



عمان في ٢٨/٤/٢٠١١

الرقم: ٢٠١/٣

Q.R - JOWM - 28/4/2011

السادة بورصة عمان المحترمين

عمان

تحية طيبة وبعد ،

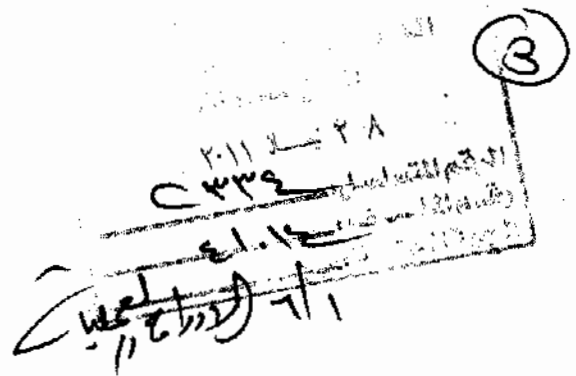
استناداً لأحكام المادة (١٥) بند (ب) من تعليمات إدراج الأوراق المالية
نرفق طيه التقرير الربع سنوي للفترة المنتهية في ٢٠١١/٣/٣١ مراجعة من قبل
مدققي حساباتنا (القوائم المالية الموحدة والايضاحات الخاصة بها) .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،،،،


سمير علمات

المدير العام

شركة مصانع الأجواخ الأردنية
المساهمة المحدودة
عمان - الأردن



ف ق / ل ن

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١
مع تقرير المراجعة

شركة مصانع الاجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الرصفة - المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ آذار ٢٠١١

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

- | | |
|----|---|
| أ | قائمة المركز السالي 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

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

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مصانع الاجواخ الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١١ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية 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 للشركة" . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء 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 ، 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 ٣١ آذار ٢٠١١ وإدائها المالي الموحد المرحلي الموجز وتدفقاتها النقدية الموحدة المرحلية الموجزة ، للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

فقرة إضافية

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 .

سابا وشركاهم
سابا وشركاهم
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ نيسان ٢٠١١

قائمة (أ)

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

قائمة الأول	٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١	ايضاح	معلومات	
				ديف	ديف
٤,٧٣٦	٢,١٤٧	١,٩٨٣,١٣٩	١,٦٨٩,٣٧٥	١,٦٨٩,٣٧٥	١,٩٨٣,١٣٩
٣٧٣,٤٥٨	٤٧٩,٨٤٧	٤,٧٨٣,٣٦٠	-	-	٤,٧٨٣,٣٦٠
١٨٣,١٦٧	٤,٨٢٠,١١٢	٢,٠٣٨,٧١٩	٥٣,٢٦٠	٥٣,٢٦٠	٢,٠٣٨,٧١٩
٧١١,٧٤٥	١,٠٢٣,٥٦٣	٥٧٠,١٩٣	٥٥٧,٩٢٢	٥٥٧,٩٢٢	٥٧٠,١٩٣
١,٢٧٢,١٠٦	٦,٣٢٥,٦٦٩	٤,٧٨٥,٥٢٦	١,٦١٣,٢١٠	١,٦١٣,٢١٠	٤,٧٨٥,٥٢٦
		٢,٣٨٣,٥١٧	٣,٤٣٧,٤٦٥	٣,٤٣٧,٤٦٥	٢,٣٨٣,٥١٧
		٦١٥,١١٣	٤٠٤,١٤٠	٤٠٤,١٤٠	٦١٥,١١٣
		٣,٢٢٣,٨٩٧	٣,٣١٠,٨٠٥	٣,٣١٠,٨٠٥	٣,٢٢٣,٨٩٧
٧١١,٤٠٠	٧٣٦,٦٠٠	٣٧٩,٩٢٣	٤٣٦,٨٤٤	٤٣٦,٨٤٤	٣٧٩,٩٢٣
١,٩٨٣,٥٠٦	٧,٠٦٢,٣٦٩	١٧٦,٥٠١	٢٧٨,٨٦٩	٢٧٨,٨٦٩	١٧٦,٥٠١
		٢٠,٩٣٨,٨٨٨	١١,٧٨١,٨٩٠	١١,٧٨١,٨٩٠	٢٠,٩٣٨,٨٨٨

موجودات مالية متوفرة للبيع	٢٢,٤٦	٦٣,٥٠٩,٠٥٠	-	٥٥,٢٦٧,٧٨٢	٢٢,٤٦
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	٢٢,٤٧	-	-	-	٢٢,٤٧
موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق	٢٢	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٢
موجودات مالية بالكافة المسجلة	٢٢,٤٨	-	-	-	٢٢,٤٨
استثمار في شركة حليفة	٩	٧٥٠,٠٠٠	-	-	٩
مجموع الاستثمارات		٥٨,٠١٧,٧٨٢	-	-	
موجودات ثابتة :					
أراضي - بالكافة		١٣٥,٠٥٠	-	-	
موجودات ثابتة - بالكافة		٥,٤٤٢,٨٢٤	-	-	
(يتركب) : الاستهلاك المقرر اكم		(٤,٦٦٨,٠٢٨)	-	-	
سافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة باستثناء الأراضي		٧٧٤,٨٠٦	-	-	
دفعات على حساب شراء موجودات ثابتة		-	-	-	
سافي الموجودات الثابتة باستثناء الأراضي		٧٧٤,٨٠٦	-	-	
مجموع موجودات ثابتة		٩٠٩,٨٥٦	-	-	
مجموع الموجودات		٧٩,٨٦٦,٥٢٦	-	-	

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

ان الايضاحات المرتبطة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المحلية الموحدة الموحدة الموحدة الموحدة.

قائمة (ب)

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

يضاح		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠	٢٠١١
		دينار	دينار
		٥,٠١٠,٨١١	٤,٧٢٨,٤١٦
المبيعات - صافي			
تكلفة المبيعات :			
بضاعة جاهزة في اول الفترة		٣,٧٧٣,٢١٠	٣,٦٨٧,٤٦٥
تكلفة الانتاج		١,٢٧٢,٦٣٩	١,١١٣,١٨٢
تكلفة البضاعة المعدة للبيع		٥,٠٤٥,٨٤٩	٤,٨٠٠,٦٤٧
بضاعة جاهزة في نهاية الفترة		(٢,٤٩٦,٧٥٩)	(٢,٦٣٢,٥١٧)
تكلفة المبيعات		٢,٥٤٩,٠٩٠	٢,١٦٨,١٣٠
اجمالي ربح المبيعات		٢,٤٦١,٧٢١	٢,٥٦٠,٢٨٦
مصاريف البيع والتوزيع		٥٢,٥٦٩	٤٢,٣٥٦
ربح المبيعات		٢,٤٠٩,١٥٢	٢,٥١٧,٩٣٠
مصاريف ادارية وعمومية		٣٢٧,٨٩٤	٤٨٠,٨٠٤
الربح من العمليات		٢,٠٨١,٢٥٨	٢,٠٣٧,١٢٦
ارباح موجودات مالية متوفرة للبيع		١,١٥٥,٥٨٣	-
صافي ارباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		-	(٣٩١,٧٠٩)
عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل		-	٢,١٧٣,٥٦٠
عوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة		-	٣٣,٢٨٥
ايرادات أخرى بالصافي		٢٢,٩٣٥	١٣,٦٦٦
الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)		٣,٢٥٩,٧٧٦	٣,٨٦٥,٩٢٨
مصروف ضريبة الدخل		(٣٤٢,٧٧٥)	(٣٥٣,٨٦٠)
الربح للفترة - قائمة (ج) و (د)		٢,٩١٧,٠٠١	٣,٥١٢,٠٦٨
ويعود الى :			
مساهمي الشركة - قائمة (أ)		٢,٦٣٥,٣٦٤	٣,٠٨٥,٠٣٩
غير المسيطرين		٢٨١,٦٣٧	٤٢٧,٠٢٩
حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة		٢,٩١٧,٠٠١	٣,٥١٢,٠٦٨
		-/١٧٦	-/٢٠٦

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)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٢,٩١٧,٠٠١	٣,٥١٢,٠٦٨	الربح للفترة - قائمة (ب)
		بنود الدخل الشامل :
(٢,٣٠٤,٨٢٨)	-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع
-	(٣,١٠٢,٧١٧)	التغير في احتياطي تقييم استثمارات (تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩)
٦١٢,١٧٣	٤٠٩,٣٥١	اجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)
		اجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل العائد الى :
٢٣١,٥٠٤	(١,٩٧٨)	مساهمي الشركة
٣٨٠,٦٦٩	٤١١,٣٢٩	غير المسيطرين
٦١٢,١٧٣	٤٠٩,٣٥١	
<u>المدير العام</u>	<u>رئيس مجلس الادارة</u>	

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

إن الإمتساخات المرفقة تشكل جزءاً من هذه اللقوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها مع 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)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٣,٢٥٩,٧٧٦	٣,٨٦٥,٩٢٨	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
		التعديلات :
٣٢,١٤٢	٤٦,٨٣٤	استهلاك الموجودات الثابتة
(١٨٣,٠٣١)	-	(ارباح) بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٦٠٢,٤٤٦	-	خسارة التخلي في الموجودات المالية المتوفرة للبيع
-	٤٦٧,٠٣٨	خسائر تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	(٢,١٧٣,٥٦٠)	عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١٠,٦٥٠	٢٥,٢٠٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣,٧٢١,٩٨٣	٢,٢٣١,٤٤٠	التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
		(الزيادة) النقص في موجودات متداولة :
-	(٤٦٧,٠٣٨)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٧٩١,٢٠٠)	(١,٩٨٥,٤٥٩)	إيرادات توزيعات مستحقة وغير مقبوضة
(٦١,٥٩٢)	(١٢,٢٧١)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٢,٧٥٤,٥٠٨)	(٣,١٧٢,٣١٦)	ذمم جهات عسكرية
١,٢٧٦,٤٥١	١,٠٥٤,٩٤٨	بضاعة جاهزة
(٧٢,٨٧٨)	(٢١٠,٩٧٣)	بضاعة تحت التصنيع
٣,٣٦٥	٨٦,٩٠٨	غزولات
(٤٧٣,٠٥٠)	١٠٢,٣٦٨	بضاعة بطريق الشحن
١٣,٧٤٠	٦٥,٨٠٦	قطع غيار ولوازم مختلفة
		الزيادة (النقص) في مطلوبات متداولة :
٣٨٥,١٢٠	١٠٤,٣٣٤	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١,٢٤٧,٤٣١	(٢,٢٠٢,٢٥٣)	(الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة المدفوعة
(٥١٠,٥٧٢)	(٤٢,٠٤٢)	ضريبة دخل مدفوعة
٧٣٦,٨٥٩	(٢,٢٤٤,٢٩٥)	صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٨٤,٣٨٦)	-	موجودات مالية متوفرة للبيع
-	٣٦٨,١١٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
-	٢,١٧٣,٥٦٠	عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(٢١,٦٩٥)	(٢٥٠)	(شراء) موجودات ثابتة
-	(٧٧٤)	دفعات على حساب شراء موجودات ثابتة
(١٠٦,٠٨١)	٢,٥٤٠,٦٤٨	صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٦٤,٥١٣)	(٢,٥٨٩)	(النقص) في بنك دائن
(٦٤,٥١٣)	(٢,٥٨٩)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
٥٦٦,٢٦٥	٢٩٣,٧٦٤	صافي الزيادة في النقد
٣,٣٠٥,٦٩١	١,٦٨٩,٣٧٥	نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
٣,٨٧١,٩٥٦	١,٩٨٣,١٣٩	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
(مراجعة غير مدققة)

- 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 (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 وإن تتعاطى صنع وإنتاج الاجواخ وإن تنشئ وتبني وتجهز وتدير مصنع أو مصانع لصنع ما تقدم وإن 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 (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 ، وإن تنشئ وتبني وتجهز وتدير مصنع أو مصانع لصنع ما تقدم وإن تقوم بأعمال الاتجار بها .
- ج - تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة بموجب قرار مجلس الإدارة رقم (٢٩٩) تاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١١ .
- ٢ - أسس توحيد القوائم المالية المرحلية الموجزة
- تشمل القوائم المالية المرفقة القوائم المالية الموحدة 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 ٢٠,٨٧٢,٠٠٧ دينار ومجموع مطلوباتها ٤,٢٧١,٥٥٧ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١١ وإيراداتها ٤,٩٩٩,٤٨١ دينار وكلفة الإنتاج والمصاريف الأخرى ٢,٥١١,٤٨٨ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ .
- 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.
- إن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 :

معييار التقارير المالية الدولي رقم (٩) "الأدوات المالية" الصادر بتشرين الثاني ٢٠٠٩ والمعدل بتشرين الأول ٢٠١٠

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

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

• يتطلب معييار التقارير المالية الدولي رقم (٩) قياس جميع الموجودات المالية ضمن نطاق معييار 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 لمعييار 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 يخلق أو يضخم 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 الموحدة .

ان تفاصيل اثر اتباع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) مدرجة في الايضاح رقم (٢٢) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة .

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية الجديدة والمعدلة والمتبعة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ :

- أ - موجودات مالية بالكلفة المطفأة
- الموجودات المالية بالكلفة المطفأة هي الموجودات المالية التي تهدف إدارة الشركة وفقاً لنموذج أعمالها ، الاحتفاظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بالدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم .
 - يتم إثبات الموجودات المالية وفق الكلفة المطفأة عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ، وتطفاً العلاوة / الخصم باستخدام طريقة الفائدة الفعالة ، قيداً على أو لحساب الفائدة ، وينزل أية مخصصات ناتجة عن التدني في قيمتها يؤدي إلى عدم امكانية استرداد الأصل أو جزء منه ، ويتم قيد أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحدة .
 - 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 الموجودات المالية وفق القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الموحدة الاستثمارات في أسهم وسندات الشركات لأغراض المتاجرة ، وإن الهدف من الاحتفاظ بها هو توليد الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل أو هامش أرباح المتاجرة .
 - يتم إثبات الموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الموحدة بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء في قائمة الدخل الموحدة عند الشراء) وبعاد 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 الموحدة.
 - يتم أخذ الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة في قائمة الدخل الموحدة.
- ج - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة
- تمثل الموجودات المالية وفق القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة الاستثمارات الاستراتيجية في أسهم الشركات لأغراض الاحتفاظ بها على المدى الطويل وليس لأغراض المتاجرة .
 - يتم إثبات الموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء وبعاد 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 الموحدة وضمن حقوق الملكية ، ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الاستثمارات الخاص بأدوات الملكية المباعة مباشرة إلى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل الموحدة .
 - يتم أخذ الأرباح الموزعة في قائمة الدخل الموحدة.

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 الالتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغيرات في احتياطي تقييم الاستثمارات التي تظهر في قائمة الدخل الشامل 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 - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
أن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

القيمة العادلة كما في		
٣١ آذار ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠	
دينار	دينار	
٤,٧٦٨,٣٦٠	-	موجودات مالية متداولة في بورصة عمان
١٥,٠٠٠	-	موجودات مالية غير متداولة *
٤,٧٨٣,٣٦٠	-	

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

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

القيمة العادلة كما في		
٣١ آذار ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠	
دينار	دينار	
-	٤٨,٠٨٤,٩١٥	موجودات مالية متداولة في بورصة عمان
-	١٥,٤٢٤,١٣٥	موجودات مالية غير متداولة
-	٦٣,٥٠٩,٠٥٠	

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

القيمة العادلة كما في		
٣١ آذار ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠	
دينار	دينار	
٣٩,٨٤٥,٧٢٦	-	موجودات مالية متداولة في بورصة عمان
١٥,٤٢٢,٠٥٦	-	موجودات مالية غير متداولة *
٥٥,٢٦٧,٧٨٢	-	

* 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	٣١ آذار ٢٠١١	عدد الاسناد	دينار	عدد الاسناد	دينار
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٠٠٠	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 - 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 واقامة وادارة المشروعات الانشائية والعقارية والاسكانية العمرانية والاسواق التجارية وشراء وبيع واستثمار العقارات والاراضي داخل وخارج التنظيم وادارة تجمعات ابنية سكنية وتجارية وغيرها . ويظهر هذا الاستثمار بالكلفة نظراً لعدم ممارسة الشركة لنشاط تجاري بعد باستثناء شراء قطعة أرض خلال العام ٢٠٠٨ .

١٠ - بنك دائن

إن التسهيلات الائتمانية الممنوحة بشكل جاري مدين بسقف ٤ مليون دينار هي بكفالة الشركة وبفائدة ٨ % سنوياً ، علماً بأن سقف الجاري مدين يستحق بتاريخ ٢٣ أيار ٢٠١١ .

١١ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١	دائم دائنة
دينار	دينار	الرسوم الاضافية للجامعات
٢٢٧,١٩٨	٤٠٠,٩٩٨	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
٤٣,١٩٠	٤٣,١٩٠	مكافأة أعضاء مجلس الادارة
٣,٠٧٠	٣٥,٦٥٩	
١٠٠,٠٠٠	-	
٣٧٣,٤٥٨	٤٧٩,٨٤٧	

١٢- أرباح مدورة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠			للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١		
أرباح مدورة			أرباح مدورة		
المجموع	غير متحققة	متحققة	المجموع	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
-	-	-	(٤,٢٠٠,٠٠٠)	-	(٤,٢٠٠,٠٠٠)
١٠,٦٦٠,٩٠٧	-	١٠,٦٦٠,٩٠٧	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 بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية لقاء التغير المتراكم في القيمة العادلة المحول لحساب الأرباح المدورة إثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) كما في ٣١ آذار ٢٠١١ .

١٣ - حقوق غير المسيطرين

يشمل هذا البند حقوق صندوق المشاريع التنموية والاستثمارية الخاصة بالقوات المسلحة والادوية الامنية بنسبة ٢٠% في حقوق ملكية شركة تصنيع الاقمشة والادوية الاردنية المساهمة الخاصة (الشركة التابعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ .

١٤ - أرباح موجودات مالية متوفرة للبيع

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١٨٣,٠٣١	-	أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
١,٥٧٤,٩٩٨	-	عوائد توزيعات أسهم شركات
(٦٠٢,٤٤٦)	-	(خسارة) التدني في موجودات مالية متوفرة للبيع
١,١٥٥,٥٨٣	-	

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

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
-	١,٣٣٥	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من
-	٧٣,٩٩٤	خلال قائمة الدخل
-	-	عوائد توزيعات أسهم شركات
-	(٤٦٧,٠٣٨)	(خسائر) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من
-	(٣٩١,٧٠٩)	خلال قائمة الدخل - غير متحققة

١٦- إيرادات أخرى بالصافي
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٢٥,٢٩٦	١٤,٩٣٠	فوائد بنكية دائنة
(٢,٥٠٧)	(١,٣٢٨)	فوائد بنكية مدينة
١٤٦	٦٤	إيرادات أخرى
٢٢,٩٣٥	١٣,٦٦٦	

١٧- 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 ٢٠٠٩، كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٠ ولم يتم مراجعته من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد ، وبراى الادارة والمستشار الضريبي انه لن يترتب على الشركة والشركة التابعة لها اية التزامات تفوق المخصصات المأخوذة كما في ٣١ آذار ٢٠١١ .

١٨- حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٢,٦٣٥,٣٦٤	٣,٠٨٥,٠٣٩	الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة - قائمة (ب)
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
-/١٧٦	-/٢٠٦	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 :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١		
معيار المحاسبة	معيار التقارير المالية	
الدولي رقم (٣٩)	الدولي رقم (٩)	
دينار	دينار	
٣,٥٨٣,٢١٤	٣,٠٨٥,٠٣٩	الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
-/٢٣٩	-/٢٠٦	حصة السهم من الربح للفترة

١٩ - أرباح موزعة

- وافقت الهيئة العامة للمساهمين بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠١١ على توصية مجلس الإدارة 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 الإدارة بتوزيع ما نسبته ٢٢% من رأس المال كأرباح على المساهمين من أرباح العام ٢٠١٠ أي ما يعادل ٢,٢ مليون دينار ، حيث بلغت حصة غير المسيطرين من تلك الأرباح ٤٤٠ ألف دينار .

٢٠ - الالتزامات المحتملة

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١
دينار	دينار
٢٦٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠

كفالات بنكية

٢١ - الارصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي تفاصيل الارصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة (الشركات والمؤسسات الممثلة في أعضاء بمجلس الإدارة) :

٣١ كانون الاول ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١
دينار	دينار
١,٢٤٦,٨٨٤	١,٠١٨,١٣٢
١,٦١٣,٢١٠	٤,٧٨٥,٥٢٦
٤,٧٣٦	٢,١٤٧
٦٥٣	١,٠٧٩
٤٠٥,٢٥٤	٩٣٥,٦٢٢
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠

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
جاري طلب - البنك العربي - عضو مجلس إدارة
جاري طلب - البنك الأهلي - عضو مجلس إدارة
إسناد 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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٥,١٧١,١٥٣	٤,٧١٠,٨٢٦
٢,٥٠٧	١,٣٢٨
٢٥,٢٩٦	١٤,٩٣٠

عناصر قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة :

مبيعات لجهات عسكرية - عضو مجلس إدارة
فوائد وعمولات مدينة
فوائد بنكية دائنة

- تعتبر القوات المسلحة والجهات الأمنية والعسكرية أعلاه المستهلك الرئيسي لمنتجات الشركة التابعة بموجب اتفاقيات البيع الموقعة بين الطرفين .

- بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع الأخرى لمجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا ما مجموعه ٣٥٦,٨٢٦ دينار للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ .

٢٢ - 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 :

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

البيان	أول كانون الثاني ٢٠١١				الفرق دينار
	القيمة الدفترية		فئة القياس		
	معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) دينار	معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) دينار	معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) دينار	معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) 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	١٢,٩٢١
أدوات دين	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	موجودات مالية بالكلفة المطفأة	موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق	-
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 تصبح 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ .

٢٣ - معلومات عن قطاعات أعمال الشركة
فيما يلي معلومات عن قطاعات أعمال الشركة موزعة حسب الأنشطة :

المجموع				
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار				
٢٠١٠	٢٠١١	استثماري *	صناعي	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٥,٠١٠,٨١١	٤,٧٢٨,٤١٦	-	٤,٧٢٨,٤١٦	المبيعات
(٢,٥٤٩,٠٩٠)	(٢,١٦٨,١٣٠)	-	(٢,١٦٨,١٣٠)	تكلفة المبيعات
٢,٤٦١,٧٢١	٢,٥٦٠,٢٨٦	-	٢,٥٦٠,٢٨٦	نتائج أعمال القطاع
(٥٢,٥٦٩)	(٤٢,٣٥٦)	-	(٤٢,٣٥٦)	مصاريف البيع والتوزيع
(٣٢٧,٨٩٤)	(٤٨٠,٨٠٤)	(١٨١,١٢٠)	(٢٩٩,٦٨٤)	مصاريف إدارية وعمومية
٢٢,٩٣٥	١٣,٦٦٦	٧,٢٠٤	٦,٤٦٢	إيرادات أخرى بالصافي
١,١٥٥,٥٨٣	١,٨١٥,١٣٦	١,٥٥١,٨٥١	٢٦٣,٢٨٥	إيرادات موجودات مالية بالصافي
٣,٢٥٩,٧٧٦	٣,٨٦٥,٩٢٨	١,٣٧٧,٩٣٥	٢,٤٨٧,٩٩٣	الربح للفترة قبل الضريبة
(٣٤٢,٧٧٥)	(٣٥٣,٨٦٠)	(١,٠١٠)	(٣٥٢,٨٥٠)	مصرف ضريبة الدخل
٢,٩١٧,٠٠١	٣,٥١٢,٠٦٨	١,٣٧٦,٩٢٥	٢,١٣٥,١٤٣	الربح للفترة

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

٣١ كانون الأول	٣١ آذار	استثماري *	صناعي *	معلومات أخرى
٢٠١٠	٢٠١١	دينار	دينار	موجودات القطاع
٧٩,٠٠٥,٤٩١	٧٩,٨٦٦,٥٢٦	٥٨,٩٩٤,٥١٩	٢٠,٨٧٢,٠٠٧	مطلوبات القطاع
١,٩٨٣,٥٠٦	٧,٠٦٢,٢٦٩	٤,٥٥٠,٧١٢	٢,٥١١,٥٥٧	

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

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