

الرقم: ٢٩١/٣

للجنة
البيئية

السادة بورصة عمان المحترمين

عمان

تحیہ طیبہ وبعد ،

استناداً لأحكام المادة (١٥) بند (أ) من تعليمات إدراج الأوراق المالية
نرفق طيه التقرير الربع سنوي للفترة المنتهية في ٢٠١٢/٩/٣٠ مراجعة من
قبل مدققي حساباتنا (القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والإيضاحات الخاصة
بها) .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،،،،

سمیر علمیات

المدير العام

شركة مصانع الاجواخ الاردنية
المسامة المحدودة
عمان - الاردن

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٢ تشرين الأول ٢٠١٢
الرقم المتسلسل: ٤٤٧٧
رقم الملف: ٤١٠١٤
الجهة المختصة: اللجنة الإدارية

ف ق / ل ن

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة أشهر
المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢
مع تقرير المراجعة

شركة مصانع الاجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الرصفة - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ أيلول ٢٠١٢

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

- | | |
|----|---|
| أ | قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة |
| ب | قائمة الدخل 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 - ٧ | إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة |
|-------|--|

تقرير المراجعة

ع م/٣٦٦٤

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة مصانع الأجواخ الأردنية
الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مصانع الأجواخ الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى، ان الإدارة 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

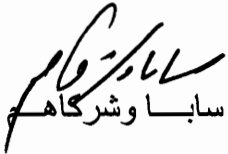
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام باجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية، وإتباع اجراءات تحليلية 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، لذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد المرحلي الموجز لشركة مصانع الأجواخ الأردنية (شركة مساهمة عامة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ واداءها المالي الموحد المرحلي الموجز وتدققاتها النقدية الموحدة المرحلية الموجزة ، للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

فقرة ايضاحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة ومتطلبات هيئة الأوراق المالية ودائرة مراقبة الشركات فقط .



عاصم فوليب حداد
إجازة رقم (٥٨٨)

سابا وشركاهم
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٢ تشرين الأول ٢٠١٢

قائمة (أ)

شركة مصانع الأجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

المطلوبات	ايضاح	٣٠ أيلول ٢٠١٢		الموجودات
		دينار	دينار	
٣٠ كانون الأول ٢٠١١		٣١ كانون الأول ٢٠١١		
٣٠٥,٨٠٤	١٠	٣,١٦١,٣١٨	١,٤٤٦,٩٤٢	موجودات متداولة :
٦٤١,٣٧٠		٤,٢٧٢,٤٠٢	٣,٧٩٩,٣٢٢	نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك
٧٠٨,٤٢٢	١٥	٥٨٩,٣٦٧	٤١٩,٦٣٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٦٥٥,٥٩٦		٩١٠,٧٧٣	٢,١٣٣,٦٧٤	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
		٣,٠٨٠,٧٧١	٢,٨٧٤,٤٠٣	نعم جهات عسكرية
		٥٢٣,١٠٦	٥٣١,٧٢٨	بضاعة جاهزة - بالصافي
		٣,٣٥٨,١٢٠	٢,٩٩٤,٢١٥	بضاعة تحت التصنيع
		٤١٦,٥٥٢	٤٦٣,٩٩٠	غزولات
		١٤٣,٢٥٩	٤٤٣,٦٥٢	قطع غيار ولوازم مختلفة - بالصافي
٨٥٠,٤٠٠		١٦,٤٥٥,٦٦٨	١٥,١٠٧,٥٦٠	بضاعة بطريق الشحن
٢,٥٠٥,٩٩٦				مجموع موجودات متداولة

حقوق الملكية - قائمة (د)

حقوق مساهمي الشركة :

١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,١٦٤,٥٧٢	٥٢,٩٩٨,٩٩٢	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٨	موجودات مالية بالكلفة المضافة
٩,٤٣٣,٥٤٣	٩,٤٣٣,٥٤٣	٧٥٠,٠٠٠	١,٢٥٨,٠٠٠	٩	استثمار في شركة حليفة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٦,٩١٤,٥٧٢	٥٦,٢٥٦,٩٩٢		مجموع الاستثمارات
٧,٣٣٣,٠٠٠	٧,٣٣٣,٠٠٠				
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠				
١٠,٧٨٨,٧٦٧	٦,٩٩٠,٧٥٠				
١٤,٦٥٧,٨٠٥	١٠,٨٧٤,٢٩٨				
-	٤,٣٥٠,٤٥٧				
٦٧,٧٦٣,١١٥	٦٤,٥٣٢,٠٤٨	١٣٥,٠٥٠	١٣١,٧٦٣	١٤	موجودات ثابتة :
٣,٨٧٧,٠٢٨	٤,٠٢٧,٤٩٨	٥,٤٣٩,٥١٧	٥,٤٦٣,١١٠		اراضي - بالكلفة
٧١,٦٤٠,١٤٣	٦٨,٥٥٩,٥٤٦	(٤,٧٩٨,٦٦٨)	(٤,٨٤٠,٠١٧)		موجودات ثابتة - بالكلفة
		٦٤٠,٨٤٩	٦٢٣,٠٩٣		(ينزل) : الاستهلاك المتراكم
		٧٧٥,٨٩٩	٧٥٤,٨٥٦		صافي الموجودات الثابتة باستثناء الأراضي
					مجموع موجودات ثابتة
٧٤,١٤٦,١٣٩	٧٢,١١٩,٤٠٨	٧٤,١٤٦,١٣٩	٧٢,١١٩,٤٠٨		مجموع الموجودات

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة (ب)

شركة مصانع الاجواخ الاردنية المساهمة العامة المحدودة

الرصيفة - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١		ايضاح	
دينار	دينار	دينار	دينار		
١١,٠٦٠,١٦٣	٨,٠٧٦,١٥٣	٢,٧٥٤,٦١٣	٧٦٩,١٩١		المبيعات - صافي
					تكلفة المبيعات :
٣,٦٨٧,٤٦٥	٣,٣٣٠,٧٧١	٢,٣٦٦,٨٣١	٢,٤٨٥,٣٧١		بضاعة جاهزة في أول الفترة
٣,٦٠٩,٥٧٥	٣,٤٦٥,٩٦٤	١,١٩١,٢٨٩	٩٧١,٨٤١		تكلفة الانتاج
٧,٢٩٧,٠٤٠	٦,٧٩٦,٧٣٥	٣,٥٥٨,١٢٠	٣,٤٥٧,٢١٢		تكلفة البضاعة المعدة للبيع
(٢,٣٥٨,١٥٠)	(٣,١٢٤,٤٠٣)	(٢,٣٥٨,١٥٠)	(٣,١٢٤,٤٠٣)		بضاعة جاهزة في آخر الفترة
٤,٩٣٨,٨٩٠	٣,٦٧٢,٣٣٢	١,١٩٩,٩٧٠	٣٣٢,٨٠٩		تكلفة المبيعات
٦,١٢١,٢٧٣	٤,٤٠٣,٨٢١	١,٥٥٤,٦٤٣	٤٣٦,٣٨٢		اجمالي ربح المبيعات
(١٠٠,٤٠١)	(٧٢,٠٤٠)	١٣	(٧٧٨)		مصاريف البيع والتوزيع
٦,٠٢٠,٨٧٢	٤,٣٣١,٧٨١	١,٥٥٤,٦٥٦	٤٣٥,٦٠٤		ربح المبيعات
(٩٨٥,٣٢٤)	(١,٠٤٣,٦٨٩)	(٢٥٨,٢٢١)	(٢٥٢,٢٤٧)		مصاريف ادارية وعمومية
٥,٠٣٥,٥٤٨	٣,٢٨٨,٠٩٢	١,٢٩٦,٤٣٥	١٨٣,٣٥٧		الربح من العمليات
(٩٦٥,٠٥٣)	(٢٧١,٩٣٩)	(٢٤٨,٠٥٦)	(١٨,٧٨٦)	١٣	صافي (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢,٢٤١,٩١٩	٢,٣٩٤,٥٢٤	-	-		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١٠٠,٩٧٠	١٠٠,٩٧٠	٣٤,٠٢٥	٣٤,٠٢٥		عوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة
١٦,٢٥٩	١٠٨,٥٠٩	٣,٣٨٨	(٢٥,٣٥٥)	١٤	ايرادات أخرى بالصافي
٦,٤٢٩,٦٤٣	٥,٦٢٠,١٥٦	١,٠٨٥,٧٩٢	١٧٣,٢٤١		الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(٨٠٤,٢٣٢)	(٥٤١,٣٢٨)	(١٩٩,٢٩٣)	(٣٩,٦٠٠)	١٥	مصرف ضريبة الدخل
٥,٦٢٥,٤١١	٥,٠٧٨,٨٢٨	٨٨٦,٤٩٩	١٣٣,٦٤١		الربح للفترة - قائمة (ج) و (د)
					د الى :
٤,٦٥٣,١٢١	٤,٣٥٠,٤٥٧	٦٤٨,١٦٣	٨٧,٩٧٤		ما يسمي الشركة - قائمة (ا)
٩٧٢,٢٩٠	٧٢٨,٣٧١	٢٣٨,٣٣٦	٤٥,٦٦٧	١٢	غير المسيطرين
٥,٦٢٥,٤١١	٥,٠٧٨,٨٢٨	٨٨٦,٤٩٩	١٣٣,٦٤١		
-/٣١٠	-/٢٩٠	-/٠٤٣	-/٠٠٦	١٦	نسبة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

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

قائمة (ج)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول			
٢٠١١	٢٠١٢		
دينار	دينار		
٥,٦٢٥,٤١١	٥,٠٧٨,٨٢٨		الربح للفترة - قائمة (ب)
			بنود الدخل الشامل الآخر :
(٥,١٩١,٤٤٩)	(٣,٨٧٤,٧١١)		التغير في احتياطي تقييم استثمارات
-	(٣٤,٧١٤)		(خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٤٣٣,٩٦٢	١,١٦٩,٤٠٣		اجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)
			اجمالي الدخل الشامل العائد الى :
(٥٥٠,٩٣١)	٥١٨,٩٣٣		مساهمي الشركة
٩٨٤,٨٩٣	٦٥٠,٤٧٠		غير المسيطرين
٤٣٣,٩٦٢	١,١٦٩,٤٠٣		

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

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

قائمة (هـ)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	٢٠١٢	٢٠١١	ايضاح
دينار	دينار	دينار	
٥,٦٢٠,١٥٦	٦,٤٢٩,٦٤٣		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب) التعديلات :
١٣٠,٩٨٢	١٣٦,٦٧٥		استهلاك الموجودات الثابتة (أرباح) بيع اراضي وموجودات ثابتة
(١٦٣,٨٨٣)	-		خسائر تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤٣١,٦٦٨	١,٠٩١,٣٠٥		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(٢,٣٩٤,٥٢٤)	(٢,٢٤١,٩١٩)		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٦٣,٤٠٠	٩٠,٨٠٠		التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل (الزيادة) النقص في موجودات متداولة :
٣,٦٨٧,٧٩٩	٥,٥٠٦,٥٠٤		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل مدينون وارصدة مدينة اخرى نعم جهات عسكرية بضاعة جاهزة بضاعة تحت التصنيع غزولات بضاعة بطريق الشحن قطع غيار ولوازم مختلفة الزيادة (النقص) في مطلوبات متداولة :
٤١,٤١٢	١٤٣,٣٩٧		دائنون وارصدة دائنة اخرى
١٦٩,٧٣٣	١٠٣,٣٧١		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة المدفوعة
(١,٢٢٢,٩٠١)	(١,٧٤٢,٧٧٠)		ضريبة دخل مدفوعة
٢٠٦,٣٦٨	١,٣٢٩,٣١٥		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٨,٦٢٢)	(٣٠٠,٦٤٤)		
٣٦٣,٩٠٥	٢٥١,٥٣٠		
(٣٠٠,٣٩٣)	(١٤٢,٧٦١)		
(٤٧,٤٣٨)	٩,٨٤٥		
(١٧٦,٢٣٤)	(١٦,٨٤٣)		
٢,٧١٣,٦٢٩	٥,١٤٠,٩٤٤		
(٨٩٠,٩٥٣)	(٨٦٥,٠٤٨)		
١,٨٢٢,٦٧٦	٤,٢٧٥,٨٩٦		
(٢,٧٤٣,٨٤٥)	(٢,٣٠٩,٦٣٣)		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٥٠٨,٠٠٠)	-		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٢,٣٩٤,٥٢٤	٢,٢٤١,٩١٩		استثمار في شركة حليفة
١٨٣,٠٢٢	-		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(١٢٩,٠٧٨)	(٥٠٨)		المتحصل من بيع موجودات ثابتة
-	(٧٧٤)		(شراء) موجودات ثابتة
(٨٠٣,٣٧٧)	(٦٨,٩٩٦)		دفعات على حساب شراء موجودات ثابتة
			صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
١,٣٣٠,٨٦٩	٣١٤,٣٣٥		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٥٠٠,٠٠٠)	(٤٤٠,٠٠٠)		الزيادة في بنوك دائنة
(٣,٥٦٤,٥٤٤)	(٤,٠٢٩,٨٦٨)		حقوق غير المسيطرين - توزيعات أرباح
(٢,٧٣٣,٦٧٥)	(٤,١٥٥,٥٣٣)		أرباح موزعة
(١,٧١٤,٣٧٦)	٥١,٣٦٧		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
٣,١٦١,٣١٨	١,٦٨٩,٣٧٥		صافي (النقص) الزيادة في النقد
١,٤٤٦,٩٤٢	١,٧٤٠,٧٤٢		نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
			نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

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

شركة مصانع الاجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

١ - عام
أ - سجلت شركة مصانع الاجواخ 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 الاجواخ بكافة الأشكال والأنواع وان تتعاطى صنع وإنتاج الاجواخ وان تنشئ وتبني وتجهز وتدير مصنع أو مصانع لصنع ما تقدم وان تقوم بأعمال الاتجار بها .

ب - تمتلك الشركة ٨٠% من شركة تصنيع الأقمشة والاجواخ 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 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 . هذا ويبلغ مجموع موجودات الشركة التابعة ٢١,٨٠٥,٣٩٩ دينار ومجموع مطلوباتها ١,٦٧٣,٤٩٨ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ وإيراداتها ٨,٦٤٠,٩٢٠ دينار وكلفة الإنتاج ومصاريفها ٤,٩٩٩,٠٦٥ دينار للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ .

ج - تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة بموجب قرار مجلس الإدارة رقم (٣٠٨) تاريخ ٢٢ تشرين الأول ٢٠١٢ .

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

٣ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
- تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

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

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

- إن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١١ ، كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١١، باستثناء ما يلي :

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) المتعلق بالضرائب المؤجلة: إسترداد الموجودات الضمنية.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - نقل الموجودات

والتي لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

٤ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم 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 .

وبرأي الإدارة أن التقديرات المتبعة ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة.

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

٣١ كانون الاول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢
دينار	دينار
٢٧,٤٧٩	٧,٨٥٠
١,٦٥٦,٤٧٠	٨٧٦,٤٦١
٩٧٣,١١١	٦٢,٦٣١
٥٠٤,٢٥٨	٥٠٠,٠٠٠
٣,١٦١,٣١٨	١,٤٤٦,٩٤٢

نقد وشيكات في الصندوق
وديعة لاجل لدى البنك الأهلي الأردني *
حساب جاري - دينار
تأمينات مقابل تسهيلات بنكية **

* ان الوديعة لاجل مربوطة شهرياً وتجدد تلقائياً وبسعر فائدة ٤,٥ % سنوياً .

** يمثل هذا البند تأمينات مقابل تسهيلات بنكية ممنوحة للشركة ومودعة لدى البنك الأهلي الأردني بفائدة ٤,٥ % سنوياً .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢
دينار	دينار
٤,٢٧٢,٤٠٢	٣,٧٩٩,٣٢٢

موجودات مالية متداولة في بورصة عمان

٧ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢
دينار	دينار
٣٧,٨١٩,٧٦٨	٣٧,٤٦٧,٦٥٣
١٦,٣٤٤,٨٠٤	١٥,٥٣١,٣٣٩
٥٤,١٦٤,٥٧٢	٥٢,٩٩٨,٩٩٢

موجودات مالية متداولة في بورصة عمان
موجودات مالية غير متداولة *

* تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات غير المتداولة وفقاً لطريقة حقوق الملكية والتي تعتبر أفضل أداة متوفرة لقياس القيمة العادلة لتلك الاستثمارات .

** تم خلال النصف الأول من العام ٢٠١٢ انسحاب الشركة من الإستثمار في شركة أهلنا للعمل الإجتماعي مما نتج عنه خسارة بحوالي ٣٥ ألف دينار ، علماً بأن إدارة شركة أهلنا للعمل الإجتماعي بصدد إستكمال إجراءات تخفيض رأس مالها لدى الجهات المعنية .

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

٣١ كانون الاول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢
دينار	دينار
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠

إسناد قرض الشركة العربية الدولية للفنادق *

* تستحق اسناد قرض الشركة العربية الدولية للفنادق بتاريخ ١٠ آب ٢٠١٥ ويستحق عليها فائدة ٦/٧٥ % سنوياً تدفع على قسطين في ١٠ شباط وأب من كل عام .

٩ - استثمار في شركة حليفة

يمثل هذا البند كلفة استثمار الشركة والشركة التابعة لها في الشركة العربية الدولية العقارية بنسبة ٤٠ % من رأسمالها والبالغ ٣,١٤٥ ألف دينار، علماً بأن الشركة الحليفة قد قامت بزيادة رأسمالها خلال النصف الأول من العام ٢٠١٢ بمبلغ ١,٦٤٥ ألف دينار ، ولم تقم الشركة بالمساهمة في الزيادة المذكورة ، حيث قامت الشركة التابعة لها بالمساهمة في زيادة رأس المال للشركة الحليفة بمبلغ ٥٠٨ ألف دينار ، تأسست الشركة الحليفة بتاريخ ٢٨ حزيران ٢٠٠٧ ومن أهم غاياتها تنمية وتشجيع الاستثمار في كافة المجالات السياحية والعقارية واقامة وإدارة المشروعات الانشائية والعقارية والاسكانية العمرانية والاسواق التجارية وشراء وبيع واستثمار العقارات والاراضي داخل وخارج التنظيم وإدارة تجمعات ابنية سكنية وتجارية وغيرها . ويظهر هذا الاستثمار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ بالكلفة كون أن التغير في صافي اصول الشركة الحليفة غير مادي حيث سيتم أخذ حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة في نهاية السنة المالية .

١٠- بنوك دائنة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢
دينار	دينار
٢٩٩,٠٩٨	١,٦١٦,٣٩٣
٦,٧٠٦	٢٠,٢٨٠
٣٠٥,٨٠٤	١,٦٣٦,٦٧٣

البنك الاهلي الأردني - جاري مدين *

البنك العربي - جاري مدين *

* إن التسهيلات الائتمانية الممنوحة تخص الشركة المالكة وبكفالتها وبفائدة ٨,٥% سنوياً ، علماً بأن سقفي الجاري مدين يستحقان بتاريخ ٢٣ أيار ٢٠١٣ للبنك الأهلي الأردني و ٢٩ تشرين الأول ٢٠١٢ للبنك العربي ، كما أن هنالك تسهيلات ممنوحة للشركة المالكة من البنك العربي بسقف مليون دينار وبفائدة ٨,٥% غير مستغلة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ .

١١- أرباح مدورة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١			للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢		
أرباح مدورة			أرباح مدورة		
المجموع	غير متحققة *	متحققة	المجموع	غير متحققة *	متحققة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١١,٨٠٧,٣٠٢	-	١١,٨٠٧,٣٠٢	١٤,٦٥٧,٨٠٥	٢,٣٩٠,١٤٠	١٢,٢٦٧,٦٦٥
٣,٤٦٧,٨٨٥	٣,٤٦٧,٨٨٥	-	-	-	-
-	(١١٤,٧٤٩)	١١٤,٧٤٩	-	(٣٦,١٨٤)	٣٦,١٨٤
-	-	-	(٣٣,٥٠٧)	-	(٣٣,٥٠٧)
٤,٩٥٤,٩٩٥	(٩٦٢,٩٩٦)	٥,٩١٧,٩٩١	-	-	-
(٤,٢٠٠,٠٠٠)	-	(٤,٢٠٠,٠٠٠)	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٣,٧٥٠,٠٠٠)
(١,٣٧٢,٣٧٧)	-	(١,٣٧٢,٣٧٧)	-	-	-
١٤,٦٥٧,٨٠٥	٢,٣٩٠,١٤٠	١٢,٢٦٧,٦٦٥	١٠,٨٧٤,٢٩٨	٢,٣٥٣,٩٥٦	٨,٥٢٠,٣٤٢

الرصيد في بداية الفترة / السنة

أثر تطبيق معيار التقارير المالية

الدولي رقم (٩)

المتحقق من التغير المتراكم في

القيمة العادلة خلال الفترة / السنة

(خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة

العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

الربح للسنة

أرباح موزعة

المقطوع للاحتياطي الاجباري

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

* مقيد التصرف بها كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية لقاء التغير المتراكم في القيمة العادلة المحول لحساب الأرباح المدورة إثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩).

١٢- حقوق غير المسيطرين

يشمل هذا البند حقوق صندوق المشاريع التنموية والاستثمارية الخاصة بالقوات المسلحة والجهزة الامنية بنسبة ٢٠% في حقوق ملكية شركة تصنيع الاقمشة والاجواخ الاردنية المساهمة الخاصة (الشركة التابعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١ .

١٣- صافي (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار
٩٩٦	١,٣٣٦
١٥٨,٧٣٣	١٢٤,٩١٦
(٤٣١,٦٦٨)	(١,٠٩١,٣٠٥)
(٢٧١,٩٣٩)	(٩٦٥,٠٥٣)

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

١٤- إيرادات أخرى بالصافي

يشمل هذا البند أرباح بيع أراضي وموجودات ثابتة بمبلغ ١٦٣,٨٨٣ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ .

١٥- ضريبة الدخل

أ- 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 وأن من غير المتوقع الإستفادة منها في المستقبل القريب .

ب- تم تسوية ضريبة دخل الشركة والشركة التابعة لها حتى نهاية العام ٢٠١١ ، كما تم احتساب وقيد مخصص لضريبة الدخل للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ . تم خلال الربع الثالث من العام ٢٠١٢ مطالبة الشركة بضريبة مبيعات على فواتر السندات عن فترات سابقة بالإضافة الى غرامة المثلي بحوالي ٣٤ الف دينار عن الفترات (٢٠١١/١٢،١١) و(٢٠١٢/٢،١) ، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى منع مطالبة ، وبرأي الادارة والمستشار الضريبي انه لن يترتب على الشركة والشركة التابعة لها اية التزامات تفوق المخصصات المأخوذة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ .

١٦- حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار	دينار	دينار
٨٧,٩٧٤	٦٤٨,١٦٣	٤,٣٥٠,٤٥٧	٤,٦٥٣,١٢١
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
-/٠٠٦	-/٠٤٣	-/٢٩٠	-/٣١٠

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

١٧ - أرباح موزعة

- وافقت الهيئة العامة للمساهمين بتاريخ ٢٧ آذار ٢٠١٢ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ٢٥% كأرباح نقدية على المساهمين عن العام ٢٠١١ أي ما يعادل ٣,٧٥٠,٠٠٠ دينار .

- وافقت الهيئة العامة للمساهمين لشركة تصنيع الاقمشة والأجواخ الاردنية (الشركة التابعة) بتاريخ ٢٠ آذار ٢٠١٢ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ما نسبته ٢٥% من رأس المال كأرباح على المساهمين من أرباح العام ٢٠١١ أي ما يعادل ٢,٥ مليون دينار ، حيث بلغت حصة غير المسيطرين من تلك الأرباح ٥٠٠ ألف دينار .

١٨ - الالتزامات المحتملة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢
دينار	دينار
٢٦٢,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠

كفالات بنكية

١٩ - 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 الفترة :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢
دينار	دينار
١,٦٥٦,٤٧٠	٨٧٦,٤٦١
٥٠٤,٢٥٨	٥٠٠,٠٠٠
٩١٠,٧٧٣	٢,١٣٣,٦٧٤
٦,٧٠٦	٢٠,٢٨٠
٢٩٩,٠٩٨	١,٦١٦,٣٩٣
٦,٥٦٩	٣,٧٣٢
٩٦٥,٨٧١	٥٨,٠٣٩
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠

بنود داخل قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة :
ودائع لدى البنك الأهلي الأردني - عضو مجلس إدارة
تأمينات تسهيلات لدى البنك الأهلي الأردني *
ذمم جهات عسكرية - عضو مجلس إدارة
بنك دائن - البنك العربي - عضو مجلس إدارة
بنك دائن - البنك الأهلي الأردني - عضو مجلس إدارة
حساب جاري - البنك العربي - عضو مجلس إدارة
حساب جاري - البنك الأهلي - عضو مجلس إدارة
أسناد قرض - الشركة العربية الدولية للفنادق - (مساهم)

بنود خارج قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة :
كفالات - البنك العربي - عضو مجلس إدارة
كفالات - البنك الأهلي - عضو مجلس إدارة

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
١٠,٩٩٥,٢٤٤	٧,٩٥٣,٩١٣
١٥,٣٧٦	٩٩,٣٧٨
٢٥,٤١٩	٣٩,٦٧٣

عناصر قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة :

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

* تتقاضى هذه الحسابات فوائد بنسبة ٤,٥% سنوياً.

- هنالك تسهيلات ممنوحة للشركة المالكة من البنك العربي بسقف مليون دينار وبفائدة ٨,٥% غير مستغلة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ .

- تعتبر القوات المسلحة والأجهزة الأمنية أعلاه المستهلك الرئيسي لمنتجات الشركة التابعة بموجب اتفاقيات بيع موقعة بين الطرفين .

- بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع الأخرى للإدارة التنفيذية العليا ما مجموعه ٦٤٣,٢٩٢ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢.

٢٠ - التوزيع القطاعي والجغرافي

فيما يلي معلومات عن قطاعات الأعمال موزعة حسب الأنشطة :

المجموع		استثماري*	صناعي	
٢٠١١	٢٠١٢			
دينار	دينار	دينار	دينار	
١١,٠٦٠,١٦٣	٨,٠٧٦,١٥٣	-	٨,٠٧٦,١٥٣	المبيعات
(٤,٩٣٨,٨٩٠)	(٣,٦٧٢,٣٣٢)	-	(٣,٦٧٢,٣٣٢)	تكلفة المبيعات
٦,١٢١,٢٧٣	٤,٤٠٣,٨٢١	-	٤,٤٠٣,٨٢١	نتائج أعمال القطاع
(١٠٠,٤٠١)	(٧٢,٠٤٠)	-	(٧٢,٠٤٠)	مصاريف البيع و التوزيع
(٩٨٥,٣٢٤)	(١,٠٤٣,٦٨٩)	(٣٣٠,٣٢٤)	(٧١٣,٣٦٥)	مصاريف إدارية وعمومية
١,٣٧٧,٨٣٦	٢,٢٢٣,٥٥٥	١,٧٢٠,٩٢٨	٥٠٢,٦٢٧	إيرادات موجودات مالية بالصافي
١٦,٢٥٩	١٠٨,٥٠٩	٤٦,٣٦٩	٦٢,١٤٠	إيرادات أخرى بالصافي
٦,٤٢٩,٦٤٣	٥,٦٢٠,١٥٦	١,٤٣٦,٩٧٣	٤,١٨٣,١٨٣	الربح للفترة قبل الضريبة
(٨٠٤,٢٣٢)	(٥٤١,٣٢٨)	-	(٥٤١,٣٢٨)	مصرف ضريبة الدخل
٥,٦٢٥,٤١١	٥,٠٧٨,٨٢٨	١,٤٣٦,٩٧٣	٣,٦٤١,٨٥٥	الربح للفترة

* صافي بعد استبعاد حصة الشركة من ارباح الشركة التابعة الموزعة خلال الفترة والبالغة ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار من هذا القطاع .

٣١ كانون الاول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢	استثماري*	صناعي*	معلومات أخرى
دينار	دينار	دينار	دينار	موجودات القطاع
٧٤,١٤٦,١٣٩	٧٢,١٥٧,٥٧٠	٥٠,٣٥٢,١٧١	٢١,٨٠٥,٣٩٩	مطلوبات القطاع
٢,٥٠٥,٩٩٦	٣,٥٥٩,٨٦٢	١,٨٨٦,٣٦٤	١,٦٧٣,٤٩٨	

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

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