

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

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣
مع تقرير المراجعة

شركة مصانع الاجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الرصيفة – المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ آذار ٢٠٢٣

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

- | | |
|----|---|
| أ | قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة |
| ب | قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة |
| ج | قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة |
| د | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة |
| هـ | قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة |

صفحة

- | | |
|--------|--|
| ١ - ١٦ | إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة |
|--------|--|

تقرير المراجعة

ع م / ٠٨٥١٣

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة مصانع الأجواخ الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مصانع الأجواخ الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ وكل من قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى، ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة" . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام باجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وإتباع اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق ، ولذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها .

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بان المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع النواحي الجوهرية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١١ نيسان ٢٠٢٣

ديلويت & Touche (M.E.)
ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)
شفيق كميل بطشون
أجازة رقم (٧٤٠)
010103

قائمة (ب)

شركة مصانع الأجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة

(مساهمة عامة محدودة)

الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
٢٧١,٤٤٤	-		المبيعات - صافي
			تكلفة المبيعات :
٨٤١,٤٣٠	-		بضاعة جاهزة في أول الفترة
٦٥,٧٥٩	-		تكلفة الانتاج
٩٠٧,١٨٩	-		تكلفة البضاعة المعدة للبيع
(٦٩٧,٣١٦)	-		ينزل : بضاعة جاهزة في نهاية الفترة
٢٠٩,٨٧٣	-		تكلفة المبيعات
٦١,٥٧١	-		اجمالي ربح المبيعات
٦١,٥٧١	-		ربح المبيعات
			ينزل:
(٢٧٢,٣٩٦)	(٣٠٤,٢٣٧)		مصاريف ادارية وعمومية
(٢١٠,٨٢٥)	(٣٠٤,٢٣٧)		(الخسارة) من العمليات
(٩٦,٨٥٦)	٢٧,٧٠٥	١٧	صافي أرباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٥٥٩,٦٠٨	٢,١٦٣,٥٨٩		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٢١,٤٧٢	٢٩,٥٨٨		عوائد موجودات مالية بالكلفة المطفاة
-	١٩,٨٠٩		ايرادات موجودات ثابتة استثمارية
-	٨,٦١٣		المسترد من مخصص بضاعة جاهزة بطيئة الحركة
٢٨,٩٤٧	٨٦,٤٦٤	١٨	ايرادات اخرى بالصافي
٣٠٢,٣٤٦	٢,٠٣١,٥٣١		الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(٨,٨٦٥)	(٢٥,٦٨٣)	ج/١٩	مصرف ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية للفترة
٢٩٣,٤٨١	٢,٠٠٥,٨٤٨		الربح للفترة - قائمة (أ) و (ج) و (د)

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها و مع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ج)

شركة مصانع الأجواخ الأردنية
(مساهمة عامة المحدودة)
الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٢٢	٢٠٢٣
دينار	دينار
٢٩٣,٤٨١	٢,٠٠٥,٨٤٨

الربح للفترة - قائمة (ب)

بنود الدخل الشامل :

البنود غير القابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الأرباح او الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة :

(٤٩١,٤١٥)	(١,٦٤٧,٢٨٨)
(١٩٧,٩٣٤)	٣٥٨,٥٦٠

التغير في احتياطي تقييم استثمارات

اجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) - قائمة (د)

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها
ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (هـ)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح	
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
دينار	دينار		
٣٠٢,٣٤٦	٢,٠٣١,٥٣١		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
٤,٤٩٧	٣,٩٤٦		استهلاك الموجودات الثابتة
١١,٣٢٠	٨,١٣١		مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٨٥,٦٥٤	٨٣,٢٩١	١٧	خسائر تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٥٥٩,٦٠٨)	(٢,١٦٣,٥٨٩)		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٥٥,٧٩١)	(٣٦,٦٩٠)		(الاستخدامات النقدية في) العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
			(الزيادة) في موجودات متداولة :
-	(٢,١٠٠,٠٠٠)		توزيعات ارباح مستحقة
(٧٠٣,٢٦٧)	(٢,١٢٥,٥٨٢)		مدينون وارصدة مدينة اخرى
١٤٤,١١٤	-		بضاعة جاهزة
٤,٠٠٠	-		قطع غيار ولوازم مختلفة
			الزيادة (النقص) في مطلوبات متداولة :
(٤٥,٥٠٧)	١,٩٨٩,٣٣٧		دائنون وارصدة دائنة اخرى
(٦٥٦,٤٥١)	(٢,٢٧٢,٩٣٥)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل الضريبة المدفوعة وتعويض نهاية الخدمة
(٥٧,٩٦٣)	(١٥,٨٦٨)	ج/١٩	ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية المدفوعة
(٨,٥٦٧)	(٣,١٩٦)		تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٧٢٢,٩٨١)	(٢,٢٩١,٩٩٩)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
-	٢,٨٣٢		استبعاد موجودات معدة للبيع - بالصافي
١,٥٠٠,٠٠٠	-		سداد موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
(١,٥٠٠,٠٠٠)	-		(شراء) موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
(٤٦,٢٩٤)	-		صافي موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٥٥٩,٦٠٨	٢,١٦٣,٥٨٩		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٥١٣,٣١٤	٢,١٦٦,٤٢١		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
١٢٤,٨٤٦	١٧٣,٢٠٣		الزيادة في بنوك دائنة
٥٢,٠٤٤	-		الزيادة في قروض قصيرة الأجل
١٧٦,٨٩٠	١٧٣,٢٠٣		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٣٢,٧٧٧)	٤٧,٦٢٥		صافي الزيادة (النقص) في النقد
٢,٩٥٧,٣٤٥	١,٨١٥,١٩٠		نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
٢,٩٢٤,٥٦٨	١,٨٦٢,٨١٥	٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة
			عمليات غير نقدية:
-	٦١,٦٦٧		تحويل من موجودات ثابتة استثمارية إلى موجودات ثابتة غير استثمارية - صافي

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

شركة مصانع الاجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

١ - عام

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

ب- تمتلك الشركة ١٠٠٪ من شركة تصنيع الأقمشة والأجواخ الأردنية مساهمة خاصة محدودة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ ، مركزها الرئيسي في الرصيفة - منطقة عوجان - المملكة الاردنية الهاشمية ص.ب. (٦٠٦٠) عمان (١١١٨) - الاردن والتي من أهم غاياتها أن تقوم بأعمال صناعة وإنتاج الاجواخ والغزل والنسيج بكافة الأشكال والأنواع وصناعة وخياطة الألبسة الجاهزة بمختلف أنواعها واستعمالاتها ومستلزماتها والاتجار بها . وان تنشئ وتبني وتجهز وتدير مصنع أو مصانع لصنع ما تقدم وان تقوم بأعمال الاتجار بها ، وأن تبتاع وتستاجر او تستبدل اموال منقولة و غير منقولة ، وأن تستثمر و تتصرف باموالها التي لا تحتاج اليها في الحال لاشغالها لقاء سندات مالية و/ او بالكيفية التي تقررها من حين لآخر. هذا ويبلغ مجموع موجودات الشركة التابعة ١٥,٨٣٦,٦٢٠ دينار ومجموع مطلوباتها ١,٠٤١,٥١٨ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ وإيراداتها ٨١٥,٢٨١ دينار وكلفة الإنتاج ومصاريفها ٢١٨,٨٣١ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣.

ج- بتاريخ ١٠ تشرين الثاني ٢٠٢١ قامت شركة تصنيع الاقمشة والاجواخ الأردنية (شركة تابعة) بشراء كامل حصة السادة القيادة العامة للقوات المسلحة الاردنية - الجيش العربي - والبالغة ٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم بسعر اجمالي قدره ٣,٧٦٨,٣١٥ دينار بموجب كتاب السادة القيادة العامة للقوات المسلحة الاردنية - الجيش العربي - رقم م ش ٧/٢٠٢١/الشراكة الاستراتيجية/١٣٠٣ بتاريخ ٦ تشرين الاول ٢٠٢١ لرغبته ببيع كامل حصته. وعليه اصبحت شركة تصنيع الأقمشة والاجواخ الأردنية مملوكة بنسبة ٨٠٪ لشركة مصانع الاجواخ الأردنية بشكل مباشر و ٢٠٪ المتبقية مملوكة من قبل شركة تصنيع الأقمشة والاجواخ الاردنية كاسهم خزينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ والذي يعني امتلاكها من قبل شركة مصانع الأجواخ الأردنية بشكل غير مباشر.

د - بموجب قرار الهيئة العامة لشركة تصنيع الأقمشة والأجواخ الاردنية في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٥ اذار ٢٠٢٣ تمت الموافقة على اطفاء أسهم الخزينة و البالغة ٣,٧٧٩,٦٩٥ دينار وذلك عن طريق اطفاء ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار كتخفيض من رأس مال الشركة المدفوع و البالغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار ليصبح بعد الاطفاء ٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار وإطفاء مبلغ ١,٧٧٩,٦٩٥ دينار من الأرباح المدورة.

هـ - تمت الموافقة على المعلومات المالية الموحدة المرحلية المرفقة بموجب قرار مجلس الإدارة رقم (٣٧٢) تاريخ ١١ نيسان ٢٠٢٣ .

- ٢ - إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
- أ - أسس إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة :
- تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.
- تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.
- ان الدينار الأردني هو عملة اظهرار المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .
- ان المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ ، كما ان نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .
- ب - أسس توحيد المعلومات المالية المرحلية الموجزة
- يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركات التابعة لنفس السنة المالية للشركة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة .
- يتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة بقائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعليا انتقال سيطرة الشركة على الشركة التابعة ، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة حتى تاريخ التخلص منها وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيها السيطرة على الشركة التابعة .

وتتحقق السيطرة عندما تكون الشركة :

- القدرة على السيطرة على المنشآت المستثمر بها ؛
- تتعرض للعوائد المتغيرة ، أو لها الحق في العوائد المتغيرة ، الناتجة من ارتباطاتها مع المنشآت المستثمر بها ؛ و
- لها القدرة على استعمال سلطتها للتأثير على عوائد المنشآت المستثمر بها .

وتعيد الشركة تقديراتها بشأن ما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر بها أم لا إن اشارت الحقائق والظروف أن ثمة تغيرات على واحد أو أكثر من نقاط تحقق السيطرة المشار إليها أعلاه.

وفي حال انخفضت حقوق تصويت الشركة عن أغلبية حقوق التصويت في أي من الشركات المستثمر بها ، فيكون لها القدرة على السيطرة عندما تكفي حقوق التصويت لمنح الشركة القدرة على توجيه أنشطة الشركة التابعة ذات الصلة من جانب واحد. وتأخذ الشركة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف عند تقدير ما إذا كان للشركة حقوق تصويت في المنشآت المستثمر بها تكفي لمنحه القدرة على السيطرة من عدمها. ومن بين تلك الحقائق والظروف :

- حجم حقوق تصويت التي تملكها الشركة بالنسبة لحجم وتوزيع حقوق التصويت الأخرى ؛
- حقوق التصويت المحتملة التي تحوز عليها الشركة وأي حائزي حقوق تصويت آخرين أو أطراف أخرى؛
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى ؛ و
- أية حقائق وظروف إضافية تشير إلى أنه تترتب للشركة ، أو لا يترتب عليه ، مسؤولية حالية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة وقت اتخاذ القرارات المطلوبة، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات الهيئات العامة السابقة.

عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة ، تقوم الشركة بـ :

- إلغاء الاعتراف بموجودات الشركة التابعة (بما فيها الشهرة) ومطلوباتها ؛
- إلغاء الاعتراف بالقيمة الدفترية لأي حصة غير مسيطر عليها ؛
- إلغاء الاعتراف بفرق التحويل المتراكم المقيد في حقوق الملكية ؛
- إلغاء الاعتراف بالقيمة العادلة للمقابل المستلم ؛
- إلغاء الاعتراف بالقيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به ؛
- إلغاء الاعتراف بأي فائض أو عجز في قائمة الأرباح أو الخسائر ؛
- إعادة تصنيف بحقوق ملكية الشركة المقيدة سابقاً في الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الأرباح أو الخسائر أو الأرباح المدورة كما هو ملائم .

تمثل حقوق غير المسيطرين الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق ملكية الشركة التابعة .

تمتلك الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ شركة تصنيع الأقمشة والأجواخ الأردنية (شركة التابعة) التالية:

راس المال المدفوع	نسبة التملك	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ التملك
دينار	%	صناعية	الأردن	٢ كانون الثاني ٢٠٠٥
٨,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠			

يبين الجدول التالي المركز المالي والأداء المالي لشركة تصنيع الأقمشة والأجواخ الأردنية (شركة التابعة) قبل قيود الاستبعاد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ :

٣١ آذار ٢٠٢٣	لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣
موجودات	مطلوبات
دينام	دينام
١٥,٨٣٦,٦٢٠	١,٠٤١,٥١٨
موجودات	المصروفات
دينام	دينام
٢١٨,٨٣١	٨١٥,٢٨١

٣ - أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢. ومع ذلك، تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية المعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٣ ، في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للمجموعة ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والأفصاحات الواردة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة والسنوات السابقة ، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية.

المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) عقود التأمين

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) مبادئ الاعتراف بعقود التأمين وقياسها وعرضها والإفصاح عنها ويحل محل المعيار الدولي للتقارير المالية (٤) عقود التأمين.

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) نموذجاً عاماً ، يتم تعديله لعقود التأمين مع ميزات المشاركة المباشرة ، الموصوف على أنه نهج الرسوم المتغيرة. يتم تبسيط النموذج العام إذا تم استيفاء معايير معينة عن طريق قياس الالتزام بالتغطية المتبقية باستخدام نهج تخصيص الأقساط.

يستخدم النموذج العام الافتراضات الحالية لتقدير المبلغ والتوقيت وعدم التأكد من التدفقات النقدية المستقبلية ويقاس بشكل صريح تكلفة عدم التأكد. يأخذ في الاعتبار أسعار الفائدة في السوق وتأثير خيارات وضمانات حاملي الوثائق.

في حزيران ٢٠٢٠ ، أصدر المجلس تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) لمعالجة المخاوف وتحديات التنفيذ التي تم تحديدها بعد نشر المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧). توجّل التعديلات تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٧) (متضمناً التعديلات) إلى فترات إعداد التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٣. وفي الوقت نفسه ، أصدر المجلس تمديداً للإعفاء المؤقت من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) (تعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (٤)) التي تمديد تاريخ انتهاء الإعفاء الثابت والمؤقت من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في المعيار الدولي للتقارير المالية ٤ إلى فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٣.

في كانون الأول ٢٠٢١ ، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) والمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) - المعلومات المقارنة (تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧)) لمواجهة تحديات التطبيق التي تم تحديدها بعد نشر المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧). يعالج التعديل التحديات في عرض المعلومات المقارنة.

لغرض متطلبات الانتقال ، يكون تاريخ التطبيق الأولي هو بداية فترة إعداد التقارير السنوية التي تطبق فيها المنشأة المعيار للمرة الأولى، ويكون تاريخ الانتقال هو بداية الفترة التي تسبق مباشرة تاريخ التطبيق الأولي. يتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي ، ما لم يكن ذلك غير عملي ، وفي هذه الحالة يتم تطبيق نهج الأثر الرجعي المعدل أو نهج القيمة العادلة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) - تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة
إن التعديلات التي أجريت على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) تؤثر فقط على عرض الالتزامات في قائمة المركز المالي كمتداولة أو غير متداولة وليس على قيمة أو توقيت الاعتراف بأي أصل أو التزام أو إيرادات أو مصاريف، أو المعلومات التي تم الإفصاح عنها حول تلك البنود.

توضح التعديلات أن تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة يستند إلى الحقوق القائمة في نهاية فترة التقرير، وتحدد أن التصنيف لا يتأثر بالتوقعات حول ما إذا كانت المنشأة ستمارس حقها في تأجيل تسوية الالتزام ، كما توضح أن الحقوق تعد قائمة إذا تم الالتزام بالتعهدات في نهاية فترة التقرير، وتقدم تعريفاً لـ "التسوية" لتوضح أنها تشير إلى تحويل النقد أو أدوات حقوق الملكية أو الأصول الأخرى أو الخدمات إلى الطرف المقابل . تُطبق التعديلات بأثر رجعي.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) عرض القوائم المالية وبيان الممارسة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (٢) إصدار الأحكام النسبية - الإفصاح عن السياسات المحاسبية
تُغير التعديلات متطلبات معيار المحاسبة الدولي (١) فيما يتعلق بالإفصاح عن السياسات المحاسبية. تستبدل التعديلات مصطلح "معلومات السياسة المحاسبية الجوهرية" بمصطلح "السياسات المحاسبية الهامة". تعتبر معلومات السياسة المحاسبية مهمة إذا كان، عند النظر إليها جنباً إلى جنب مع المعلومات الأخرى المدرجة في القوائم المالية للمنشأة ، من المتوقع بشكل معقول أن تؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للقوائم المالية للأغراض العامة على أساس تلك القوائم المالية.

كما تم تعديل الفقرات الداعمة في معيار المحاسبة الدولي رقم (١) لتوضيح أن معلومات السياسة المحاسبية التي تتعلق بالمعاملات غير المادية أو الأحداث أو الظروف الأخرى غير مهمة ولا يلزم الإفصاح عنها. قد تكون معلومات السياسة المحاسبية جوهرية بسبب طبيعة المعاملات ذات الصلة أو الأحداث أو الظروف الأخرى ، حتى لو كانت المبالغ غير جوهرية. ومع ذلك ، ليست كل معلومات السياسة المحاسبية المتعلقة بالمعاملات المادية أو الأحداث أو الظروف الأخرى هي جوهرية بحد ذاتها.

وضع مجلس المعايير أيضاً إرشادات وأمثلة لشرح وإثبات تطبيق "عملية الأهمية النسبية المكونة من أربع خطوات" الموضحة في بيان الممارسة (٢) الخاص بالمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. تُطبق التعديلات بأثر رجعي.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٨) - السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء - تعريف التقديرات المحاسبية

تستبدل التعديلات تعريف التقديرات المحاسبية بتعريف التغيير في التقديرات المحاسبية. بموجب التعريف الجديد ، فإن التقديرات المحاسبية هي "المبالغ النقدية في القوائم المالية التي تخضع لعدم التأكد من القياس".

تم حذف تعريف التغيير في التقديرات المحاسبية. ومع ذلك ، احتفظ المجلس بمفهوم التغييرات في التقديرات المحاسبية في المعيار مع التوضيحات التالية:

- لا يعتبر التغيير في التقدير المحاسبي الناتج عن معلومات جديدة أو تطورات جديدة تصحيحاً لخطأ.
 - إن تأثيرات التغيير في أحد المدخلات أو أسلوب القياس المستخدم لتطوير التقدير المحاسبي هي تغييرات في التقديرات المحاسبية إذا لم تكن ناتجة عن تصحيح أخطاء الفترة السابقة
- أضاف المجلس مثالين (٥٤و) إلى الإرشادات الخاصة بتنفيذ معيار المحاسبة الدولي (٨) ، المصاحب للمعيار. حذف المجلس مثالاً واحداً (مثال ٣) لأنه قد يسبب ارتباكاً في ضوء التعديلات.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢) الضرائب - الضرائب المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة

تقدم التعديلات استثناءً آخر من الإعفاء من الاعتراف الأولي. بموجب التعديلات ، لا تطبق المنشأة إعفاء الاعتراف الأولي للمعاملات التي تؤدي إلى فروق مؤقتة ومتساوية خاضعة للضريبة وقابلة للخصم.

اعتماداً على قانون الضرائب المعمول به ، قد تنشأ الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة والمقتطعة عند الاعتراف الأولي بأصل والالتزام في معاملة لا تمثل اندماج أعمال ولا تؤثر على الربح المحاسبي أو الربح الخاضع للضريبة. على سبيل المثال ، قد ينشأ هذا عند الاعتراف بالتزام عقد الإيجار وما يقابله من حق استخدام الأصل بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ في تاريخ بدء عقد الإيجار.

بعد التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ، يتعين على المنشأة الاعتراف بالموجودات والمطلوبات الضريبة المؤجلة ذات الصلة ، مع إدراج أي أصل ضريبي مؤجل يخضع لمعايير الاسترداد الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢).

يضيف المجلس أيضاً مثالاً توضيحياً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) الذي يوضح كيفية تطبيق التعديلات.

تنطبق التعديلات على المعاملات التي تحدث في أو بعد بداية أول فترة مقارنة معروضة. بالإضافة إلى ذلك، في بداية أقرب فترة مقارنة، تعترف المنشأة بما يلي:

- موجودات ضريبية مؤجلة (إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل توفر ربح خاضع للضريبة يمكن في مقابله استخدام الفرق المؤقت القابل للخصم) والتزام ضريبي مؤجل لجميع الفروق المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة المرتبطة بما يلي:
- حق استخدام الموجودات والتزامات الإيجار
- إيقاف التشغيل والاستعادة والمطلوبات المماثلة والمبالغ المقابلة المعترف بها كجزء من تكلفة الأصل ذي الصلة
- الأثر التراكمي للتطبيق الأولي للتعديلات كتعديل للرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة (أو أي مكون آخر من حقوق الملكية، حسب الاقتضاء) في ذلك التاريخ.

٤ - الاحكام المحاسبية الهامة و المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة وادارة المخاطر

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

إن تقديراتنا المتبعة ضمن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة للعام ٢٠٢٢ .

٥ - نقد في الصندوق ولدى البنوك

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ آذار ٢٠٢٣	٣١ كانون الاول ٢٠٢٢
دينار	دينار
٨٨٨	١,٣٢٥
٢٤٨,٤٨٧	٣٧,٩٠٨
١,٦١٣,٤٤٠	١,٧٧٥,٩٥٧
١,٨٦٢,٨١٥	١,٨١٥,١٩٠

نقد في الصندوق

حسابات جارية - دينار أردني

وديعة لأجل لدى البنك الاهلي الاردني - عضو مجلس ادارة *

* ان الوديعة لأجل مربوطة شهرياً وتجدد تلقائياً وبسعر فائدة ٥,٢٥ % سنوياً من ضمنها ٧٠٠ الف دينار تأمينات مقابل تسهيلات بنكية ممنوحة لشركة مصانع الاجواخ (الشركة المالكة) كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ .

٦ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ آذار ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
دينار	دينار
٢,٢٨١,٧٠٠	٢,٣٦٤,٩٩١

موجودات مالية متداولة في بورصة عمان

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار	دينار	
٥٧,٨٥٠	-	بضاعة جاهزة
(٥٧,٨٥٠)	-	(ينزل) : مخصص بضاعة جاهزة بطيئة الحركة
-	-	

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار	دينار	
٣٥٠,٠٠٠	٥٧,٨٥٠	الرصيد في بداية السنة
(٢٩٢,١٥٠)	(٨,٦١٣)	(المسترد) خلال الفترة/ السنة
-	(٤٩,٢٣٧)	استبعاد مخصص بضاعة تم بيعها خلال الفترة / السنة
٥٧,٨٥٠	-	الرصيد في نهاية السنة

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار	دينار	
٦٠,٤٢٣	-	قطع غيار *
(٦٠,٤٢٣)	-	(ينزل) : مخصص قطع غيار ومواد بطيئة الحركة
-	-	

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار	دينار	
٦٨٨,٤٨٩	٦٠,٤٢٣	الرصيد في بداية السنة
(٦,٤٠٣)	-	(المسترد) خلال السنة
(٦٢١,٦٦٣)	(٦٠,٤٢٣)	استبعاد مخصص بضاعة تم بيعها خلال الفترة / السنة
٦٠,٤٢٣	-	الرصيد في نهاية السنة

تابعاً لعملية بيع الآت ومعدات المصنع فقد تم استبعاد قطع الغيار المتعلقة بالآلات التي تم بيعها (إيضاح ٩).

٩ - موجودات معدة للبيع - بالصافي
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	الكلفة:
دينار	دينار	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	٩٢٦,٦٨٥	إضافات خلال الفترة / السنة
٣,٤١٩,٧٠٥	-	بيوعات خلال الفترة / السنة
(٢,٤٩٣,٠٢٠)	(٩٢٦,٦٨٥)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٩٢٦,٦٨٥	-	
-	٩٢٣,٨٥٣	الاستهلاك المتراكم للموجودات المعدة للبيع :
٣,٤١٦,٨٧٣	٢,٨٣٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٢,٤٩٣,٠٢٠)	(٩٢٦,٦٨٥)	إضافات خلال الفترة / السنة
٩٢٣,٨٥٣	-	بيوعات خلال الفترة / السنة
٢,٨٣٢	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية

قرر مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٨ نيسان ٢٠٢٢ بيع الآت ومعدات المصنع وقطع الغيار وعليه تم تصنيفها كأصول معدة للبيع. هذا وقد تم بتاريخ ١٢ حزيران ٢٠٢٢ توقيع اتفاقية لبيع الآت ومعدات المصنع لشركة اجنبية بمبلغ ٤٠٠ ألف يورو هذا وقد تم تنفيذ الاتفاقية بمبلغ ٣٢٩,٧٠٠ يورو أي ما يعادل ٢٣٧,٦٩٤ دينار خلال العام ٢٠٢٢ وقد تم استكمال جميع بنود هذه الاتفاقية ونقل باقي هذه الآلات والمعدات كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣.

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	موجودات مالية متداولة في بورصة عمان
دينار	دينار	موجودات مالية غير المدرجة *
٣٩,٦٣٤,٦٠٣	٣٧,٩٨٧,٢٢٧	
١٢,١٣٧,٠٨٧	١٢,١٣٧,١٧٥	
٥١,٧٧١,٦٩٠	٥٠,١٢٤,٤٠٢	

* تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات غير المتداولة استناداً إلى آخر قوائم مالية مدققة أو مراجعة أو حسابات الإدارة والقيمة السوقية لصافي أصول الشركة وطرق تقييم أخرى والتي تعتبر أفضل أداة متوفرة لقياس القيمة العادلة لتلك الاستثمارات .

١١ - موجودات مالية بالكلفة المطفأة
ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٢٢	عدد الاسناد	٣١ آذار ٢٠٢٣	عدد الاسناد
دينار		دينار	
١,٥٠٠,٠٠٠	١٥٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١٥٠٠
٥٠٠,٠٠٠	٥	٥٠٠,٠٠٠	٢
٢,٠٠٠,٠٠٠		٢,٠٠٠,٠٠٠	

إسناد قرض الشركة العربية الدولية للفنادق *
إسناد قرض شركة البنك الأهلي الأردني **

* تستحق اسناد قرض الشركة العربية الدولية للفنادق بتاريخ ١٣ شباط ٢٠٢٧ ويستحق عليها فائدة ثابتة ٥,٥٪ سنوياً تدفع على قسطين في ١٣ شباط و اب من كل عام .

** تستحق اسناد قرض شركة البنك الأهلي الأردني بتاريخ ١٢ تشرين الأول ٢٠٢٣ ويستحق عليها فائدة متغيرة تبلغ حالياً ٥,٧٥٪ سنوياً تدفع على قسطين في ١٢ نيسان و ١٢ تشرين الأول من كل عام .

١٢ - استثمار في شركة حليفة

يمثل هذا البند كلفة استثمار الشركة في الشركة العربية الدولية العقارية بنسبة حوالي ٤٠٪ من رأسمالها والبالغ ٣,٦٠٠,٠٠٠ دينار وذلك قبل قرار الهيئة العامة غير العادي للشركة و المنعقد بتاريخ ٢٢ كانون الاول ٢٠٢٢ والذي تقرر به اطفاء الخسائر المدورة من رأسمال الشركة كما تقرر تخفيض رأسمال الشركة بقيمة ٢ مليون دينار ليصبح رأس المال بعد هذه القرارات ١,٤٧٠,٧٣٣ 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 والإسكانية 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 لأحدث قوائم مالية مدققة او مراجعة .

١٣ - الموجودات الثابتة الاستثمارية

بناءً على قرار مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٨ نيسان ٢٠٢٢، فقد تقرر تأجير جزء من مستودعات المصنع بصافي قيمة دفترية بلغ ٦١,٦٦٧ دينار و بتاريخ ٢٤ كانون الثاني ٢٠٢٣ تم تعديل الاتفاقية لتشمل كافة مستودعات الشركة وبقيمة إيجارية سنوية مقدارها ١٨٣,٨٠٠ دينار تبدأ من أول آذار ٢٠٢٣ ، وعليه تم تحويل الموجودات الثابتة ذات العلاقة إلى الموجودات الاستثمارية بصافي القيمة الدفترية.

١٤ - بنوك دائنة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣
دينار	دينار
٣٣,٢٥٢	-
٩٣,٣١٧	٢٩٩,٧٦٤
٣٢٤	٣٣٢
١٢٦,٨٩٣	٣٠٠,٠٩٦

البنك الأهلي الأردني - جاري مدين *

البنك الأهلي الأردني - جاري مدين **

بنك المال ***

* إن التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة بشكل جاري مدين بسقف ٢ مليون دينار من البنك الأهلي الأردني (عضو مجلس إدارة) هي بكفالة الشركة وبفائدة ٩,٢٥٪ سنوياً ، علماً بأن سقف الجاري مدين أستحق بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠٢٢ .

** إن التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة بشكل جاري مدين بسقف ٧٠٠ ألف دينار من البنك الأهلي الأردني (عضو مجلس إدارة) مقابل التأمينات النقدية من الشركة التابعة وهي بكفالة الشركة وبفائدة ٦,٢٥٪ ، علماً بأن سقف الجاري مدين يستحق بتاريخ ٣١ تموز ٢٠٢٣ .

*** إن التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة المالكة بشكل جاري مدين بسقف ٥٠٠ ألف دينار من بنك المال هي بكفالة الشركة وبفائدة ٨,٥٪ سنوياً، علماً بأن سقف الجاري مدين يستحق بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢٣ .

- لا يوجد معاملات غير نقدية للتسهيلات المذكورة أعلاه .

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار	دينار	
٨٥,٠١١	٦,٧٢٥	ذمم دائنة
١٢٨,٧٩٤	٢,٢٤١,٩٦٩	ذمم وأمانات أرباح المساهمين
-	٣٧,٢٩٠	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
١٧,٩٦٦	٣٥,١٢٤	إيرادات مقبوضة مقدما
١٠٠,٠٠٠	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة للشركة الأم والشركة التابعة
٣٣١,٧٧١	٢,٣٢١,١٠٨	

١٦- أرباح مدورة
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢			للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣			
أرباح مدورة			أرباح مدورة			
المجموع	غير متحققة *	متحققة	المجموع	غير متحققة *	متحققة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٩,٧٠٠,٦٧٩	٧٨٦,٨٦٠	١٨,٩١٣,٨١٩	١٩,٧٤٠,٠٣٨	٧٨١,٧٩٠	١٨,٩٥٨,٢٤٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	-	-	-	-	-	المتحقق من التغير المتراكم في القيمة
-	-	-	-	-	-	العادلة خلال السنة
-	-	-	-	-	-	المحول من الاحتياطي الخاص
-	-	-	-	-	-	تغير في احتياطي تقييم الاستثمارات
-	-	-	-	-	-	فرق شراء حقوق غير مسيطرين
٢,١٣٩,٣٥٩	(٥٠,٠٧٠)	٢,١٤٤,٤٢٩	-	-	-	الربح للسنة
(٢,١٠٠,٠٠٠)	-	(٢,١٠٠,٠٠٠)	(٢,١٠٠,٠٠٠)	-	(٢,١٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة (إيضاح رقم ٢٢)
١٩,٧٤٠,٠٣٨	٧٨١,٧٩٠	١٨,٩٥٨,٢٤٨	١٧,٦٤٠,٠٣٨	٧٨١,٧٩٠	١٦,٨٥٨,٢٤٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

* مقيد التصرف بها كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية .

١٧- صافي أرباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	
٨٨,٧٩٨	١١٠,٩٩٨	عوائد توزيعات أسهم شركات
(١٨٥,٦٥٤)	(٨٣,٢٩٣)	(خسائر) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
(٩٦,٨٥٦)	٢٧,٧٠٥	الأرباح أو الخسائر - غير متحققة

١٨- إيرادات أخرى - بالصافي

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	
٢٩,٠٥٢	٢١,٣٥٤	فوائد بنكية دائنة
(٩,٠٤٤)	(٢,٨٦٦)	فوائد بنكية مدينة
-	١٠,٧٣٦	إيرادات متفرقة
٣,٣٨٥	٤٧,٨٥٠	أرباح بيع آلات وماكينات وقطع غيار
٥,٥٥٤	-	إيجارات مقبوضة
-	٩,٣٩٠	إيرادات أخرى
٢٨,٩٤٧	٨٦,٤٦٤	

١٩ - ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية

أ - الوضع الضريبي

تم تسوية ضريبة دخل الشركة المالكة حتى نهاية العام ٢٠٢٠ ، كما تم تقديم كشف الدخل السنوي للعوام ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ في الوقت المحدد ، وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي انه لن يترتب على الشركة المالكة اية التزامات ضريبية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ وذلك لعدم وجود دخل خاضع للضريبة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ .

تم تسوية ضريبة دخل الشركة التابعة لها حتى نهاية العام ٢٠٢٠ ، كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي للعوام ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ في الوقت المحدد ، هذا وقد تم إحساب وقيد مخصص لضريبة الدخل للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ ، وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي انه لن يترتب على الشركة التابعة لها اية التزامات تفوق المخصصات المأخوذة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ .

ب - الضرائب المؤجلة

لم يتم اظهار المنافع الضريبية المؤجلة للشركة المالكة الناتجة عن الفروقات الزمنية لضرائب الدخل 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 .

لم يتم اظهار المنافع الضريبية المؤجلة الناتجة عن الفروقات لضرائب الدخل المدفوعة على المخصصات المأخوذة في حسابات الشركة التابعة حيث انه من غير المتوقع الاستفادة منها في المستقبل القريب .

ج - مخصص الضريبة :

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ كانون الاول	٣١ آذار	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	
٥٥,٦٠٧	٣١,٧٨١	رصيد بداية الفترة / السنة
٥٠,٥٠٧	٢٥,٦٨٣	مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية المأخوذ خلال الفترة / السنة
٥,١٧٢	-	مخصص ضريبة الدخل للسنوات السابقة
(٧٩,٥٠٥)	(١٥,٨٦٨)	ضريبة الدخل و المساهمة الوطنية المدفوعة
٣١,٧٨١	٤١,٥٩٦	الرصيد نهاية الفترة / السنة

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٢٢	٢٠٢٣
دينار	دينار
٢٩٣,٤٨١	٢,٠٠٥,٨٤٨
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
-/٠٠٢	-/٠١٣

الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة
عدد الأسهم
حصة السهم من الربح للفترة

٢١ - أرباح موزعة

بموجب قرار الهيئة العامة العادية المنعقد بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠٢٣ تمت الموافقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ما نسبته ١٤ % من رأس المال كأرباح نقدية على المساهمين عن أرباح العام ٢٠٢٢ أي ما يعادل ٢,١ مليون دينار (٢,١ مليون دينار عن العام ٢٠٢١).

٢٢ - الالتزامات المحتملة

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

٣١ كانون الاول	٣١ آذار
٢٠٢٢	٢٠٢٣
دينار	دينار
٤٠٠,٠٠٠	-

كفالات بنكية

٢٣ - الارصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار	دينار	
١,٧٧٥,٩٥٧	١,٦١٣,٤٤١	بنود داخل قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة :
(٣٣,٢٥٢)	١٦,٣١٥	وديعة لاجل لدى البنك الأهلي الأردني - عضو مجلس إدارة
(٩٣,٣١٧)	(٢٩٩,٧٦٤)	بنك مدين (دائن) - البنك الأهلي الأردني - عضو مجلس إدارة
٥٨٤	٧٠٦	بنك (دائن) - البنك الأهلي الأردني - عضو مجلس إدارة
٣٧,٣١١	٢٣١,٤٥٨	حساب جاري - البنك العربي - عضو مجلس إدارة
		حساب جاري - البنك الأهلي - عضو مجلس إدارة
٤٠٠,٠٠٠	-	بنود خارج قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة :
		كفالات - البنك الأهلي - عضو مجلس إدارة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار	دينار	
٢٦٥,٠٢٧	-	بنود قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة :
٩,٠٤٤	٢,٨٦٧	مبيعات للقوات المسلحة والأجهزة لأمنية - عضو مجلس إدارة
٢٩,٠٥١	٢١,٣٥٣	فوائد وعمولات مدينة
		فوائد بنكية دائنة

- بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع الأخرى لمجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا ما مجموعه ٢١٩,٢٩٦ ديناراً للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ .

٢٤ - توزيع القطاعي والجغرافي
فيما يلي معلومات عن قطاعات الأعمال موزعة حسب الأنشطة :

المجموع				
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار				
٢٠٢٢	٢٠٢٣	استثماري	صناعي	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٧١,٤٤٤	-	-	-	المبيعات
(٢٠٩,٨٧٣)	-	-	-	تكلفة المبيعات
٦١,٥٧١	-	-	-	نتائج أعمال القطاع
(٢٧٢,٣٩٦)	(٣٠٤,٢٣٧)	(١١١,٠٨٨)	(١٩٣,١٤٨)	مصاريف إدارية وعمومية
٤٨٤,٢٢٤	٢,٢٢٠,٨٨٣	١,٥٢٣,٢٨٢	٦٩٧,٦٠١	إيرادات الموجودات المالية بالصافي
٢٨,٩٤٧	٨٦,٤٦٤	(٢,٧٩٥)	٨٩,٢٥٨	إيرادات (مصاريف) أخرى - بالصافي
-	٨,٦١٣	-	٨,٦١٣	المسترد من مخصص بضاعة جاهزة و بطيئة الحركة
-	١٩,٨٠٩	-	١٩,٨٠٩	إيرادات استثمارات عقارية
٣٠٢,٣٤٦	٢,٠٣١,٥٣١	١,٤٠٩,٣٩٩	٦٢٢,١٣٣	الربح للفترة قبل الضريبة
(٨,٨٦٥)	(٢٥,٦٨٣)	-	(٢٥,٦٨٣)	مصرف ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية
٢٩٣,٤٨١	٢,٠٠٥,٨٤٨	١,٤٠٩,٣٩٩	٥٩٦,٤٥٠	الربح للفترة

٣١ كانون الاول	٣١ آذار	استثماري *	صناعي *	معلومات أخرى
٢٠٢٢	٢٠٢٣	دينار	دينار	موجودات القطاع
دينار	دينار	دينار	دينار	مطلوبات القطاع
٥٨,٨٢١,٠٠٣	٥٩,٢٥٦,٨٥٣	٤٤,٣٢٠,٢٣٣	١٥,٨٣٦,٦٢٠	
٥٥٤,١١٦	٢,٧٣١,٤٠٦	٢,٥٨٩,٨٨٧	١٤١,٥١٨	

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

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

٢٥ - مستويات القيمة العالية

١ - القيمة العالية للموجودات المالية للشركة والمحددة بالقيمة العالية بشكل مستقل:

إن بعض الموجودات المالية للشركة مقيمة بالقيمة العالية في نهاية كل فترة مالية ، و الجدول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة العالية لهذه الموجودات المالية (طرق التقييم والمداخلات المستخدمة)

العلاقة بين المداخلات الهامة	مدخلات هامة غير ملموسة	طريقة التقييم والمداخلات المستخدمة	مستوى القيمة العالية	القيمة العالية		الموجودات المالية
				٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
				دينار	دينار	
لا ينطبق	لا ينطبق	الاسعار المطبقة في الاسواق المالية	المستوى الاول	٢,٣٩٤,٩٩١	٢,٢٨١,٧٠٠	موجودات مالية بالقيمة العالية من خلال الدخل التعامل: أسهم متوفر لها اسعار سوقية
لا ينطبق	لا ينطبق	الاسعار المطبقة في الاسواق المالية	المستوى الاول	٣٩,٦٣٤,٦٠٣	٣٧,٩٨٧,٢٢٧	موجودات مالية بالقيمة العالية من خلال الأرباح أو الخصائر : أسهم غير متوفر لها اسعار سوقية
لا ينطبق	لا ينطبق	طريقة خصم التدفقات النقدية / طريقة التقييم النسبي / القيمة المؤسسية	المستوى الثالث	١٢,١٣٧,٠٨٧ ٥١,٧٧١,٦٩٠ ٥٤,١٣٦,٦٨١	١٢,١٣٧,١٧٥ ٥٠,١٢٤,٤٠٢ ٥٢,٤٠٦,١٠٢	أسهم غير متوفر لها اسعار سوقية

مجموع الموجودات المالية بالقيمة العالية

لم تكن هناك أي فروقات بين المستوى الاول والمستوى الثاني خلال الثلاثة اشهر الأولى من العام ٢٠٢٣.

ب - القيمة العالية للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة والغير محددة بالقيمة العالية بشكل مستقل:

بمستثناء ما ورد في الجدول أعلاه ان القيمة التقديرية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في المعلومات المالية الموحدة الموزعة للشركة تقارب قيمتها العالية وذلك لأن إدارة الشركة تعتقد أن القيمة التقديرية للبيور المبنية أعلاه تعادل القيمة العالية لها تقريباً وذلك يعود إما لمحققها قصير الاجل أو ان اسعار الفائدة لها يعد متغيرها خلال الفترة .

مستوى القيمة العالية	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢		٣١ آذار ٢٠٢٣		مستوى القيمة العالية
	القيمة العالية	القيمة التقديرية	القيمة العالية	القيمة التقديرية	
	دينار	دينار	دينار	دينار	
المستوى الثاني	٢,٠٣٦,٦٧٨	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٤١,٥٨٩	٢,٠٠٠,٠٠٠	موجودات مالية غير محددة بالقيمة العالية : موجودات مالية بالكافة المسحاة مجموع موجودات مالية غير محددة بالقيمة العالية :
	٢,٠٣٦,٦٧٨	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٤١,٥٨٩	٢,٠٠٠,٠٠٠	

للبيور المبنية أعلاه تم تحديد القيمة العالية للموجودات المالية للمستوى الثاني وفقاً لمعالج متفق عليها والتي تعكس مخاطر الائتمان لدى الأطراف التي يتم التعامل معها .