

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
مع تقرير المراجعة

شركة مصانع الاجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الرصيفة – المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ آذار 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

- | | |
|-------|--|
| ١ - ٨ | 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 ٢٠١٣ 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 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 ، 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 ٢٠١٣ وإدائها المالي الموحد المرحلي الموجز وتدفقاتها النقدية الموحدة المرحلية الموجزة ، للثلاثة 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 .

سابا وشركاهم



كريم النابلسي

اجازة رقم (٦١١)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢١ نيسان 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

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢	ايضاح		٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢	الموجودات
		دينار	دينار			
١,٣٣٦,٨٥٤	١,١٦٢,٣٧٩	٩	مطلوبات متداولة:	١,٤٢٥,٦٣٦	٢,٢١٩,٤٨١	موجودات متداولة:
٥٥٧,٤٨٦	٧٠٧,٧٩٧	١٠	بنوك دائنة	٣,٤٤٥,٦٦٣	٣,٦٠٩,٢٩٣	تقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك
٤١٣,٥٥٦	٤٧٥,٢٨٢	١٥	دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٥١٩,٧٢٠	٥٣,٢٦٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢,٢٠٧,٨٩٦	٢,٣٤٥,٣٥٨		مخصص ضريبة الدخل	٥٢١,٧٨١	٤٢٥,٦٣٧	إيرادات توزيعات مستحقة وغير مقبوضة
			مجموع مطلوبات متداولة	٣,٤١٤,٣٨١	٧٩٩,٧٦٢	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
				٢,٨١٦,٢٩٣	٣,٥٠١,٩٢٥	نعم جهات عسكرية
				٥١١,٠٥٤	٤٩٠,٠٠٧	بضاعة جاهزة - بالصافي
				٣,٤٨٨,٤٢٣	٣,٣١٦,٣٣٤	بضاعة تحت التصنيع
				٤٥٠,٠٠٦	٤٦٦,٢١٢	غزولات
				٥٧٤,٣٢٣	٢٩٢,٧٠٨	قطع غيار ولوازم مختلفة - بالصافي
				١٧,١٦٧,٢٨٠	١٥,١٧٤,٦١٩	بضاعة بطريق الشحن
						مجموع موجودات متداولة
٩٣٨,٥٠٠	٩٤٨,١٨٠		مخصص تعويض نهاية الخدمة			
٣,١٤٦,٣٩٦	٣,٢٩٣,٥٣٨		مجموع المطلوبات			
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية - قائمة (د)			
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠		حقوق مساهمي الشركة:			
١٠,٢٥٣,٨٨٢	١٠,٢٥٣,٨٨٢		رأس المال المصرح به والمدفوع	٥٤,٤٤٩,٨٠٣	١,٢٣٧,٨٧٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		علاوة اصدار	١,٢٣٧,٨٧٢	٢,٠٠٠,٠٠٠	استثمار في شركة حليفة
٧,٣٣٣,٠٠٠	٧,٣٣٣,٠٠٠		إحتياطي إجباري	٥٧,٦٨٧,٦٧٥	٥٧,٤٦١,٩٩٨	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي اختياري			مجموع الاستثمارات
٨,٤٠٩,٨٩٧	٨,١٨١,٦٢٧		إحتياطي خاص			
١٤,٢٥٨,٤٤٤	١٤,٢٥٨,٤٤٤	١١	إحتياطي ارتفاع أسعار غزولات			
			إحتياطي تقييم استثمارات			
			أرباح مدورة	١٢٧,٩١٢	١٣٠,٢٥٢	موجودات ثابتة:
			الريح للفترة	٥,٤٦٢,٣٧٥	٥,٤٦٢,٦٥٣	اراضي - بالكلفة
٦٦,٣٠٥,٢٢٣	٦٧,٦١٥,٣٤٥		مجموع حقوق مساهمي الشركة	(٤,٨٧٦,٤١٦)	(٤,٩١٢,٢١٦)	موجودات ثابتة - بالكلفة
٤,١٢٤,٥٤٦	٤,٤٠١,٠٨٤	١٢	حقوق غير المسيطرين	٥٨٥,٩٥٩	٥٥٠,٤٣٧	صافي الموجودات الثابتة باستثناء الأراضي
٧٠,٤٢٩,٧٦٩	٧٢,٠١٦,٤٢٩		مجموع حقوق الملكية	٧١٣,٨٧١	٦٨٠,٦٨٩	مجموع موجودات ثابتة
٧٣,٥٧٦,١٦٥	٧٥,٣٠٩,٩٦٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٧٣,٥٧٦,١٦٥	٧٥,٣٠٩,٩٦٧	مجموع الموجودات

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

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

رئيس مجلس الإدارة

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)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٤,١٠٠,٩٧٢	١,٨١٢,٣٣٧	الربح للفترة - قائمة (ب)
(٤٩٤,٥٠٥)	(٢٢٥,٦٧٧)	بنود الدخل الشامل : التغير في احتياطي تقييم الموجودات المالية
٣,٦٠٦,٤٦٧	١,٥٨٦,٦٦٠	اجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)
		اجمالي الدخل الشامل العائد الى :
٣,١٥٦,٩٧٠	١,٣١٠,١٢٢	مساهمي الشركة
٤٤٩,٤٩٧	٢٧٦,٥٣٨	غير المسيطرين
٣,٦٠٦,٤٦٧	١,٥٨٦,٦٦٠	
المدير العام		رئيس مجلس الادارة

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

الرقم: ١٨٨/٣

تحيہ طیبہ وبعد ،

استناداً لأحكام المادة (١٥) بند (ب) من تعليمات إدراج الأوراق المالية
نرفق طيه التقرير الربع سنوي للفترة المنتهية في ٢٠١٣/٣/٣١ مراجعة من قبل
مدققي حساباتنا (القوائم المالية الموحدة والايضاحات الخاصة بها) .

وتفضلوا بقبول فائق الاحــــــــــــــترام ،،،،،،،

المدير العام

شركة مصانع الاجواخ الاردنية
المسماة المحدودة
عمان - الاردن

بمورصة
الدائرة الإدارية والتمنية
الديوان
٢٢ نيسان ٢٠١٣
الرقم المتسلسل: ١٨٥٧
رقم الملف: ٤١٠١٤
الجهة المختصة: ملا الإشراف العامة

ف ق / ل ن

قائمة (د)

شركة مصانع الاجواخ الاردنية المساهمة العامة المحدودة

الوصيفة - الملائكة الاردنية الهنسية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير منقطة)

حقوق مسـ											
شركة											
مجموع	حقوق	حقوق الملكية	غير المسيطرين	الربح للفترة	المجموع	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧٠,٤٢٩,٧٦٩	٤,١٢٤,٥٤٦	٦٦,٣٠٥,٢٢٣	-	١٤,٢٥٨,٤٤٤	٨,٤٠٩,٨٩٧	١,٠٠٠,٠٠٠	٧,٣٣٣,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٢٥٣,٨٨٢	١٥,٠٠٠,٠٠٠
١,٥٨٦,٦٦٠	٢٧٦,٥٢٨	١,٣١٠,١٣٢	١,٥٣٨,٣٩٢	-	(٢٢٨,٢٧٠)	-	-	-	-	-	-
٧٢,٠١٦,٤٢٩	٤,٤٠١,٠٨٤	٦٧,٦١٥,٣٤٥	١,٥٣٨,٣٩٢	١٤,٢٥٨,٤٤٤	٨,١٨١,٦٢٧	١,٠٠٠,٠٠٠	٧,٣٣٣,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٢٥٣,٨٨٢	١٥,٠٠٠,٠٠٠
للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢											
الرصيد في بداية الفترة											
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)											
الرصيد في نهاية الفترة											
للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢											
الرصيد في بداية الفترة											
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)											
ارباح موزعة											
الرصيد في نهاية الفترة											
للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢											
الرصيد في بداية الفترة											
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)											
ارباح موزعة											
الرصيد في نهاية الفترة											
للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢											
الرصيد في بداية الفترة											
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)											
ارباح موزعة											
الرصيد في نهاية الفترة											

* من أصل الارباح المدورة هناك ١,٦٤٨,٨٨٠ دينار ارباح غير منقطة مقيد بالتصرف بها بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ (٢,٣٦٦,٣٢٠) دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٢).

ان الايضاحات 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)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣		
دينار	دينار		
٤,٤٤٢,٥٧٢	٢,٠٣٠,٨٣٧		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب) التعديلات :
٤٧,١٣٤	٣٥,٨٠٠		استهلاك الموجودات الثابتة
(٣٢,٦٥٠)	(١٣١,٠٣٠)	١٤	(ارباح) بيع أراضي وموجودات ثابتة
(١٢٨,٠٣٤)	١٥,٤٧٧	١٣	خسائر (ارباح) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٢,١٥٨,٨٧١)	(٤٦٨,٦٠٠)		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١٨,٣٠٠	٢٢,٦٤٨		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢,١٨٨,٤٥١	١,٥٠٥,١٣٢		التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل (الزيادة) النقص في موجودات متداولة :
٢٧,٢٩٢	١٤٨,١٥٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١,٠٥١,١٥٧)	(٤٦٦,٤٦٠)		إيرادات توزيعات مستحقة وغير مقبوضة
١٩١,١٦٤	(٩٦,١٤٤)		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٣,٢١٤,٠٠٢)	(٢,٦١٤,٦١٩)		نعم جهات عسكرية
٧٥٧,٠٣٨	٦٨٥,٦٣٢		بضاعة جاهزة
(٣٠,٩٧٥)	(٢١,٠٤٧)		بضاعة تحت التصنيع
٦٦,٦٣٣	(١٧٢,٠٨٩)		غزولات
(٣٢٤,٦٠١)	(٢٨١,٦١٥)		بضاعة بطريق الشحن
(٢٣,٦٤٠)	١٦,٢٠٦		قطع غيار ولوازم مختلفة
٣١١,٦٠٢	١٥٠,٣١١		الزيادة (النقص) في مطلوبات متداولة :
(١,١٠٢,١٩٥)	(١,١٤٦,٥٤٠)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٧٠٦,٣٦٢)	(١٥٦,٧٧٤)		(الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل الضريبة المدفوعة
-	(١٢,٩٦٨)		ضريبة دخل مدفوعة
(١,٨٠٨,٥٥٧)	(١,٣١٦,٢٨٢)		تعويض نهاية الخدمة المدفوع
			صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
(٢,١٧٤,٧٤١)	-		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
٢,١٥٨,٨٧١	٤٦٨,٦٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(١٢٩,٠٧٧)	(٨,٥٠٨)		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٤٧,٠٠٠	١٣٦,٩٢٠		(شراء) موجودات ثابتة
(٩٧,٩٤٧)	٥٩٧,٠١٢		المتحصل من بيع موجودات ثابتة
			صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
٧٣٨,٧٩٠	(٧٤,٥٧٥)		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٧٣٨,٧٩٠	(٧٤,٥٧٥)		(النقص) الزيادة في بنوك دائنة
(١,١٦٧,٧١٤)	(٧٩٣,٨٤٥)		صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٣,١٦١,٣١٨	٢,٢١٩,٤٨١		صافي (النقص) في النقد
١,٩٩٣,٦٠٤	١,٤٢٥,٦٣٦		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
(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 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 (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 .
- ج - تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة بموجب قرار مجلس الإدارة رقم (٣١١) تاريخ ٢١ نيسان ٢٠١٣ .
- 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 ٢٣,٨٠٤,٨٢٦ دينار ومجموع مطلوباتها ١,٨٠٧,٥٤٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ وإيراداتها ٣,٦٦٥,١١١ دينار وكلفة الإنتاج والمصاريف الاخرى ٢,٢٩٥,٣٨٨ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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.
- 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 ٢٠١٢، كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 اعلاا 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 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 .

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 :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣
دينار	دينار
٣,٦٠٩,٢٩٣	٣,٤٤٥,٦٦٣
٣,٦٠٩,٢٩٣	٣,٤٤٥,٦٦٣

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	٣١ آذار ٢٠١٣
دينار	دينار
٣٨,٧٧٥,١٧٤	٣٨,٦٠٦,٨٨٧
١٥,٦٧٤,٦٢٩	١٥,٦١٧,٢٣٩
٥٤,٤٤٩,٨٠٣	٥٤,٢٢٤,١٢٦

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 .

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 بان 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 ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١ :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
دينار	دينار
١,٥٠٣,٨٧٤	٤,٣٢٦,٣٧٨
٥,٧٥١	١,٢٣١,١١٦
١,٤٩٨,١٢٣	٣,٠٩٥,٢٦٢

موجودات
مطلوبات
صافي حقوق الشركاء

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٢
دينار	دينار	عدد الاسناد	عدد الإسناد
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٠	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 - بنوك دائنة

إن التسهيلات الانتمائية الممنوحة للشركة بشكل جاري مدين بسقف ٢ مليون دينار من البنك العربي و ٢ مليون دينار من البنك الاهلي الأردني وهي بكفالة الشركة وبفائدة ٨,٨٧٥ % سنوياً للبنك العربي و ٨,٥ % للبنك الأهلي ، علماً بأن سقفي الجاري مدين يستحقان بتاريخ ٢٣ أيار ٢٠١٣ و ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٣ على التوالي .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	ذمم دائنة
دينار	دينار	ذمم وأمانات أرباح المساهمين
١٦١,٧٢٩	٣٣٨,٤٩٦	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
٢٢٢,٩٩٦	٢٢٣,١٢٧	مكافأة أعضاء مجلس الادارة للشركة الأم
٧٢,٧٦١	١٤٦,١٧٤	والشركة التابعة
١٠٠,٠٠٠	-	
٥٥٧,٤٨٦	٧٠٧,٧٩٧	

١١ - أرباح مدورة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢			للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣			الرصيد في بداية الفترة / السنة
أرباح مدورة	أرباح مدورة	أرباح مدورة	أرباح مدورة	أرباح مدورة	أرباح مدورة	
متحقق	غير متحقق	المجموع	متحقق	غير متحقق *	المجموع	المتحقق من التغير المتراكم في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	(خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١٤,٦٥٧,٨٠٥	٢,٣٩٠,١٤٠	١٢,٢٦٧,٦٦٥	١٤,٢٥٨,٤٤٤	١,٧٧٧,٥٦٠	١٢,٤٨٠,٨٨٤	الربح للسنة
-	(٢٨٤,٩٥٥)	٢٨٤,٩٥٥	-	(١٢٨,٦٨٠)	١٢٨,٦٨٠	أرباح موزعة
(٣٣,٥٠٧)	-	(٣٣,٥٠٧)	-	-	-	المقتطع للاحتياطيات
٤,٧٠٤,٤٨٥	(٣٢٧,٦٢٥)	٥,٠٣٢,١١٠	-	-	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
(٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	
(١,٣٢٠,٣٣٩)	-	(١,٣٢٠,٣٣٩)	-	-	-	
١٤,٢٥٨,٤٤٤	١,٧٧٧,٥٦٠	١٢,٤٨٠,٨٨٤	١٤,٢٥٨,٤٤٤	١,٦٤٨,٨٨٠	١٢,٦٠٩,٥٦٤	

* مقيد التصرف بها كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية.

١٢ - حقوق غير المسيطرين

يشمل هذا البند حقوق صندوق المشاريع التنموية والاستثمارية الخاصة بالقوات المسلحة والاجهزة الامنية بنسبة ٢٠% في حقوق ملكية شركة تصنيع الاقمشة والاجواخ الاردنية المساهمة الخاصة (الشركة التابعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ، وحصة الصندوق من الربح للفترة / السنة المنتهية بذلك التاريخ.

١٣ - صافي أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٧٣٤	٤٥٤
٩٢,٤٩٨	١١٠,٩٩٧
١٢٨,٠٣٤	(١٥,٤٧٧)
٢٢١,٢٦٦	٩٥,٩٧٤

أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

عوائد توزيعات أسهم شركات

(خسائر) أرباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة

من خلال قائمة الدخل - غير متحققة

١٤ - إيرادات أخرى بالصافي

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٢٣,٧١٩	١٩,١٣٤
(٣١,٥٢٣)	(٢٢,٥٦٩)
٣٢,٦٥٠	١٣١,٠٣٠
١٦٠	١,١٦٧
٢٥,٠٠٦	١٢٨,٧٦٢

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 حتى نهاية العام ٢٠١١ ، ولم تقم الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٢ بعد ، هذا وقد تم احتساب وقيد مخصص لضريبة الدخل للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ ، وبرأي الادارة والمستشار الضريبي انه لن يترتب على الشركة والشركة التابعة لها اية التزامات تفوق المخصصات المأخوذة كما في ٣١ آذار 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 ٣١ آذار ٢٠١٣ .

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة - قائمة (ب) عدد الأسهم حصة السهم من الربح للفترة
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٣,٦٢٥,٥١٤	١,٥٣٨,٣٩٢	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
-/٢٤٢	-/١٠٣	

١٧ - أرباح مقترح توزيعها على المساهمين

أوصى مجلس الإدارة بتوزيع ٢٥% كأرباح على المساهمين للعام الحالي من أرباح العام ٢٠١٢ أي ما يعادل ٣,٧٥ مليون دينار وهو خاضع لموافقة الهيئة العامة للمساهمين ، في حين تم في العام الماضي توزيع أرباح على المساهمين بنسبة ٢٥% من رأس المال ، أي ما يعادل ٣,٧٥ مليون دينار .

١٨ - الالتزامات المحتملة

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	كفالات بنكية
دينار	دينار	
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	

١٩ - 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 ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣
دينار	دينار
١,٣٤٨,٩٩٧	٧٨٥,٥٩٥
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
٧٩٩,٧٦٢	٣,٤١٤,٣٨١
(٤٧,٣٩١)	(١٥,١٢١)
(١,١٨٩,٤٦٣)	(١,١٤٧,١٥٨)
١,٧٨٦	٢,٩٦٨
٣٥٤,١٤٧	٥٠,١٠١
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
دينار	دينار

٤,٦٠٧,٨٣٧	٣,٥٠١,٩٧٩
٣١,٥٢٣	٢٢,٥٦٩
٢٣,٧١٩	١٩,١٣٤

عناصر قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة :

مبيعات للقوات المسلحة والأجهزة
 الأمنية - 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 ٢٧٤,٩٤٥ دينار للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (٣٦٤,٩٩٦ دينار للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢) .

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

المجموع				
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار				
٢٠١٢ *	٢٠١٣	استثماري	صناعي	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٤,٦٧٥,٣٢٨	٣,٥٠٤,٧٤٤	-	٣,٥٠٤,٧٤٤	المبيعات
(٢,٠٨٦,٠٥٤)	(١,٧٩٣,٦٠٣)	-	(١,٧٩٣,٦٠٣)	تكلفة المبيعات
٢,٥٨٩,٢٧٤	١,٧١١,١٤١	-	١,٧١١,١٤١	نتائج أعمال القطاع
(٤٧,٣٦٢)	(٢٤,٥٤٤)	-	(٢٤,٥٤٤)	مصاريف البيع والتوزيع
(٥٣٧,٧٦٨)	(٣٨٢,٠١٤)	(١٢٣,٢٧٣)	(٢٥٨,٧٤١)	مصاريف إدارية وعمومية
٢٥,٠٠٦	١٢٨,٧٦٢	١٠٩,٩١٣	١٨,٨٤٩	إيرادات أخرى بالصافي
٢,٤١٣,٤٢٢	٥٩٧,٤٩٢	٤٥٥,٩٧٤	١٤١,٥١٨	إيرادات موجودات مالية بالصافي
٤,٤٤٢,٥٧٢	٢,٠٣٠,٨٣٧	٤٤٢,٦١٤	١,٥٨٨,٢٢٣	الربح للفترة قبل الضريبة
(٣٤١,٦٠٠)	(٢١٨,٥٠٠)	-	(٢١٨,٥٠٠)	مصرف ضريبة الدخل
٤,١٠٠,٩٧٢	١,٨١٢,٣٣٧	٤٤٢,٦١٤	١,٣٦٩,٧٢٣	الربح للفترة

* صافي بعد استبعاد حصة الشركة من أرباح الشركة التابعة الموزعة خلال الفترة والبالغة ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار للعام ٢٠١٢ .

٣١ كانون الأول	٣١ آذار	استثماري *	صناعي *	معلومات أخرى
٢٠١١	٢٠١٣	دينار	دينار	موجودات القطاع
٧٣,٥٧٦,١٦٥	٧٥,٣٠٩,٩٦٧	٥١,٥٠٥,١٤١	٢٣,٨٠٤,٨٢٦	مطلوبات القطاع
٣,١٤٦,٣٩٦	٣,٢٩٣,٥٣٨	١,٤٨٥,٩٩٨	١,٨٠٧,٥٤٠	

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

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