد القوائم المالية للشركة، وحيث تم تدقيق الضريبة عن عام ٢٠١٨ وانهاءها مع الدائرة، اما بالنسبة لعام ٢٠١٩ فقد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للدائرة ولم تقم الدائرة بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية للشركة.

١٥- الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ كانون الأول الالتزامات المحتملة التالية :

	٢٠٢٠	٢٠١٩
كفالات بنكية	٢٩٢,٠١٦	٢٩٢,٠١٦

١٦- احداث فترة لاحقة قضايا

خلال الفترة اللاحقة من اعداد القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ قامت شركة مغنيسيا الاردن برفع قضية رد مطالبة من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بقيمة ١١,١٩٩,٦٥٧ دينار اردني عن اقرار ضريبة دخل لعام ٢٠١٧ حيث ان القضية في مرحلة محكمة الضريبة البدائية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

١٧- تعديل القوائم المالية لعام ٢٠١٩

لقد تم تعديل القوائم المالية لعام ٢٠١٩ وذلك بسبب وجود خطأ في تطبيق معيار ١٦ (الايجارات) على عقد ايجار ارض للتعدين في منطقة القطرانة حيث يخضع عقد الايجار لمعيار ٦ (استكشاف الموارد المعدنية وتقييمها) وعليه تم تعديل القوائم المالية لسنة المقارنة ٢٠١٩ دون وجود اثر مالي على السنوات السابقة.

	قبل التعديل	بعد التعديل	الاثر بعد التعديل
حق استخدام اصل	٢٧٣,٠٣٨	-	٢٧٣,٠٣٨
التزام عقود ايجار طويلة الاجل	٢٠٣,٧٦٩	-	٢٠٣,٧٦٩
الجزء المتداول من التزام ايجار	٥٧,٠٢٨	-	٥٧,٠٢٨
الخسائر المتراكمة	(٢,٧٠٤,٣٠٢)	(٢,٧١٦,٥٤٣)	(١٢,٢٤١)
كلفة المبيعات	(٧١٧,٤٧٦)	(٧٩٧,٩٧٦)	(٨٠,٥٠٠)
مصروف اطفاء حق استخدام اصل	(٦٨,٢٥٩)	-	(٦٨,٢٥٩)
خسارة السنة	(١,٦٣٠,٨٧٥)	(١,٦٤٣,١١٦)	(١٢,٢٤١)

١٨- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠١٩.

إدارة المخاطر المالية

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر سوقية ناتجة عن ما يلي:-

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة مرتبطة بتغيير العملات الأجنبية وبالتالي لا حاجة لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن اقتراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة. تتم إدارة مخاطر معدلات الفائدة للأموال المقترضة بشكل فعال.

تتمثل حساسية قائمة الدخل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم إحتسابها بناءاً على المطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في نهاية السنة.

إدارة مخاطر الإئتمان

تتمثل مخاطر الإئتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الإئتمان بمختلف أنواعها.

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على هيئة المديرين وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الإجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشتقة. تم إعداد الجداول بناءاً على التدفقات النقدية غير المخصومة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الإستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والفوائد.

	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠:			
أدوات لا تحمل فائدة	٢٩,١٤٣,١٧٦	-	٢٩,١٤٣,١٧٦
أدوات تحمل فائدة	١,٣٨١,٧٤٨	٩,٨٧٧,٧٥٦	١١,٢٥٩,٥٠٤
المجموع	٣٠,٥٢٤,٩٢٤	٩,٨٧٧,٧٥٦	٤٠,٤٠٢,٦٨٠

	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
٣١ كانون الأول ٢٠١٩:			
أدوات لا تحمل فائدة	٢٤,٩٨٥,٠٧٠	-	٢٤,٩٨٥,٠٧٠
أدوات تحمل فائدة	٥٤٨,٩١٤	٩,٦٦٨,٩١٦	١٠,٢١٧,٨٣٠
المجموع	٢٥,٥٣٣,٩٨٤	٩,٦٦٨,٩١٦	٣٥,٢٠٢,٩٠٠

١٩- أثر انتشار فايروس كورونا (كوفيد – ١٩) على الشركة

ان حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد – ١٩) في مطلع عام ٢٠٢٠ وتفشيه في عدة مناطق جغرافية حول العالم مسببا اضطرابات للانشطة الاقتصادية والاعمال. تعتقد الشركة ان هذا الحدث لا يؤثر على اي تغيرات جوهرية في المركز المالي للشركة، وعليه فإن الشركة لا تتوقع حدوث اثار جوهرية على عملياتها في المملكة والتي تمثل اجمالي عملياتها، وذلك في حال عودة الامور الى طبيعتها ما بعد مرحلة (كوفيد – ١٩).

ان الادارة والمسئولين عن الحوكمة سيستمرون في مراقبة الوضع وتزويد اصحاب المصالح بالتطورات وفقا لما تتطلب الانظمة واللوائح. وفي حال حدوث اي تغييرات جوهرية في الظروف الحالية، سيتم تقديم افصاحات اضافية او اقرار التعديلات في القوائم المالية للشركة للفترات اللاحقة.

٢٠- المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس ادارة الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ بتاريخ ١٧ آذار ٢٠٢٣ وتمت الموافقة على إصدارها .

٢١- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١٩ لتتفق مع أرقام العرض للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.