

CJC
CJC
CJC

Received Time 31. Oct. 14:15
شركة الألبسة الأردنية م.ع.م
Jordan Clothing Company PLC

حائزون على وسام الحسين للعطاء المتميز من الدرجة الثانية

التاريخ : ٢٠١١/١٠/٣١
الإشارة: CJC/٢٠١١/٢٤٤٧

المدير
٢٤٤٧

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - الأردن

تحية وبعد ،

يسعدنا أن نرفق لكم طيه البيانات المالية الموحدة كما هي في ٣٠ / يوليو / ٢٠١١ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة

٢٤٤٧

المهندس بلادي محمد الرفابعة

شركة الألبسة الأردنية
CJC

هيئة الأوراق المالية السلطة الإدارية السيديوان
٢٠١١
الرقم التسلسلي: ١١١١١
رقم الملف: ١١١١١
الجهة المختصة: ١١١١١

٢

شركة الألبسة الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المعلومات المالية الموحدة للشركة والشركة التابعة لها
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١
مع تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

المحتويات	الصفحة
تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة	١ - ٢
بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز	٣
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد الموجز	٤
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد الموجز	٥
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز	٦
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة	٧ - ١٤

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
لشركة الألبسة الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز المرفق لشركة الألبسة الأردنية - شركة مساهمة عامة محدودة - والشركة التابعة لها (المجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ وكل من بيانات الدخل الشامل المرحلي الموحد الموجز والتغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد الموجز والتدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) " إعداد التقارير المالية المرحلية"، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة استناداً لمراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة من إجراء استفسارات، بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية أخرى وإجراءات مراجعة أخرى، يقل نطاق المراجعة بشكل جوهري عن نطاق التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق، لذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس الاستنتاج المتحفظ

لم تقم الشركة التابعة "الشركة المركزية للألبسة ذ.م.م." باحتساب التندي على النعم المدينة والبالغة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ مبلغ ٢٠٣,٦٨٤ دينار. مما قد يؤدي إلى زيادة خسائر الشركة التابعة وتخفيض قيمة موجوداتها والأمر الذي يؤثر بنفس القيمة على المركز المالي المرحلي الموحد الموجز لشركة الألبسة الأردنية - الشركة الأم - كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ وأداءها المالي المرحلي الموحد الموجز للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء الآثار الممكنة لما ورد بفقرة أساس الاستنتاج المتحفظ أعلاه فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي المرحلي الموحد الموجز لشركة الألبسة الأردنية - شركة مساهمة عامة محدودة - كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ وأداءها المالي المرحلي الموحد الموجز وتدفقاتها النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

فقرة توضيحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام وقد أعدت المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة وليس لأي أغراض أخرى، كما إن هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة يجب أن تقرأ مع البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ على اعتبار أنها لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات التي من الممكن أن تظهر في مجموعة كاملة من البيانات المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وإن الأداء المالي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

أمور أخرى

١. ان البيانات المالية كما في والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ للشركة التابعة "الشركة المركزية للالبسة ذ.م.م." قد تم تدقيقها من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقريره المتحفظ بتاريخ ٢٤ آذار ٢٠١١ حول عدم قيام الشركة التابعة باحتساب مخصص كافي للانخفاض في قيمة الديون والبالغة (٢٩٣,٢٠٢) دينار وعدم تمكن المدقق من الحصول على تثبيت برصيد الصندوق والبالغ (٦,٠٧٨) دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠. ولتجاوز خسائر الشركة التابعة لرأسمالها بنسبة ١٢٣ % مخالفة بذلك قانون الشركات رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ المادة رقم ٧٥ - ب وعدم قيام الهيئة العامة باتخاذ قرار من شأنه معالجة تلك الخسائر وانسجاماً مع نص المادة المذكورة سابقاً.
٢. بلغت الخسائر المتراكمة للشركة التابعة "الشركة المركزية للالبسة ذ.م.م." مبلغ (٢٠٥,١٩٢) دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ والتي تشكل ما نسبته ١٢٦ % من رأس مال الشركة المدفوع، وحيث تنص المادة رقم ٧٥ - ب من قانون الشركات رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ على أنه "إذا بلغت خسائر الشركة ثلاثة أرباع قيمة رأسمالها فيجب تصفيتاها إلا إذا قررت الهيئة العامة في اجتماع غير عادي زيادة رأسمالها لمعالجة وضع الخسائر أو اطفائها بما يتفق مع معايير المحاسبة والتدقيق الدولية المعتمدة على أن لا يزيد مجمل الخسائر المتبقية على نصف رأسمال الشركة في كلتا الحالتين".
٣. لم تقم الشركة التابعة "الشركة المركزية للالبسة ذ.م.م." بسداد باقي رأسمالها المصرح به والبالغ (٢٠٠,٠٠٠) دينار وذلك ضمن المدة المنصوص عليها في المادة رقم ٥٩ ب ١ من قانون الشركات رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧.

القواسمي وشركاه

KPMG

إبراهيم الخطيب
إجازة رقم (٦٨٤)

مس

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ تشرين الأول ٢٠١١

KPMG

شركة القواسمي وشركاه

شركة الألبسة الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
والشركة التابعة لها
بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز

بالدينار الأردني

٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١١ (مراجعة غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٣٢,٦٤٣	١٣٨,١٤٣	٥	النقد وما في حكمه
٧٦٧,٢٠٧	٥٩٤,١٤٤	٦	الذمم المدينة
٣,٠٨٤,١٢٧	٣,٢٨٧,٥٣٨	٨	المخزون
٤٩,٠٠٨	٢٣,١٥٤	٩	موجودات مالية تقاس بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١٠٥,٨٦٢	١٩٧,٠٨٣		أرصدة مدينة أخرى
٢٤,٨٠٠	٢٤,٨٠٠	١٠	دفعات مقدمة- تستحق خلال عام
٤,١٦٣,٦٤٧	٤,٢٦٤,٨٦٢		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٧٧,٤٦٦	٤٥,٤٦٦		استثمارات في شركات حليفة
١,٥٥٠,٢٦٥	١,٥١٧,٠٥٩		ممتلكات وآلات ومعدات
-	٦٢,٩٢٨		مشروع تحت التنفيذ
٦٥,٦٢١	٣٩,٧٢٤	١٠	دفعات مقدمة- تستحق لأكثر من عام
١,٦٩٣,٣٥٢	١,٦٦٥,١٧٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥,٨٥٦,٩٩٩	٥,٩٣٠,٠٣٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات المتداولة
١,٠٨٢,٣١٨	٩٤٨,٣١٩	١١	تسهيلات بنكية
٦٨١,٥٨٠	٨٠٧,٠٠٥	١٢	أوراق دفع
٢٦٥,٨٦٣	١٧٦,٧٤٥	١٣	قروض بنكية
٥٠١,٧٥٦	٨٢١,١٤٨	١٤	الذمم الدائنة
٢٧,٠٩٥	٤١,٢٥٩	٧	المطلوب إلى أطراف ذات علاقة
١١٦,٤٧١	١٦٦,٠٨٠		أرصدة دائنة أخرى
١٢,٩٥٥	٩,٩٥٦		أرباح معدة للتوزيع
٢,٦٨٨,٠٣٨	٢,٩٧٠,٥١٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين
٣,٣٠٠,٠٠٠	٣,٣٠٠,٠٠٠		رأس المال المكتتب به والمدفوع
٢٥٢,٨٣٨	٢٥٢,٨٣٨		إحتياطي إجباري
(٣٨٣,٨٧٧)	(٥٩٣,٣١١)		الخسائر المتراكمة
٣,١٦٨,٩٦١	٢,٩٥٩,٥٢٧		مجموع حقوق المساهمين
٥,٨٥٦,٩٩٩	٥,٩٣٠,٠٣٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٧ إلى ١٤ جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتقرأ معها .
تمت الموافقة على البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ تشرين الأول ٢٠١١ .

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

المدير العام

شركة الألبسة الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
والشركة التابعة لها
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد الموجز

للفترة من الأول من كانون الثاني ولغاية ٣٠ أيلول (مراجعة غير مدققة)		للفترة من الأول من تموز ولغاية ٣٠ أيلول (مراجعة غير مدققة)	
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١
بالدينار الأردني			
٩٧٠,٦١٩	٩٠٧,٧٨٧	٢,٢٣٠,٢٨٩	٢,٣٧٥,٨٥٣
(٦٣٧,٤٨٤)	(٥٥٥,٠٦٥)	(١,٤٦٧,٦٦٢)	(١,٥٨٧,١٢٩)
صافي المبيعات			
تكلفة المبيعات			
٣٣٣,١٣٥	٣٥٢,٧٢٢	٧٦٢,٦٢٧	٧٨٨,٧٢٤
مجمّل الربح للفترة			
(٢٤٠,١٦٨)	(٢٢٠,١٣٠)	(٥١٨,٧٤٦)	(٥٤٣,٨٢٣)
(١٨,٢٥٦)	(٨٨,٤٧٩)	(٢٣٩,٣٥٤)	(٢٥٦,٣٥٩)
(٦,٣٠٠)	-	(٢٥,٢٠٠)	-
(٤٣,٨٤٧)	(٦٨,٦٠٤)	(١٢١,٠٥٨)	(١٥٧,٢٦٧)
(٨,٥٧٩)	(٧,٦٨٤)	(٢٤,٨٦٥)	(٤١,٢٥٣)
(٣٦٠)	-	١,١٠٧	-
٦,٤٤٦	٧٩	٣٤,٦٨٤	٢٦,٣٩٨
١٥,١٠٤	-	(٢,٤٥٠)	(٢٥,٨٥٤)
إيرادات أخرى			
صافي التغير للموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل			
٣٧,١٧٥	(٣٢,٠٩٦)	(١٣٣,٢٥٥)	(٢٠٩,٤٣٤)
إجمالي (الخسارة الشاملة) الربح الشامل للفترة			
٠,٠١	٠,٠١-	٠,٠٤-	٠,٠٦٣-
حصة السهم من الخسارة للفترة (دينار/ للسهم)			
٣,٣٠٠,٠٠٠	٣,٣٠٠,٠٠٠	٣,٣٠٠,٠٠٠	٣,٣٠٠,٠٠٠
المعدل المرجح لعدد الأسهم			

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٧ إلى ١٤ جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتقرأ معها.

شركة الانبيسة الاندنية
شركة مساهمة عامة محدودة
الشركة التابعة لها
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد الموجز

رأس المال المكتتب به والمدفوع	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	الأرباح المدورة (الخسائر المتراكمة)	مجموع حقوق المساهمين
٣,٠٠٠,٠٠٠ ٣٠٠,٠٠٠ - - -	٢٥٢,٨٣٨ - - - -	٤٠٦,١٩٨ (٣٠٠,٠٠٠) - - -	٣٧٦,٢٤٨ - (١٣,٦٠٣) (١٣٦,٣٩٧) (١٣٣,٢٥٥)	٤,٠٣٥,٢٨٤ - (١٣,٦٠٣) (١٣٦,٣٩٧) (١٣٣,٢٥٥)
٣,٣٠٠,٠٠٠	٢٥٢,٨٣٨	١٠٦,١٩٨	٩٢,٩٩٣	٣,٧٥٢,٠٢٩
٣,٣٠٠,٠٠٠ -	٢٥٢,٨٣٨ -	- -	(٣٨٣,٨٧٧) (٢٠٩,٤٣٤)	٣,١٦٨,٩٦١ (٢٠٩,٤٣٤)
٣,٣٠٠,٠٠٠	٢٥٢,٨٣٨	-	(٥٩٣,٣١١)	٢,٩٥٩,٥٢٧

٢٠١٠	الرصيد كما في الأول من كانون الثاني	زيادة رأس المال	أرباح معدة للتوزيع	توزيعات أرباح	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
٢٠١١	الرصيد كما في الأول من كانون الثاني				
٢٠١١	الرصيد كما في ٣٠ أيلول				

١٤ جزءاً من هذه مطبوعات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتقرأ معها .
تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٧ إلى ٢٠١١

شركة الألبسة الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
والشركة التابعة لها
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول
(مراجعة غير مدققة)

٢٠١٠	٢٠١١
------	------

بالدينار الأردني
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(الخسارة) للفترة

(١٣٣,٢٥٥)	(٢٠٩,٤٣٤)
-----------	-----------

التعديلات:

استهلاكات وإطفاءات

أرباح استثمارات شركات حليفة

أرباح بيع ممتلكات ومعدات وآلات وأصول غير ملموسة
خسارة غير متحققة فروقات إعادة تقييم استثمارات

٨١,٠١٥	٧٧,٧٧٩
(١,١٠٧)	-
(١٥,٠٨٧)	(١٨,٢٣٩)
٢,٤٥٠	-

(٦٥,٩٨٤)	(١٤٨,٨٩٤)
----------	-----------

التغير في بنود رأس المال العامل

ذمم مدينة

المطلوب من أطراف ذات علاقة

المخزون

أرصدة مدينة أخرى

ذمم دائنة

المطلوب إلى أطراف ذات علاقة

أرصدة دائنة أخرى

(١٣٦,٦١٣)	١٧٣,٠٦٣
٦,٥٤٠	-
(١٩٨,٢٩٠)	(٢٠٣,٤١١)
(٣١,٧٣١)	(٩١,٢٢١)
(٧٤,٤٩٩)	٣١٩,٣٩٢
١٤,٧٩٥	١٤,١٦٤
(٢٠,٤٠٤)	٤٩,٦٠٩

(٥٠٦,١٨٦)	١١١,٧٠٢
-----------	---------

صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

استثمارات في شركات حليفة

المدفوع على شراء ممتلكات ومعدات وآلات

المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات والآلات وأصول غير ملموسة

مشاريع تحت التنفيذ

إستثمارات في موجودات مالية تقاس بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

٢,٠٠٩	٣٢,٠٠٠
-	(٢٨,٢٩٧)
٢١,١٠٦	٢٧,٨٦٠
-	(٦٢,٩٢٨)
٧٥,٤٤٦	٢٥,٨٥٤

٩٨,٥٦١	(٥,٥١١)
--------	---------

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

تسهيلات بنكية وأوراق دفع

شيكات آجلة الدفع

قروض

أرباح معدة للتوزيع

٥١٥,٢٣٧	(٨,٥٧٤)
(٣٤,٢٢١)	-
٧,١٧٠	(٨٩,١١٨)
(١٣٦,٣٩٧)	(٢,٩٩٩)

٣٥١,٧٨٩	(١٠٠,٦٩١)
---------	-----------

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(٥٥,٨٣٦)	٥,٥٠٠
٩٥,٤٧٥	١٣٢,٦٤٣

٣٩,٦٣٩	١٣٨,١٤٣
--------	---------

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٧ إلى ١٤ جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتقرأ معها .

شركة الألبسة الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

والشركة التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

١. عام

تأسست شركة الألبسة الأردنية وسجلت لدى وزارة العدل تحت الرقم (٩٣٠) بتاريخ ٢٥ آب ١٩٤٩ برأسمال قدره ١٠,٠٠٠ جنيه فلسطيني، وفي عام ١٩٦٤ وفقت الشركة أوضاعها مع قانون الشركات رقم ١٢ لسنة ١٩٦٤ وسجلت بتاريخ ٢٢ آب ١٩٦٤، وقامت الشركة بزيادة رأسمالها خلال عام ١٩٨٣ ليصبح ٤٠٠,٠٠٠ دينار أردني، وقد وفقت الشركة أوضاعها مع قانون الشركات رقم ١ لسنة ١٩٨٩ حيث تم تحويل الشركة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ٢٨ كانون الأول ١٩٩٤ وسجلت لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٣٧٩٢)، وقررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٦ أيلول ١٩٩٦ زيادة رأس المال ليصبح ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني. وقد قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٩ تشرين الأول ٢٠٠٥ تحويل الصفة القانونية للشركة من ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة عامة. حيث سجلت لدى سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة تحت رقم (٣٩٥) بتاريخ ٢١ آذار ٢٠٠٦ وبرأسمال قدره ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني.

قررت الهيئة العامة بإجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠١٠ زيادة رأس مال الشركة بنسبة ١٠% أي بمبلغ (٣٠٠,٠٠٠) دينار ليصبح (٣,٣٠٠,٠٠٠) دينار وذلك بتحويل جزء من حساب الإحتياطي الإختياري وتوزيع هذه الزيادة كأسهم مجانية على المساهمين كل بنسبة مساهمته في رأس المال.

قررت الهيئة العامة بإجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٠ تشرين الثاني ٢٠١١ زيادة رأس مال الشركة ليصل إلى ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار ولم يتم الانتهاء من اجراءات هذه الزيادة لتاريخ البيانات المالية.

٢. أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

أ- بيان الالتزام

- تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

- لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة كافة المعلومات والإيضاحات التي من الممكن أن تظهر في مجموعة كاملة من البيانات المالية معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تُقرأ هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة مع البيانات المالية الموحدة المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، وإن الأداء المالي للفترة المالية المرحلية الموحدة الموجزة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ ولم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطيات والرسوم والتي يتم احتسابها في البيانات المالية الموحدة السنوية في نهاية العام ٢٠١١.

- تم مراعاة اعتبارات القياس والاعتراف المطبقة في البيانات المالية كما في للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ ولا يوجد لدى المجموعة أنشطة تتأثر بموسمية زمنية خلال العام.

- تظهر المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية للمجموعة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

- إن السياسات المحاسبية المطبقة في المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ هي نفسها المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ باستثناء التغير في السياسات المحاسبية المتعلقة بمحاسبة الموجودات المالية. إن التغير في السياسة المحاسبية موضح في الإيضاح رقم (٣ - أ) حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

أ - التغيرات في السياسات المحاسبية

قامت المجموعة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) " الأدوات المالية " ليطبق على المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة التي تبدأ في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ ونتيجة لقيام المجموعة بتطبيق هذه التعديلات أدى ذلك الى حدوث تأثير جوهري على عرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وحيث أن هذا المعيار يتناول التصنيف والقياس للموجودات المالية بصورة مختلفة وجوهرية عما كان يتطلبه المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) " الأدوات المالية :

الاعتراف والقياس " حيث يتضمن هذا المعيار الجديد فئتين أساسيتين لقياس الموجودات المالية وهما فئة الكلفة المطفأة وفئة القيمة العادلة ويلغي هذا المعيار الفئات التي يتضمنها المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) التالية : الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، الموجودات المالية المتوفرة للبيع، القروض والذمم المدينة والقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل . ويتناول هذا المعيار أساليب القياس على النحو التالي :

١- يمكن أن تقاس الموجودات المالية بالكلفة المطفأة إذا حققت الشروط التالية:
الغرض من الاحتفاظ بهذه الموجودات في سياق نموذج الأعمال هو استلام تدفقات نقدية تعاقدية.
* إن التدفقات النقدية بموجب الشروط التعاقدية لهذه الموجودات تنشأ في تواريخ محددة وتمثل فقط دفعات لأصل * مبلغ الموجودات والفوائد المحتسبة على أصل تلك الموجودات.

٢- تقاس باقي الموجودات المالية التي لا تحقق شروط الموجودات المالية بالكلفة المطفأة كموجودات مالية بالقيمة العادلة.

فيما يتعلق بالاستثمارات في أدوات حقوق الملكية والتي لا يحتفظ بها لغرض المتاجرة بها فإن هذا المعيار يسمح عند الاعتراف الأولي بتبني خيار لا يمكن الرجوع عنه بعرض كافة التغيرات في القيمة العادلة من هذه الاستثمارات وعلى أساس إفرادي (كل سهم على حدة) ضمن بنود الدخل الشامل الآخر ولا يمكن بأي حال من الأحوال في تاريخ لاحق إعادة تصنيف مبالغ هذه التغيرات والمعرّف بها ضمن الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة، في حين أن أرباح التوزيعات المستلمة عن هذه الاستثمارات يعترف بها ضمن صافي إيرادات الاستثمارات إلا إذا كانت هذه التوزيعات تمثل بشكل واضح إسترداد جزئي لكلفة الاستثمارات.

في حال لم تتبنى الشركة خيار الاعتراف بتغيرات القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية ضمن الدخل الشامل الآخر فعندئذ يجب قياس هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة والاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة ضمن بيان الدخل الشامل الآخر.

الموجودات المالية بالكلفة المطفأة

تظهر الأدوات المالية كأوراق القبض والمدينون والبنوك الدائنة والقروض والامانات المختلفة والمصاريف المستحقة للغير بالكلفة المطفأة، باستخدام طريقة العائد الفعالة بعد تنزيل أي خسارة تدني في قيمتها.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

- يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل في بيان الدخل الشامل.

- تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

- ان الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر هي موجودات مالية غير مشتقة. الغرض من امتلاكها الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع وليست للمتاجرة أو الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق.

- يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر.

- تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل أي خسائر تدني متراكمة في قيمتها العادلة.

شركة الألبسة الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
والشركة التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

- تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي لا يتوفر لها أسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل الآخر.
- يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناجمة عن فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الدين (التي تحمل فوائد) ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر. في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الملكية في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق المساهمين.

هذا ويبين الجدول التالي الأثر قبل وبعد تطبيق المعيار كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ :

قبل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	بعد تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)
القيمة المسجلة	القيمة المسجلة
موجودات مالية للمتاجرة	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٢٣.١٥٤	٢٣.١٥٤

نتيجة التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) لم تقم المجموعة بتعديل أرقام المقارنة.

ب - أسس توحيد البيانات المالية الموحدة

- تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والشركة التابعة والخاضعة لسيطرتها ، تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة الأم القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها ، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصاريف فيما بين الشركة الأم والشركة التابعة.

- يتم إعداد البيانات المالية الموحدة للشركة التابعة لنفس السنة المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة من الشركة الأم.

- تمتلك الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ الشركة التابعة التالية:

اسم الشركة	رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	نسبة ملكية الشركة	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ تأسيس الشركة
المركزية للألبسة	٢٠٠,٠٠٠ دينار	١٦٣,٢١٩ دينار	٩٩,٩٩%	صناعة ملابس جاهزة	عمان	٥ نيسان ٢٠٠٤

- يتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة في بيان الدخل الشامل الموحد اعتباراً من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركة التابعة.

٤. التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعة من العناصر في الشركة تنفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بالقطاع التشغيلي أو تشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تتميز عن باقي القطاعات في البيانات الاقتصادية الأخرى وهذا ما يعرف بالقطاع الجغرافي.

شركة الألبسة الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
والشركة التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

أ- القطاع التشغيلي

وتشتمل المجموعة على قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:
- تصنيع ومبيعات الألبسة الجاهزة.
- إيرادات الاستثمار.

ب- القطاع الجغرافي

تمارس المجموعة نشاطها التصنيعي وتقوم بتسويق وبيع منتجاتها داخل المملكة الأردنية الهاشمية كما تقوم بتصدير منتجاتها إلى الأردن، فلسطين، لبنان و الإمارات العربية المتحدة.

ج- فيما يلي التقرير القطاعي التشغيلي الكمي:

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠			كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١			بالدينار الأردني
المجموع	استثماري	صناعي	المجموع	استثماري	صناعي	
٧٦٢,٦٢٧	-	٧٦٢,٦٢٧	٨٧٦,١٠٣	-	٨٧٦,١٠٣	إيراد (خسارة) القطاع
٧٦٢,٦٢٧	-	٧٦٢,٦٢٧	٨٧٦,١٠٣	-	٧٨٦,١٠٣	إجمالي إيراد القطاع
(٥١٨,٧٤٦)	-	(٥١٨,٧٤٦)	(٥٤٣,٨٢٣)	-	(٥٤٣,٨٢٣)	مصاريف البيع والتوزيع
(٢٣٩,٣٥٤)	-	(٢٣٩,٣٥٤)	(٢٥٦,٣٥٩)	-	(٢٥٦,٣٥٩)	مصاريف إدارية
(٢٥,٢٠٠)	-	(٢٥,٢٠٠)	-	-	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٢٤,٨٦٥)	-	(٢٤,٨٦٥)	(٤١,٢٥٣)	-	(٤١,٢٥٣)	استهلاكات وإطفاءات
(١٢١,٠٥٨)	-	(١٢١,٠٥٨)	(١٥٧,٢٦٧)	-	(١٥٧,٢٦٧)	مصاريف تمويلية
٣٤,٦٨٤	-	٣٤,٦٨٤	٢٦,٣٩٨	-	٢٦,٣٩٨	إيرادات أخرى
(٢,٤٥٠)	(٢,٤٥٠)	-	(٢٥,٨٥٤)	(٢٥,٨٥٤)	-	خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة
١,١٠٧	١,١٠٧	-	-	-	-	أرباح استثمارات في شركات حليفة
-	-	-	-	-	-	
(١٣٣,٢٥٥)	(١,٣٤٣)	(١٣١,٩١٢)	(٢١٢,١٥٥)	(٢٥,٨٥٤)	(١٨٦,٣٠١)	خسارة القطاع
	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠					
٥,٨٥٦,٩٩٩	١٢٦,٤٧٤	٥,٧٣٠,٥٢٥	٥,٩٢٧,٤١٨	٦٨,٦٢٠	٥,٨٥٨,٧٩٨	إجمالي موجودات القطاع
٥,٨٥٦,٩٩٩	١٢٦,٤٧٤	٥,٧٣٠,٥٢٥	٥,٩٢٧,٤١٨	٦٨,٦٢٠	٥,٨٥٨,٧٩٨	مجموع الموجودات
٢,٦٨٨,٠٣٨	-	٢,٦٨٨,٠٣٨	٢,٩٥٦,٩٠٦	-	٢,٩٥٦,٩٠٦	إجمالي مطلوبات القطاع
٢,٦٨٨,٠٣٨	-	٢,٦٨٨,٠٣٨	٢,٩٥٦,٩٠٦	-	٢,٩٥٦,٩٠٦	مجموع المطلوبات
٣,١٦٨,٩٦١	١٢٦,٤٧٤	٣,٠٤٢,٤٨٧	٢,٩٧٠,٥١٢	٦٨,٦٢٠	٢,٩٠١,٨٩٢	صافي موجودات القطاع

شركة الألبسة الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
والشركة التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

٥. النقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١١ (مراجعة غير مدققة)	بالدينار الأردني
٣٠,٢٠٣	٨٢,٢٦٥	نقد في الصندوق
٨٥,٩١٤	١١,٧٤٤	شيكات برسم التحصيل
١٦,٥٢٦	٤٤,١٣٤	نقد لدى البنوك
١٣٢,٦٤٣	١٣٨,١٤٣	

٦. الذمم المدينة

٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١١ (مراجعة غير مدققة)	بالدينار الأردني
٣١٣,٩٠٢	١٩٤,٢٤١	ذمم محلية
٨٩,٦٣٠	١١٢,٣٠٢	ذمم تصدير
٢٥,٠٠١	٥,٧٥٤	ذمم فروع
٤٤٠,٦٨٢	٣٣٥,٢٧٩	ذمم طلبات خاصة
٢٠,٩٩٢	٥٣,٢٨٩	عطاءات
٨٩٠,٢٠٧	٧٠٠,٨٦٥	
(١٢٣,٠٠٠)	(١٠٦,٧٢١)	مخصص تدني الذمم المدينة
٧٦٧,٢٠٧	٥٩٤,١٤٤	

٧. أطراف ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١١ (مراجعة غير مدققة)	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٧ - أ) مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٢٧,٠٩٥	٤١,٢٥٩	شركة حليفة	تجاري	الشركة الرقمية للطباعة ذ.م.م
٢٧,٠٩٥	٤١,٢٥٩			

٧-ب) مزايا ومنافع الإدارة التنفيذية

بلغت الرواتب والمكافآت للإدارة العليا القصيرة الأجل للمجموعة ما مجموعه ٧٧,٧٨٩ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ مقابل ما مجموعه ٨٥,١٩٨ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠.

شركة الألبسة الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

والشركة التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

٧- ج) الشركة التابعة

نسبة التملك	بلد التأسيس
٢٠١١	٢٠١٠
%٩٩,٩٩	%٩٩,٩٩

الأردن

الشركة المركزية للألبسة- ذات مسؤولية محدودة

٨. المخزون

٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١١ (مراجعة غير مدققة)	بالدينار الأردني
١,١٢٩,٧٤٧	١,١١٨,٨٩١	أقمشة خام
٤١٣,٥٩٨	٤٢٩,١٥٩	مستلزمات خياطة
١٨٣,٨٠٨	٢٧٦,٦٤٣	بضاعة تحت التشغيل
٢٥,٧٢٨	٢٨,٥٨٧	بضاعة في الطريق
١,٣٥٦,٢٤٦	١,٤٥٩,٢٥٨	بضاعة جاهزة في المستودعات
٣,١٠٩,١٢٧	٣,٣١٢,٥٣٨	مجموع المخزون
(٢٥,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)	مخصص بضاعة بطينة الحركة
٣,٠٨٤,١٢٧	٣,٢٨٧,٥٣٨	

٩. موجودات مالية تقاس بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١١ (مراجعة غير مدققة)	بالدينار الأردني
٥١,٤٥٨	٢٣,١٥٤	اسهم مجموعة البركات للاستثمار *
(٢,٤٥٠)	-	فروقات القيمة العادلة
٤٩,٠٠٨	٢٣,١٥٤	

* يمثل هذا البند كلفة الاستثمار في (١٤,٦٧٠) سهم من اسهم الشركة الاردنية المركزية المساهمة العامة ، والتي تم تغيير اسمها الى مجموعة البركات للاستثمار ، وبتاريخ ١٦ اب ٢٠١٠ تم تخفيض راس مال الشركة من ١٠ مليون دينار الى ٤,٥ مليون دينار بموجب قرار الهيئة العامة غير العادية للشركة علما بان سهم هذه الشركة موقوف عن التداول.

شركة الألبسة الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

والشركة التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

١٠. دفعات مقدمة

بالدينار الأردني

٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١١ (مراجعة غير مدققة)
٢٤,٨٠٠	٢٤,٨٠٠
٦٥,٦٢١	٣٩,٧٢٤
٩٠,٤٢١	٦٤,٥٢٤

الجزء المتحقق خلال العام
الجزء المتحقق لأكثر من عام

ويتمثل هذا البند بقيمة المبالغ المدفوعة مقابل استئجار معارض الشركة والذي يتم تحققها على مدة عقد الاستئجار.

١١. تسهيلات بنكية

بالدينار الأردني

٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١١ (مراجعة غير مدققة)	السقف
٩٤,٩٠٨	٩٨,٦٣٩	١٠٠,٠٠٠
٥٢٤,٠٠٩	٤٤٧,٣٤١	٤٥٠,٠٠٠
١٧٣,٩٥٨	١٩٩,١٩٥	٢٠٠,٠٠٠
٢٨٩,٤٤٣	٢٠٣,١٤٤	٣٠٠,٠٠٠
١,٠٨٢,٣١٨	٩٤٨,٣١٩	

بنك اتش اس بي سي

البنك العربي

البنك الأهلي

الأردني للاستثمار

إن متوسط سعر الفائدة على التسهيلات البنكية هو ٩,٥%.

١٢. أوراق دفع

بالدينار الأردني

٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١١ (مراجعة غير مدققة)
٢٢٨,٠٠٣	١٩١,٨١٨
١٢٤,٩٣٨	٨١,٧٥٦
٥٧,١٢٥	١١٣,٤٧٧
١٨٥,٦٠٠	٢٠٦,٥٨٦
٨٥,٩١٤	١١,٧٤٤
-	٢٠١,٦٢٤
٦٨١,٥٨٠	٨٠٧,٠٠٥

أوراق دفع تجارية

أوراق دفع - البنك العربي

أوراق دفع - البنك الأهلي

أوراق دفع - البنك الأردني الإستثماري

أوراق دفع - البنك البريطاني

أوراق دفع - البنك العربي الإسلامي

شركة الألبسة الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

والشركة التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

١٣. قروض بنكية

بالدينار الأردني

٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١١ (مراجعة غير مدققة)
١١٨,٩٥٩	٧٥,٩٠٥
٣,١٣٨	-
١٤٣,٧٦٦	١٠٠,٨٤٠
٢٦٥,٨٦٣	١٧٦,٧٤٥

بنك اتش اس بي سي - اعتمادات

بنك اتش اس بي سي

البنك العربي

تتراوح نسب الفائدة على القروض من ٨ % إلى ٩,٥ %.

١٤. الذمم الدائنة

بالدينار الأردني

٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١١ (مراجعة غير مدققة)
١٦٧,٨٥١	٣٢٠,٢٥٨
٦٨,١٨٥	٥٧,٨٥٢
-	٢٠٠,٠٠٠
٢٦٥,٧٢٠	٢٤٣,٠٣٨
٥٠١,٧٥٦	٨٢١,١٤٨

موردين محليين

موردين خارجيين

أمانات مساهمين

ذمم أخرى

١٥. ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل بناء على تقديرات الإدارة بمعدل ضريبة الدخل السنوية المرجح للشركة المتوقعة للسنة المالية كاملة والتي تطبق على الربح قبل الضريبة للفترة المالية، لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.