



عمان في ٢٤/٧/٢٠١٣

الرقم: ٢٤٦/٣

السادة بورصة عمان المحترمين

عمان

تحية طيبة وبعد ،

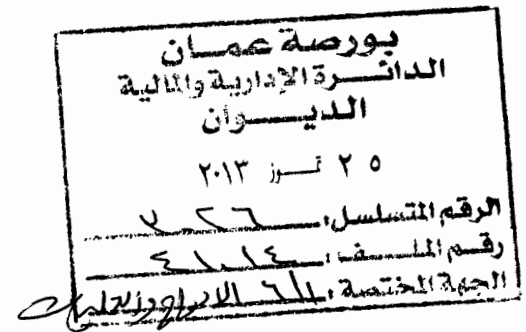
استناداً لاحكام المادة (١٥) بند (أ) من تعليمات إدراج الأوراق المالية
نرفق طيه التقرير النصف سنوي للفترة المنتهية في ٢٠١٣/٦/٣٠ مراجعة من قبل
مدقي حساباتنا (القوائم المالية الموحدة المرحليه الموجزة والإيضاحات الخاصة
بها) .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،،،،،،

سمير علمات

المدير العام

شركة مصانع الأجواخ الأردنية
الساهمة المحدودة
عمان - الأردن



ف ق / ل ن

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للستة اشهر
المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
مع تقرير المراجعة

شركة مصانع الاجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الرصفة - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ حزيران ٢٠١٣

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

- | | |
|-------|--|
| ٨ - ١ | 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 حزيران ٢٠١٣ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للسنة 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

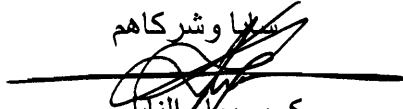
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام باجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية، وإتباع اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى. ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي فإنها 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 بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد المرحلي الموجز لشركة مصانع الأجواخ الأردنية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وإدائها المالي الموحد المرحلي الموجز وتدفقاتها النقدية الموحدة المرحلية الموجزة ، للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

فقرة إيضاحية

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


كريم بهاء النابلسي
اجازة رقم (٦١١)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٤ تموز ٢٠١٣

سابا وشركاهم
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

قائمة (أ)

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

المطلوبات	دينار	دينار	ايضاح	30 حزيران 2013	31 كانون الأول 2012
مطلوبات متداولة :					
بنوك دائنة	٩	٢,٠٥٩,٦٢٢		١,٢٣٦,٨٥٤	١,٢٣٦,٨٥٤
دائنون وأرصدة دائنة اخرى	١٠	٨٤٢,٣٧٦		٥٥٧,٤٨٦	٥٥٧,٤٨٦
مخصص ضريبة الدخل	١٥	٤٠٥,٢٦٦		٤١٣,٥٥٦	٤١٣,٥٥٦
مجموع مطلوبات متداولة		٣,٣٠٧,٢٦٤		٢,٢٠٧,٨٩٦	٢,٢٠٧,٨٩٦
مخصص تعويض نهاية الخدمة والإجازات		٩٠١,٧٥٢		٩٣٨,٥٠٠	٩٣٨,٥٠٠
مجموع المطلوبات		٤,٢٠٩,٠١٦		٣,١٤٦,٣٩٦	٣,١٤٦,٣٩٦
حقوق الملكية - قائمة (د)					
حقوق مساهمي الشركة :					
رأس المال المصرح به والمدفوع		١٥,٠٠٠,٠٠٠		١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
علاوة اصدار		٥٠,٠٠٠		٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
احتياطي اجباري		١٠,٢٥٣,٨٨٢		١٠,٢٥٣,٨٨٢	١٠,٢٥٣,٨٨٢
احتياطي اختياري		١٠,٠٠٠,٠٠٠		١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي خاص		٧,٣٣٣,٠٠٠		٧,٣٣٣,٠٠٠	٧,٣٣٣,٠٠٠
احتياطي ارتفاع أسعار غزولات		١,٠٠٠,٠٠٠		١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي تقييم استثمارات		٦,٩٥٨,٤٤٩		٨,٤٠٩,٨٩٧	٨,٤٠٩,٨٩٧
أرباح متورة	١١	١٠,٥٠٨,٤٤٤		١٤,٢٥٨,٤٤٤	١٤,٢٥٨,٤٤٤
الربح للفترة		٣,٠٤٠,٥٦٨		-	-
مجموع حقوق مساهمي الشركة		٦٤,١٤٤,٣٤٣		٦٦,٣٠٥,٢٢٣	٦٦,٣٠٥,٢٢٣
حقوق غير المسيطرين	١٢	٤,١٤٦,٩٥١		٤,١٢٤,٥٤٦	٤,١٢٤,٥٤٦
مجموع حقوق الملكية		٦٨,٢٩١,٢٩٤		٧٠,٤٢٩,٧٦٩	٧٠,٤٢٩,٧٦٩
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٧٢,٥٠٠,٣١٠		٧٣,٥٧٦,١٦٥	٧٣,٥٧٦,١٦٥
موجودات متداولة :					
اراضي - بالكافة		١٢٣,٧٢٧		١٢٧,٩١٢	١٢٧,٩١٢
موجودات ثابتة - بالكافة		٥,٤٦٢,٣٧٥		٥,٤٦٢,٣٧٥	٥,٤٦٢,٣٧٥
(ينزل) : الاستهلاك المتراكم		(٤,٩٤٤,٣٩٤)		(٤,٨٧٦,٤١٦)	(٤,٨٧٦,٤١٦)
صافي الموجودات الثابتة باستثناء الأراضي		٥١٨,٢٥٨		٥٨٥,٩٥٩	٥٨٥,٩٥٩
مجموع موجودات ثابتة		٦٤١,٩٨٥		٧١٣,٨٧١	٧١٣,٨٧١
مجموع الموجودات		٧٢,٥٠٠,٣١٠		٧٣,٥٧٦,١٦٥	٧٣,٥٧٦,١٦٥

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة (ب)

شركة مصانع الاجواخ الاردنية المساهمة العامة المحدودة

الرصفة - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

ايضاح	للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
	دينار	دينار	دينار	دينار
مبيعات - صافي	٣,١٣٤,٢٦٨	٢,٦٣١,٦٣٤	٦,٦٣٩,٠١٢	٧,٣٠٦,٩٦٢
تكلفة المبيعات :				
بضاعة جاهزة في اول الفترة	٣,٠٦٦,٢٩٣	٢,٥٧٣,٧٣٢	٣,٧٥١,٩٢٥	٣,٣٣٠,٧٧١
تكلفة الانتاج	١,١٢٠,٠١١	١,١١٥,١٠٨	٢,٢٢٧,٩٨١	٢,٤٤٤,١٢٣
تكلفة البضاعة المعدة للبيع	٤,١٨٦,٣٠٤	٣,٦٨٨,٨٤٠	٥,٩٧٩,٩٠٦	٥,٧٧٤,٨٩٤
بضاعة جاهزة في نهاية الفترة	(٢,٧١٨,٨٥٦)	(٢,٤٨٥,٣٧١)	(٢,٧١٨,٨٥٦)	(٢,٤٨٥,٣٧١)
تكلفة المبيعات	١,٤٦٧,٤٤٨	١,٢٠٣,٤٦٩	٣,٢٦١,٠٥٠	٣,٢٨٩,٥٢٣
اجمالي ربح المبيعات	١,٦٦٦,٨٢٠	١,٤٢٨,١٦٥	٣,٣٧٧,٩٦٢	٤,٠١٧,٤٣٩
مصاريف البيع والتوزيع	(٥٨,٢٢٠)	(٧٣,٩٠٠)	(٨٢,٧٦٤)	(١٢١,٢٦٢)
ربح المبيعات	١,٦٠٨,٦٠٠	١,٣٥٤,٢٦٥	٣,٢٩٥,١٩٨	٣,٨٩٦,١٧٧
مصاريف ادارية وعمومية	(٣١٣,٩٠٢)	(٢٥٣,٦٧٤)	(٦٩٥,٩١٨)	(٧٩١,٤٤١)
الربح من العمليات	١,٢٩٤,٦٩٨	١,١٠٠,٥٩١	٢,٥٩٩,٢٨٠	٣,١٠٤,٧٣٦
صافي (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	(٢٦٨,٣٣٥)	(٤٧٤,٤١٩)	(١٧٢,٣٦١)	(٢٥٣,١٥٢)
عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	٧١٩,١٤٩	٢٣٥,٦٥٣	١,١٨٧,٧٤٩	٢,٣٩٤,٥٢٤
عوائد موجودات مالية بالكلفة المطفاة	٣٣,٦٥٧	٣٣,٦٦٠	٦٦,٥٧٥	٦٦,٩٤٦
ايرادات اخرى - بالصافي	١٧١,٦٥٥	١٠٨,٨٥٨	٣٠٠,٤١٦	١٣٣,٨٦٣
الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)	١,٩٥٠,٨٢٤	١,٠٠٤,٣٤٣	٣,٩٨١,٦٥٩	٥,٤٤٦,٩١٧
مصروف ضريبة الدخل	(١٨٨,٠٠٠)	(١٦٠,١٢٨)	(٤٠٦,٥٠٠)	(٥٠١,٧٢٨)
الربح للفترة - قائمة (ج) و (د)	١,٧٦٢,٨٢٤	٨٤٤,٢١٥	٣,٥٧٥,١٥٩	٤,٩٤٥,١٨٩
يعود الى :				
مساهمي الشركة - قائمة (ا)	١,٥٠٢,١٧٧	٦٣٦,٩٧٠	٣,٠٤٠,٥٦٨	٤,٢٦٢,٤٨٥
غير المسيطرين	٢٦٠,٦٤٧	٢٠٧,٢٤٥	٥٣٤,٥٩١	٦٨٢,٧٠٤
حصصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة	١,٧٦٢,٨٢٤	٨٤٤,٢١٥	٣,٥٧٥,١٥٩	٤,٩٤٥,١٨٩
	-/١٠٠	-/٠٤٢	-/٢٠٣	-/٢٨٤

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)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٤,٩٤٥,١٨٩	٣,٥٧٥,١٥٩	الربح للفترة - قائمة (ب)
(٣,٤٥١,٦٠٦)	(١,٤٦٣,٦٣٤)	بنود الدخل الشامل الآخر :
(٣٤,٧١٤)	-	التغير في احتياطي تقييم استثمارات
١,٤٥٨,٨٦٩	٢,١١١,٥٢٥	(خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
		اجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)
٨٤١,٢٣٨	١,٥٨٩,١٢٠	اجمالي الدخل الشامل العائد الى :
٦١٧,٦٣١	٥٢٢,٤٠٥	مساهمي الشركة
١,٤٥٨,٨٦٩	٢,١١١,٥٢٥	غير المسيطرين

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣		
دينار	دينار		
٥,٤٤٦,٩١٧	٣,٩٨١,٦٥٩		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
٨٩,٤٥٥	٦٧,٩٧٨		استهلاك الموجودات الثابتة
(١٦٣,٨٨٣)	(٣٠٧,٢٠٥)	١٤	(ارباح) بيع أراضي وموجودات ثابتة
٤١٢,٨٨١	٣٢٣,٢٠٦	١٣	خسائر تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٢,٣٩٤,٥٢٤)	(١,١٨٧,٧٤٩)		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٤١,٠٠٠	٦٣,٠٠٦		مخصص تعويض نهاية الخدمة والاجازات
٣,٤٣١,٨٤٦	٢,٩٤٠,٨٩٥		التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
			(الزيادة) النقص في موجودات متداولة :
٤١,٤١٣	٢١٣,٥١٤		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٣١,٠٧٢	(٣,٦٥٨)		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	(١٣٦,١٨٧)		توزيعات أرباح مستحقة وغير مقبوضة
(٣,٤٠٥,٢١٣)	(٣,٥٧٦,٠٨٥)		نعم جهات عسكرية
٨٤٥,٤٠٠	١,٠٣٣,٠٦٩		بضاعة جاهزة
(٦٥,٠٢٤)	(٨٢,٤٢٢)		بضاعة تحت التصنيع
٦٩,٦١٠	(٢٢٣,٤٥٩)		غزولات
(٢٣٧,٢٢٠)	(١٧٣,٢٣٤)		بضاعة بطريق الشحن
(٨,٥٠٨)	١٥,٢٥٥		قطع غيار ولوازم مختلفة
			الزيادة (النقص) في مطلوبات متداولة :
(٨١,٤٨٤)	٥٤,٦٨٠		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٧٢١,٨٩٢	٦٢,٣٦٨		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة وتعويض نهاية الخدمة المدفوعة
(٦٩٩,٩٨١)	(٤١٤,٧٩٠)		ضريبة دخل مدفوعة
-	(٩٩,٧٥٤)		تعويض نهاية الخدمة والاجازات المدفوعة
٢١,٩١١	(٤٥٢,١٧٦)		صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٢,٧٤٣,٨٤٤)	-		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(٥٠٨,٠٠٠)	-		استثمار في شركة حليفة
٢,٣٩٤,٥٢٤	١,١٨٧,٧٤٩		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١٨٣,٠٢٢	٣٢٠,٢٢٠		المتحصل من بيع أراضي وموجودات ثابتة
(١٢٩,٠٧٧)	(٩,١٠٧)		(اضافات) على أراضي وموجودات ثابتة
(٨٠٣,٣٧٥)	١,٤٩٨,٨٦٢		صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٢,١٨٩,٦٦٦	٨٢٢,٧٦٨		الزيادة في بنوك دائنة
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	١٧	حقوق غير المسيطرين - توزيعات أرباح
(٣,٥٦٣,٣٨٦)	(٣,٥١٩,٧٩٠)		أرباح موزعة
(١,٨٧٣,٧٢٠)	(٣,١٩٧,٠٢٢)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(٢,٦٥٥,١٨٤)	(٢,١٥٠,٣٣٦)		صافي (النقص) في النقد
٣,١٦١,٣١٨	٢,٢١٩,٤٨١		نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
٥٠٦,١٣٤	٦٩,١٤٥		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 .

ج - تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة بموجب قرار مجلس الإدارة رقم (٣١٢) تاريخ ٢٤ تموز ٢٠١٣ .

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 .

- بلغ مجموع موجودات الشركة التابعة ٢٢,٩٤١,٦٥٦ دينار ومجموع مطلوباتها ٢,٢١٥,٠٣٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وإيراداتها ٦,٩٢٥,٨٧٥ دينار وكلفة الإنتاج ومصاريفها ٤,٢٥٢,٩١٨ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ .

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 ٢٠١٢ ، كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢ بإستثناء ما يلي:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الإتفاقيات المشتركة.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) : الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.
- تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) ، (١١) ، (١٢) - القوائم المالية الموحدة والاتفاقيات المشتركة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى: إرشادات التحويل.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المستقلة (كما عدلت في العام ٢٠١١)
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما عدلت في العام ٢٠١١) .
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) : إحتساب القيمة العادلة.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١) .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : القروض الحكومية .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة للاعوام ٢٠٠٩-٢٠١١.
- التفسير رقم (٢٠) : تكاليف التعرية في مرحلة الإنتاج لسطح منجم.

ان اتباع المعايير المعدلة اعلا لم تؤثر على المبالغ أو الافصاحات 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 وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

إن تقدير اتنا المتبعة ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار	دينار
٣,٦٠٩,٢٩٣	٣,٠٧٢,٥٧٣

موجودات مالية متداولة في بورصة عمان

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار	دينار
٣٨,٧٧٥,١٧٤	٣٧,٣٤١,٩٣٠
١٥,٦٧٤,٦٢٩	١٥,٦٤٤,٢٣٩
٥٤,٤٤٩,٨٠٣	٥٢,٩٨٦,١٦٩

موجودات مالية متداولة في بورصة عمان
موجودات مالية غير متداولة *

* تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات غير المتداولة وفقاً لطريقة حقوق الملكية استناداً إلى آخر قوائم مالية مدققة والتي تعتبر أفضل أداة متوفرة لقياس القيمة العادلة لتلك الاستثمارات .

٧ - 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 رأس مالها 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 . هذا وتأسست 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 بحصة الشركة من صافي اصول الشركة الحليفة وبمقدار مساهمة الشركة في الشركة الحليفة حيث يعدل رصيد الاستثمار في الشركة الحليفة بالتغير الحاصل في حصة الشركة من صافي اصول الشركة الحليفة وبمقدار حصة الشركة في ارباح وخسائر الشركة الحليفة.

وفيما يلي موجودات ومطلوبات الشركة الحليفة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار	دينار	
٤,٣٢٦,٣٧٨	٤,٣٢٦,٣٧٨	موجودات
١,٢٣١,١١٦	١,٢٣١,١١٦	مطلوبات
٣,٠٩٥,٢٦٢	٣,٠٩٥,٢٦٢	صافي حقوق الشركاء

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	عدد الاسناد	دينار	عدد الاسناد	دينار
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٠	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 وآب من كل عام .

٩ - بنوك دائنة
ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	دينار	دينار
٤٧,٣٩١	٢٩٩,٠٦١		
١,١٨٩,٤٦٣	١,٤٤٣,٩٠٨		
-	٣١٦,٦٥٣		
١,٢٣٦,٨٥٤	٢,٠٥٩,٦٢٢		

البنك العربي - جاري مدين *

البنك الاهلي الأردني - جاري مدين **

بنك الاردن - جاري مدين ***

* إن التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة والشركة التابعة لها بشكل جاري مدين بسقف مقداره ٢ مليون دينار للشركة و ٣ مليون دينار للشركة التابعة لها هي بكفالة الشركة وبفائدة ٨,٨٧٥ % للشركة و ٨,٥ % للشركة التابعة لها ، علماً بأن سقفي الجاري مدين يستحقان بتاريخ ٢٣ ايار ٢٠١٤ .

** إن التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة بشكل جاري مدين بسقف مقداره ٢ مليون دينار هي بكفالة الشركة وبفائدة ٨,٥ % ، علماً بأن سقف الجاري مدين يستحق بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٣ .

*** إن التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة التابعة بشكل جاري مدين بسقف مقداره ٥٠٠ الف دينار هي بكفالة الشركة و بفائدة ٨,٥ % ، علماً بأن سقف الجاري مدين يستحق بتاريخ ٨ نيسان ٢٠١٤ .

١٠ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى
ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	دينار	دينار
١٦١,٧٢٩	٤٩٨,٣١٦		
٢٢٢,٩٩٦	٢٣٠,٢١٠		
٧٢,٧٦١	١١٣,٨٥٠		
١٠٠,٠٠٠	-		
٥٥٧,٤٨٦	٨٤٢,٣٧٦		

ذمم دائنة

ذمم وأمانات أرباح المساهمين

مصاريف مستحقة وغير مدفوعة

مكافأة اعضاء مجلس الإدارة للشركة الأم

والشركة التابعة

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢			للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣			
أرباح مدورة			أرباح مدورة			
المجموع	غير متحققة	متحققة	المجموع	غير متحققة *	متحققة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٤,٦٥٧,٨٠٥	٢,٣٩٠,١٤٠	١٢,٢٦٧,٦٦٥	١٤,٢٥٨,٤٤٤	١,٧٧٧,٥٦٠	١٢,٤٨٠,٨٨٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	(٢٨٤,٩٥٥)	٢٨٤,٩٥٥	-	(١٨٥,٥٢٥)	١٨٥,٥٢٥	المتحقق من التغير المتراكم في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
(٣٣,٥٠٧)	-	(٣٣,٥٠٧)	-	-	-	(خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٤,٧٠٤,٤٨٥	(٣٢٧,٦٢٥)	٥,٠٣٢,١١٠	-	-	-	الربح للسنة
(٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(١,٣٢٠,٣٣٩)	-	(١,٣٢٠,٣٣٩)	-	-	-	المقتطع للاحتياطيات
١٤,٢٥٨,٤٤٤	١,٧٧٧,٥٦٠	١٢,٤٨٠,٨٨٤	١٠,٥٠٨,٤٤٤	١,٥٩٢,٠٣٥	٨,٩١٦,٤٠٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

* مقيد التصرف بها كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية .

١٢- حقوق غير المسيطرين

يشمل هذا البند حقوق صندوق المشاريع التنموية والاستثمارية الخاصة بالقوات المسلحة والأجهزة الامنية بنسبة ٢٠% في حقوق ملكية شركة تصنيع الاقمشة والاجواخ الاردنية المساهمة الخاصة (الشركة التابعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ .

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

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٩٩٦	١,٨٤١
١٥٨,٧٣٣	١٤٩,٠٠٤
(٤١٢,٨٨١)	(٣٢٣,٢٠٦)
(٢٥٣,١٥٢)	(١٧٢,٣٦١)

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

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٣٢,٤٥٨	٣٢,٤٤٨
(٦٦,٧٠٨)	(٤٢,٤٨٢)
١٦٣,٨٨٣	٣٠٧,٢٠٥
٤,٢٣٠	٣,٢٤٥
١٣٣,٨٦٣	٣٠٠,٤١٦

فوائد بنكية دائنة
فوائد بنكية مدينة
أرباح بيع أراضي وموجودات ثابتة
إيرادات أخرى

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 ، وتم تقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٢ ولم تتم مراجعته من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد ، هذا وقد تم احتساب وقيد مخصص لضريبة الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ ، وبرأي الادارة والمستشار الضريبي انه لن يترتب على الشركة والشركة التابعة لها اية التزامات تفوق المخصصات المأخوذة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ . علماً بأنه بتاريخ القوائم المالية هنالك مطالبات من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بضريبة مبيعات وغرامة مثلي الضريبة والبالغة ٣٣,٢٤٣ دينار على الإيرادات الناتجة عن الأوراق المالية عن فترات مالية سابقة ، وقد قامت الشركة برفع دعوى على دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لرد هذه المطالبات وبرأي المستشار الضريبي للشركة فانه لا داعي لأخذ مخصصات مقابل هذه المطالبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ .

١٦- حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣		الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة عدد الاسهم حصة السهم من الربح للفترة
دينار	دينار	دينار	دينار	
٤,٢٦٢,٤٨٥	٣,٠٤٠,٥٦٨	٦٣٦,٩٧٠	١,٥٠٢,١٧٧	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
-/٢٨٤	-/٢٠٣	-/٠٤٢	-/١٠٠	

١٧- أرباح موزعة

- وافقت الهيئة العامة للمساهمين بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠١٣ على توصية مجلس الادارة بتوزيع ما نسبته ٢٥% من رأس المال كأرباح نقدية على المساهمين عن العام ٢٠١٢ أي ما يعادل ٣,٧٥٠,٠٠٠ دينار (٣,٧٥٠,٠٠٠ دينار عن العام ٢٠١١) .

- وافقت الهيئة العامة للمساهمين لشركة تصنيع الاقمشة والأجواخ الاردنية (الشركة التابعة) بتاريخ ١٥ نيسان ٢٠١٣ على توصية مجلس الادارة بتوزيع ما نسبته ٢٥% من رأس المال كأرباح نقدية على المساهمين من أرباح العام ٢٠١٢ اي ما يعادل ٢,٥ مليون دينار ، حيث بلغت حصة غير المسيطرين من تلك الارباح ٥٠٠ ألف دينار .

١٨- الالتزامات المحتملة

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار	دينار
٤٠٠,٠٠٠	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 ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار	دينار
١,٣٤٨,٩٩٧	٢٣,١٠١
٥٠٠,٠٠٠	-
٧٩٩,٧٦٢	٤,٣٧٥,٨٤٧
(٤٧,٣٩١)	(٢٩٩,٠٦١)
(١,١٨٩,٤٦٣)	(١,٤٤٣,٩٠٨)
١,٧٨٦	-
٣٥٤,١٤٧	٣٩,٢٤٥
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠

بنود داخل قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة :
وديعة لاجل لدى البنك الأهلي الأردني - عضو مجلس إدارة
تأمينات نقدية لدى البنك الأهلي - عضو مجلس إدارة في الشركة الأم
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

٣٠ حزيران ٢٠١٢	للسنة اشهر المنتهية في ٢٠١٣
دينار	دينار
٧,٢٣٧,٣٤٦	٦,٦٣٠,٣٦١
٦٦,٧٠٩	٤٢,٤٨٢
٣٢,٤٥٨	٣٢,٤٤٨

عناصر قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة :

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

- 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 ٤٦٦,٢٠٧ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣.

٢٠ - التوزيع القطاعي والجغرافي

فيما يلي معلومات عن قطاعات الأعمال موزعة حسب الأنشطة :

المجموع		استثماري*	صناعي	
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران				
٢٠١٢	٢٠١٣	دينار	دينار	
دينار	دينار	دينار	دينار	المبيعات
٧,٣٠٦,٩٦٢	٦,٦٣٩,٠١٢	-	٦,٦٣٩,٠١٢	تكلفة المبيعات
(٣,٢٨٩,٥٢٣)	(٣,٢٦١,٠٥٠)	-	(٣,٢٦١,٠٥٠)	نتائج أعمال القطاع
٤,٠١٧,٤٣٩	٣,٣٧٧,٩٦٢	-	٣,٣٧٧,٩٦٢	مصاريف البيع و التوزيع
(١٢١,٢٦٢)	(٨٢,٧٦٤)	-	(٨٢,٧٦٤)	مصاريف إدارية وعمومية
(٧٩١,٤٤١)	(٦٩٥,٩١٨)	(١٩٣,٣١٤)	(٥٠٢,٦٠٤)	ايرادات موجودات مالية بالصافي
٢,٢٠٨,٣١٨	١,٠٨١,٩٦٣	٨٢١,٧٨٨	٢٦٠,١٧٥	ايرادات اخرى بالصافي
١٣٣,٨٦٣	٣٠٠,٤١٦	٢٧٣,٧٢٨	٢٦,٦٨٨	الربح للفترة قبل الضريبة
٥,٤٤٦,٩١٧	٣,٩٨١,٦٥٩	٩٠٢,٢٠٢	٣,٠٧٩,٤٥٧	مصرف ضريبة الدخل
(٥٠١,٧٢٨)	(٤٠٦,٥٠٠)	-	(٤٠٦,٥٠٠)	الربح للفترة
٤,٩٤٥,١٨٩	٣,٥٧٥,١٥٩	٩٠٢,٢٠٢	٢,٦٧٢,٩٥٧	

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

٣١ كانون الاول	٣٠ حزيران	استثماري*	صناعي*	معلومات أخرى
٢٠١٢	٢٠١٣			
دينار	دينار	دينار	دينار	موجودات القطاع
٧٣,٥٧٦,١٦٥	٧٢,٥٠٠,٣١٠	٤٩,٥٥٨,٦٥٤	٢٢,٩٤١,٦٥٦	مطلوبات القطاع
٣,١٤٦,٣٩٦	٤,٢٠٩,٠١٦	١,٩٩٣,٩٨٦	٢,٢١٥,٠٣٠	

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

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