



# شركة مطاحن القمح الذهبي المساهمة العامة المحدودة

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2016

## أولاً: نبذة تعريفية عن الشركة

### 1- أنشطة الشركة الرئيسية :-

سجلت شركة مطاحن القمح الذهبي المساهمة العامة المحدوده، في سجل الشركات في فلسطين بتاريخ 29 آب 1995، كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم 562600544 بمقتضى قانون الشركات لسنة 1964 ، برأسمال وقدره 15 مليون دينار اردني وهو مساويا لعدد الاسهم المصدره .

حيث بدأت الشركة بإنتاج مادة الطحين بكافة انواعه بالإضافة الى منتجات اخرى مثل السميد والنخاله و حملت كافة المنتجات شعار السنبله كإشاره على التحدي والاصرار على تقديم أفضل المنتجات من ناحية الجودة والسعر ، حيث أثبتت منتجات شركة مطاحن القمح الذهبي جودتها وقدرتها التنافسية في الأسعار وقدرتها التي لا تدع مجال للشك بأن تكون بديلاً مميّزاً عن المنتج الإسرائيلي بالرغم من كافة الاجراءات التي تنتهجها المطاحن الإسرائيلية في زعزعة ثقة المستهلك الفلسطيني بالمنتج.

### 2-مركز الشركة وفروعها :-

تقع شركة مطاحن القمح الذهبي في قرية برهام، إحدى قرى محافظة رام الله حيث تبلغ المساحة الإجمالية للأرض المقامة عليها الشركة والأراضي المجاوره لها حوالي 91 دونم تقريباً، ولا يوجد للشركة اية فروع اخرى.

### 3-عدد الاسهم الصادرة :-

بلغ عدد الاسهم المصدره عن الشركة 15 مليون سهم بواقع دينار واحد لكل سهم .

### 4-التغيرات والتطورات :-

لم يحدث خلال النصف الاول من عام 2016 ، اية تطورات او تغيرات جوهرية من شأنها ان تؤثر على المركز المالي للشركة، وفيما يلي اهم التغيرات والتطورات التي حدثت خلال النصف الاول من عام 2016

### ✓ قرارات الهيئة العامة :

1- تعيين السادة ارنست وينغ كمدقق حسابات الشركة للسنة المالية 2016.

### ✓ الاجراءات القانونية والقضايا:

-استمرت ادارة الشركة في اجراءاتها القانونية ضد التجار المتعثرين مالياً.

-هناك قضايا اخرى ذات طابع غير جوهرى، بالاضافة الى انه لا يوجد اية قضايا ترتب التزامات

جوهرية مالية متوقعة على الشركة حتى تاريخ 30.06.2016 .

ثانيا : مجلس الادارة والادارة العامة

1-نبذة تعريفية عن اعضاء مجلس الادارة :-

يبلغ عدد اعضاء مجلس الادارة تسعة اعضاء تفاصيلهم كمايلي :

<u>الاسم</u>	<u>المنصب</u>	<u>الجهة الممثل عنها</u>
1. د. عبد المالك الجابر	رئيس مجلس الإدارة	عن نفسه
2. السيد عبد الحكيم حسن قاسم فقهاء	نائب رئيس الادارة	شركة فلسطين للاستثمار الصناعي
3. السيد امجد يوسف محمود حسونه	عضو مجلس إدارة	شركة فلسطين للاستثمار الصناعي
4. السيد إياد درويش الحجى	عضو مجلس إدارة	شركة المسيرة للاستثمار
5. السيد بسام عبد الرحيم حامد	عضو مجلس إدارة	شركة المستقبل للاستثمارات العامة
السيد هشام ظافر المصري	عضو مجلس إدارة	شركة المستقبل للاستثمارات العامة
7. السيد معن ملحم	عضو مجلس إدارة	صندوق ادخار موظفي شركة الاتصالات الفلسطينية
8. السيد رامى شمشوم	عضو مجلس إدارة	شركة الاتصالات الفلسطينية المساهمة العامة المحدودة
9. الدكتور بسام حنانيا	عضو مجلس إدارة	ممثل عن نفسه .

2- نبذة تعريفية عن الادارة التنفيذية :-

الاسم	المنصب	الشهادة الجامعية	العمل الحالي والخبرة
منتصر بدارنة	المدير العام	بكالوريوس ادارة اعمال ماجستير ادارة اعمال EMBA	مدير عام فاين فلسطين 2008-2011 مدير عام البينار للالبان 2011-2015 مدير عام مطاحن القمح الذهبي 2015 حتى الان
عصام فتحي رشيد الكخن	المدير المالي والاداري	بكالوريوس في المحاسبة وادارة الأعمال، 1999 ماجستير في المحاسبة والضرائب، 2006	محاسب رئيسي في شركة مصانع الزيوت النباتية، نابلس 1999-2002 رئيس قسم المحاسبة في مجموعة المنارة للاستثمار ، رام الله 2002-2004 مدير مالي واداري في شركة مطاحن القمح الذهبي ، رام الله 2004 حتى الان
نضال احمد محمود عطاونة	مدير تاكيد الجودة وخدمة مابعد البيع	بكالوريوس في الهندسة الزراعية (تغذية وتكنولوجيا غذاء) 2006.	مدير تاكيد الجودة في شركة البنار لمنتجات الالبان من 2006-2009 مدير للتسويق وخدمات مابعد البيع في شركة مطاحن القمح الذهبي
حسام ربحي محمد الاحمد	مدير المبيعات	بكالوريوس في ادارة اعمال، 2000	مدير تسويق شركة عبر البحار من 2006-2008 مدير مبيعات شركة مطاحن القمح الذهبي
عصام طلعت ناصيف حرب	مدير المصنع	بكالوريوس في الهندسة كهربائية، 1995 ماجستير في ادارة الاعمال، 2009	منسق فني في شركة وكلاء وموزعي مترولا، رام الله 1996-1997 مدير مصنع في شركة مطاحن القمح الذهبي ، رام الله 1998 حتى الان

### ثالثا : ملخص للاداء

تشير بيانات الشركة للنصف الاول من هذا العام إلى مايلي:  
- صافي خسارة الفترة 176,182 دينار اردني مقارنة مع صافي خسارة بمقدار 818 دينار اردني في النصف الاول من العام 2015 .

- مجموع موجودات الشركة قد بلغ في 30.6.2016 ما مقداره 22,403,337 دينار اردني بعد أن كان 20,041,014 دينار في 31.12.2015.

- بلغ مجموع المطلوبات في 30.06.2016 ما مقداره 8,008,900 دينار اردني بعد أن كان 5,424,344 دينار اردني في 31.12.2015 .

- بلغ مجموع حقوق الملكية في نهاية النصف الاول من العام 2016 ما مجموعه 14,394,437 دينار اردني بعد أن كان 14,616,670 دينار اردني في نهاية العام 31.12.2015 .

### - تحليل مالي لاهم المؤشرات المالية :

0.046	اجمالي الربح من العمليات الى المبيعات
(0.035)	صافي الخسارة الى المبيعات
0.357	معدل المديونية
0.643	نسبة الملكية
4,991,013	رأس المال العامل

رابعاً : البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2016

شركة مطاحن القمح الذهبي المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٦

## تقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة إلى رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة مطاحن القمح الذهبي المساهمة العامة المحدودة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة لشركة مطاحن القمح الذهبي المساهمة العامة المحدودة (الشركة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وقائمة الدخل الموحدة المرحلية المختصرة وقائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

### النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم تسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

إرنست ويونغ - الشرق الأوسط

رخصة رقم ٢٠١٢/٢٠٦

إرنست ويونغ

٢١ آب ٢٠١٦

رام الله - فلسطين

## قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية المختصرة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	إيضاح
مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
<b>الموجودات</b>		
<b>موجودات غير متداولة</b>		
٨,٩٩٣,٥٥٧	٨,٨٣٦,٧٢٥	
٤٨٢,٦٨٠	٤٨٢,٦٨٠	
٤٩١,٥٠٢	٤٤٥,٤٥١	
٩,٩٦٧,٧٣٩	٩,٧٦٤,٨٥٦	
<b>موجودات متداولة</b>		
٣,٢١٧,٩٨٥	٣,٠٩٥,١٤٢	
٤,٦٨٥,٧٨٤	٦,١٠٢,٦٩٨	٤
٢,٠٠٠,٤٠٧	٣,٠٧٦,٨٩٣	
١٦٩,٠٩٩	٣٦٣,٧٤٨	
١٠,٠٧٣,٢٧٥	١٢,٦٣٨,٤٨١	
٢٠,٠٤١,٠١٤	٢٢,٤٠٣,٣٣٧	
<b>مجموع الموجودات</b>		
<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>		
<b>حقوق الملكية</b>		
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١
٢٧,٢٥٤	٢٧,٢٥٤	
٦٥٧,٦٤٤	٦٥٧,٦٤٤	
٢٣,٩١١	(٢٢,١٤٠)	
(١,٠٦٧,٦٣٩)	(١,٢٤٣,٨٢١)	
١٤,٦٤١,١٧٠	١٤,٤١٨,٩٣٧	
(٢٤,٥٠٠)	(٢٤,٥٠٠)	
١٤,٦١٦,٦٧٠	١٤,٣٩٤,٤٣٧	
<b>حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم</b>		
<b>حقوق جهات غير مسيطرة</b>		
<b>صافي حقوق الملكية</b>		
<b>مطلوبات غير متداولة</b>		
٢٨٥,٢٩٤	٣٦١,٤٣٢	
٢٨٥,٢٩٤	٣٦١,٤٣٢	
<b>مطلوبات متداولة</b>		
٧٣٧,٥٩٦	١,٠٩٢,٤٣٨	٧
٤,٤٠١,٤٥٤	٦,٥٥٥,٠٣٠	٥
٥,١٣٩,٠٥٠	٧,٦٤٧,٤٦٨	
٥,٤٢٤,٣٤٤	٨,٠٠٨,٩٠٠	
٢٠,٠٤١,٠١٤	٢٢,٤٠٣,٣٣٧	
<b>مجموع المطلوبات</b>		
<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>		

قائمة الدخل الموحدة المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	إيضاح
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٢,٧٢٥,٧١٨	٥,٠٠١,٠٣٣	المبيعات
(٢,٥٦٣,١٥٥)	(٤,٧٧١,١١١)	كلفة المبيعات
١٦٢,٥٦٣	٢٢٩,٩٢٢	مجمل الربح
(٢٧٦,١٣٤)	(٢٣٦,٨٩٤)	مصاريف إدارية وعامة
(١٥٤,٧٣٣)	(١٧٣,٤٧٣)	مصاريف تسويق وبيع وتوزيع
(٢٦٨,٣٠٤)	(١٨٠,٤٤٥)	
٣٩,٨٥٢	٣٩,٨٥٢	عوائد توزيعات أسهم
(٥١,٤١١)	(١٤٤,٩٤٨)	مصاريف تمويل
٢٥٠,٢٥٢	٣٢,٤٣٠	أرباح فروقات تقييم عملات أجنبية
٢٨,٧٩٣	٧٦,٩٢٩	إيرادات أخرى
(٨١٨)	(١٧٦,١٨٢)	خسارة الفترة
(٨١٨)	(١٧٦,١٨٢)	ويعود إلى
-	-	مساهمي الشركة الأم
(٨١٨)	(١٧٦,١٨٢)	حقوق جهات غير مسيطرة
(٠,٠٠٠)	(٠,٠١٢)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية المختصرة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
(٨١٨)	(١٧٦,١٨٢)	خسارة الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى
		بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل الموحدة في فترات لاحقة:
		التغير في القيمة العادلة
(٣٠,٩٩٦)	(٤٦,٠٥١)	مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
(٣٠,٩٩٦)	(٤٦,٠٥١)	صافي الدخل الشامل للفترة
(٣١,٨١٤)	(٢٢٢,٢٣٣)	
		ويعود إلى:
		مساهمي الشركة الأم
		حقوق جهات غير مسيطرة
(٣١,٨١٤)	(٢٢٢,٢٣٣)	
-	-	
(٣١,٨١٤)	(٢٢٢,٢٣٣)	

## قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية المختصرة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

## حقوق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم

صافي حقوق الملكية	حقوق جهات غير مسيطرة	دينار أردني	المجموع	دينار أردني	أرباح مدفوعة	احتياطي موجودات احتياطي مالي متوفرة للبيع	احتياطي إيجاري	إصدار	علاوة	رأس المال المدفوع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١٤,٦١٦,٦٧٠	(٢٤,٥٠٠)	١٤,٦٤١,١٧٠	(١,٠٦٧,٦٣٩)	٢٣,٩١١	٦٥٧,٦٤٤	٢٧,٢٥٤	١٥,٠٠٠,٠٠٠			الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٦
(١٧٦,١٨٢)	-	(١٧٦,١٨٢)	-	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
(٤٦,٠٥١)	-	(٤٦,٠٥١)	-	(٤٦,٠٥١)	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(٢٢٢,٢٣٣)	-	(٢٢٢,٢٣٣)	(١٧٦,١٨٢)	(٤٦,٠٥١)	-	-	-	-	-	صافي الدخل الشامل للفترة
١٤,٣٩٤,٤٣٧	(٢٤,٥٠٠)	١٤,٤١٨,٩٣٧	(١,٢٤٣,٨٢١)	(٢٢,١٤٠)	٦٥٧,٦٤٤	٢٧,٢٥٤	١٥,٠٠٠,٠٠٠			الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
١٦,١٧١,٧٨٠	(٢٤,٥٠٠)	١٦,١٩٦,٢٨٠	٤٣٩,٤١٨	٣٧,١٩٥	٦٩٢,٤١٣	٢٧,٢٥٤	١٥,٠٠٠,٠٠٠			الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٥
(٨١٨)	-	(٨١٨)	(٨١٨)	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
(٣٠,٩٩٦)	-	(٣٠,٩٩٦)	-	(٣٠,٩٩٦)	-	-	-	-	-	صافي الدخل الشامل الأخرى
(٣١,٨١٤)	-	(٣١,٨١٤)	(٨١٨)	(٣٠,٩٩٦)	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٦,١٣٩,٩٦٦	(٢٤,٥٠٠)	١٦,١٦٤,٤٦٦	٤٣٨,٦٠٠	٦,١٩٩	٦٩٢,٤١٣	٢٧,٢٥٤	١٥,٠٠٠,٠٠٠			الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة

## قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
(٨١٨)	(١٧٦,١٨٢)	<b>أنشطة التشغيل</b>
		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
		<b>تعديلات :</b>
١٧٠,٠١٥	١٦٦,٨٠٧	استهلاك عقارات والآت ومعدات
٣٢,٠٨٠	٨٠,٥٥٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٥١,٤١١	١٤٤,٩٤٨	مصاريف تمويل
٨٦,٤٠٧	٢٨,٩٥٠	بنود أخرى غير نقدية
٣٣٩,٠٩٥	٢٤٥,٠٨١	
(٢٥,٩٠٢)	(١,٤٤٧,٠٤٦)	التغيرات في رأس المال العامل:
(٥٩,٠٢٣)	١٢٢,٨٤٣	ذمم مدينة
(٨٤٥,٢٩٢)	(١,٠٧٥,٣٠٤)	المخزون
(٣٩٣,١٣٤)	٣٥٤,٨٤٢	الموجودات المتداولة الأخرى
(٩,٦٠٥)	(٤,٤٢٠)	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(٩٩٣,٨٦١)	(١,٨٠٤,٠٠٤)	دفعات تعويض نهاية الخدمة
		<b>صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل</b>
(٣٣٦,٤٧٧)	(٩,٩٧٥)	<b>أنشطة الاستثمار</b>
(٣٣٦,٤٧٧)	(٩,٩٧٥)	عقارات وآلات ومعدات
		<b>النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار</b>
١,٥٠٣,٣٩٩	٢,١٥٣,٥٧٦	<b>أنشطة التمويل</b>
(٥١,٤١١)	(١٤٤,٩٤٨)	تسهيلات ائتمانية
١,٤٥١,٩٨٨	٢,٠٠٨,٦٢٨	مصاريف تمويل مدفوعة
١٢١,٦٥٠	١٩٤,٦٤٩	<b>صافي النقد من أنشطة التمويل</b>
١٦٠,٨٥٧	١٦٩,٠٩٩	الزيادة في النقد والنقد المعادل
٢٨٢,٥٠٧	٣٦٣,٧٤٨	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
		<b>النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة</b>

## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠١٦

## ١. الشركة ونشاطها

سجلت شركة مطاحن القمح الذهبي المساهمة العامة المحدودة " الشركة " مقرها الرئيسي في قرية برهام قضاء مدينة رام الله في سجل الشركات في فلسطين بتاريخ ٢٩ آب ١٩٩٥ ، كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (٥٦٢٦٠٠٥٤٤) بمقتضى قانون الشركات لسنة ١٩٦٤. بلغ رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بقيمة اسمية دينار أردني واحد لكل سهم .

يتركز نشاط الشركة الرئيسي حالياً في إنتاج وتسويق عدة أنواع من الطحين والسميد والنخالة.

تم إقرار القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢١ آب ٢٠١٦.

## ٢. القوائم المالية الموحدة

تشمل القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة القوائم المالية لشركة مطاحن القمح الذهبي (الشركة) وشركتها التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦. لقد كانت نسب ملكية الشركة المباشرة في رأس مال شركتها التابعة كما يلي:

طبيعة النشاط	البلد	نسبة الملكية	رأس المال
تجاري	فلسطين	٥١%	٥٠,٠٠٠

شركة الجنوب للتجارة والتوزيع\*

\* تعتبر هذه الشركة غير عاملة حيث انها لا تقوم بأي نشاط تجاري.

## ٣. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

## أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة للشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولية رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة بالدينار الأردني.

لا تتضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية سنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. كذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

## التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة كانت متفقة مع تلك التي تم استخدامها لإعداد القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

٤. ذمم مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٣,٨٣٧,٦٩٦	٤,٦٣٣,٤٤٨	ذمم تجارية
٢,٩٥٨,١١٤	٣,٦٠٩,٤٠٨	شيكات برسم التحصيل
٦,٧٩٥,٨١٠	٨,٢٤٢,٨٥٦	
(٢,١١٠,٠٢٦)	(٢,١٤٠,١٥٨)	مخصص ذمم متدنية القيمة
٤,٦٨٥,٧٨٤	٦,١٠٢,٦٩٨	

٥. تسهيلات ائتمانية

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٧٦٦,٦٤٢	٢,٩٢٢,٩٨٠	قروض
٢,٦٣٤,٨١٢	٣,٦٣٢,٠٥٠	حسابات جاري مدين
٤,٤٠١,٤٥٤	٦,٥٥٥,٠٣٠	

قروض

حصلت الشركة خلال الفترة على سقف تمويل مشتريات (قرض مستندي) من أحد البنوك المحلية بسقف مليون دولار أمريكي وبمعدل فائدة سنوية تبلغ ٤%. كما حصلت الشركة خلال عام ٢٠١٥ على سقف تمويل مشتريات (قروض مستندية) من أحد البنوك المحلية بسقف ٣,٥ مليون دولار أمريكي وبمعدل فائدة سنوية تبلغ ٤% على القروض الممنوحة بعملة الدولار الأمريكي و٥,٥% على القروض الممنوحة بعملة الشيقل الاسرائيلي.

جاري مدين

حصلت الشركة خلال الفترة على تسهيلات حسابات جاري مدين من أحد البنوك المحلية. يبلغ إجمالي سقف الجاري مدين ١,٢٤٠,٠٠٠ دولار أمريكي (ما يعادل ٨٧٩,١٦٠ دينار أردني) بمعدل فائدة سنوية ٣% بالإضافة الى لبيور شهر. بلغ الرصيد المستغل من هذه التسهيلات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ مبلغ ٨٧٧,٠٨٠ دينار أردني.

كما حصلت الشركة خلال عام ٢٠١٥ على تسهيلات حسابات جاري مدين من أحد البنوك المحلية. يبلغ إجمالي سقف الجاري مدين ٨ مليون شيكل اسرائيلي و ٢ مليون دولار أمريكي بمعدل فائدة ثابتة تتراوح ما بين ٤,٠% و ٥,٥% سنوياً. بلغ الرصيد المستغل من هذه التسهيلات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ مبلغ ٢,٧٥٤,٩٧٠ دينار أردني.

تم منح هذه التسهيلات مقابل رهن جزء من موجودات الشركة بقيمة ٣ مليون دينار اردني وتحيير بوليصة تأمين الشركة بقيمة ٢٣ مليون دولار أمريكي بالإضافة الى رهن استثمارات في أسهم شركة محلية.

## ٦. مخصص ضريبة الدخل

لم يتم أخذ أية مخصصات ضريبية خلال الفترة وذلك بسبب عدم تحقق دخل خاضع للضريبة.

منحت الشركة بتاريخ ٢١ حزيران ٢٠٠٠ إعفاء ضريبي وفقاً لقانون تشجيع الاستثمار في فلسطين، حيث تم إعفاء الشركة من ضريبة الدخل بشكل كلي لفترة ٥ سنوات انتهت بتاريخ ٣١ آب ٢٠٠٤، بعد ذلك حصلت الشركة على إعفاء جزئي بنسبة ٥٠% من الضريبة على الأرباح الخاضعة لضريبة الدخل ولمدة ٢٠ سنة إضافية تنتهي في ٢٠٢٤. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة، لم تتوصل الشركة الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن نتائج أعمالها لعام ٢٠١٥.

## ٧. نمم وأرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٤١٤,٧٠٦	٦٤٥,٠٨٧	شيكات مؤجلة
١٦٦,٤٧٣	١٦٥,١٩٥	توزيعات أرباح نقدية مستحقة
٧٤,٦٧٩	١٠٨,٠٢٧	ذمم دائنة
٢٨,٠٦٥	١٠٢,١٥١	مصاريف مستحقة
٣٨,١٠٩	٣٨,١٠٩	ايرادات مؤجلة
١١,٧٤٨	١٩,٢٧٥	مخصص اجازات الموظفين
-	٨,٦٥٨	مستحق لصندوق ادخار الموظفين
-	٢,١١٧	مستحق لجهات ذات علاقة
٣,٨١٦	٣,٨١٩	أخرى
٧٣٧,٥٩٦	١,٠٩٢,٤٣٨	

## ٨. معاملات مع جهات ذات علاقة

يمثل هذا البند الأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات علاقة والتي تتضمن المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة العليا وأية شركات يسيطرون عليها أو لهم القدرة على التأثير بها. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بالأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الشركة.

تتضمن قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية المختصرة الأرصدة التالية مع الجهات ذات العلاقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	طبيعة العلاقة	
دينار أردني	دينار أردني		
-	٢٢,٢١٧	مساهمين	ذمم مدينة
١٦٦,٤٧٣	١٦٧,٣١٢	مساهمين	ذمم وأرصدة دائنة أخرى

تتضمن قائمة الدخل الموحدة المرحلية المختصرة المعاملات التالية مع الجهات ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٢٠١٥:

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٣,٢٢٥	٥٥,٤٨٢	مبيعات
١٤٤,٥٠٢	١٣٧,١١٨	تعويضات الإدارة العليا:
٨,١٥٤	١١,٦٩٩	رواتب وأجور
		مصاريف مجلس الادارة

#### ٩. القيمة العادلة للأدوات المالية

يبين الجدول التالي الأدوات المالية، باستثناء النقد والنقد المعادل، والتي تحتفظ بها الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥:

القيمة العادلة		القيمة الدفترية		
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٤٩١,٥٠٢	٤٤٥,٤٥١	٤٩١,٥٠٢	٤٤٥,٤٥١	موجودات مالية
٤,٦٨٥,٧٨٤	٦,١٠٢,٦٩٨	٤,٦٨٥,٧٨٤	٦,١٠٢,٦٩٨	موجودات مالية متوفرة للبيع
١,٨٦٦,٢٣٠	٢,٩٥٨,٦٦٣	١,٨٦٦,٢٣٠	٢,٩٥٨,٦٦٣	ذمم مدينة
٧,٠٤٣,٥١٦	٩,٥٠٦,٨١٢	٧,٠٤٣,٥١٦	٩,٥٠٦,٨١٢	موجودات مالية أخرى
٧٢٥,٨٤٨	١,٠٧٣,١٦٣	٧٢٥,٨٤٨	١,٠٧٣,١٦٣	مطلوبات مالية
٤,٤٠١,٤٥٤	٦,٥٥٥,٠٣٠	٤,٤٠١,٤٥٤	٦,٥٥٥,٠٣٠	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٥,١٢٧,٣٠٢	٧,٦٢٨,١٩٣	٥,١٢٧,٣٠٢	٧,٦٢٨,١٩٣	تسهيلات ائتمانية

تم إظهار القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية وفقاً للقيم التي يمكن أن تتم بها عمليات التبادل بين جهات معنية بذلك، باستثناء عمليات البيع الإجبارية أو التصفية.

- إن القيم العادلة للذمم المدينة والموجودات المالية الأخرى والذمم والأرصدة الدائنة الأخرى هي مقارنة بشكل كبير لقيمتها الدفترية لكون تلك الأدوات ذات فترات سداد أو تحصيل قصيرة الأجل.
- تم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع المدرجة في الاسواق المالية وفقاً لأسعار تداولها في تاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة.
- تم تقدير القيمة العادلة للتسهيلات الائتمانية الخاضعة للفائدة من خلال خصم التدفقات النقدية المتوقعة باستخدام نفس أسعار الفائدة لبنود تحمل نفس الشروط وصفات المخاطر.

## قياس القيمة العادلة

تستخدم الشركة التسلسل التالي لتحديد والإفصاح عن القيم العادلة لأدواتها المالية:

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأدوات مالية مشابهة تماماً في أسواق مالية نشطة للأدوات المالية.
  - المستوى الثاني: باستخدام معطيات غير أسعار التداول ولكن يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.
  - المستوى الثالث: باستخدام معطيات لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها.
- لم يتم خلال الفترة إجراء تحويلات لأدوات مالية بين المستويين الأول والثاني كما لم يتم إجراء أية تحويلات من وإلى المستوى الثالث. يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥:

قياس القيمة العادلة باستخدام				
تاريخ التقييم	المجموع	أسعار التداول في اسواق مالية نشطة	معطيات جوهريّة لا يمكن ملاحظتها	معطيات جوهريّة يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)
	دينار أردني	دينار أردني (المستوى الأول)	دينار أردني (المستوى الثاني)	دينار أردني (المستوى الثالث)
٣٠ حزيران ٢٠١٦	٤٤٥,٤٥١	٤٤٥,٤٥١	-	-
موجودات مالية بالقيمة العادلة:				
موجودات مالية متوفرة للبيع				
قياس القيمة العادلة باستخدام				
تاريخ التقييم	المجموع	أسعار التداول في اسواق مالية نشطة	معطيات يمكن ملاحظتها	معطيات لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)
	دينار أردني	دينار أردني (المستوى الأول)	دينار أردني (المستوى الثاني)	دينار أردني (المستوى الثالث)
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٤٩١,٥٠٢	٤٩١,٥٠٢	-	-
موجودات مالية بالقيمة العادلة:				
موجودات مالية متوفرة للبيع				

#### ١٠. القضايا المقامة على الشركة

تظهر الشركة كمدعى عليها في قضايا مقامة ضدها بمبلغ ١٩٩,٩١٣ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦. لاحقاً لتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة، قام أحد الموردين برفع قضية ضد الشركة بمبلغ ٥,٨٦٥,٥٥٧ دينار أردني. هذا وحسب رأي المستشار القانوني للشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات مالية لقاء هذه القضايا، وبالتالي لم يتم أخذ أية مخصصات مقابلها.

#### ١١. التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة، التزامات تعاقدية ناتجة عن عقود المشتريات الموقعة مع الموردين. يمثل مبلغ الالتزامات التعاقدية الفرق بين القيمة الإجمالية للعقد وقيمة المواد التي تم توريدها من قيمة العقد كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية. فيما يلي ملخص الالتزامات التعاقدية التي سيتم تسديدها في السنوات اللاحقة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٥,٢٨٤,٩١٩	٦٥٠,٧٧٦	عقود مشتريات قمح
١٦٥,١٩٤	١٥٨,٦٤٨	كفالات بنكية
٥,٤٥٠,١١٣	٨٠٩,٤٢٤	

تستحق معظم الالتزامات التعاقدية القائمة خلال سنة واحدة من تاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

## الإيضاحات

23-08-16	تاريخ الإفصاح	الحتم والتوقيع	اسم الشركة
30-06-16	دورة الإفصاح		شركة مطاحن القمح الذهبي
2016	السنة المالية		رمز الشركة GMC العملة دينار اردني

#	المجموعة الرئيسية للحساب	الحساب	الإيضاحات
1	الميزانية العمومية	عقارات وآلات ومعدات	<p>يشمل البنود التالية :</p> <p>اجمالي العقارات وآلات ومعدات .</p> <p style="text-align: right;"><b>JOD 11,790,164</b></p> <p>الاستهلاك المتراكم .</p> <p style="text-align: right;"><b>(JOD 2,953,439)</b></p>
2	الميزانية العمومية	موجودات مالية متوفرة للبيع	<p>يشمل البنود التالية :</p> <p style="text-align: right;"><b>JOD 445,451</b></p> <p>استثمارات في اسهم شركة الاتصالات الفلسطينية .</p>
3	الميزانية العمومية	استثمارات عقارية	<p>يشمل البنود التالية :</p> <p style="text-align: right;"><b>JOD 482,680</b></p> <p>استثمار في قطعة أرض في منطقة برهام .</p>