

شركة مطاحن القمح الذهبي المساهمة العامة المحدودة

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2017

1- أنشطة الشركة الرئيسية :-

سجلت شركة مطاحن القمح الذهبي المساهمة العامة المحدودة، 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 المصدرة .

حيث بدأت الشركة بإنتاج مادة الطحين بكافة انواعه بالإضافة الى منتجات اخرى مثل السميد والنخالة 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 المجاورة لها حوالي 91 دونم تقريبا، ولايوجد للشركة اية فروع اخرى.

3-عدد الاسهم الصادرة :-

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

4-التغيرات والتطورات :-

لم يحدث خلال النصف الاول من عام 2017 ، 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 2017

✓ الهيئة العامة :

تم عقد اجتماع الهيئة العامة يوم الاربعاء الموافق 26.04.2017 الساعة 12:00 ظهرا للسنة المالية المنتهية 2016/12/31 .

✓ قرارات الهيئة العامة :

1- تعيين السادة ارنست وبنغ كمدقق حسابات الشركة للسنة المالية 2017.

✓ الاجراءات القانونية والقضايا:

-استمرت ادارة الشركة في اجراءاتها القانونية ضد التجار المتعثرين ماليا.
-هناك قضايا اخرى ذات طابع غير جوهري، بالإضافة الى انه لا يوجد اية قضايا ترتب التزامات جوهرية مالية متوقعة على الشركة حتى تاريخ 30.06.2017 .

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 مجلس الادارة	شركة فلسطين للاستثمار الصناعي
3. السيد امجد يوسف محمود حسونه	عضو مجلس إدارة	شركة فلسطين للاستثمار الصناعي
4. السيد إياد درويش الحجي	عضو مجلس إدارة	شركة المسيرة للاستثمار
5. السيد بسام عبد الرحيم حامد	عضو مجلس إدارة	شركة المستقبل للاستثمارات العامة
6. السيد هشام ظافر المصري	عضو مجلس إدارة	شركة المستقبل للاستثمارات العامة
7. السيد معن ملح	عضو مجلس إدارة	صندوق ادخار موظفي شركة الاتصالات الفلسطينية
8. السيد رامي 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 قاين 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 الاعمال، 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
			مديرالتسويق وخدمات مابعد البيع في 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 ربح الفترة 602,656 دينار اردني مقارنة مع صافي خسارة بمقدار 176,182 دينار اردني في النصف الاول من العام 2016.

- مجموع موجودات الشركة قد بلغ في 30.06.2017 ما مقداره 20,603,345 دينار اردني بعد أن كان 20,507,428 دينار في 31.12.2016.

- بلغ مجموع المطلوبات في 30.06.2017 ما مقداره 5,472,012 دينار اردني بعد أن كان 5,913,383 دينار اردني في 31.12.2016 .

- بلغ مجموع حقوق الملكية في نهاية النصف الاول من العام 2017 ما مجموعه 15,176,333 دينار اردني بعد أن كان 14,594,045 دينار اردني في نهاية العام 31.12.2016 .

- تحليل مالي لاهم المؤشرات المالية :

0.133	اجمالي الربح من العمليات الى المبيعات
0.113	صافي الخسارة الى المبيعات
0.263	معدل المديونية
0.737	نسبة الملكية
6,017,151	رأس المال العامل

رابعاً : البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2017

شركة مطاحن القمح الذهبي المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة (غير المدققة)

30 حزيران 2017

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 ٢٠١٧ 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 نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم تسترغ 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

٨ آب ٢٠١٧

رام الله - فلسطين

31 كانون الأول 2016	30 حزيران 2017	إيضاح	
مدققة	غير مدققة		
دينار أردني	دينار أردني		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
8.748.662	9.132.417	14	عقارات وآلات ومعدات
547.037	-	4	استثمارات عقارية
441.023	420.655	15	موجودات مالية متوفرة للبيع
9.736.722	9.553.072		
			موجودات متداولة
1.363.092	1.375.781		مخزون
7.043.752	6.988.237	5	ذمم مدينة
2.015.261	2.559.515		موجودات متداولة أخرى
348.601	126.740		النقد والنقد المعادل
10.770.706	11.050.273		
20.507.428	20.603.345		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
15.000.000	15.000.000	1	رأس المال المدفوع
27.254	27.254		علاوة اصدار
660.429	660.429	6	احتياطي إجباري
(26.568)	(46.936)		احتياطي موجودات مالية متوفرة للبيع
(1.042.570)	(439.914)		خسائر متراكمة
14.618.545	15.200.833		حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم
(24.500)	(24.500)		حقوق جهات غير مسيطرة
14.594.045	15.176.333		صافي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
360.133	393.890		مخصص تعويض نهاية الخدمة
360.133	393.890		
			مطلوبات متداولة
937.392	1.061.894	7	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
4.615.858	3.943.714	8	تسهيلات ائتمانية
-	27.514	9	مخصص ضريبة الدخل
5.553.250	5.033.122		
5.913.383	5.427.012		مجموع المطلوبات
20.507.428	20.603.345		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

قائمة الدخل الموحدة المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2017

30 حزيران 2016	30 حزيران 2017	
غير مدققة	غير مدققة	إيضاح
دينار أردني	دينار أردني	
5.001.033	5.352.698	المبيعات
(4.771.111)	(4.642.057)	كلفة المبيعات
229.922	710.641	مجمل الربح
(236.894)	(281.234)	مصاريف إدارية وعامة
(173.473)	(143.494)	مصاريف تسويق وبيع وتوزيع
(180.445)	285.913	
39.852	35.424	عوائد توزيعات موجودات مالية
(144.948)	(107.580)	مصاريف تمويل
32.430	681.637	أرباح فروقات تقييم عملات أجنبية
76.929	(241.218)	(مصاريف) إيرادات أخرى
(176.182)	654.176	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
-	(51.520)	مصروف ضريبة الدخل
(176.182)	602.656	ربح (خسارة) الفترة
(176.182)	602.656	ويعود إلى
-	-	مساهمي الشركة الأم
(176.182)	602.656	حقوق جهات غير مسيطرة
(0.012)	0.04	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2017

30 حزيران 2016	30 حزيران 2017	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
(176.182)	602.656	ربح (خسارة) الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى
		بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل الموحدة في فترات لاحقة:
(46.051)	(20.368)	التغير في القيمة العادلة
(46.051)	(20.368)	مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
(222.233)	582.288	صافي الدخل الشامل للفترة
		ويعود إلى:
(222.233)	582.288	مساهمي الشركة الأم
-	-	حقوق جهات غير مسيطرة
(222.233)	582.288	

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2017

حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم								
صافي حقوق الملكية	حقوق جهات غير مسيطرة	المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي موجودات مالية متوفرة للبيع	احتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
14.594.045	(24.500)	14.618.545	(1.042.570)	(26.568)	660.429	27.254	15.000.000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2017
602.656	-	602.656	602.656	-	-	-	-	ربح الفترة
(20.368)	-	(20.368)	-	(20.368)	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
582.288	-	582.288	602.656	(20.368)	-	-	-	صافي الدخل الشامل للفترة
15.176.333	(24.500)	15.200.833	(439.914)	(46.936)	660.429	27.254	15.000.000	الرصيد كما في 30 حزيران 2017
								2016
14.616.670	(24.500)	14.641.170	(1.067.639)	23.911	657.644	27.254	15.000.000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2016
(176.182)	-	(176.182)	(176.182)	-	-	-	-	خسارة الفترة
(46.051)	-	(46.051)	-	(46.051)	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(222.233)	-	(222.233)	(176.182)	(46.051)	-	-	-	صافي الدخل الشامل للفترة
14.394.437	(24.500)	14.418.937	(1.243.821)	(22.140)	657.644	27.254	15.000.000	الرصيد كما في 30 حزيران 2016

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2017

30 حزيران 2016	30 حزيران 2017	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
(176.182)	654.176	أنشطة التشغيل
		ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
166.807	166.532	استهلاك عقارات وآلات ومعدات
80.558	43.940	مخصص تعويض نهاية الخدمة
144.948	107.580	مصاريف تمويل
28.950	532.474	بنود أخرى غير نقدية
245.081	1.504.702	
		التغيرات في رأس المال العامل:
(1.447.046)	(165.122)	ذمم مدينة
122.843	(12.689)	المخزون
(1.075.304)	(565.097)	الموجودات المتداولة الأخرى
354.842	(190.498)	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(4.420)	(10.183)	دفعات تعويض نهاية الخدمة
(1.804.004)	561.113	صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(9.975)	(3.250)	عقارات وآلات ومعدات
(9.975)	(3.250)	النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
2.153.576	(672.144)	تسهيلات ائتمانية
(144.948)	(107.580)	مصاريف تمويل مدفوعة
2.008.628	(779.724)	صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة التمويل
194.649	(221.861)	(النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
169.099	348.601	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
363.748	126.740	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة 30 حزيران 2017

1. الشركة ونشاطها

سجلت شركة مطاحن القمح الذهبي المساهمة العامة المحدودة "الشركة" ومقرها الرئيسي في قرية برهام قضاء مدينة رام الله في سجل الشركات في فلسطين بتاريخ 29 آب 1995، كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (562600544) بمقتضى قانون الشركات لسنة 1964. بلغ رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع 15.000.000 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 30 حزيران 2017 من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 8 آب 2017.

2. القوائم المالية الموحدة

تشمل القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة القوائم المالية لشركة مطاحن القمح الذهبي وشركتها التابعة كما في 30 حزيران 2017. لقد كانت نسب ملكية الشركة المباشرة في رأس مال شركتها التابعة كما يلي:

رأس المال	نسبة الملكية	البلد	طبيعة النشاط	شركة الجنوب للتجارة والتوزيع*
50.000	%51	فلسطين	تجاري	

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

3. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة للشركة للسنة المنتهية في 30 حزيران 2017 وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولية رقم 34 (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 الموحدة السنوية للشركة كما في 31 كانون الأول 2016. كذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في

30 حزيران 2017 لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في 31 كانون الأول 2017.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة للشركة كانت متفقة مع تلك التي تم استخدامها لإعداد القوائم المالية الموحدة كما في 31 كانون الأول 2016، باستثناء قيام الشركة بتطبيق المعايير والتعديلات نافذة المفعول ابتداء من أول كانون الثاني 2017. لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي أو الإيضاحات للشركة.

4. استثمارات عقارية

يمثل هذا البند استثمار الشركة في قطعة أرض في منطقة برهام في مدينة رام لله. قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 12 شباط 2017، تحويل قطعة الأرض من استثمار عقاري الى عقارات وآلات ومعدات وذلك ليتم استخدامها في أعمال الشركة المستقبلية.

5. ذمم مدينة

31 كانون الأول 2016	30 حزيران 2017	
دينار أردني	دينار أردني	ذمم تجارية
5.391.194	6.019.600	شيكات برسم التحصيل
3.892.834	3.429.550	
9.284.028	9.449.150	
(2.240.276)	(2.460.913)	مخصص ذمم متدنية القيمة
7.043.752	6.988.237	

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على مخصص الذمم متدنية القيمة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2017 وخلال العام المنتهي في 31 كانون الأول 2016:

31 كانون الأول 2016	30 حزيران 2017	
دينار أردني	دينار أردني	رصيد بداية الفترة/السنة
2.110.026	2.240.276	إضافات خلال الفترة/السنة
100.000	-	فروقات عملة
30.250	220.637	رصيد نهاية الفترة/السنة
2.240.276	2.460.913	

6. احتياطي إجباري

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطي الإجباري وفقاً لأحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم المالية مرحلية.

7. ذمم وأرصدة دائنة أخرى

31 كانون الأول 2016	30 حزيران 2017	
دينار أردني	دينار أردني	
592.670	322.929	شيكات مؤجلة
97.146	182.793	ذمم دائنة
164.608	163.509	توزيعات أرباح نقدية مستحقة
-	30.564	مخصص مكافآت
22.272	25.138	مخصص اجازات الموظفين
18.768	16.367	مصاريف مستحقة
38.109	-	ايرادات مؤجلة
3.819	320.594	أخرى
937.392	1.061.894	

8. تسهيلات ائتمانية

31 كانون الأول 2016	30 حزيران 2017	
دينار أردني	دينار أردني	
1.932.830	1.258.572	سقف تمويل مشتريات (قروض مستندية)
2.683.028	2.685.142	حسابات جاري مدين
4.615.858	3.943.714	

قروض

حصلت الشركة خلال عام 2016 على سقف تمويل مشتريات (قروض مستندي) من أحد البنوك المحلية بسقف مليون دولار أمريكي وبمعدل فائدة سنوية تبلغ 4%. كما حصلت الشركة خلال عام 2015 على سقف تمويل مشتريات (قروض مستندية) من أحد البنوك المحلية بسقف 3.5 مليون دولار أمريكي وبمعدل فائدة سنوية تبلغ 4% على القروض الممنوحة بعملة الدولار الامريكي و5.5% على القروض الممنوحة بعملة الشيقل الاسرائيلي. بلغ الرصيد المستغل من هذه القروض كما في 30 حزيران 2017 مبلغ 1.258.572 دينار أردني.

جاري مدين

حصلت الشركة خلال عام 2016 على تسهيلات حسابات جاري مدين من أحد البنوك المحلية. يبلغ إجمالي سقف الجاري مدين 1.240.000 دولار أمريكي (ما يعادل 879.160 دينار أردني) بمعدل فائدة سنوية 3% بالإضافة الى ليبور شهر. بلغ الرصيد المستغل من هذه التسهيلات كما في 30 حزيران 2017 مبلغ 382.006 دينار أردني.

كما حصلت الشركة خلال عام 2015 على تسهيلات حسابات جاري مدين من أحد البنوك المحلية. يبلغ إجمالي سقف الجاري مدين 8 مليون شيكل اسرائيلي و2 مليون دولار أمريكي بمعدل فائدة ثابتة تتراوح ما بين 4.0% و5.5% سنوياً. بلغ الرصيد المستغل من هذه التسهيلات كما في 30 حزيران 2017 مبلغ 2.303.136 دينار أردني.

تم منح هذه التسهيلات مقابل رهن جزء من موجودات الشركة بقيمة 3 مليون دينار أردني وتجيير بوليصة تأمين الشركة بقيمة 23 مليون دولار أمريكي بالإضافة الى رهن استثمارات في أسهم شركة محلية.

9. مخصص ضريبة الدخل

منحت الشركة بتاريخ 21 آذار 2000 إعفاء ضريبي وفقاً لقانون تشجيع الاستثمار في فلسطين، حيث تم إعفاء الشركة من ضريبة الدخل بشكل كلي لفترة 5 سنوات انتهت بتاريخ 31 آب 2004، بعد ذلك حصلت الشركة على إعفاء جزئي بنسبة 50% من الضريبة على الأرباح الخاضعة لضريبة الدخل ولمدة 12 سنة إضافية انتهت في عام 2016. فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على رصيد مخصص ضريبة الدخل خلال الفترة:

31 كانون الأول 2016	30 حزيران 2017	
دينار أردني	دينار أردني	
(29.192)	(20.843)	رصيد السلفيات في بداية الفترة / السنة
11.528	51.520	إضافات خلال الفترة / السنة
15.198	-	إضافات تخص سنوات سابقة *
(17.890)	-	دفعات خلال الفترة / السنة
(487)	(3.163)	فروقات عملة
(20.843)	27.514	
20.843	-	صافي سلفيات تم قيدها كموجودات أخرى
-	27.514	رصيد نهاية الفترة / السنة

* توصلت الشركة خلال عام 2016 الى مخالصة نهائية عن نتائج أعمالها لعام 2014، نتج عنها قيد مخصص اضافي بمبلغ 15.198 دينار أردني. هذا ولم تتوصل الشركة حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة الى مخالصات نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن نتائج أعمالها لعامي 2015 و2016.

10. 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 30 حزيران 2017 و31 كانون الأول 2016:

31 كانون الأول 2016	30 حزيران 2017	طبيعة العلاقة	
دينار أردني	دينار أردني		
24.950	41.943	مساهمين	ذمم مدينة
164.608	163.509	مساهمين	توزيعات أرباح مستحقة
-	1.775	أعضاء مجلس الإدارة	ذمم وأرصدة دائنة أخرى

تتضمن قائمة الدخل الموحدة المرحلية المختصرة المعاملات التالية مع الجهات ذات العلاقة للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2017 و2016:

30 حزيران 2016	30 حزيران 2017	
دينار أردني	دينار أردني	مبيعات
55.482	98.627	
137.118	150.703	تعويضات الإدارة العليا:
11.699	4.963	رواتب وأجور
		مصاريف مجلس الإدارة

11. القيمة العادلة للأدوات المالية

يبين الجدول التالي الأدوات المالية، باستثناء النقد والنقد المعادل، والتي تحتفظ بها الشركة كما في 30 حزيران 2017 و31 كانون الأول 2016:

القيمة العادلة		القيمة الدفترية		
31 كانون الأول 2016	30 حزيران 2017	31 كانون الأول 2016	30 حزيران 2017	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	موجودات مالية
441.023	420.655	441.023	420.655	موجودات مالية متوفرة للبيع
7.043.752	6.988.237	7.043.752	6.988.237	ذمم مدينة
1.910.811	2.236.094	1.910.811	2.236.094	موجودات مالية أخرى
9.395.586	9.644.986	9.395.586	9.644.986	
				مطلوبات مالية
877.011	691.192	877.011	691.192	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
4.615.858	3.943.714	4.615.858	3.943.714	تسهيلات ائتمانية
5.492.869	4.634.906	5.492.869	4.634.906	

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 والتسهيلات الائتمانية 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.

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 30 حزيران 2017 و 31 كانون الأول 2016:

قياس القيمة العادلة باستخدام			المجموع	تاريخ التقييم	موجودات مالية بالقيمة العادلة:
معطيات جوهريّة لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)	معطيات جوهريّة يمكن ملاحظتها (المستوى الثاني)	أسعار التداول في اسواق مالية نشطة (المستوى الأول)	دينار أردني		
-	-	420.655	420.655	30 حزيران 2017	موجودات مالية متوفرة للبيع
قياس القيمة العادلة باستخدام			المجموع	تاريخ التقييم	موجودات مالية بالقيمة العادلة:
معطيات لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)	معطيات يمكن ملاحظتها (المستوى الثاني)	أسعار التداول في اسواق مالية نشطة (المستوى الأول)	دينار أردني		
-	-	441.023	441.023	31 كانون الأول 2016	موجودات مالية متوفرة للبيع
-	-	547.037	547.037	31 كانون الأول 2016	استثمارات عقارية

12. القضايا المقامة على الشركة

تظهر الشركة كمدعى عليها في قضايا مقامة ضدها بمبلغ 6.083.962 دينار أردني كما في 30 حزيران 2017. هذا وحسب رأي المستشار القانوني للشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات مالية لقاء هذه القضايا، وبالتالي لم يتم أخذ أية مخصصات مقابلها.

13. 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 المختصرة. فيما يلي ملخص الالتزامات التعاقدية التي سيتم تسديدها في الفترات اللاحقة:

31 كانون الأول 2016	30 حزيران 2017	
دينار أردني	دينار أردني	
1.219.409	3.568.397	عقود مشتريات قمح
212.700	184.581	كفالات بنكية
1.432.109	3.752.978	

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

الايضاحات

17-08-12	تاريخ الافصح		شركة مطاحن القمح الذهبي	اسم الشركة
17-06-30	دورة الافصح		GMC	رمز الشركة
2017	السنة المالية		دينار اردني	العملة

الايضاحات		الحساب	المجموعة الرئيسية للحساب	#
يشمل البنود التالية :		عقارات والآت ومعدات	الميزانية العمومية	14
اجمالي العقارات والآت ومعدات .	JOD 12,349,388			
الاستهلاك المتراكم .	(3,216,971 JOD)			
يشمل البنود التالية :		موجودات مالية متوفرة للبيع	الميزانية العمومية	15
استثمارات في اسهم شركة الاتصالات الفلسطينية .	JOD 420,655			