

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة أشهر
المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠
مع تقرير المراجعة

شركة مصانع الاجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ أيلول ٢٠١٠

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 - ٥ | 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 ٢٠١٠ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية 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 إلى 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 أخرى. 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 ٢٠١٠ وإدائها 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 إيضاحية

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 فقط .

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٥ تشرين الأول ٢٠١٠

سابا وشركاهم
سابا وشركاهم
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

شركة مصانع الاجواخ الاردنية المساهمة العامة المحدودة
الرصيفة - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموحدة

٣٠ أيلول ٢٠١٠	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠١٠	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
دينار	دينار	دينار	دينار
٦٧,٠٩٠	٢٨,٢٥٨	٨	
٣٦٨,٥٨٤	٣٦١,٢٢٥		
٦٤٩,٠٣٨	٦٩٢,٠٨٠	١١	
١,٠٨٤,٧١٢	١,٠٨١,٥٦٣		
٦٦٦,٤٠٠	٦٨٤,١٠٠		
١,٧٢١,١١٢	١,٧٦٥,٦٦٣		

المطلوبات :
بنك دائن
دائرون وأرصدة دائنة أخرى
مخصص ضريبة الدخل
مجموع مطلوبات متداولة

مطلوبات متداولة :
بنك دائن
دائرون وأرصدة دائنة أخرى
مخصص ضريبة الدخل
مجموع مطلوبات متداولة

مخصص تويض نهاية الخدمة
مجموع المطلوبات

موجودات متداولة :
نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك
مدينون وأرصدة مدينة أخرى
نعم جهات عسكرية
بضاعة جاهزة - بالصافي
بضاعة تحت التصنيع
غزولات
بضاعة بطريق الشحن
قطع غيار ولوازم مختلفة - بالصافي
مجموع موجودات متداولة

١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
٧,٦٩٥,٦٢٧	٧,٦٩٥,٦٢٧	٧,٦٩٥,٦٢٧	٧,٦٩٥,٦٢٧
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٧,٣٣٣,٠٠٠	٧,٣٣٣,٠٠٠	٧,٣٣٣,٠٠٠	٧,٣٣٣,٠٠٠
٢١,١٧٨,٣١٧	٢١,١٧٨,٣١٧	٢١,١٧٨,٣١٧	٢١,١٧٨,٣١٧
١٠,٦٦٠,٩٠٧	٦,٩١٠,٩٠٧	٦,٩١٠,٩٠٧	٦,٩١٠,٩٠٧
	٤,٨٢٠,٠٥٦	٤,٨٢٠,٠٥٦	٤,٨٢٠,٠٥٦
٧١,٩١٧,٧٥١	٦٩,٧٤٩,٣٦٦	٦٩,٧٤٩,٣٦٦	٦٩,٧٤٩,٣٦٦
٢,٧٢٣,٨٢٤	٣,١٣٦,٢١٦	٣,١٣٦,٢١٦	٣,١٣٦,٢١٦
٧٤,٦٤١,٥٧٥	٧٢,٨٨٥,٥٨٢	٧٢,٨٨٥,٥٨٢	٧٢,٨٨٥,٥٨٢
٧٦,٣٦٢,٦٨٧	٧٤,٦٥١,٢٤٥	٧٤,٦٥١,٢٤٥	٧٤,٦٥١,٢٤٥

حقوق الملكية - قائمة (د)
حقوق مساهمي الشركة :
رأس المال المصرح به والمدفوع
علاوة اصدار
احتياطي ارباح
احتياطي احتياطي
احتياطي خاص
التغير المتراكم في القيمة العادلة
ارباح مدورة
الربح للفترة - قائمة (ب)
مجموع حقوق مساهمي الشركة
حقوق غير المسيطرين
مجموع حقوق الملكية
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

موجودات مالية متداولة :
موجودات مالية متداولة :
استثمار في شركة حالية
مجموع الاستثمارات
موجودات ثابتة :
اراضي - بالكلفة
موجودات ثابتة - بالكلفة
(ينزل) : الاستهلاك المتراكم
صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة باستثناء الاراضي
مجموع موجودات ثابتة
مجموع الموجودات

قائمة (ب)

شركة مصانع الاجراخ الاردنية المساهمة العامة المحدودة

الرصيفة - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدذل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتسعة اشهر المنتهية في		لثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاح
٣٠ أيلول	٢٠١٠	٣٠ أيلول	٢٠٠٩	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٨,٣٠١,٩٣٧	٩,٠٣٩,١٠٠	١,٥١٥,٥٩٩	١,٥٦١,٩٧٨	المبيعات - بالصافي
				تكلفة المبيعات :
٣,٠٦٣,٦٥٥	٣,٧٧٣,٢١٠	٢,٢٠٥,٦٥٧	٢,٦٩٧,٢٠٥	بضاعة جاهزة في اول الفترة
٣,٧٨٦,٠٨٦	٣,٤٤٢,٠٠٣	١,١٥١,٨٦٤	١,٠٢٤,٣٦٦	تكلفة الانتاج
٦,٨٤٩,٧٤١	٧,٢١٥,٢١٣	٣,٣٥٧,٥٢١	٣,٧٢١,٥٧١	تكلفة البضاعة المعدة للبيع
(٢,٤٨٥,٦٢٦)	(٣,٠٤٣,٠٦٥)	(٢,٧٣٥,٦٢٧)	(٣,٠٤٣,٠٦٥)	بضاعة جاهزة في اخر الفترة
٤,٣٦٤,١١٥	٤,١٧٢,١٤٨	٦٢١,٨٩٤	٦٧٨,٥٠٦	تكلفة المبيعات
٣,٩٣٧,٨٢٢	٤,٨٦٦,٩٥٢	٨٩٣,٧٠٥	٨٨٣,٤٧٢	اجمالي ربح المبيعات
(١٢٥,٧٥٥)	(١٥٦,٦٠٩)	(١٢,٧٠٩)	(١٦,٦٦٠)	مصاريف البيع والتوزيع
٣,٨١٢,٠٦٧	٤,٧١٠,٣٤٣	٨٨٠,٩٩٦	٨٦٦,٨١٢	ربح المبيعات
(٨٥٢,٦١٧)	(٧٩٨,٢٦٩)	(٢٤٣,٧٩٥)	(٢٠١,٨٩٧)	مصاريف ادارية وعمومية
٢,٩٥٩,٤٥٠	٣,٩١٢,٠٧٤	٦٣٧,٢٠١	٦٦٤,٩١٥	الربح من العمليات
٢,٣٨٣,٦٣٥	٢,١٦٥,٩٤٠	-	-	عوائد موجودات مالية متوفرة للبيع
٣٨٢,٥٠٠	٥٢٣,٧٤٣	١٥٨,٩٩٣	١٧٥,٦٣٥	ارباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
١٨١,٤٦٧	١٩,٢٣٠	٥٧,٠٩٩	١٩,٢٣٠	عوائد موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
١٩٠,٨٣٠	٦٩,٤٢٩	١٤٥,١٢١	٢٥,٩٥٣	ايرادات اخرى بالصافي
(١,٠١٢,٤٣٨)	(٦٣٢,٤٤٦)	-	-	(خسارة) التدني في موجودات مالية متوفرة للبيع
٥,٠٨٥,٤٤٤	٦,٠٥٧,٩٧٠	٩٩٨,٤١٤	٨٨٥,٧٣٣	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(٥٤٧,٦٤٧)	(٦٠٢,٩١٥)	(١٢٠,٤٠٦)	(٧٢,١٤٢)	١١ مصروف ضريبة الدخل
٤,٥٣٧,٧٩٧	٥,٤٥٥,٠٥٥	٨٧٨,٠٠٨	٨١٣,٥٩١	الربح للفترة - قائمة (ج) و (د)
				ويعود الى :
٤,٠٦٤,١٧٨	٤,٨٢٠,٠٥٦	٧٤٦,٨٧٩	٦٧٨,٢٠٣	مساهمي الشركة - قائمة (أ)
٤٧٣,٦١٩	٦٣٤,٩٩٩	١٣١,١٢٩	١٣٥,٣٨٨	غير المسيطرين
-/٢٧١	-/٣٢١	-/٠٥٠	-/٠٤٥	١٢ حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

المدير العام

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 لشامل الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول			
٢٠٠٩	٢٠١٠		
دينار	دينار		
٤,٥٣٧,٧٩٧	٥,٤٥٥,٠٥٥	الربح للفترة - قائمة (ب)	
		بنود الدخل الشامل :	
(٢,٠٥٨,٣٣٧)	(٣,١٢١,٠٤٨)	التغير في القيمة العادلة - موجودات مائة متوفرة للبيع	
٢,٤٧٩,٤٦٠	٢,٣٣٤,٠٠٧	اجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)	
		اجمالي الدخل الشامل العائد الى :	
١,٩١٠,٢٥٦	١,٥٨١,٦١٥	مساهمي الشركة	
٥٦٩,٢٠٤	٧٥٢,٣٩٢	غير المسيطرين	
٢,٤٧٩,٤٦٠	٢,٣٣٤,٠٠٧		

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

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

قائمة (هـ)

شركة مصانع الإبواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الرصينة - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في			
٣٠ أيار		٣٠ أيار	
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار	دينار	دينار
٥,٠٨٥,٤٤٤	٦,٠٥٧,٩٧٠		
٩٠,٥٦٥	٩٩,٢٠٤		
(٣٨٢,٥٠٠)	(٥٢٢,٧٤٣)		
١,٠١٢,٤٢٨	٦٣٢,٤٤٦		
(٧٠,١٥٠)	-		
٥٥,٤٠٠	٤٧,٧٠٠		
٥,٧٩١,١٩٧	٦,٣١٣,٥٧٧		
(١٥٩,٤٧١)	(٩٠,٣٢٢)		
(٧١٧,٦٩٥)	(٥٨٨,٧٨٤)		
٥٧٨,٠٢٩	٧٣٠,١٤٥		
(١٥,٢٥٠)	(٨٩,٦٨٥)		
٤٦٩,٢٤٢	(٥٣٩,٢٠٩)		
(١٦٢,٤١٧)	(١٤٢,٤٩٤)		
(٨٣,٣٥٦)	(٤٩,٠١٥)		
(٣٢٩,٧٨٧)	(١٦٨,٣١٧)		
٥,٣٧٠,٤٩٢	٥,٣٧٥,٨٩٦		
(٢٨٦,٧١٧)	(٥٥٩,٨٧٣)		
٥,٠٨٣,٧٧٥	٤,٨١٦,٠٢٣		
١٣٨,٧٥٠	٧٢,٥٧٧		
٨٠٠,٠٠٠	(٢,٠٠٠,٠٠٠)		
(٢,٧٥٤)	(٩١,٣٠٠)		
٧١,٧١٩	-		
١,٠٠٧,٧١٥	(٢,٠١٨,٧٢٣)		
٥٢٣,٢١٢	(٣٨,٨٣٢)		
(٢٤٠,٠٠٠)	(٣٤٠,٠٠٠)		
(٤,٢٨٦,٦٨٣)	(٣,٥٨٩,٠٤٢)		
(٤,١٠٣,٤٧١)	(٣,٩٦٧,٨٧٤)		
١,٩٨٨,٠١٩	(١,١٧٠,٥٧٤)		
٥٧٣,٨١٦	٣,٣٠٥,٦٩١		
٢,٥٦١,٨٣٥	٢,١٣٥,١١٧		

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
التعديلات :

استهلاك الموجودات الثابتة
(أرباح) بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
خسارة التدني في موجودات مالية متوفرة للبيع
(أرباح) بيع أراضي

مخصص تعويض نهاية الخدمة
التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في يزيد رأس المال العامل
(الزيادة) النقص في موجودات متداولة :

مدينون وارصدة مدينة أخرى
ذمم جهات عسكرية
بضاعة جاهزة
بضاعة تحت الصنع

غزولات
بضاعة بطريق الشحن

قطع غيار ولوازم مختلفة
الزيادة (النقص) في مطلوبات متداولة :

دائنون وارصدة دائنة أخرى
صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة المدفوعة

ضريبة دخل مدفوعة
صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :

موجودات مالية متوفرة للبيع
(شراء) استحقاق موجودات مالية محتفظ بها تاريخ الاستحقاق
(شراء) موجودات ثابتة
المنحصر من بيع أراضي

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :

(النقص) الزيادة في بنك دائن
حقوق غير المسيطرين

أرباح موزعة

صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل
صافي الزيادة (النقص) في النقد

نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
نقد 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 - سُجلت 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 . هذا ويبلغ مجموع موجودات الشركة التابعة ١٧,١٤٤,٨٨٧ دينار ومجموع مطلوباتها ١,٤٦٣,٨٠٨ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ وإيراداتها ٩,٢٨١,٨٨٢ دينار وكلفة الإنتاج ومصاريفها ٦,١٠٦,٨٨٧ دينار للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ .

ج - تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة بموجب قرار مجلس الإدارة رقم (٢٩٥) تاريخ ٢٥ تشرين الأول ٢٠١٠ .

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

٣ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
- تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير 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 المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩. كما ان نتائج اعمال التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠. كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة وقيد الرسوم كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ 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 الأول ٢٠٠٩ .

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 القيمة العادلة التي تظهر في قائمة الدخل الشامل وضد حقوق الملكية. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات همة 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 متوفرة للبيع

إن تفاصيل الاستثمارات في أسهم شركات هي كما يلي :

القيمة العادلة كما في	
٣٠ أيلول ٢٠١٠	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
دينار	دينار
٤٤,٣٠٩,٣٣١	٤٧,٦٥٦,٩٦٠
١٤,٩٩٧,٤٢٧	١٤,٩٥٢,١٢٦
٥٩,٣٠٦,٧٥٨	٦٢,٦٠٩,٠٨٦

موجودات مالية متداولة في بيرصة عمان
موجودات مالية غير متداولة

٦ - موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق

إن تفاصيل هذا البند كما يلي :

عدد الاسناد	٣٠ أيلول ٢٠١٠	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
	دينار	دينار
٢٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	-
	٢,٠٠٠,٠٠٠	-

أسناد قرض الشركة العربية الدولية لفنادق *

* 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 .

٧ - استثمار في شركة حليفة

يمثل هذا البند كلفة استثمار لشركة 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 وإدارة المشروعات الانشائية والعقارية والاسكانية العمرانية والاسواق التجارية وشراء وبيع واستثمار العقارات والاراضي داخل وخارج التنظيم وإدارة تجمعات ابنية سكنية وتجارية وغيرها . يظهر هذا الاستثمار بالكلفة نظراً لعدم ممارسة الشركة لنشاط تجاري بعد باستثناء شراء قطعة أرض خلال العام ٢٠٠٨ .

٨ - بنك دائن

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

٩ - مشتقات مالية

قامت الشركة خلال العام ٢٠١٠ بإبرام عقود آجلة مع البنك الاهلي الأردني (طرف ذو علاقة) لشراء جنيه استرليني مزايل الدولار الأمريكي بحوالي ٢/٤ مليون دينار من خلال عقود آجله تستحق خلال الفترة من ٨ تموز ٢٠١٠ ولغاية ٨ شباط ٢٠١١ ، تظهر بالكلفة كون أن تلك العقود هي لتغطية المشتريات من الغزولات خلال العامين ٢٠١٠ و ٢٠١١ ، كما أن فروقات التقييم كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ غير مادية .

١٠ - 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 ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ .

١١ - ضريبة الدخل

أ - لم يتم إظهار المنافع الضريبية المؤجلة الناتجة عن الفروقات الزمنية لضرائب الدخل المدفوعة عن مخصص تعويض نهاية الخدمة ، وذلك وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) كونها غير مادية ولعدم تيقن ادارة الشركة من إمكانية الاستفادة منها في المستقبل القريب.

ب - تم تسوية ضريبة دخل الشركة والشركة التابعة حتى نهاية العام ٢٠٠٩ . وبراى الادارة والمستشار الضريبي انه لن يترتب على الشركة اية التزامات تفوق المخصصات المأخوذة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ .

ج - تطالب دائرة ضريبة الدخل والسيبعات الشركة بمبلغ ٢٢٦,١٥٨ دينار لقاء ضريبة توزيع أرباح عن سنوات سابقة ، حيث قامت الشركة بالاعتراض لدى الجهات المختصة على القرار حيث تم خلال الربع الثالث من العام ٢٠٠٩ رد الدعوى في محكمة استئناف قضايا ضريبة الدخل لعدم الاختصاص وتحويلها الى محكمة بداية عمان وقد قامت الشركة باصدار كفالة بنكية بكامل المبلغ ولا تزال القضية قيد النظر . وبراى الادارة والمستشار الضريبي انه لن يترتب على الشركة اية التزامات لقاء هذه المطالبة تزيد عن المخصصات المرصودة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ .

١٢ - حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة عدد الأسهم حصة السهم من الربح للفترة
٣٠ أيلول		٣٠ أيار		
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٤,٠٦٤,١٧٨	٤,٨٢٠,٠٥٦	٧٤٦,٨٧٩	٦٧٨,٢٠٣	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
-/٢٧١	-/٣٢١	-/٥٥٠	-/٥٤٥	

١٣- ارباح موزعة

- وافقت الهيئة العامة للمساهمين بتاريخ ٧ نيسان ٢٠١٠ على توصية مجلس الادارة بتوزيع ما نسبته ٢٥% من رأس المال كأرباح على المساهمين من أرباح العام ٢٠٠٩ أي ما يعادل ٣,٧٥ مليون دينار .

- وافقت الهيئة العامة للمساهمين لشركة تصنيع الأقمشة والأجواخ الأردنية (الشركة التابعة) بتاريخ ٢٣ آذار ٢٠١٠ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ما نسبته ١٧% من رأس المال كأرباح على المساهمين من أرباح العام ٢٠٠٩ أي ما يعادل ١,٧ مليون دينار ، حيث بلغت حصة غير المسيطرين من تلك الأرباح ٣٤٠ ألف دينار .

١٤- الإلتزامات المحتملة

كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة التزامات ممكن أن تطرأ تتمثل فيما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠١٠
دينار	دينار
٤٨٦,١٥٩	٤٨٦,١٥٩

كفالات بنكية

١٥- 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 ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠١٠
دينار	دينار
٢,٩٤١,٣٣٣	٢,٠٢٠,٥٥٧
١,٤٨٢,٠٩٣	٢,٠٧٠,٨٧٧
٦٧,٠٩٠	٢٨,٢٥٨
-	٤,٠٤٠
١٩,٢٧٠	٩٥,١٨٢
-	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
حساب جاري - البنك العربي - عضو مجلس إدارة
حساب جاري - البنك الأهلي - عضو مجلس إدارة
اسناد قرض - الشركة العربية الدولية للفنادق - مساهم

بنود خارج قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة :

٢٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
٢٣٦,١٥٩	٣٣٦,١٥٩

كفالات - البنك العربي - عضو مجلس إدارة
كفالات - البنك الاهلي - عضو مجلس إدارة

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩	للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠
دينار	دينار

عناصر قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة :

٨,١٥٧,٢٩١	٨,٩٨٦,٩٨٥
٢٢,٣١١	٦,٢٦٦
٣٣,١٤٢	٧١,٤٤٩

مبيعات للقوات المسلحة والأجهزة الأمنية - عضو مجلس إدارة
فوائد بنكية 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 ٤٩٥,٦٦٩ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ (٤٧٦,٠١٨ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩).

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

المجموع		استثماري *	صناعي	
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	٢٠٠٩			
دينار	دينار	دينار	دينار	
٨,٣٠١,٩٣٧	٩,٠٣٩,١٠٠	-	٩,٠٣٩,١٠٠	المبيعات
(٤,٣٦٤,١١٥)	(٤,١٧٢,١٤٨)	-	(٤,١٧٢,١٤٨)	تكلفة المبيعات
٣,٩٣٧,٨٢٢	٤,٨٦٦,٩٥٢	-	٤,٨٦٦,٩٥٢	نتائج أعمال القطاع
(١٢٥,٧٥٥)	(١٥٦,٦٠٩)	-	(١٥٦,٦٠٩)	مصاريف البيع و التوزيع
(٨٥٢,٦١٧)	(٧٩٨,٢٦٩)	(١٧٧,٢٧٥)	(٦٢٠,٩٩٤)	مصاريف إدارية وعمومية
١٩٠,٨٣٠	٦٩,٤٢٩	٦٠٥	٦٨,٨٢٤	إيرادات أخرى بالصافي
٢,٩٤٧,٦٠٢	٢,٧٠٨,٩١٣	٢,٥٣٤,٩٥٥	١٧٣,٩٥٨	إيرادات موجودات مالية
(١,٠١٢,٤٣٨)	(٦٣٢,٤٤٦)	(٧٧,٥٠٠)	(٥٥٤,٩٤٦)	(خسارة) التدنسي في
٥,٠٨٥,٤٤٤	٦,٠٥٧,٩٧٠	٢,٢٨٠,٧٨٥	٣,٧٧٧,١٨٥	موجودات مالية متوفرة للبيع
(٥٤٧,٦٤٧)	(٦٠٢,٩١٥)	(٧٢٥)	(٦٠٢,١٩٠)	الربح للفترة قبل الضريبة
٤,٥٣٧,٧٩٧	٥,٤٥٥,٠٥٥	٢,٢٨٠,٠٦٠	٣,١٧٤,٩٩٥	مصرف ضريبة الدخل
				الربح للفترة

* صافي بعد استبعاد حصة الشركة من ارباح الشركة التابعة الموزعة خلال الفترة والبالغة ١,٣٦٠,٠٠٠ دينار من هذا القطاع .

٣١ كانون الاول	٣٠ أيلول			معلومات أخرى
٢٠٠٩	٢٠١٠			
دينار	دينار			موجودات القطاع
٨٤,٣٦٢,٦٨٧	٨٢,٦٥١,٢٤٥	٦٥,٥٠٦,٣٥٨	١٧,١٤٤,٨٨٧	استبعاد الاستثمار في
(٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	الشركة التابعة
٧٦,٣٦٢,٦٨٧	٧٤,٦٥١,٢٤٥	٥٧,٥٠٦,٣٥٨	١٧,١٤٤,٨٨٧	
١,٧٢١,١١٢	١,٧٦٥,٦٦٣	٣٠١,٨٥٥	١,٤٦٣,٨٠٨	مطلوبات القطاع
١,٧٢١,١١٢	١,٧٦٥,٦٦٣	٣٠١,٨٥٥	١,٤٦٣,٨٠٨	

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

١٧ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع تصنيف أرقام الفترة الحالية ، ولم ينتج عنها أي تعديل لنتائج أعمال الفترة السابقة .