



عمان في ٢٠١٨/٣/٢٠

الرقم ١٧٥/٢

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين

عمان

للمرسل
مدير مكتب عمان
م. السيد
السيد
السيد دران
السيد عبد الله

٢/٢٠ -

تحية طيبة وبعد ،،

الموضوع : البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١

مرفق طيه نسخه من البيانات المالية المدققة لشركة (مصانع الاجواخ الاردنية المساهمة المحدودة)

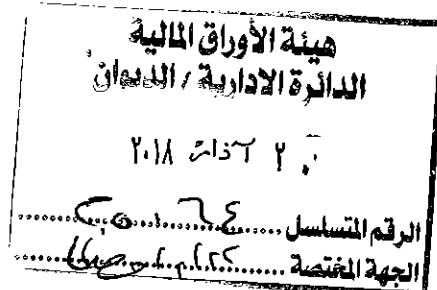
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

سمير علمات

المدير العام

شركة مصانع الاجواخ الاردنية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - الاردن



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

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية
في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة مصانع الأجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الرصفة - المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ كانون الأول ٢٠١٧

جدول المحتويات

تقرير مدقق الحسابات المستقل

قائمة

أ	قائمة المركز المالي الموحدة
ب	قائمة الدخل الموحدة
ج	قائمة الدخل الشامل الموحدة
د	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
هـ	قائمة التدفقات النقدية الموحدة

صفحة

٢٦ - ١	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
--------	-------------------------------------

تقرير مدقق الحسابات المستقل

ع م/٣٦٦٤

إلى الهيئة العامة
لمساهمي شركة مصانع الأجواخ الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
الرصيفة – المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

الرأي

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة لشركة مصانع الأجواخ الأردنية والشركة التابعة لها "المجموعة" والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ ، وكل من قوائم الدخل الموحد والدخل الشامل الموحد والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى .

في رأينا ، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق . إن مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة في فقرة "مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية الموحدة" في تقريرنا . أننا مستقلون عن المجموعة وفق ميثاق قواعد السلوك المهني للمحاسبين القانونيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين القانونيين بالإضافة إلى المتطلبات السلوك المهني الأخرى في الأردن المتعلقة بتدقيقنا للقوائم المالية الموحدة للمجموعة ، وقد أوفينا بمسؤوليتنا المتعلقة بمتطلبات السلوك المهني الأخرى. ونعتقد بأن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا.

أمور التدقيق الرئيسية

تعتبر أمور التدقيق الرئيسية ، وفقاً لاجتهادنا المهني ، الأكثر أهمية في تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة للسنة الحالية . وتم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة ككل ، وفي تكوين رأينا حولها ، ولا نبدي رأياً منفصلاً حول تلك الأمور :

تقييم الاستثمارات غير المدرجة في اسواق منظمة نطاق التدقيق لمواجهة المخاطر

نتيجة لعدم توفر اسعار متداولة لتلك الاستثمارات فإن عملية التقييم تخضع لحالة جوهرية من عدم التيقن للقياس وبالتالي يعتبر أسلوب تقييم هذه الاستثمارات أمراً هاماً لتدقيقنا من خلال مراجعتنا للمستندات المتوفرة لدى الادارة المعززة لتقييم القيمة العادلة لتلك الاستثمارات ، وتم الاستعانة بأحدث قوائم مالية مدققة او مراجعة لتلك الشركات كمؤشر تقريبي جيد يعكس القيمة العادلة حيث تم اعتماد ذلك الاساس من قبل ادارة الشركة.

يتم تقييم الاستثمارات غير المدرجة في أسواق منظمة على أساس القيمة العادلة ضمن المعطيات المتوفرة ويتم الإفصاح عنها بما فيها اسس التقييم المذكورة في الإيضاحين رقم (١١) و(٣٢). حيث تقوم المجموعة بالاستعانة بالقوائم المالية المدققة او المراجعة للشركات المستثمر بها لتقدير القيمة العادلة لتلك الاستثمارات.

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى . تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي غير القوائم المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات حولها. اننا نتوقع ان يتم تزويدنا بالتقرير السنوي بتاريخ لاحق لتقريرنا . لا يشمل رأينا حول القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى وإننا لا نبدي اي نوع من التأكيد او استنتاج حولها .

فيما يتعلق بتدقيق القوائم المالية الموحدة ، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المذكورة أعلاه عندما تصبح متاحة لنا ، بحيث نُقيّم فيما اذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة او المعلومات التي تم التوصل إليها من خلال تدقيقنا أو ان المعلومات الأخرى تتضمن اخطاء جوهرية .

مسؤوليات الادارة والقائمين على الحوكمة في اعداد القوائم المالية الموحدة

إن الادارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تجدها الادارة مناسبة لتمكنها من اعداد القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن الاحتيال او عن الخطأ .

عند إعداد القوائم المالية الموحدة ، ان الادارة مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة ، والإفصاح ، حسبما يقتضيه الحال ، عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي إلا إذا قررت الادارة تصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها ، أو أنه لا يوجد لديها بديل واقعي الا القيام بذلك .

ويعتبر القائمين على الحوكمة مسؤولين عن الإشراف على طريقة إعداد التقارير المالية الموحدة للمجموعة.

مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

إن أهدافنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ ، وإصدار تقرير التدقيق الذي يشمل رأينا . إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، ولا يشكل ضماناً بأن تكشف دائماً عملية التدقيق التي تمت وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق أي خطأ جوهري في حال وجوده. من الممكن ان تنشأ الأخطاء عن الاحتيال أو عن الخطأ ، وتعتبر جوهرية بشكل فردي أو مجتمعة فيما إذا كان من المتوقع تأثيرها على القرارات الاقتصادية المتخذة من المستخدمين بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، فإننا نمارس الاجتهاد المهني ونحافظ على الشك المهني طيلة فترة التدقيق . كما نقوم أيضاً :

- بتحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ ، والتخطيط والقيام بإجراءات التدقيق بما يستجيب مع تلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة توفر أساساً لرأينا . إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن الاحتيال تفوق تلك الناتجة عن الخطأ ، حيث يشمل الاحتيال على التواطؤ والتزوير والحذف المتعمد والتحريفات أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي .
- بفهم لنظام الرقابة الداخلي ذو الصلة بالتدقيق من أجل تخطيط إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، ولكن ليس من أجل إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمجموعة.
- بتقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإيضاحات المتعلقة بها المعدة من قبل الإدارة .
- باستنتاج حول مدى ملاءمة استخدام الادارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي ، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها ، في حال وجود حالة جوهرية من عدم التيقن متعلقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على الاستمرار . وفي حال الاستنتاج بوجود حالة جوهرية من عدم التيقن ، يتوجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية الموحدة ، أو في حال كانت هذه الإفصاحات غير كافية يتوجب علينا تعديل رأينا . هذا ونعتمد في استنتاجاتنا على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا ، ومع ذلك قد تؤدي الأحداث أو الظروف المستقبلية بالمجموعة إلى التوقف عن القدرة على الاستمرار.

- بتقييم العرض الإجمالي ، لهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تظهر العمليات والاحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل .

- بالحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية من الكيانات أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة. إننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف وتنفيذ التدقيق على صعيد الشركة وشركتها التابعة ونبقى المسؤولون الوحيدون عن رأينا .

نقوم بالتواصل مع القائمين على الحوكمة فيما يتعلق على سبيل المثال لا الحصر بنطاق وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة ، بما في ذلك أي خلل جوهري في نظام الرقابة الداخلي يتبين لنا من خلال تدقيقنا .

كما نقوم بتزويد القائمين على الحوكمة بما يفيد امتثالنا لقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية ، والتواصل معهم بخصوص جميع العلاقات وغيرها من المسائل التي من الممكن الاعتقاد بانها تؤثر على استقلاليتنا وحيثما ينطبق إجراءات الحماية ذات العلاقة .

من الامور التي تم التواصل بشأنها مع القائمين على الحوكمة ، نقوم بتحديد أكثر هذه الامور أهمية في تدقيق القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية ، والتي تعد أمور تدقيق رئيسية . نقوم بشرح هذه الامور في تقريرنا حول التدقيق إلا إذا حال القانون أو الأنظمة دون الافصاح العلني عنها ، أو عندما نقرر في حالات نادرة للغاية ، ان لا يتم ذكر امر معين في تقريرنا في حال كان للافصاح تأثيرات سلبية يتوقع منها ان تفوق منفعتها المصلحة العامة بشكل معقول .

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تحتفظ المجموعة بقيود وسجلات حسابية منظمة بصورة أصولية ، وهي متفقة من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية الموحدة المرفقة ، ونوصي الهيئة العامة للمساهمين المصادقة على هذه القوائم المالية الموحدة.

كريم بهاء الطائفي
إجازة رقم (٦١١)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) – الأردن

عمان – الأردن

١٤ شباط ٢٠١٨



قائمة (أ)

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

قائمة (أ)	٢٠١٦		٢٠١٧		إيضاح	الموجودات
	دينار	دون الأول	دينار	دون الأول		
١٥	٤٣٢,٣٤٥	٨٥,٧٨٣	١,٨٦٥,٠٦٠	٣٧٤,٣٠٠	٥	موجودات متداولة :
١٦	-	١,٠٧٢,٦٠٥	٣,٠٣٦,٣٧٥	٢,٧٥٦,٣٠٨	٦	تقد في الصندوق ولدى البنوك
١٧	٦٤١,٠٨٣	٤٣٧,٦١٣	٤٠٥,٨٠٣	٣٦٦,٦٦١	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٨	٢٧١,٩٠٥	٢٨٢,٣٣٧	٤,٠٩٦,٠٨٠	٥,٤٥٠,٣٨٤	٨	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
	١,٣٤٥,٣٣٣	١,٨٧٨,٣٣٨	٣,٦٩٩,٩٣٦	٣,٢٤٨,٧٨٣	٩	نمذ جهات عسكرية وأمنية
			٥٠٧,٨٦٧	٤٨٢,١١٨		بضاعة جاهزة - بالصادفي
			٣,١٣٨,٧٣١	٢,٧٢٣,١٦٦		بضاعة تحت التصنيع
			٣٧٤,٣١٦	٢٩٩,٤١٧		غزولات
١٨	١,٠٥٤,٤٧٤	١,١٣١,٢٠٤	١٤٣,٠٥٦	٣,٠٦٤	١٠	قطع غيار ولوازم مختلفة - بالصادفي
	٢,٣٩٩,٧٥٧	٣,٠٠٩,٥٤٢	١٧,٢٦٧,٢٢٤	١٥,٧٠٤,٢٠١		بضاعة بطريق الشحن
						مجموع موجودات متداولة
١٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٦,٠٤٧,٣٨٤	٥٤,٧٨٣,٣٣١	١١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	١,٥٠٠,٠٠٠	١٢	موجودات مالية بالكلية المطفأة
١٢,٥٣٢,٢٤٣	١٢,٥٣٢,٢٤٣	١٢,٥٣٢,٢٤٣	١,٤٢٨,٤٨٠	١,٤٢٨,٤٨٠	١٣	استثمار في شركة حليقة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧,٤٧٥,٨٦٤	٥٧,٧١١,٨١٦		مجموع الاستثمارات
٧,٣٣٣,٠٠٠	٧,٣٣٣,٠٠٠	٧,٣٣٣,٠٠٠				
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٤٠٤	٨٥,٤٠٤	١٤	موجودات ثابتة :
٨,٠٩٩,٥٢٥	٦,٤٠٨,٣٢٥	٦,٤٠٨,٣٢٥	٥,١٨٠,٧٦٨	٥,١٩٣,٩٦٥		أراضي - بالكلية
١٢,٧١٥,٣٣٣	١٢,٤١٦,٨١٣	١٢,٤١٦,٨١٣	(٤,٩٨٦,٥٠٣)	(٤,٩٦٠,٣٩٠)		موجودات ثابتة - بالكلية
٦٧,٧٣٠,١٠١	٦٥,٧٤٠,٣٨١	٦٥,٧٤٠,٣٨١	١٩٤,٢٦٥	٢٣٣,٥٧٥		(نيزل) : الاستثمار المتراكم
٤,٨٩٢,٨٩٩	٤,٩٨٥,٦٨	٤,٩٨٥,٦٨	٢٧٩,٦٦٩	٣١٨,٩٧٩		صافي الموجودات الثابتة باستثناء الأراضي
٧٢,٦٢٣,٠٠٠	٧٠,٧٢٥,٤٤٩	٧٠,٧٢٥,٤٤٩				مجموع موجودات ثابتة
٧٥,٠٢٢,٧٥٧	٧٣,٧٣٤,٩٩١	٧٣,٧٣٤,٩٩١				مجموع الموجودات

المدير العام

ان الايضاحات المرتبطة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل.

رئيس مجلس الإدارة

شركة مصانع الأجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		ايضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
٧,٢٧٠,٩٧٤	٨,٣٥٧,٧٠٧	المبيعات - بالصافي
		تكلفة المبيعات :
٣,٦٨١,٠٣٦	٣,٩٤٩,٩٣٦	٩ بضاعة جاهزة في اول السنة
٤,٠١٢,٥٧٧	٣,٩٢٦,٩٨٦	٢٣ تكلفة الانتاج
٧,٦٩٣,٦١٣	٧,٨٧٦,٩٢٢	تكلفة البضاعة المعدة للبيع
٣,٩٤٩,٩٣٦	٣,٤٩٨,٧٨٣	٩ بضاعة جاهزة في اخر السنة
٣,٧٤٣,٦٧٧	٤,٣٧٨,١٣٩	تكلفة المبيعات
٣,٥٢٧,٢٩٧	٣,٩٧٩,٥٦٨	اجمالي ربح المبيعات
(٧٩,٥٥٧)	(٨٣,٩٤٧)	٢٤ مصاريف البيع والتوزيع
٣,٤٤٧,٧٤٠	٣,٨٩٥,٦٢١	ربح المبيعات
(١,٧٧٩,٣٧٥)	(١,٦٢٤,٠٨١)	٢٥ مصاريف ادارية وعمومية
١,٦٦٨,٣٦٥	٢,٢٧١,٥٤٠	الربح من العمليات
(١١٦,٣٩٣)	(١٣٠,٢٧٣)	٢٦ صافي (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢,٨٤٥,٧٧٦	٢,٣١٢,٩٢١	عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
-	٧٥,٩٤٥	عوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٤٠١,١٣٥	(١٣٠,٥٣٠)	٢٧ (مصاريف) ايرادات أخرى بالصافي
٤,٧٩٨,٨٨٣	٤,٣٩٩,٦٠٣	الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(٣٨٧,٠٠٠)	(٤٢٩,٣٧٤)	٢٨ مصروف ضريبة الدخل
٤,٤١١,٨٨٣	٣,٩٧٠,٢٢٩	الربح للسنة - قائمة (ج) و (د)
		ويعود الى :
٣,٨٥٠,٣٠٧	٣,٤٠٣,٦٩٦	مساهمي الشركة
٥٦١,٥٧٦	٥٦٦,٥٣٣	غير المسيطرين
٤,٤١١,٨٨٣	٣,٩٧٠,٢٢٩	
-/٢٥٧	-/٢٢٧	٢٩ حصة السهم من الربح للسنة العائد لمساهمي الشركة

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل.

قائمة (ج)

شركة مصانع الأجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الشامل الموحدة

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٤,٤١١,٨٨٣	٣,٩٧٠,٢٢٩	الربح للسنة - قائمة (ب)
		بنود الدخل الشامل الآخر :
		البنود غير القابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل الموحدة :
(٧٠٩,٦٢٣)	(١,٦٦٥,٣٠٢)	التغير في احتياطي تقييم استثمارات
(٥٨٧,٠٩٤)	٤٧,٥٢٢	أرباح (خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٣,١١٥,١٦٦	٢,٣٥٢,٤٤٩	اجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)
		اجمالي الدخل الشامل العائد الى :
٢,٥٢٧,٠٧٤	١,٧٦٠,٢٨٠	مساهمي الشركة
٥٨٨,٠٩٢	٥٩٢,١٦٩	غير المسيطرين
٣,١١٥,١٦٦	٢,٣٥٢,٤٤٩	

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل .

٣٧٥ مله/ بنينا للعلم المساءة/

من أصل الإرباح المودعة هناك ١,٠٢٣,٨٥٥ دينار مقيد التصرف بها بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية كسافي ٣٦ كلون الأول ٢٠١٧ (١,٣٤٣,٩٢٧) دينار كسافي ٣٦ لقاء التغير المتراكم في القيمة العادلة المحول لحساب الأرباح المودعة زمنية تطبيق معيار التكاليف المالية الدولي رقم (٩)

إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً من هذه التوائم المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير منقح الحسابات المستقل

قائمة (هـ)

شركة مصانع الأجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية الموحدة

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		ايضاح	
٢٠١٦	٢٠١٧		
دينار	دينار		
٤,٧٩٨,٨٨٣	٤,٣٩٩,٦٠٣		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
-	٥٠,٠٠٠	١٠	مخصص قطع غيار ومواد بطيئة الحركة
١٢٤,٤١٩	-		مكافأة
١٣٧,٢٤٣	٨٩,٩٧٧	١٤	استهلاك الموجودات الثابتة
(٤٣٩,٤٠٢)	(٢١,٠٠٠)	٢٧	(أرباح) بيع أراضي وموجودات ثابتة
-	(٦٤,٠٠٠)	٢٧	(المسترد) من المصاريف المستحقة
٢١٤,٦٧٣	٢٨٠,٠٦٧	٢٦	خسائر تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٢,٨٤٥,٧٧٦)	(٢,٣١٢,٩٢١)		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٥٧,٦٠١	٨١,٨٥٩	١٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢,٠٤٧,٦٤١	٢,٥٠٣,٥٨٥		التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٤٥,٠٠٠	-		النقص (الزيادة) في موجودات متداولة :
(٦٧,٧٤٧)	٣٩,١٤٢		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١,٤٢٦,٩٢٧)	(١,٣٥٤,٣٠٤)		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٢٦٨,٩٠٠)	٤٥١,١٥٣		ذمم جهات عسكرية
(٦٥,٧٢٩)	٢٥,٧٤٩		بضاعة جاهزة
(٤٦٦,١٥٧)	٤١٥,٥٦٥		بضاعة تحت التصنيع
٨,٤٤٥	٢٤,٨٩٩		غزولات
١٤٧,٨٠٦	١٣٩,٩٩٢		قطع غيار ولوازم مختلفة - بالصادفي
			بضاعة بطريق الشحن
(٢٨٣,٥٤٨)	(١٦٣,٣١٨)		(النقص) في مطلوبات متداولة :
(٣٣٠,١١٦)	٢,٠٨٢,٤٦٣		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٤٥٣,١٤٠)	(٤١٨,٩٤٢)	٢٨	التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل الضريبة وتعويض نهاية الخدمة المدفوعة
(٨٧٣)	(٥,٠٧٩)	١٨	ضريبة دخل مدفوعة
(٧٨٤,١٢٩)	١,٦٥٨,٤٤٢		تعويض نهاية الخدمة المدفوع
			صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
(٩,٧١٢)	(٢٥٣,٧٢٧)		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
-	(١,٥٠٠,٠٠٠)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٢,٨٤٥,٧٧٦	٢,٣١٢,٩٢١		(شراء) موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(١٤,٦٥٣)	(١٢٩,٢٨٧)	١٤	عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٤٦٦,٠٦٥	٢١,٠٠٠		(شراء) موجودات ثابتة
٣,٢٨٧,٤٧٦	٣٥٠,٩٠٧		المكتسب من بيع أراضي وموجودات ثابتة
			صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
١٠,٩٧٦	(٣٤٦,٥٦٢)		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
-	١,٠٢٢,٦٠٥		(النقص) الزيادة في بنوك دائنة
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)		الزيادة في قروض قصيرة الأجل
(٣,٧٣٣,٩١٩)	(٣,٧٢٦,١٥٢)		حقوق غير المسيطرين - توزيعات أرباح
(٤,٢٢٢,٩٤٣)	(٣,٥٠٠,١٠٩)		أرباح موزعة
(١,٧١٩,٥٩٦)	(١,٤٩٠,٧٦٠)		صافي (النقص) في النقد
٣,٥٨٤,٦٥٦	١,٨٦٥,٠٦٠		نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
١,٨٦٥,٠٦٠	٣٧٤,٣٠٠	٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل .

شركة مصانع الأجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

١ - عام
أ - سجلت شركة مصانع الأجواخ الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة مركزها الرئيسي في الرصيفة - منطقة عوجان - المملكة الأردنية الهاشمية ص.ب. (٦٠٦٠) عمان (١١١٨) - الاردن تحت رقم (٤١) بتاريخ ١٧ أيلول ١٩٦٤ ومن أهم غاياتها الإستثمار في أسهم شركات مدرجة وغير مدرجة والقيام بأعمال صناعة وإنتاج الأجواخ بكافة الأشكال والأنواع وان تتعاطى صنع وإنتاج الأجواخ وان تنشئ وتبني وتجهز وتدير مصنع أو مصانع لصنع ما تقدم وان تقوم بأعمال الاتجار بها .

ب - تمتلك الشركة ٨٠% من شركة تصنيع الأقمشة والأجواخ الأردنية مساهمة خاصة محدودة، مركزها الرئيسي في الرصيفة - منطقة عوجان - المملكة الأردنية الهاشمية ص.ب. (٦٠٦٠) عمان (١١١٨) - الاردن والتي من أهم غاياتها أن تقوم بأعمال صناعة وإنتاج الأجواخ والغزل والنسيج بكافة الأشكال والأنواع وصناعة وخياطة الألبسة الجاهزة بمختلف أنواعها واستعمالاتها ومستلزماتها والاتجار بها . وان تنشئ وتبني وتجهز وتدير مصنع أو مصانع لصنع ما تقدم وان تقوم بأعمال الاتجار بها ، هذا ويبلغ مجموع موجودات الشركة التابعة ٢٦,٣٨٩,١٥٧ دينار ومجموع مطلوباتها ١,٤٩٦,٩٧٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ وإيراداتها ٨,٩٩٨,٠٧٩ دينار وكلفة الإنتاج ومصاريفها ٦,١٦٥,٤١٢ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ .

ج - تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة المرفقة بموجب قرار مجلس الإدارة في جلسته رقم (٣٤١) المنعقدة بتاريخ ١٤ شباط ٢٠١٨ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ - أسس توحيد القوائم المالية
تشمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة مصانع الأجواخ الأردنية والقوائم المالية للشركة التابعة لها شركة تصنيع الأقمشة والأجواخ الأردنية مساهمة خاصة محدودة بعد استبعاد الأرصدة والمعاملات المالية فيما بينها .

٣ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة
تم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وفقاً للقوانين المحلية النافذة.

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة.

- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ، باستثناء أثر ما يرد في الايضاح رقم (٣٦- أ) حول القوائم المالية الموحدة .

وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ - البضاعة

تظهر البضاعة الجاهزة وقطع الغيار بالكلفة وفقاً لطريقة الوارد أولاً صادراً أولاً ، بعد تنزيل التدني في قيمة البضاعة بطيئة الحركة أو صافي القيمة التحصيلية أيهما أقل ، وتظهر البضاعة تحت التصنيع والغزولات بالكلفة .

ب - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

- تمثل هذه الموجودات المالية الاستثمارات في أسهم وسندات الشركات لأغراض المتاجرة ، وإن الهدف من الاحتفاظ بها هو توليد الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل أو هامش أرباح المتاجرة .

- يتم إثبات هذه الموجودات المالية بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء في قائمة الدخل عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الموحدة بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الموحدة .

- يتم أخذ الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة في قائمة الدخل الموحدة.

ج - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

- تمثل هذه الموجودات المالية الاستثمارات الاستراتيجية في أسهم الشركات لأغراض الاحتفاظ بها على المدى الطويل وليس لأغراض المتاجرة .

- يتم إثبات هذه الموجودات المالية بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية ، ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الاستثمارات الخاص بأدوات الملكية المباشرة إلى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل الموحدة.

- لا تخضع هذه الموجودات لإختبار خسارة التدني .

- يتم أخذ الأرباح الموزعة من هذه الاستثمارات في قائمة الدخل الموحدة .

د - القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية المتداولة بموجب سعر السوق في بورصة عمان ، أما الموجودات المالية غير المتداولة أو التي لا يتوفر لها أسعار معلنة فيتم تقييم قيمتها العادلة بعدة طرق منها :

١ - مقارنتها مع القيمة السوقية لاداة مالية مشابهة لها إلى حد كبير .

٢ - تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخضم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في أداة مالية مشابه لها .

٣ - نماذج تسعير الخيارات .

تهدف طرق التقييم الى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالاعتبار العوامل السوقية وأية مخاطر او منافع متوقعة عند تقدير قيمة الموجودات المالية ، وفي حال وجود موجودات مالية يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه يتم اظهارها بالكلفة .

هـ - موجودات مالية بالكلفة المطفأة

- هي الموجودات المالية التي تهدف إدارة الشركة وفقاً لنموذج أعمالها الاحتفاظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بالدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم.

- يتم اثبات الموجودات المالية وفق الكلفة المطفأة عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ، وتطفاً العلاوة / الخصم باستخدام طريقة الفائدة الفعالة ، قيداً على أو لحساب الفائدة، وتنزيل أية مخصصات ناتجة عن التدني في قيمتها يؤدي الى عدم امكانية استرداد الاصل او جزء منه ، ويتم قيد اي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحدة.

- يمثل مبلغ التدني في قيمة الموجودات المالية وفق الكلفة المطفأة الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة الفعلي.

و - الموجودات الثابتة

- تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي تدني في قيمتها ، ويتم استهلاك الموجودات الثابتة (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام نسب مئوية تتراوح من ٢% إلى ٢٠%.

- عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الموجودات الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وقيد قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة .

- يتم مراجعة العمر الإنتاجي للموجودات الثابتة في نهاية كل عام ، فإذا كانت توقعات العمر الإنتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً يتم معالجة التغير في التقديرات للسنوات اللاحقة باعتباره تغير في التقديرات .

- يتم استبعاد الموجودات الثابتة عند التخلص منها او عندما لا يعود أي منافع مستقبلية متوقعة من استخدامها او من التخلص منها .

ز - مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين

- يتم قيد التعويضات المدفوعة للموظفين الذين يتركون الخدمة في قائمة الدخل الموحدة عند دفعها ، ويتم اخذ مخصص للالتزامات المترتبة على الشركة من تعويض نهاية الخدمة للموظفين في قائمة الدخل الموحدة .

ح - ضريبة الدخل

- تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.
- تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية الموحدة لان الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.
- تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات في الأردن .
- إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية الموحدة والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها . يتم احتساب الضرائب المؤجلة (إن وجدت) باستخدام طريقة الالتزام بقائمة المركز المالي الموحدة وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة . هذا ولم يتم قيد المنافع الضريبية المؤجلة على اعتبار أنها غير مادية ومن غير الممكن الاستفادة منها كما لم يتم الإعراف بالمطلوبات الضريبية المؤجلة لاحتياطي تقييم الاستثمارات كون الإيرادات المتحققة من النشاط الإستثماري للشركة غير خاضعة للضريبة.

ط - المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم قيد المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بموجب أسعار الصرف السائدة عند حدوث تلك العمليات ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني في القوائم المالية الموحدة المرفقة بموجب أسعار الصرف السائدة في نهاية السنة وتؤخذ فروق العملة الناتجة عن التحويل في قائمة الدخل الموحدة .

ي - عوائد توزيعات الأسهم

يتم إثبات عوائد توزيعات أسهم الشركات عند تحققها (إقرارها من الهيئة العامة للمساهمين).

ك - مصاريف وإيرادات الفوائد

يتم أخذ مصاريف وإيرادات الفوائد في قائمة الدخل الموحدة على أساس الاستحقاق .

ل - المبيعات

يتم احتساب إيرادات المبيعات بالقيمة العادلة للبديل المستلم أو الذي سيتم إستلامه بإستثناء ضريبة المبيعات عند توفر جميع الشروط التالية :

- ١ - تحويل الشركة لجميع المخاطر والمنافع الجوهرية المرتبطة بامتلاك البضاعة إلى المشتري؛ و
- ٢ - عدم احتفاظ الشركة بعلاقتها الإدارية المستمرة والمتعلقة بإعادة ملكية البضاعة ، أو سيطرتها الفعلية على البضاعة المباعة ؛ و
- ٣ - من الممكن احتساب الإيراد بشكل يعتمد عليه ؛ و
- ٤ - من المحتمل ان تتدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة إلى الشركة ؛ و
- ٥ - من الممكن قياس التكاليف المتكبدة او التي سيتم تكبدها بشكل يعتمد عليه.

م - الاستثمار في شركة حليفة

- الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس الشركة فيها تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية ولا تسيطر الشركة عليها والتي تملك الشركة نسبة تتراوح بين ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق التصويت ، يظهر الاستثمار في الشركة الحليفة بحصة الشركة من صافي أصول الشركة الحليفة وبمقدار مساهمة الشركة في الشركة الحليفة حيث يعدل رصيد الاستثمار في الشركة الحليفة بالتغير الحاصل في حصة الشركة من صافي أصول الشركة الحليفة وبمقدار حصة الشركة في ارباح وخسائر الشركة الحليفة وفقاً لآخر قوائم مالية مدققة أو مراجعة.

٤ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية والإفصاح عن الإلتزامات المحتملة ، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغيرات في احتياطي تقييم الاستثمارات التي تظهر في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية ، وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

إن تقدير اتنا ضمن القوائم المالية الموحدة معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الانتاجية للموجودات الثابتة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الموجودات وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل الموحدة.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني (إن وجد) في قائمة الدخل الموحدة .
- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين ومعايير التقارير المالية الدولية .
- يتم تكوين مخصص للبضاعة بطيئة الحركة بناءً على تقديرات الإدارة للتدني في قيمتها.
- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة (إن وجدت) اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .
- يتم تكوين مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين وفقاً للأنظمة والقوانين .
- مستويات القيمة العادلة: يتم تحديد والإفصاح عن مستوى تسلسل القيمة العادلة الذي تصنف فيه مقاييس القيمة العادلة كاملة كما يتم فصل قياسات القيمة العادلة وفقاً للمستويات المحددة في المعايير الدولية للتقارير المالية. يمثل الفرق بين المستوى (٢) والمستوى (٣) لمقاييس القيمة العادلة تقييم ما إذا كانت المعلومات أو المدخلات يمكن ملاحظتها ومدى أهمية المعلومات التي لا يمكن ملاحظتها مما يتطلب وضع أحكام وتحليل دقيق للمدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة بما في ذلك الأخذ بالاعتبار كافة العوامل التي تخص الأصل أو الالتزام .

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

٣١ كانون الأول	٢٠١٧	٢٠١٦
دينار	دينار	دينار
٢,٩١١	٤,١٣٨	
١١٠,٤٤١	٢٥١,٣٢٧	
٢٦٠,٤٧٣	١,٠٩٩,٣٣٥	
٤٧٥	١٠,٢٦٠	
-	٥٠٠,٠٠٠	
٣٧٤,٣٠٠	١,٨٦٥,٠٦٠	

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

* ان الوديعة لأجل مربوطة شهرياً ، وتجدد تلقائياً وبسعر فائدة ٣,٢٥٪ سنوياً .

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

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

٣١ كانون الأول	٢٠١٧	٢٠١٦
دينار	دينار	دينار
٢,٧٥٦,٣٠٨	٣,٠٣٦,٣٧٥	

موجودات مالية متداولة في بورصة عمان

٧ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٧	٢٠١٦
دينار	دينار	دينار
٤١,٠٨٢	١٢,١٥٩	
٣٥,٠٣٤	-	
٦,٠٣٤	٧,٣١٠	
١٩٠,٩٠٠	٢٦٣,٠٤٣	
١٠,٧٦٩	١٠,٧٦٩	
٨٢,٨٤٢	١١٢,٥٢٢	
٣٦٦,٦٦١	٤٠٥,٨٠٣	

مدينون تجاريون
ايرادات مستحقة وغير مقبوضة
موظفون مدينون
مصاريف مدفوعة مقدماً
تأمينات مستردة وتأمينات جمركية
ضريبة مبيعات

٨ - ذمم جهات عسكرية وأمنية

يمثل هذا البند ذمم لجهات عسكرية وأمنية علماً بأن الشركة تتبع سياسة التعامل مع اطراف مؤهلة ائتمانياً وذلك من اجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالتزامات .

٩ - بضاعة جاهزة - بالصافي
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
٣,٩٤٩,٩٣٦	٣,٤٩٨,٧٨٣	بضاعة جاهزة
(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	(ينزل) : مخصص بضاعة جاهزة بطيئة الحركة
٣,٦٩٩,٩٣٦	٣,٢٤٨,٧٨٣	

- إن الحركة على مخصص بضاعة جاهزة بطيئة الحركة هي كما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة

١٠ - قطع غيار ولوازم مختلفة - بالصافي
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
٨٠١,٠٧٦	٧٩٤,٠٣٢	قطع غيار
١٣,٩٠٧	٨,٩٨٢	مواد أولية ولوازم مختلفة
٨١٤,٩٨٣	٨٠٣,٠١٤	
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٥٠,٠٠٠)	(ينزل) : مخصص قطع غيار ومواد بطيئة الحركة
٣١٤,٩٨٣	٢٥٣,٠١٤	
١٩,٧٣٣	١٤,٩٠٣	موجودات قسم التغليف ودفاتر العينات والتجهيز
٣٩,٦٠٠	٣١,٥٠٠	موجودات المصنع
٣٧٤,٣١٦	٢٩٩,٤١٧	

- إن الحركة على مخصص قطع غيار ومواد بطيئة الحركة هي كما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
-	٥٠,٠٠٠	المضاف خلال السنة
٥٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
دينار	دينار
٤٢,٠٧٦,١٧٩	٤١,٠٣١,١٦٦
١٣,٩٧١,٢٠٥	١٣,٧٥٢,١٦٥
٥٦,٠٤٧,٣٨٤	٥٤,٧٨٣,٣٣١

موجودات مالية متداولة في بورصة عمان
موجودات مالية غير المدرجة في أسواق منظمة *

* تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات غير المدرجة في أسواق منظمة وفقاً لطريقة حقوق الملكية استناداً إلى آخر قوائم مالية مدققة أو مراجعة والتي تعتبر أفضل أداة متوفرة لقياس القيمة العادلة لتلك الاستثمارات .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
دينار	دينار	عدد الاسناد	عدد الاسناد
-	١,٥٠٠,٠٠٠	-	١٥٠٠
-	١,٥٠٠,٠٠٠	-	-

إسناد قرض الشركة العربية الدولية للفنادق *

* تستحق اسناد قرض الشركة العربية الدولية للفنادق بتاريخ ٢٢ كانون الثاني ٢٠٢٢ ويستحق عليها فائدة ثابتة ٥/٥ % سنوياً تدفع على فسطين في ٢٢ كانون الثاني وتموز من كل عام .

١٣ - استثمار في شركة حليفة

يمثل هذا البند كلفة استثمار الشركة والشركة التابعة لها في الشركة العربية الدولية العقارية بنسبة ٤٠% من رأسمالها والبالغ ٣/٦٠٠ ألف دينار. هذا وتأسست الشركة الحليفة بتاريخ ٢٨ حزيران ٢٠٠٧ ومن أهم غاياتها تنمية وتشجيع الاستثمار في كافة المجالات السياحية والعقارية وإقامة وإدارة المشروعات الانشائية والعقارية والاسكانية العمرانية والأسواق التجارية وشراء وبيع واستثمار العقارات والأراضي داخل وخارج التنظيم وإدارة تجمعات ابنية سكنية وتجارية وغيرها . ويظهر هذا الاستثمار بحصة الشركة من صافي أصول الشركة الحليفة وبمقدار مساهمة الشركة في الشركة الحليفة حيث يعدل رصيد الاستثمار في الشركة الحليفة بالتغير الحاصل في حصة الشركة من صافي أصول الشركة الحليفة وبمقدار حصة الشركة في ارباح وخسائر الشركة الحليفة وفقاً لآخر قوائم مالية مدققة أو مراجعة .

إن ملخص المعلومات المالية المتعلقة بالشركة الحليفة كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
دينار	دينار
٣,٥٧٢,٩٤٥	٣,٥٧٣,٨١٤
(٢,٩٩١)	(٢,٥٣٠)
٣,٥٦٩,٩٥٤	٣,٥٧١,٢٨٤
١,٤٢٨,٤٨٠	١,٤٢٨,٤٨٠

موجودات
مطلوبات
صافي الموجودات

حصة الشركة من صافي موجودات الشركة الحليفة

١٥ - بنوك دائنة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار	دينار
-	١٤١	-
٣٣٧,٩٥٣	-	-
٩١,٦٨٥	٨٥,٦٤٢	-
٢,٧٠٧	-	-
٤٣٢,٣٤٥	٨٥,٧٨٣	-

بنك الأردن *

البنك الأهلي الأردني - جاري مدين **

البنك الأهلي الأردني - جاري مدين ***

البنك العربي - جاري مدين ***

* إن التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة التابعة بشكل جاري مدين بسقف ١٠٠ ألف دينار من بنك الأردن وهي بكفالة الشركة وبفائدة ٧,٧٥ ٪ ، علماً بأن سقف الجاري مدين يستحق بتاريخ ٨ نيسان ٢٠١٨ .

** إن التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة المالكة بشكل جاري مدين بسقف ٥٠٠ ألف دينار من البنك الأهلي الأردني (عضو مجلس ادارة) وهي بكفالة الشركة وبفائدة ٧,٢٥ ٪ ، علماً بأن سقف الجاري مدين يستحق بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠١٨ .

*** إن التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة المالكة بشكل جاري مدين بسقف ٢ مليون دينار من البنك الأهلي الأردني (عضو مجلس ادارة) ومليون دينار من البنك العربي (عضو مجلس ادارة) هي بكفالة الشركة وبفائدة ٧,٧٥ ٪ سنوياً للبنك الأهلي الأردني و ٨,٦٢٥ ٪ للبنك العربي ، علماً بأن سقفي الجاري مدين يستحقان بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠١٨ و ٢٣ أيار ٢٠١٨ على التوالي .

- لا يوجد معاملات غير نقدية للتسهيلات المذكورة أعلاه .

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

١٦ - قروض قصيرة الأجل

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

- لا يوجد معاملات غير نقدية للقروض المذكورة أعلاه .

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

٣١ كانون الأول	٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار	دينار
١٩٩,٦٣٧	٥٧,٦٦١	٢٧٦,٩٣٢
٢٧٧,٤٤٦	٣,٠٢٠	١٠٠,٠٠٠
٦٤,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٤٣٧,٦١٣
٦٤١,٠٨٣		

ذمم دائنة
ذمم وأمانات أرباح المساهمين
مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة للشركة الأم
والشركة التابعة

١٨- مخصص تعويض نهاية الخدمة
إن الحركة على مخصص تعويض نهاية الخدمة خلال السنة هي كما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٩٩٧,٦٩٦	١,٠٥٤,٤٢٤
٥٧,٦٠١	٨١,٨٥٩
(٨٧٣)	(٥,٠٧٩)
١,٠٥٤,٤٢٤	١,١٣١,٢٠٤

الرصيد في بداية السنة
اضافات
المدفوع خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

١٩- رأس المال والإحتياطيات

أ - رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ١٥ مليون دينار موزعة على ١٥ مليون سهم قيمة السهم الاسمية دينار واحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ و ٢٠١٦ .

ب - إحتياطي إجباري

يمثل هذا البند المبالغ المتراكمة والتي تم إقتطاعها من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠% خلال السنوات السابقة للشركة والشركة التابعة لها وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

ج - إحتياطي إختياري

يمثل هذا البند المبالغ المتراكمة والتي تم إقتطاعها من الأرباح للشركة المالكة بنسبة لا تزيد عن ٢٠% . يستخدم الإحتياطي الإختياري في الأغراض التي يقرها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كأرباح على المساهمين .

د - إحتياطي خاص

يمثل هذا البند المبالغ المتراكمة والتي تم اقتطاعها من الأرباح القابلة للتخصيص وذلك وفقاً للنظام الداخلي للشركة والذي ينص على ما يلي : " للهيئة العامة للشركة بناء على اقتراح من مجلس الإدارة اقتطاع أي نسبة من الأرباح السنوية لحساب أي احتياطات أخرى تتطلبها مصلحة الشركة مهما كانت مسميات هذه الاحتياطات " .

هـ - إحتياطي ارتفاع أسعار غزولات

يمثل هذا البند إحتياطي ارتفاع اسعار غزولات تم اقتطاعه بموجب قرارات مجلس الادارة وذلك لمواجهة الارتفاع الحاصل بأسعار الغزولات في الاسواق العالمية ونظراً لأن الشركة مرتبطة بعقود بيع بأسعار ثابتة لسنوات قادمة .

٢٠ - أرباح مقترح توزيعها على المساهمين

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

٢١ - أرباح مدورة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦			للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧			
أرباح مدورة			أرباح مدورة			
المجموع	غير متحققة *	متحققة	المجموع	غير متحققة *	متحققة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٣,٣٤٣,٢٣٩	١,٤٩٨,٧٢٧	١١,٨٤٤,٥١٢	١٢,٧١٥,٣٣٣	١,٣٤٣,٩٢٢	١١,٣٧١,٤١١	الرصيد في بداية السنة
(٥٧٨,٢١٣)	-	(٥٧٨,٢١٣)	٤٧,٧٨٤	-	٤٧,٧٨٤	أرباح (خسائر) موجودات مالية
-	٥٩,٨٦٨	(٥٩,٨٦٨)	-	-	-	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٣,٨٥٠,٣٠٧	(٢١٤,٦٧٣)	٤,٠٦٤,٩٨٠	٣,٤٠٣,٦٩٦	(٢٨٠,٠٦٧)	٣,٦٨٣,٧٦٣	المتحقق من التغير المتراكم في القيمة
(٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	العادلة خلال السنة
(١٥٠,٠٠٠)	-	(١٥٠,٠٠٠)	-	-	-	الربح للسنة
١٢,٧١٥,٣٣٣	١,٣٤٣,٩٢٢	١١,٣٧١,٤١١	١٢,٤١٦,٨١٣	١,٠٦٣,٨٥٥	١١,٣٥٢,٩٥٨	أرباح موزعة
						المقتطع للاحتياطيات
						الرصيد في نهاية السنة

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

٢٢ - حقوق غير المسيطرين

يشمل هذا البند حقوق شركة مجموعة المملكة الاستثمارية (ذات مسؤولية محدودة) المملوكة من قبل القوات المسلحة الأردنية بنسبة ٢٠% في حقوق ملكية شركة تصنيع الاقمشة والأجواخ الاردنية المساهمة الخاصة (الشركة التابعة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ و ٢٠١٦ .

٢٣- تكلفة الإنتاج

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٢,٦٧٢,٥٧٤	٣,١٣٨,٧٣١	الغزولات المستعملة في الإنتاج :
٣,١٧٨,١٣٩	٢,٠٤٠,٣٤٦	غزولات في بداية السنة
(٣,١٣٨,٧٣١)	(٢,٧٢٣,١٦٦)	مشتريات غزولات
٢,٧١١,٩٨٢	٢,٤٥٥,٩١١	(ينزل): غزولات في نهاية السنة
٥٧٥,٠٥٢	٥٩٦,٦٥٨	تكلفة الغزولات المستعملة في الإنتاج
١٧,٠٨٧	١٤,٨٧٣	رواتب وأجور موظفي وعمال المصنع والصيانة
٦٣,٤٦٢	٦٨,٣٦٧	أجور عمل إضافي
٦٠,٢٤٢	٦٠,٠٢٥	تأمين صحي ونفقات طبية
٧٧,٢٧٧	٩٧,٤٤١	حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
١٦,٠٩٢	١٥,٧٦٣	صيانة وقطع غيار
١٢,٥٥٠	١,٦٨٥	مصاريف سيارات المصنع
١٧,٩٩٨	١٧,٩٤٣	صيانة الأبنية
١١١,٨٤١	٨١,٠١٣	تنظيفات المصنع
٨٧,٧٨١	٨٥,٥٨٤	رسوم ورخص وضرائب
١٢,١٧٥	٢٦,٣٤٩	كهرباء
٢٨,٢٨٣	٣٣,٧٩٤	لوازم ومواد مختلفة
١٢,٢٣٥	٨,٨١٩	رسوم تأمين الأبنية والأجهزة
٧,٦٢٠	٧,٦٢٠	مساهمة الشركة في بوفية العمال
١٠٩,٢٠١	١٥٠,٩٧٩	إيجارات
٩,٥٤٥	١٠,٤٣٩	وقود وزيوت
-	٥٠,٠٠٠	تنقلات
١,٩٦٥	١,٧٨٣	مخصص قطع غيار ومواد بطينة الحركة
٥٤٨	٦٥٤	ألبسة العمال وأخرى
٢٨,٨٢٧	٢٣,٠٨٨	قرطاسية ومطبوعات
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	مياه وأجور فحص مياه
١٣,٥٥٤	٢٠,٥٠٢	أجور فحص القماش
٤,٦٢٠	٤,٦٠٥	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٦٧,٠٢٥	٤٣,٩٢٨	استهلاك أبنية المصنع
١٦,١٤٦	٨,٢٧٨	استهلاك الآلات والأجهزة وأثاث وأدوات المصنع
١٩٨	١٣٦	استهلاك سيارات المصنع
٤,٠٧٨,٣٠٦	٣,٩٠١,٢٣٧	أخرى
٤٤٢,١٣٨	٥٠٧,٨٦٧	المجموع
(٥٠٧,٨٦٧)	(٤٨٢,١١٨)	بضاعة تحت التصنيع في بداية السنة
٤,٠١٢,٥٧٧	٣,٩٢٦,٩٨٦	بضاعة تحت التصنيع في نهاية السنة
		تكلفة الإنتاج

٢٤ - مصاريف البيع والتوزيع
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٤١,٦٧١	١٥,٢٣٦
٣٢,٤٧٤	٥٨,٨٩٥
٥,٤١٢	٩,٨١٦
٧٩,٥٥٧	٨٣,٩٤٧

دعاية وإعلان وتصاميم وتطوير وعينات
طوابع تلزيم على المبيعات
رسوم الجامعات الأردنية على المبيعات

٢٥ - مصاريف إدارية وعمومية
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٥٩٤,٩٠٠	٦١٢,٨٣٦
١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠
١٨١,٦٤٥	٤٧١,٤٦٥
٨٦,٩٤٧	١٠٥,٣٥٩
٤٤,٠٤٧	٦١,٣٥٧
٩٨,٩٢٨	٤٤,٤٧٠
٢١,٩٦٩	١٥,٧٩١
٤٥,٨٦٤	٢٩,٠٧٢
٢٨,٣٠٥	٢٩,١٠٥
١٧,٩٤٢	٣١,٤٤٩
٢٢,٦٠٦	٢٣,٤٥٣
٢٦,٤٧٥	١٧,١٥٤
١٦,٤٢١	١٤,٧١٣
٧,١٥٠	١٣,٨٣٥
١٢,٠٣٢	١٠,١٠٤
٢,٧٨٧	٣,٢٩٢
٤٢٤,٤١٩	-
٥,٩٨٢	٣,٨٣٦
٤,٣٧٥	٤,٣٧٥
٧,٣٨٤	-
٣,٣٩٦	٦,٦١٤
٨٠١	٨٠١
١,٧٧٩,٣٧٥	١,٦٢٤,٠٨١

رواتب موظفي الإدارة
بدل علاوة تمثيل
تبرعات وإعانات *
تنقلات
مخصص تعويض نهاية الخدمة
رسوم ورخص وضرائب
مصاريف السيارات
استهلاك السيارات
أتعاب مهنية
بريد وهاتف وطوابع وارادات
قرطاسية ومطبوعات وصيانة الات المكاتب
تأمين صحي وعلاجات موظفي الإدارة
حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
ضيافة
اجور عمل إضافي لموظفي الإدارة
استهلاك الاثاث وأدوات المكاتب والحاسب الآلي
مكافآت
مصاريف أخرى
إيجارات
عمولات
دعاية وإعلان
استهلاك ابنية المكاتب

* يمثل هذا البند تبرعات وإعانات تصرف بموجب قرارات مجلس الإدارة لجهات حكومية وجمعيات خيرية ومؤسسات غير ربحية .

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

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
١٢٣,٢٨٠	١٤٩,٧٩٤
(٢٥,٠٠٠)	-
(٢١٤,٦٧٣)	(٢٨٠,٠٦٧)
(١١٦,٣٩٣)	(١٣٠,٢٧٣)

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

٢٧ - (مصاريف) إيرادات أخرى بالصافي
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس إدارة الشركة والشركة التابعة
(١٨,٧٦٦)	(١٢٧,٥٧١)	فوائد وعمولات بنكية مدينة
٧٧,٥٤٧	٩,٨٥٩	فوائد دائنة
٤٣٩,٤٠٢	٢١,٠٠٠	أرباح بيع أراضي وموجودات ثابتة
-	٦٤,٠٠٠	المسترد من المصاريف المستحقة
٢,٩٥٢	٢,١٨٢	إيرادات متفرقة
٤٠١,١٣٥	(١٣٠,٥٣٠)	

٢٨ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧	
دينار	دينار	
٣٣٨,٠٤٥	٢٧١,٩٠٥	الرصيد في بداية السنة
(٤٥٣,١٤٠)	(٤١٨,٩٤٢)	ضريبة الدخل المدفوعة عن السنة والسنة السابقة
-	١١,٣٧٤	فرق ضريبة دخل سنوات سابقة
٣٨٧,٠٠٠	٤١٨,٠٠٠	مخصص ضريبة الدخل المأخوذ خلال السنة
٢٧١,٩٠٥	٢٨٢,٣٣٧	الرصيد في نهاية السنة

إن رصيد المخصص الظاهر في قائمة الدخل الموحدة هو كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧	
دينار	دينار	
-	(١١,٣٧٤)	فرق ضريبة دخل سنوات سابقة
(٣٨٧,٠٠٠)	(٤١٨,٠٠٠)	مخصص ضريبة الدخل المأخوذ خلال السنة
(٣٨٧,٠٠٠)	(٤٢٩,٣٧٤)	

ب - تم تسوية ضريبة دخل الشركة المالكة حتى نهاية العام ٢٠١٤ والشركة التابعة لها حتى نهاية العام ٢٠١٥ ، كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٦ في الوقت المحدد ، هذا وقد تم احتساب وقيد مخصص لضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ ، وبراى الإدارة والمستشار الضريبي أنه لن يترتب على الشركة والشركة التابعة لها أية التزامات تفوق المخصصات المأخوذة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ .

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٣,٨٥٠,٣٠٧	٣,٤٠٣,٦٩٦	الربح للسنة العائد لمساهمي الشركة - قائمة (ب)
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
- / ٢٥٧	- / ٢٢٧	حصة السهم من الربح للسنة

٣٠ - الضرائب المؤجلة

لم يتم اظهار المنافع الضريبية المؤجلة الناتجة عن الفروقات الزمنية لضرائب الدخل المدفوعة عن المخصصات المأخوذة في حسابات الشركة ، وذلك وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) كون أن الشركة المالكة تمارس النشاط الإستثماري والذي هو معفى من ضريبة الدخل وأنه من غير المتوقع الإستفادة منها في المستقبل القريب .

٣١ - إدارة المخاطر

أ - إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة راسمالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار وتعظيم العائد لاصحاب المصالح من خلال تحقيق التوازن الامثل بين حقوق الملكية والدين . كما انه لم يطرأ اي تغيير على سياسة الشركة خلال العام .

ب - مخاطر السوق

المخاطر السوقية هي عبارة عن الخسائر بالقيمة الناتجة عن التغير في أسعار السوق كالتغير في أسعار الفوائد ، أسعار الصرف الأجنبي ، أسعار أدوات الملكية وبالتالي تغير القيمة العادلة للتدفقات النقدية للأدوات المالية داخل وخارج قائمة المركز المالي الموحدة .

١ - مخاطر العملات الأجنبية

إن خطر العملة هو ذلك الخطر المتعلق بالتغير في قيمة الإداة المالية نتيجة للتغيرات بأسعار صرف العملة الأجنبية .

إن العمليات الرئيسية للشركة هي بالدينار الأردني ويتعلق خطر العملة بالتغيرات في أسعار العملة التي تنطبق على التسديدات بالعملات الأجنبية ، وكون الدينار الأردني (العملة الوظيفية للشركة) مربوط بالدولار الأمريكي فإن إدارة الشركة تعتقد بأن مخاطر العملات الأجنبية غير مادي .

٢ - مخاطر التغير بأسعار الاسهم

- تتمثل مخاطر أسعار الاسهم في انخفاض القيمة العادلة للاسهم بسبب التغير في قيمة مؤشرات الاسهم و تغير قيمة الاسهم منفردة .

- ان تغير نسبة مؤشر السوق المالي المتداولة فيه الاوراق المالية كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة بنسبة ٥% زيادة أو ٥% نقصان . وفيما يلي أثر التغير على الأرباح والخسائر وحقوق الملكية للشركة .

التغير في المؤشر	الأثر على حقوق الملكية ربح / (خسارة) دينار	الأثر على الأرباح والخسائر ربح / (خسارة) دينار
٢٠١٧		
٥% زيادة	٢,٠٥١,٥٥٨	١٣٧,٨١٥
٥% نقصان	(٢,٠٥١,٥٥٨)	(١٣٧,٨١٥)

٣ - مخاطر سعر الفائدة

مخاطر سعر الفائدة هي المخاطر المتعلقة بالتغير بقيمة الإدارة المالية نتيجة للتغيرات بمعدلات الفائدة السوقية .

كما تقوم الشركة بإدارة تعرضها لمخاطر سعر الفائدة باستمرار ، ويتم تقييم الخيارات المختلفة مثل التمويل وتجديد المراكز الحالية والتمويل البديل .

هذا ويتم تحديد تحاليل الحساسية بأدناه وفقاً للتعرض لأسعار الفائدة المتعلقة بالودائع البنكية والبنوك الدائنة بتاريخ القوائم المالية الموحدة . كما أعد التحليل على فرض أن الرصيد القائم بتاريخ القوائم المالية الموحدة كان قائماً طوال العام . ويتم استخدام زيادة أو نقص بمقدار ٠/٥% والتي تمثل تقييم إدارة الشركة للتغير المحتمل والمقبول بمعدلات الفائدة.

- ٠/٥%		+ ٠/٥%		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(٥,٨٣٥)	٤,٤٩٠	٥,٨٣٥	(٤,٤٩٠)	(الخسارة) الربح للسنة
(٥,٨٣٥)	٤,٤٩٠	٥,٨٣٥	(٤,٤٩٠)	حقوق الملكية

ج - مخاطر السيولة

مخاطر السيولة ، والتي تعرف أيضاً بمخاطر التمويل ، هي المخاطر التي تتمثل بالصعوبة التي ستواجهها الشركة فيما يتعلق بتوفير الاموال اللازمة للوفاء بالتزامات وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة عن طريق الحفاظ على إحتياطيات والرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية وموائمة استحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية . كما ان جزء من اموال الشركة مستثمر بارصدة نقدية لدى البنوك والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل وهي جاهزة للوفاء بمتطلبات التمويل قصير ومتوسط الاجل وادارة السيولة .

يبين الجدول التالي تفاصيل استحقاقات المطلوبات المالية للشركة :

٣١ كانون الأول		
٢٠١٦	٢٠١٧	
اقل من سنة	اقل من سنة	
دينار	دينار	
٤٣٢,٣٤٥	٨٥,٧٨٣	بنوك دائنة
-	١,٠٧٢,٦٠٥	قروض قصيرة الاجل
٦٤١,٠٨٣	٤٣٧,٦١٣	دائنون وارصدة دائنة أخرى
٢٧١,٩٠٥	٢٨٢,٣٣٧	مخصص ضريبة الدخل
١,٣٤٥,٣٣٣	١,٨٧٨,٣٣٨	

د - مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان تتعلق بمخاطر إخفاق الطرف الآخر بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يسبب خسائر للشركة . هذا وتتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إئتمانياً ، وذلك من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالتزامات .

كما أن موجودات الشركة المالية والتي تتكون بشكل أساسي من المدينون في جهات عسكرية وأمنية ، والموجودات المالية والنقد وما في حكمه لا تمثل تركيز هام لمخاطر الائتمان كون أن الجهات العسكرية تمثل أكثر من جهة .

٣٢ - مستويات القيمة المالية
أ - القيمة المالية للموجودات المالية للشركة والمحددة بالقيمة المالية بشكل مستمر:

أن بعض الموجودات المالية للذات شركة بقيمة مالية في نهاية كل فترة مالية ، والجدول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة المالية لهذه الموجودات المالية (طرق التقييم والمخالفات المستخدمة)

الموجودات المالية	القيمة المالية		طريقة التقييم	مستوى القيمة	مخالفات عامة	غير ملموسة	المدة بين الممتلكات الهامة	غير الملموسة والقيمة المالية
	٢٠١٦							
	دينار	دينار						
موجودات مالية بالقيمة المالية								
موجودات مالية بالقيمة المالية من خلال قائمة الدخل :								
أسهم	٢,٧٥٦,٣٠٨	٢,٧٥٦,٣٠٨	الاسهم المملوكة في الاسواق المالية	المستوى الاول	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
موجودات مالية بالقيمة المالية من خلال الدخل الشامل :								
اسهم مشترك لها اسعار سوقية	٤٦,٠٣١,١٦٦	٤٦,٠٣١,١٦٦	الاسهم المملوكة في الاسواق المالية	المستوى الاول	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
اسهم غير متوفر لها اسعار سوقية	١٣,٧٥٢,١٦٥	١٣,٧٥٢,١٦٥	طريقة حقوق الملكية استناداً الى اخر قوائم مالية متحققة او مراجعة	المستوى الثاني	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
مجموع الموجودات المالية بالقيمة المالية	٥٩,٠٨٣,٧٥٩	٥٩,٠٨٣,٧٥٩						

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال العامين ٢٠١٧ و ٢٠١٦ .

ب - القيمة المالية للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة والتغير محددة بالقيمة المالية بشكل مستمر:

بالاستثناء ما يورد في الجدول أعلاه أن القيمة التقديرية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية الموحدة للشركة تقارب قيمتها المالية وذلك لأن إدارة الشركة تعتقد أن القيمة التقديرية للبيود المالية أعلاه تعادل القيمة المالية لها تقريباً وذلك يعود إما لاستحقاقها قسراً في الأجل أو أن أسعار الفائدة لها واحد تسعير ما خلال العام .

مستوى القيمة المالية	٢٠١٦ كانون الأول	٢٠١٧ كانون الأول
القيمة المالية	دينار	دينار
القيمة التقديرية	دينار	دينار
القيمة المالية	دينار	دينار
مستوى الثاني	-	١,٥٣٥,٠٣٤
موجودات مالية غير محددة بالقيمة المالية :	-	١,٥٣٥,٠٣٤
موجودات مالية بالقيمة المالية	-	١,٥٣٥,٠٣٤
مجموع موجودات مالية غير محددة بالقيمة المالية :	-	١,٥٣٥,٠٣٤

البيود المالية أعلاه تم تحديد القيمة المالية للموجودات المالية للمستوى الثاني وفقاً لنماذج تسعير متفق عليها والتي تمكن مخاطر الائتمان لدى الأطراف التي يتم التعامل معها .
تعتقد أن القيمة التقديرية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية الموحدة للشركة تقارب قيمتها المالية .

٣٣ - الإلتزامات المحتملة

كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة التزامات محتملة تتمثل فيما يلي :

٣١ كانون الأول	
٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٦٥٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠
٧٥٣,٣٦٩	-

كفالات بنكية
عقود آجلة - مشتقات مالية

٣٤ - الارصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي تفاصيل الارصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة (الشركات والمؤسسات ممثلة في أعضاء بمجلس الإدارة) كما في نهاية السنة :

٣١ كانون الأول	
٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
١,٠٩٩,٣٣٥	٢٦٠,٤٧٣
٥٠٠,٠٠٠	-
٤,٠٩٦,٠٨٠	٥,٤٥٠,٣٨٤
(٢,٧٠٧)	-
(٣٣٧,٩٥٣)	(٨٥,٦٤١)
(٩١,٦٨٥)	-
٢٩٢	٤٨٣
٢٥٠,٦١٢	١٠٩,٩٥٨
١٠,٢٦٠	٤٧٥

بنود داخل قائمة المركز المالي الموحدة :
وديعة لاجل لدى البنك الاهلي الاردني - عضو مجلس إدارة
تأمينات نقدية لدى البنك الاهلي - عضو مجلس إدارة في الشركة الأم
ذمم جهات عسكرية - عضو مجلس إدارة
بنك (دائن) - البنك العربي - عضو مجلس إدارة
بنك (دائن) - البنك الاهلي الاردني - عضو مجلس إدارة
بنك (دائن) - البنك الاهلي الاردني - عضو مجلس إدارة
حساب جاري - البنك العربي - عضو مجلس إدارة
حساب جاري - البنك الاهلي - عضو مجلس إدارة
حساب جاري يورو - البنك الاهلي - عضو مجلس إدارة

١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
٧٥٣,٣٦٩	-

بنود خارج قائمة المركز المالي الموحدة :
كفالات - البنك العربي - عضو مجلس إدارة
كفالات - البنك الاهلي - عضو مجلس إدارة
عقود آجلة - البنك الاهلي - عضو مجلس إدارة في الشركة الأم

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٧,٢٦٧,٤١١	٨,٣٠٩,٤٧٦
-	٣٠٠,٠٠٠
١٨,٧٦٦	١٢٧,٥٧١
٧٧,٥٤٧	٩,٨٥٩

بنود قائمة الدخل الموحدة :

مبيعات للقوات المسلحة والأجهزة
الأمنية - عضو مجلس إدارة
تبرعات *
فوائد وعمولات مدينة
فوائد بنكية دائنة

* بموجب موافقة مجلس إدارة الشركة ، قامت الشركة بالتبرع لصندوق دعم اسر شهداء القوات المسلحة الأردنية والأجهزة الأمنية بمبلغ ١٠٠ الف دينار ، وتبرع للقيادة العامة للقوات المسلحة الأردنية / دعم صندوق العسكريين النشأى بمبلغ ٢٠٠ الف دينار.

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

- تعتبر القوات المسلحة والأجهزة الأمنية أعلاه المستهلك الرئيسي لمنتجات الشركة التابعة بموجب اتفاقيات بيع موقعة بين الطرفين ويتم التعاقد على شراء الغزولات الخاصة بها ضمن عقود شراء .

- بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع الأخرى لمجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا ما مجموعه ٨١٧,١٢٧ دينار للعام ٢٠١٧ (١,٢١٥,٥٩١ دينار للعام ٢٠١٦) .

- بتاريخ ١٠ آب ٢٠١٧ تسلمت الشركة كتاب عطوفة مدير المشتريات الدفاعية / القيادة العامة للقوات المسلحة الأردنية - الجيش العربي رقم م ش ٢٠١٠/١٢/٧ الأجواخ / ١٠٠٣٨ تاريخ ٨ آب ٢٠١٧ تبلغ الشركة فيه بقرار القوات المسلحة الأردنية - الجيش العربي عدم تمديد الإتفاقية رقم م ش ٢٠١٠/١٢/٧ / أجواخ / ٢٢ والخاصة بشراء الأقمشة العسكرية من الشركة التابعة (شركة تصنيع الأقمشة والأجواخ الأردنية المساهمة الخاصة) لما بعد عام ٢٠٢٠ .

٣٥ - التوزيع القطاعي والجغرافي فيما يلي معلومات عن قطاعات أعمال الشركة موزعة حسب الأنشطة :

المجموع			
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول			
٢٠١٦	٢٠١٧	استثماري *	صناعي
دينار	دينار	دينار	دينار
٧,٢٧٠,٩٧٤	٨,٣٥٧,٧٠٧	-	٨,٣٥٧,٧٠٧
(٣,٧٤٣,٦٧٧)	(٤,٣٧٨,١٣٩)	-	(٤,٣٧٨,١٣٩)
٣,٥٢٧,٢٩٧	٣,٩٧٩,٥٦٨	-	٣,٩٧٩,٥٦٨
(٧٩,٥٥٧)	(٨٣,٩٤٧)	-	(٨٣,٩٤٧)
(١,٧٧٩,٣٧٥)	(١,٦٢٤,٠٨١)	(٣٩٧,٧٦٧)	(١,٢٢٦,٣١٤)
٢,٧٢٩,٣٨٣	٢,٢٥٨,٥٩٣	٢,٢٥٨,٥٩٣	-
٤٠١,١٣٥	(١٣٠,٥٣٠)	(٨٢,٨٩٢)	(٤٧,٦٣٨)
٤,٧٩٨,٨٨٣	٤,٣٩٩,٦٠٣	١,٧٧٧,٩٣٤	٢,٦٢١,٦٦٩
(٣٨٧,٠٠٠)	(٤٢٩,٣٧٤)	-	(٤٢٩,٣٧٤)
٤,٤١١,٨٨٣	٣,٩٧٠,٢٢٩	١,٧٧٧,٩٣٤	٢,١٩٢,٢٩٥

المبيعات
تكلفة المبيعات
نتائج أعمال القطاع
مصاريف البيع والتوزيع
مصاريف إدارية وعمومية
إيرادات موجودات مالية بالصافي
(مصاريف) إيرادات أخرى بالصافي
الربح للسنة قبل الضريبة
مصرف ضريبة الدخل
الربح للسنة

* صافي بعد استبعاد حصة الشركة من أرباح الشركة التابعة الموزعة خلال العام ٢٠١٧ والبالغة ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار من هذا القطاع .

٣١ كانون الأول		استثماري	صناعي	
٢٠١٦	٢٠١٧			
دينار	دينار	دينار	دينار	معلومات أخرى
٧٥,٠٢٢,٧٥٧	٧٣,٧٣٤,٩٩١	٥٧,٧١١,٨١١	١٦,٠٢٣,١٨٠	موجودات القطاع
٢,٣٩٩,٧٥٧	٣,٠٠٩,٥٤٢	١,٥١٢,٥٧١	١,٤٩٦,٩٧١	مطلوبات القطاع

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

٣٦ - تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أ - معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة:

تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٧ في اعداد القوائم المالية الموحدة للشركة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢): "ضرائب الدخل" المتعلقة بالاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة عن الخسائر غير المحققة

قامت الشركة بتطبيق هذه التعديلات لأول مرة خلال السنة الحالية. وتوضح التعديلات كيف ينبغي للشركة تقييم ما إذا كان سيكون هناك أرباح مستقبلية خاضعة للضريبة كافية والتي يمكن للشركة الاستفادة منها لتخفيض الفروقات الزمنية المؤقتة عند عكسها. لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الموحدة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - "قائمة التدفقات النقدية" - مبادرة الإفصاح

طبقت الشركة هذه التعديلات لأول مرة خلال السنة الحالية. تتطلب هذه التعديلات من الشركة إضافة الايضاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية الموحدة من تقييم التغيرات في المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية ، والتي تشمل التغيرات النقدية وغير النقدية ولم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الموحدة للشركة.

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٤ - ٢٠١٦ -

التي تشمل التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٢)

طبقت الشركة التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٢) المشمولة بالتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٤ - ٢٠١٦ لأول مرة خلال السنة الحالية. إن التعديلات الأخرى المشمولة في هذه التحسينات السنوية غير سارية المفعول بعد و لم تقم الشركة بتطبيقها مبكراً ، وكما يرد في الايضاح (٣٦ - ب).

يشير المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (١٢) إلى أنه لا يتعين على الشركة تقديم معلومات مالية عن الحصص في الشركات التابعة أو الحليفة أو المشاريع المشتركة المصنفة (أو المدرجة ضمن مجموعة استبعاد مصنفة) كمحتفظ بها بهدف البيع. وتوضح التعديلات أن هذه هي الميزة الوحيدة من متطلبات الإفصاح للمعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (١٢) لهذه الحصص.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الموحدة للشركة حيث لم تصنف أي من حصص الشركة في هذه المنشآت أو ضمن مجموعة استبعاد مصنفة كمحتفظ بها بهدف البيع.

ب - معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد: لم تطبق الشركة المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الواردة أدناه الصادرة لكن غير سارية المفعول بعد

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٤ - ٢٠١٦ تشمل التحسينات تعديلات على كل من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) ومعايير المحاسبة الدولي رقم (٢٨) وهي سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨.

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٥ - ٢٠١٧ تشمل التحسينات تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٣) و(١١) ومعايير المحاسبة الدولية رقم (١٢) و(٢٣) وهي سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٩.

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٢٢): "المعاملات بالعملة الأجنبية والدفعات المقدمة." يتعلق هذا التفسير بالمعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية أو أجزاء من تلك المعاملات حيثما يكون هنالك:

- وجود مقابل بالعملة الأجنبية أو مسعر بالعملة الأجنبي ؛
- تعترف المنشأة بالموجودات المدفوعة مقدماً أو بمطلوبات الإيرادات المؤجلة المتعلقة بذلك المقابل في موعد يسبق الإقرار بالموجودات أو الإيرادات أو المصاريف ذات الصلة ؛
- وان الموجودات المدفوعة مقدماً أو بمطلوبات الإيرادات المؤجلة غير نقدية.

إن هذه التفسير ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨.

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٣) عدم التيقن حول معالجة ضريبة الدخل:

يوضح التفسير تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبية) ، والأسس الضريبية ، والخسائر الضريبية غير المستخدمة ، والمنافع الضريبية غير المستخدمة ، ومعدلات الضريبة عندما يكون هناك عدم تيقن بشأن معالجة ضريبة الدخل بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) وهي تتناول على وجه التحديد:

- ما إذا كانت المعالجة الضريبية يجب ان تعتبر بشكل إجمالي؛
- افتراضات تتعلق بإجراءات فحص السلطات الضريبية؛
- تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبية) ، والأساس الضريبي ، والخسائر الضريبية غير المستخدمة ، والاعفاءات الضريبية غير المستخدمة، ومعدلات الضريبة ؛
- وأثر التغيرات في الوقائع والظروف.

إن هذه التفسير ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٩.

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٢) "الدفع على أساس السهم" تتعلق هذه التعديلات بتصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس السهم وهي سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٤): "عقود التأمين" تتعلق هذه التعديلات بالفرق ما بين تاريخ سريان كل من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والمعيار الجديد لعقود التأمين وهي سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٨.

لتعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠): "الإستثمارات العقارية" تم تعديل الفقرة رقم (٥٧) لتنص على أنه يجب على المنشأة تحويل العقار من أو إلى الإستثمارات العقارية فقط عندما يتوفر دليل على تغير في الإستخدام.

يحدث تغير الإستخدام عندما يتوافق أو لا يتوافق العقار مع تعريف الإستثمارات العقارية. لا يشكل التغير في نوايا الإدارة حول إستخدام العقار بحد ذاته دليلاً على حدوث تغير في الإستخدام. وقد تم تعديل الفقرة لتنص على أن قائمة الأمثلة الواردة فيها غير شاملة.

إن هذه التعديلات سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "الإستثمار في المنشآت الحليفة والمشاريع المشتركة" تتعلق هذه التعديلات بالحصص طويلة الأجل في المنشآت الحليفة والمشاريع المشتركة. وتوضح هذه التعديلات أن المنشأة تقوم بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" للحصص طويلة الأجل في منشأة حليفة أو مشروع مشترك والتي تشكل جزءاً من صافي الإستثمار في المنشأة الحليفة أو المشروع المشترك في حال لم تطبق طريقة حقوق الملكية بشأنها.

إن هذه التعديلات سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٩.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) "عقود الإيجار" يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) كيف يمكن لمعد التقارير بالإعتراف بعقود الإيجار وقياسها وعرضها والإفصاح عنها. كما يوفر المعيار نموذجاً محاسبياً منفرداً للمستأجرين يتطلب من المستأجر الاعتراف بالموجودات والمطلوبات لجميع عقود الإيجار إلا إذا كانت مدة الإيجار ١٢ شهراً أو أقل أو كان الأصل ذو قيمة منخفضة. ويواصل المؤجرون تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تشغيلية أو تمويلية، حيث لم يتغير منهج المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) حول محاسبة المؤجر تغيراً كبيراً عن سابقه معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧).

ستنطبق الشركة هذا المعيار اعتباراً من تاريخ سريانه في أول كانون الثاني ٢٠١٩ كما أن إدارة الشركة بصدد تقييم أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) على القوائم المالية الموحدة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" (النسخ المعدلة للاعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤)

صدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) في تشرين الثاني ٢٠٠٩ وطرح متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية.

ولاحقا تم تعديل المعيار في تشرين الأول ٢٠١٠ ليشمل متطلبات حول تصنيف وقياس المطلوبات المالية وإلغاء الاعتراف بها. كما تم تعديل المعيار في تشرين الثاني ٢٠١٣ ليتضمن متطلبات جديدة حول محاسبة التحوط العام. وصدرت نسخه معدلة من المعيار في تموز ٢٠١٤ لتتضمن: (أ) متطلبات التدني للموجودات المالية، و(ب) تعديلات محدودة على متطلبات التصنيف والقياس من خلال طرح فئة قياس "القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر" لبعض أدوات الدين البسيطة.

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

التصنيف والقياس:

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

التدني:

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

محاسبة التحوط:

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

إلغاء الإعراف:

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

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) (المرحلة الأولى) الصادرة في العام ٢٠٠٩ والمتعلقة بتصنيف وقياس الموجودات المالية، ستطبق الشركة النسخة النهائية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) اعتباراً من تاريخ سريانه بأثر رجعي وتعترف بالأثر التراكمي للتطبيق مبدئياً كتعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨.

إن إدارة الشركة بصدد تحليل أثر التغييرات ولا ترى أنه من المحتمل في الوقت الحالي أن ينتج عن تطبيق المعيار أثر جوهري. يستند هذا التقييم إلى المعلومات المتاحة حالياً ويخضع للتغييرات التي قد تطرأ عندما تقوم الشركة بإصدار القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ والتي ستتضمن آثار تطبيق المعيار اعتباراً من تاريخ سريانه.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية"

تتعلق هذه التعديلات بمزايا الدفع مقدماً مع التعويض السلبي، حيث تم تعديل المتطلبات الحالية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) فيما يتعلق بحقوق إنهاء الخدمة وذلك للسماح بالقياس بالتكلفة المطفأة (أو بناءً على نموذج الأعمال، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) حتى في حالة مدفوعات التعويضات السلبية.

إن هذه التعديلات سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٩.

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

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

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

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

يمكن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) بأثر رجعي، وذلك بتعديل أرقام المقارنة وتعديل الأرباح المدورة في بداية أقرب فترة مقارنة. - وبدلاً من ذلك، يمكن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) اعتباراً من تاريخ تقديم الطلب ، وذلك عن طريق تعديل الأرباح المدورة في سنة التقرير (منهج الأثر التراكمي).

تعتزم الشركة تطبيق المعيار باستخدام طريقة الأثر التراكمي ، مما يعني أن الشركة سوف تعترف بالأثر التراكمي للتطبيق لهذا المعيار كتسوية للرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة لفترة التقرير السنوية التي تتضمن تاريخ التطبيق المبدئي. إن الشركة بصدد تحليل أثر التغيرات وسيتم الإفصاح عن أثره في القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ والتي تتضمن آثار تطبيقه اعتباراً من تاريخ السريان.

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء" تتعلق هذه التعديلات بتوضيح ثلاثة جوانب من المعيار (تحديد التزامات الأداء، واعتبارات الموكل مقابل الوكيل، والترخيص) وبعض الإعفاء الإنتقالية للعقود المعدلة والعقود المنجزة.

إن هذه التعديلات سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨.

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

إن هذه التعديلات سارية المفعول عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) لأول مرة.

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

إن هذه التعديلات سارية المفعول عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) لأول مرة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) "عقود التأمين" يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) قياس مطلوبات التأمين بالقيمة الحالية للوفاء ، ويوفر منهج قياس وعرض أكثر اتساقاً لجميع عقود التأمين. وتهدف هذه المتطلبات إلى تحقيق هدف المحاسبة المتسقة القائمة على المبادئ لعقود التأمين. ويحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) محل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) "عقود التأمين" اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٢١.

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٠) "القوائم المالية الموحدة" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "الاستثمارات في المنشآت الحليفة والمشاريع المشتركة (٢٠١١)" تتعلق هذه التعديلات بمعاملة بيع أو مساهمة الموجودات من المستثمر في المنشأة الحليفة أو المشروع المشترك. تم تأجيل تاريخ السريان إلى أجل غير مسمى. وما يزال التطبيق مسموحاً به.

تتوقع الإدارة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في القوائم المالية الموحدة للشركة عندما تكون قابلة للتطبيق واعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة باستثناء المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٩) و(١٥) وكما هو موضح في الفقرات السابقة ، قد لا يكون لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة للشركة في فترة التطبيق الأولى.

تتوقع الإدارة تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) في القوائم المالية الموحدة للشركة للفترة المالية التي تبدأ في الأول من كانون الثاني ٢٠١٨ واعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) في القوائم المالية الموحدة للشركة للفترة السنوية التي تبدأ في الأول من كانون الثاني ٢٠١٩.

٣٧ - القضايا

لا يوجد هناك أي قضايا مقامة على الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ ، هذا وبناءً على رأي إدارة الشركة فإنه لا داعي لقيد أية مخصصات .