



عمان في ٢٧/١٠/٢٠١١

الرقم: ٢٩٣/٣

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان

تحية طيبة وبعد ،

استناداً لأحكام المادة (١٥) بند (أ) من تعليمات إدراج الأوراق المالية
نرفق طيه التقرير الربع سنوي للفترة المنتهية في ٢٠١١/٩/٣٠ مراجعة من قبل
مدققي حساباتنا (القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والإيضاحات الخاصة
بها) .

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


سمير علمات
المدير العام
شركة مصانع الأجواخ الأردنية
المساهمة المحدودة
عمان - الأردن

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٧ تشرين الأول ٢٠١١
ترقيم المتسلسل: ١٥٠٤
رقم الملف: ٤١٤
الجهة المختصة: الإدارة العامة

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 ٢٠١١
مع تقرير المراجعة

شركة مصانع الاجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ أيلول ٢٠١١

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 - ١٠ | 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 ٢٠١١ 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 للشركة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص 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 كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ واداءها المالي الموحد المرحلي الموجز وتدفقاتها النقدية الموحدة المرحلية الموجزة ، للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة ايضاحية

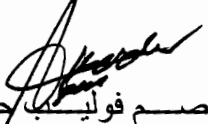
تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة ومتطلبات هيئة الأوراق المالية ومراقبة الشركات فقط .

سابا وشركاهم

محاسبون قانونيون

عمان - الاردن

سابا وشركاهم


عاصم فوليك حداد
إجازة رقم (٥٨٨)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ تشرين الأول ٢٠١١

قائمة (ب)

شركة مصانع الاجواخ الاردنية المساهمة العامة المحدودة

الرصفة - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		ايضاح
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٩,٠٣٩,١٠٠	١١,٠٦٠,١٦٣	١,٥٦١,٩٧٨	٢,٧٥٤,٦١٣	المبيعات - صافي
				تكلفة المبيعات :
٣,٧٧٣,٢١٠	٣,٦٨٧,٤٦٥	٢,٦٩٧,٢٠٥	٢,٣٦٦,٨٣١	بضاعة جاهزة في اول الفترة
٣,٤٤٢,٠٠٣	٣,٦٠٩,٥٧٥	١,٠٢٤,٣٦٦	١,١٩١,٢٨٩	تكلفة الانتاج
٧,٢١٥,٢١٣	٧,٢٩٧,٠٤٠	٣,٧٢١,٥٧١	٣,٥٥٨,١٢٠	تكلفة البضاعة المعدة للبيع
(٣,٠٤٣,٠٦٥)	(٢,٣٥٨,١٥٠)	(٣,٠٤٣,٠٦٥)	(٢,٣٥٨,١٥٠)	بضاعة جاهزة في آخر الفترة
٤,١٧٢,١٤٨	٤,٩٣٨,٨٩٠	٦٧٨,٥٠٦	١,١٩٩,٩٧٠	تكلفة المبيعات
٤,٨٦٦,٩٥٢	٦,١٢١,٢٧٣	٨٨٣,٤٧٢	١,٥٥٤,٦٤٣	اجمالي ربح المبيعات
(١٥٦,٦٠٩)	(١٠٠,٤٠١)	(١٦,٦٦٠)	١٣	مصاريف البيع والتوزيع
٤,٧١٠,٣٤٣	٦,٠٢٠,٨٧٢	٨٦٦,٨١٢	١,٥٥٤,٦٥٦	ربح المبيعات
(٧٩٨,٢٦٩)	(٩٨٥,٣٢٤)	(٢٠١,٨٩٧)	(٢٥٨,٢٢١)	مصاريف ادارية وعمومية
٣,٩١٢,٠٧٤	٥,٠٣٥,٥٤٨	٦٦٤,٩١٥	١,٢٩٦,٤٣٥	الربح من العمليات
٢,٠٥٧,٢٣٧	-	١٧٥,٦٣٥	-	أرباح موجودات مالية متوفرة للبيع
-	(٩٦٥,٠٥٣)	-	(٢٤٨,٠٥٦)	١٤ صافي أرباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	٢,٢٤١,٩١٩	-	-	عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١٩,٢٣٠	-	١٩,٢٣٠	-	عوائد موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
-	١٠٠,٩٧٠	-	٣٤,٠٢٥	عوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٦٩,٤٢٩	١٦,٢٥٩	٢٥,٩٥٣	٣,٣٨٨	ايرادات أخرى بالصافي
٦,٠٥٧,٩٧٠	٦,٤٢٩,٦٤٣	٨٨٥,٧٣٣	١,٠٨٥,٧٩٢	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(٦٠٢,٩١٥)	(٨٠٤,٢٣٢)	(٧٢,١٤٢)	(١٩٩,٢٩٣)	١٥ مصروف ضريبة الدخل
٥,٤٥٥,٠٥٥	٥,٦٢٥,٤١١	٨١٣,٥٩١	٨٨٦,٤٩٩	الربح للفترة - قائمة (ج) و (د)
				ويعود الى :
٤,٨٢٠,٠٥٦	٤,٦٥٣,١٢١	٦٧٨,٢٠٣	٦٤٨,١٦٣	مساهمي الشركة - قائمة (أ)
٦٣٤,٩٩٩	٩٧٢,٢٩٠	١٣٥,٣٨٨	٢٣٨,٣٣٦	١٢ غير المسيطرين
٥,٤٥٥,٠٥٥	٥,٦٢٥,٤١١	٨١٣,٥٩١	٨٨٦,٤٩٩	
-/٣٢١	-/٣١٠	-/٠٤٥	-/٠٤٣	١٦ حصة 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	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٥,٤٥٥,٠٥٥	٥,٦٢٥,٤١١
الربح للفترة - قائمة (ب)	
بنود الدخل الشامل :	
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع	
التغير في احتياطي تقييم استثمارات (تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩)	
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)	
(٣,١٢١,٠٤٨)	-
-	(٥,١٩١,٤٤٩)
٢,٣٣٤,٠٠٧	٤٣٣,٩٦٢
اجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) العائد الى :	
مساهمي الشركة	
غير المسيطرين	
١,٥٨١,٦١٥	(٥٥٠,٩٣١)
٧٥٢,٣٩٢	٩٨٤,٨٩٣
٢,٣٣٤,٠٠٧	٤٣٣,٩٦٢

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

البيان (د)

شركة مصفح الاجزاء الأردنية المساهمة العامة المحدودة

الرصيد - الممتلكات الأردنية الهشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموزعة

(مراجعة غير متقلة)

حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية	حقوق مساهمي الشركة									
		رأس المال	المعروض به	إيضاح	الاحتياطي	الاحتياطي	الاحتياطي	الاحتياطي	الاحتياطي	الاحتياطي	الاحتياطي
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧٧,٠٦١,٩٨٥	٣,٣٤٨,٧٦١	٧٧,٠٦١,٩٨٥	٣,٣٤٨,٧٦١	٧٧,٠٦١,٩٨٥	٣,٣٤٨,٧٦١	٧٧,٠٦١,٩٨٥	٣,٣٤٨,٧٦١	٧٧,٠٦١,٩٨٥	٣,٣٤٨,٧٦١	٧٧,٠٦١,٩٨٥	٣,٣٤٨,٧٦١
١٢,٩٢١	-	١٢,٩٢١	-	١٢,٩٢١	-	١٢,٩٢١	-	١٢,٩٢١	-	١٢,٩٢١	-
٧٧,٠٦١,٩٨٥	٣,٣٤٨,٧٦١	٧٧,٠٦١,٩٨٥	٣,٣٤٨,٧٦١	٧٧,٠٦١,٩٨٥	٣,٣٤٨,٧٦١	٧٧,٠٦١,٩٨٥	٣,٣٤٨,٧٦١	٧٧,٠٦١,٩٨٥	٣,٣٤٨,٧٦١	٧٧,٠٦١,٩٨٥	٣,٣٤٨,٧٦١
٥,١٦٥,٤١١	٩٧٦,٢٩٠	٥,١٦٥,٤١١	٩٧٦,٢٩٠	٥,١٦٥,٤١١	٩٧٦,٢٩٠	٥,١٦٥,٤١١	٩٧٦,٢٩٠	٥,١٦٥,٤١١	٩٧٦,٢٩٠	٥,١٦٥,٤١١	٩٧٦,٢٩٠
(٥,١٦١,٤٤٩)	١٢,٦٠٣	(٥,١٦١,٤٤٩)	١٢,٦٠٣	(٥,١٦١,٤٤٩)	١٢,٦٠٣	(٥,١٦١,٤٤٩)	١٢,٦٠٣	(٥,١٦١,٤٤٩)	١٢,٦٠٣	(٥,١٦١,٤٤٩)	١٢,٦٠٣
٤٣٣,٩٦٢	٩٨٤,٨٩٣	٤٣٣,٩٦٢	٩٨٤,٨٩٣	٤٣٣,٩٦٢	٩٨٤,٨٩٣	٤٣٣,٩٦٢	٩٨٤,٨٩٣	٤٣٣,٩٦٢	٩٨٤,٨٩٣	٤٣٣,٩٦٢	٩٨٤,٨٩٣
(٤,٦٤٠,٠٠٠)	(٤,٦٤٠,٠٠٠)	(٤,٦٤٠,٠٠٠)	(٤,٦٤٠,٠٠٠)	(٤,٦٤٠,٠٠٠)	(٤,٦٤٠,٠٠٠)	(٤,٦٤٠,٠٠٠)	(٤,٦٤٠,٠٠٠)	(٤,٦٤٠,٠٠٠)	(٤,٦٤٠,٠٠٠)	(٤,٦٤٠,٠٠٠)	(٤,٦٤٠,٠٠٠)
٧٢,٨٢٨,٨٦٨	٣,٨٩٣,٦٥٤	٧٢,٨٢٨,٨٦٨	٣,٨٩٣,٦٥٤	٧٢,٨٢٨,٨٦٨	٣,٨٩٣,٦٥٤	٧٢,٨٢٨,٨٦٨	٣,٨٩٣,٦٥٤	٧٢,٨٢٨,٨٦٨	٣,٨٩٣,٦٥٤	٧٢,٨٢٨,٨٦٨	٣,٨٩٣,٦٥٤
٧٤,٦٤١,٥٧٥	٢,٧٣٣,٨٢٤	٧٤,٦٤١,٥٧٥	٢,٧٣٣,٨٢٤	٧٤,٦٤١,٥٧٥	٢,٧٣٣,٨٢٤	٧٤,٦٤١,٥٧٥	٢,٧٣٣,٨٢٤	٧٤,٦٤١,٥٧٥	٢,٧٣٣,٨٢٤	٧٤,٦٤١,٥٧٥	٢,٧٣٣,٨٢٤
٥,٤٥٥,٠٥٥	٦٢٤,٩٩٩	٥,٤٥٥,٠٥٥	٦٢٤,٩٩٩	٥,٤٥٥,٠٥٥	٦٢٤,٩٩٩	٥,٤٥٥,٠٥٥	٦٢٤,٩٩٩	٥,٤٥٥,٠٥٥	٦٢٤,٩٩٩	٥,٤٥٥,٠٥٥	٦٢٤,٩٩٩
(٣,١٢١,٠٤٨)	١١٧,٣٩٣	(٣,١٢١,٠٤٨)	١١٧,٣٩٣	(٣,١٢١,٠٤٨)	١١٧,٣٩٣	(٣,١٢١,٠٤٨)	١١٧,٣٩٣	(٣,١٢١,٠٤٨)	١١٧,٣٩٣	(٣,١٢١,٠٤٨)	١١٧,٣٩٣
٢,٣٢٤,٠٠٧	٧٥٢,٣٩٢	٢,٣٢٤,٠٠٧	٧٥٢,٣٩٢	٢,٣٢٤,٠٠٧	٧٥٢,٣٩٢	٢,٣٢٤,٠٠٧	٧٥٢,٣٩٢	٢,٣٢٤,٠٠٧	٧٥٢,٣٩٢	٢,٣٢٤,٠٠٧	٧٥٢,٣٩٢
(٤,٠٩٠,٠٠٠)	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	(٤,٠٩٠,٠٠٠)	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	(٤,٠٩٠,٠٠٠)	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	(٤,٠٩٠,٠٠٠)	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	(٤,٠٩٠,٠٠٠)	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	(٤,٠٩٠,٠٠٠)	(٣,٧٥٠,٠٠٠)
٧٢,٨٨٥,٥٨٢	٣,١٢٦,٢١٦	٧٢,٨٨٥,٥٨٢	٣,١٢٦,٢١٦	٧٢,٨٨٥,٥٨٢	٣,١٢٦,٢١٦	٧٢,٨٨٥,٥٨٢	٣,١٢٦,٢١٦	٧٢,٨٨٥,٥٨٢	٣,١٢٦,٢١٦	٧٢,٨٨٥,٥٨٢	٣,١٢٦,٢١٦

* من أصل الأرباح الموزعة هناك ٣,٣٢٨,١٥٢ دينار مقيد بالتصرف بها كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية لقاء التغير المشترك في القيمة الدفترية المحول لحساب الأرباح الموزعة نتيجة تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩).

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه التقارير المالية المرحلية الموزعة وتقرأ معها ومع تقارير المراجعة المرفقة.

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 ايلول		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٦,٠٥٧,٩٧٠	٦,٤٢٩,٦٤٣	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
		التعديلات :
٩٩,٢٠٤	١٣٦,٦٧٥	استهلاك الموجودات الثابتة
(٥٢٣,٧٤٣)	-	(أرباح) بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٦٣٢,٤٤٦	-	خسارة التذني في موجودات مالية متوفرة للبيع
-	١,٠٩١,٣٠٥	خسائر تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	(٢,٢٤١,٩١٩)	عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٤٧,٧٠٠	٩٠,٨٠٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٦,٣١٣,٥٧٧	٥,٥٠٦,٥٠٤	التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
		(الزيادة) النقص في موجودات متداولة :
-	١٤٣,٣٩٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٩٠,٣٢٢)	١٠٣,٣٧١	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٥٨٨,٧٨٤)	(١,٧٤٢,٧٧٠)	ذمم جهات عسكرية
٧٣٠,١٤٥	١,٣٢٩,٣١٥	بضاعة جاهزة
(٨٩,٦٨٥)	(٣٠٠,٦٤٤)	بضاعة تحت التصنيع
(٥٣٩,٢٠٩)	٢٥١,٥٣٠	غزولات
(١٤٢,٤٩٤)	(١٤٢,٧٦١)	بضاعة بطريق الشحن
(٤٩,٠١٥)	٩,٨٤٥	قطع غيار ولوازم مختلفة
		الزيادة (النقص) في مطلوبات متداولة :
(١٦٨,٣١٧)	(١٦,٨٤٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥,٣٧٥,٨٩٦	٥,١٤٠,٩٤٤	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة المدفوعة
(٥٥٩,٨٧٣)	(٨٦٥,٠٤٨)	ضريبة دخل مدفوعة
٤,٨١٦,٠٢٣	٤,٢٧٥,٨٩٦	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
٧٢,٥٧٧	-	موجودات مالية متوفرة للبيع
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	(شراء) موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
-	(٢,٣٠٩,٦٣٣)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
-	٢,٢٤١,٩١٩	عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(٩١,٣٠٠)	(٥٠٨)	(شراء) موجودات ثابتة
-	(٧٧٤)	دفعات على حساب شراء موجودات ثابتة
(٢,٠١٨,٧٢٣)	(٦٨,٩٩٦)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٣٨,٨٣٢)	٣١٤,٣٣٥	الزيادة (النقص) في بنوك دائنة
(٣٤٠,٠٠٠)	(٤٤٠,٠٠٠)	حقوق غير المسيطرين - توزيعات أرباح
(٣,٥٨٩,٠٤٢)	(٤,٠٢٩,٨٦٨)	أرباح موزعة
(٣,٩٦٧,٨٧٤)	(٤,١٥٥,٥٣٣)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(١,١٧٠,٥٧٤)	٥١,٣٦٧	صافي الزيادة (النقص) في النقد
٣,٣٠٥,٦٩١	١,٦٨٩,٣٧٥	نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
٢,١٣٥,١١٧	١,٧٤٠,٧٤٢	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 الاردنية الهاشمية ص.ب. (٦٠٦٠) عمان (١١١١٨) - 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 الاردنية الهاشمية ص.ب. (٦٠٦٠) عمان (١١١١٨) - 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 ٢١,٣٤٩,٥٤٧ دينار ومجموع مطلوباتها ١,٨٨١,٢٧٥ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ وإيراداتها ١١,٤٠٤,٨٧٧ دينار وكلفة الإنتاج ومصاريفها ٦,٥٤٣,٤٢٦ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ .

ج - تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة بموجب قرار مجلس الإدارة رقم (٣٠١) تاريخ ٢٧ تشرين الأول ٢٠١١ .

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 إعداد 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 ٢٠١٠ ، كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ 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 ٢٠١٠ ، باستثناء اثر تطبيق ما يلي :

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) "الادوات المالية" الصادر بتشرين الثاني ٢٠٠٩ والمعدل بتشرين الأول ٢٠١٠

قامت الشركة والشركة التابعة لها بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١١ وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية، ووفقاً للاحكام الانتقالية للمعيار ، وعليه لم يتم تعديل أرقام المقارنه للفترة السابقة.

أوجد معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) "الأدوات المالية" (صدر في تشرين الثاني ٢٠٠٩ وعُدل في تشرين الاول ٢٠١٠) متطلبات جديدة لتصنيف وقياس القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية على النحو التالي :

• يتطلب معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) قياس جميع الموجودات المالية ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : "الإعتراف والقياس" بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة . وعلى وجه التحديد ، الإستثمارات المحتفظ بها ضمن نماذج اعمال تهدف إلى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم والتي تقاس بالتكلفة المطفأة في نهاية الفترات المحاسبية ، كما يتم قياس جميع الإستثمارات الأخرى (أدوات الملكية والدين) بقيمتها العادلة في نهاية الفترات المحاسبية .

• إن أهم تأثير لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) بشأن تصنيف وقياس المطلوبات المالية ، يتعلق بمحاسبة التغيرات في القيمة العادلة للمطلوبات المالية (تصنف بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل) والمتعلق في مخاطر الائتمان لذلك الالتزام . وعلى وجه التحديد ، المطلوبات المالية التي تم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل ، فإنه يتم الاعتراف بمقدار التغير في القيمة العادلة للمطلوبات المالية المتعلقة بالتغيرات في مخاطر الائتمان لذلك الالتزام ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى ، إلا إذا كان الاعتراف بآثار التغيرات في مخاطر ائتمان المطلوبات ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى من شأنه أن زيادة فجوة عدم التطابق المحاسبي في قائمة الدخل كما لا يجوز اعادة التصنيف لاحقاً للتغيرات في القيمة العادلة المتعلقة بمخاطر الائتمان للمطلوبات المالية إلى قائمة الدخل وبموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) ، فإنه يتم الاعتراف بكامل المبلغ من التغير في القيمة العادلة للالتزام المالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في قائمة الدخل.

ان تفاصيل اثر اتباع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) مدرجة في الايضاح رقم (٢٠) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة .

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية الجديدة والمعدلة والمتبعة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ :

أ - موجودات مالية بالكلفة المطفأة

- هي الموجودات المالية التي تهدف إدارة الشركة وفقاً لنموذج أعمالها الاحتفاظ بها لتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بالدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم .
- يتم اثبات الموجودات المالية وفق الكلفة المطفأة عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ، وتطفأ العلاوة / الخصم باستخدام طريقة الفائدة الفعالة ، قيداً على أو لحساب الفائدة ، وتنزيل أية مخصصات ناتجة عن التدني في قيمتها يؤدي الى عدم امكانية استرداد الاصل او جزء منه ، ويتم قيد اي تدني في قيمتها في قائمة الدخل .
- يمثل مبلغ التدني في قيمة الموجودات المالية وفق الكلفة المطفأة الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة الفعلي.

ب - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الموحدة

- تمثل هذه الموجودات المالية الاستثمارات في أسهم وسندات الشركات لأغراض المتاجرة ، وان الهدف من الاحتفاظ بها هو توليد الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل أو هامش أرباح المتاجرة .
- يتم اثبات هذه الموجودات المالية بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء في قائمة الدخل عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الموحدة بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل .
- يتم أخذ الارباح الموزعة أو الفوائد المتحققة في قائمة الدخل الموحدة .

ج - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة

- تمثل هذه الموجودات المالية الاستثمارات الاستراتيجية في أسهم الشركات لأغراض الاحتفاظ بها على المدى الطويل وليس لأغراض المتاجرة .
- يتم اثبات هذه الموجودات المالية بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية ، ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الاستثمارات الخاص بأدوات الملكية المباعة مباشرة الى الارباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل الموحدة .
- لا تخضع هذه الموجودات لإختبار خسارة التدني .
- يتم أخذ الارباح الموزعة في قائمة الدخل .

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

القيمة العادلة كما في	
٣٠ أيلول ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
دينار	دينار
٤,١٤٤,٠٩٣	-

موجودات مالية متداولة في بورصة عمان

٦ - موجودات مالية متوفرة للبيع
ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

القيمة العادلة كما في	
٣٠ أيلول ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
دينار	دينار
-	٤٨,٠٨٤,٩١٥
-	١٥,٤٢٤,١٣٥
-	٦٣,٥٠٩,٠٥٠

موجودات مالية متداولة في بورصة عمان
موجودات مالية غير متداولة

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

القيمة العادلة كما في	
٣٠ أيلول ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
دينار	دينار
٣٨,٦٤٩,٨٤٩	-
١٦,٦١١,٥١١	-
٥٥,٢٦١,٣٦٠	-

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.

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٠	٣٠ ايلول ٢٠١١	٣٠ ايلول ٢٠١١	٣٠ ايلول ٢٠١١
دينار	دينار	دينار	دينار
-	-	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 في الشركة العربية الدولية العقارية بنسبة ٥٠ % من رأسمالها والتي تأسست بتاريخ ٢٨ حزيران ٢٠٠٧ و من أهم غاياتها تنمية وتشجيع الاستثمار في كافة المجالات السياحية والعقارية وإقامة وإدارة المشروعات الانشائية والعقارية والاسكانية العمرانية والأسواق التجارية وشراء وبيع واستثمار العقارات والأراضي داخل وخارج التنظيم وإدارة تجمعات ابنية سكنية وتجارية وغيرها . ويظهر هذا الاستثمار بالكلفة نظراً لعدم ممارسة الشركة لنشاط تجاري بعد باستثناء شراء قطعة أرض خلال العام ٢٠٠٨ .

١٠ - بنوك دائنة

إن التسهيلات الائتمانية الممنوحة بشكل جاري مدين بسقف ٢ مليون دينار من البنك الاهلي الأردني و ٢ مليون دينار من البنك العربي هي بكفالة الشركة وبفائدة ٨ % سنوياً لكلاهما ، علماً بأن سقفي الجاري مدين يستحقان بتاريخ ٢٣ أيار ٢٠١٢ .

١١ - أرباح مدورة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٠	للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١١	للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١١	للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١١	للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١١	للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١١
أرباح مدورة	أرباح مدورة	أرباح مدورة	أرباح مدورة	أرباح مدورة	أرباح مدورة
مجموع	غير متحققة *	متحققة	مجموع	غير متحققة *	متحققة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠,٦٦٠,٩٠٧	-	١٠,٦٦٠,٩٠٧	١١,٨٠٧,٣٠٢	-	١١,٨٠٧,٣٠٢
-	-	-	٣,٤٦٧,٨٨٥	٣,٤٦٧,٨٨٥	-
-	-	-	-	(١٢٩,٧٣٣)	١٢٩,٧٣٣
(٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	(٤,٢٠٠,٠٠٠)	-	(٤,٢٠٠,٠٠٠)
٦,٩١٠,٩٠٧	-	٦,٩١٠,٩٠٧	١١,٠٧٥,١٨٧	٣,٣٣٨,١٥٢	٧,٧٣٧,٠٣٥

الرصيد في بداية الفترة
أثر تطبيق معيار التقارير المالية
الدولي رقم (٩)
المتحقق من التغير المتراكم في
القيمة العادلة خلال الفترة
أرباح موزعة
الرصيد في نهاية الفترة

* مقيد التصرف بها كما في ٣٠ ايلول ٢٠١١ بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية لقاء التغير المتراكم في القيمة العادلة المحول لحساب الأرباح المدورة نتيجة تطبيق معيار التقارير .

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 ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ .

١٣- أرباح موجودات مالية متوفرة للبيع

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٥٢٣,٧٤٣	-
٢,١٦٥,٩٤٠	-
(٦٣٢,٤٤٦)	-
٢,٠٥٧,٢٣٧	-

أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
عوائد توزيعات أسهم شركات
(خسارة) التدني في موجودات مالية متوفرة للبيع

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

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
-	١,٣٣٦
-	١٢٤,٩١٦
-	(١,٠٩١,٣٠٥)
-	(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

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 وأنه من غير المتوقع الإستفادة منها في المستقبل القريب .

ب- تم تسوية ضريبة دخل الشركة والشركة التابعة لها حتى نهاية العام ٢٠١٠ ، كما تم إحتساب وقيد مخصص لضريبة الدخل للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ ، وبراى الإدارة والمستشار الضريبي انه لن يترتب على الشركة والشركة التابعة لها اية التزامات تفوق المخصصات المأخوذة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ .

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		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٤,٨٢٠,٠٥٦	٤,٦٥٣,١٢١	٦٧٨,٢٠٣	٦٤٨,١٦٣	الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	عدد الاسهم
-/٣٢١	-/٣١٠	-/٠٤٥	-/٠٤٣	حصة السهم من الربح للفترة

فيما يلي مقارنة لاحتساب حصة السهم من الربح للفترة بعد تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) "الادوات المالية" الناجم عن تصنيف الاستثمارات وقياس قيمتها العادلة وفقاً لهذا المعيار وحصة السهم من الربح للفترة في حال الاستمرار في تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) "الإعتراف والقياس" وعدم تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) المشار إليه أعلاه :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١		
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)	معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)	
دينار	دينار	
٥,٤١٣,٦٤١	٤,٦٥٣,١٢١	الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
-/٣٦٠	-/٣١٠	حصة السهم من الربح للفترة

١٧- أرباح موزعة

- وافقت الهيئة العامة للمساهمين بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠١١ على توصية مجلس الادارة بتوزيع ٢٨% كأرباح نقدية على المساهمين عن العام ٢٠١٠ أي ما يعادل ٤,٢ مليون دينار .
- وافقت الهيئة العامة للمساهمين لشركة تصنيع الاقمشة والأجوخ الاردنية (الشركة التابعة) بتاريخ ٢٣ آذار ٢٠١١ على توصية مجلس الادارة بتوزيع ما نسبته ٢٢% من رأس المال كأرباح على المساهمين من أرباح العام ٢٠١٠ اي ما يعادل ٢,٢ مليون دينار ، حيث بلغت حصة غير المسيطرين من تلك الارباح ٤٤٠ ألف دينار .

١٨ - الالتزامات المحتملة

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١	
دينار	دينار	
٢٦٠,٠٠٠	٢٦٢,٠٠٠	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 ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١
دينار	دينار
١,٢٤٦,٨٨٤	١,٥١٣,٨٤٢
١,٦١٣,٢١٠	٣,٣٥٥,٩٨٠
٤,٧٣٦	٣٢,٧٣٢
-	٢٨٦,٣٣٩
٦٥٣	٣,٤١٣
٤٠٥,٢٥٤	٢١٠,٥٨١
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠

بنود داخل قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة :
ودائع لدى البنك الأهلي الأردني - عضو مجلس إدارة
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)

١٥٠,٠٠٠
١١٠,٠٠٠

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

٣٠ أيلول ٢٠١٠	للتسعة أشهر المنتهية في ٢٠١١
دينار	دينار
٨,٩٨٦,٩٨٥	١٠,٩٩٥,٢٤٤
٦,٢٦٦	١٥,٣٧٦
٧١,٤٤٩	٢٥,٤١٩

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 ٦٢٠,٠٨٦ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١.

٢٠ - أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)
قامت الشركة والشركة التابعة لها بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)
اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١١ وفيما يلي أهم الآثار الناتجة عن ذلك :

أ - إعادة تصنيف الموجودات المالية لأدوات الملكية وأدوات الدين وبنود حقوق الملكية
على النحو التالي :

البيان	أول كانون الثاني ٢٠١١			
	القيمة الدفترية		فئة القياس	
	معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) دينار	معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) دينار	معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) دينار	معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) دينار
أدوات ملكية	٥,٣٧٨,٧٩٥	٥,٣٧٨,٧٩٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	موجودات مالية متوفرة للبيع
أدوات ملكية	٥٨,١٤٣,١٧٦	٥٨,١٣٠,٢٥٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	موجودات مالية متوفرة للبيع
أدوات دين	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	موجودات مالية بالكلفة المطفأة	موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الإستحقاق
حقوق الملكية	١٧,٤٦٦,٧٩٢	١٧,٤٦٦,٧٩٢	إحتياطي تقييم استثمارات	التغير المتراكم في القيمة العادلة
حقوق الملكية	٣,٤٥٤,٩٦٤	٣,٤٥٤,٩٦٤	الأرباح المدورة	التغير المتراكم في القيمة العادلة
حقوق الملكية	١١,٨٠٧,٣٠٢	١٥,٢٧٥,١٨٧	الأرباح المدورة	الأرباح المدورة
	٣,٤٦٧,٨٨٥			

ب - الاستثمارات في أسهم الشركات المصنفة سابقاً ضمن الموجودات المالية المتوفرة للبيع
والتي تم تقييمها بالقيمة العادلة ، تم تصنيف الجزء الذي تعتقد الإدارة وفقاً لنموذج
أعمالها أنه من الاستثمارات الاستراتيجية طويلة المدى وليست لأغراض المتاجرة
ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة ، ونتيجة
لذلك تم إعادة تصنيف مبلغ ١٧,٤٦٦,٧٩٢ دينار من حساب التغير المتراكم في القيمة
العادلة لحساب احتياطي تقييم استثمارات كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ ، أما
الجزء الآخر من تلك الاستثمارات المتوفرة للبيع والذي تعتقد الإدارة وفقاً لنموذج
أعمالها أنه من الاستثمارات المالية لأغراض المتاجرة فقد تم تصنيفه ضمن الموجودات
المالية وفق القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الموحدة ونتيجة لذلك تم إعادة تصنيف
مبلغ ٣,٤٥٤,٩٦٤ دينار من حساب التغير المتراكم في القيمة العادلة لحساب الأرباح
المدورة كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ ، بالإضافة لوجود مبلغ ١٢,٩٢١ دينار
يمثل الفرق بين القيمة الدفترية لأحد الاستثمارات المتوفرة للبيع وفقاً لمعيار المحاسبة
الدولي رقم (٣٩) ، والقيمة الدفترية المعاد احتسابها لذلك الاستثمار وفقاً لمعيار التقارير
المالية الدولي رقم (٩) حيث تم تحويله لحساب الأرباح المدورة كما في الأول من كانون
الثاني ٢٠١١ ، وبالتالي أصبح مجموع المبالغ المحولة لحساب الأرباح المدورة إثر
تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ٣,٤٦٧,٨٨٥ دينار .

ج - لم يؤدي اتباع معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الى أية تعديلات لبنود قائمة الدخل
الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ .

٢١ - التوزيع القطاعي والجغرافي
فيما يلي معلومات عن قطاعات الأعمال موزعة حسب الأنشطة :

المجموع		استثماري*	صناعي	
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول				
٢٠١٠	٢٠١١	دينار	دينار	
دينار	دينار	دينار	دينار	المبيعات
٩,٠٣٩,١٠٠	١١,٠٦٠,١٦٣	-	١١,٠٦٠,١٦٣	تكلفة المبيعات
(٤,١٧٢,١٤٨)	(٤,٩٣٨,٨٩٠)	-	٤,٩٣٨,٨٩٠	نتائج أعمال القطاع
٤,٨٦٦,٩٥٢	٦,١٢١,٢٧٣	-	٦,١٢١,٢٧٣	مصاريف البيع و التوزيع
(١٥٦,٦٠٩)	(١٠٠,٤٠١)	-	(١٠٠,٤٠١)	مصاريف إدارية وعمومية
(٧٩٨,٢٦٩)	(٩٨٥,٣٢٤)	(٢٨٤,١٨٢)	(٧٠١,١٤٢)	ايرادات موجودات مالية بالصافي
٢,٠٧٦,٤٦٧	١,٣٧٧,٨٣٦	١,٠٤٦,٨٦٦	٣٣٠,٩٧٠	ايرادات اخرى بالصافي
٦٩,٤٢٩	١٦,٢٥٩	٢,٥١٥	١٣,٧٤٤	الربح للفترة قبل الضريبة
٦,٠٥٧,٩٧٠	٦,٤٢٩,٦٤٣	٧٦٥,١٩٩	٥,٦٦٤,٤٤٤	مصرف ضريبة الدخل
(٦٠٢,٩١٥)	(٨٠٤,٢٣٢)	(١,٢٣٩)	(٨٠٢,٩٩٣)	الربح للفترة
٥,٤٥٥,٠٥٥	٥,٦٢٥,٤١١	٧٦٣,٩٦٠	٤,٨٦١,٤٥١	

* صافي بعد استبعاد حصة الشركة من ارباح الشركة التابعة الموزعة خلال الفترة والبالغة ١,٧٦٠,٠٠٠ دينار من هذا القطاع .

٣١ كانون الاول	٣٠ أيلول	استثماري	صناعي	معلومات أخرى
٢٠١٠	٢٠١١			
دينار	دينار	دينار	دينار	موجودات القطاع
٧٩,٠٠٥,٤٩١	٧٥,٣٠٩,٩٨٢	٥٣,٩٦٠,٤٣٥	٢١,٣٤٩,٥٤٧	مطلوبات القطاع
١,٩٨٣,٥٠٦	٢,٤٨١,١١٤	٥٩٩,٨٣٩	١,٨٨١,٢٧٥	

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