

عمان في ٢٠١٢/٣/٤

الرقم: ١٤٨/٢

بسم الله الرحمن الرحيم
 في ٢٠١٢/٣/٤
 عمان

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

عمان

تحية طيبة وبعد ،

نرفق طية القوائم المالية الموحدة السنوية وتقرير مدقي الحسابات كما
 في ٢٠١١/١٢/٣١ واربعة نسخ من التقرير السنوي للسنة المنتهية بذلك التاريخ
 مرفق معه قرص مدمج عدد (١) يحتوي على مادة التقرير السنوي وذلك استناداً الى
 احكام المادة (٤) من تعليمات الأفصاح .

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

سـمـير علمـات

المدير العام

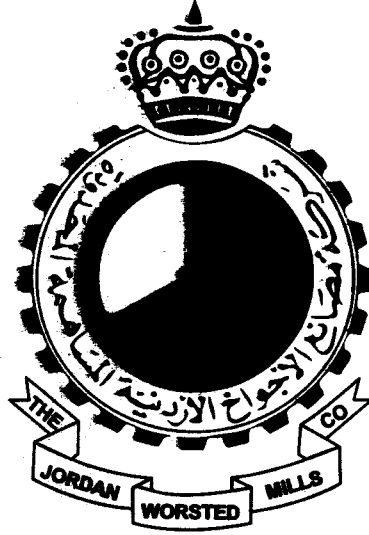
شركة مصانع الأجواخ الأردنية
 للساهمة المحدودة
 عمان - الأردن

هيئة الأوراق المالية
الدايرة الادارية
الديوان
٢٠١٢ آذار ٠٤
الرقم المتسلسل ١٢٠١٢
رقم المسلف ١٢٠١٢
الجهة المختصة ١٢٠١٢

فصاح

ف ق/ل ن

شركة مصانع الأجوّاح الأردنيّة
المساهمة العامّة المحدودة



شركة مصانع الأجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة

**تقرير مجلس الإدارة
عن السنة المالية الخمسين
والخطة المستقبلية**

والقوائم المالية

**وتقرير مدققي الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١١**

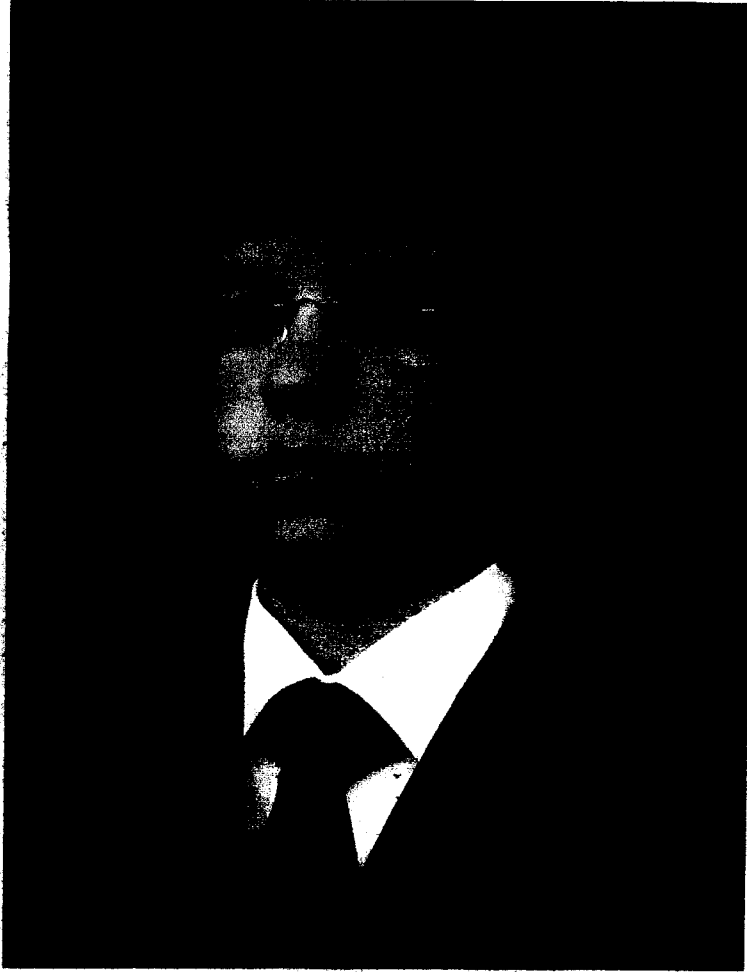
٢٠١١

فلنبن هذا البلد ولنخدم هذه الأمة

(الحسين)



حضرة صاحب الجلالة ملك المملكة الاردنية الهاشمية
عبد الله الثاني بن الحسين المعظم



حضرة صاحب السمو الملكي
الأمير الحسين بن عبد الله الثاني ولي العهد المعظم

شركة مصانع الاجواخ الاردنية
المساهمة العامة المحدودة
مجلس الادارة

- | | |
|--|---|
| - السيد نديم يوسف عيسى المعشر | - مندوب شركة رانكو للاستثمارات المتعددة- الرئيس |
| - السيد عماد يوسف عيسى المعشر | - مندوب شركة معشر للاستثمارات والتجارة/ نائب الرئيس |
| - السيد سمير عودة الله دخل الله علامات | - المدير العام |
| - السيد رفيق صالح عيسى المعشر | - مندوب شركة رجائي المعشر واخوانه |
| - السيد فالح مصطفى فالح النجار | - مندوب البنك الأهلي الأردني |
| - السيد باسم جميل عيسى المعشر | - مندوب شركة سهيل جميل المعشر واخوانه |
| - السيد نزيه صلاح عطا الله السحيمات | |
| - د. جاك نقولا يعقوب قطان | |
| - السيد هاني عطا الله عيسى فريج | - مندوب العربية ش.م.ل (شركة قابضة) |
| - السيد وليد محمد خضر هاشم | - مندوب البنك العربي ش.م.ع |

مدير التوريد اللوجستي المشترك

- | | |
|--|--|
| - العميد المهندس الكتروني منذر علي جضعان | - مندوب القيادة العامة للقوات المسلحة الاردنية |
| - الحسني ابو الفول | - اعتباراً من ٢٠١١/١٢/١٩ |
| - العميد الركن طایل إمنيزل خلف الدلابيح | - لغاية ٢٠١١/١٢/١٨ |

مندوبو المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي

- | |
|--|
| - السيدة ناديا عبد الرؤوف سالم الروابدة |
| - السيد فتح الله عبد الحميد شحادة العمراني |

تقرير مجلس الإدارة
عن السنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١

أ- كلمة رئيس مجلس الإدارة :

حضرات السادة الكرام اعضاء الهيئة العامة المحترمين

بكل المودة والاحترام، أتوجه إليكم بالأصالة عن نفسي ونيابة عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة، بوافر الشكر لتبليغكم دعوتنا لهذا اللقاء الدوري، من لقاءات الخير لنستعرض معكم التقرير السنوي للعام ٢٠١١.

أيها السادة الكرام:

بالرغم من الاوضاع الاقتصادية الصعبة ، التي اجتاحت العالم ، خلال السنوات الماضية وما عكسته من ارتفاع على اسعار المواد الاولية اللازمه للصناعة وكذلك ارتفاع تكاليف الانتاج ، كقطع الغيار، والكهرباء والمياه والوقود وأجور العمال وغيرها، وذلك بالإضافة الى ما عكسته على اسواق المال التي شهدت تراجعاً كبيراً لاسعار الاسهم في كافة القطاعات، لكن من نعم الله التي حظينا بها وساعدتنا على تخطي الكثير من هذه العقبات، هي نعمة الأمن والاستقرار ، التي نتفياً ظللناها ، في اردن العزة والصمود، بفضل القيادة الحكيمة والراشدة التي يتمتع بها سليل الدوحة الهاشمية جلالة مولانا الملك عبدالله الثاني المعظم ، وسهره الدؤوب لرعاية المجتمع الاردني المعترف بقيادته ، ومتابعته الاصلاحات الحميدة ، التي بعثت السكينة والاطمئنان، في نفوس كافة قطاعات الشعب وتشجيعه للصناعات الوطنية ومنحها الأولوية على الصناعات الاجنبية المماثلة.

نستطيع القول بكل ثقة: أن شركتكم كونها احدى الشركات الرائدة في دعم الاقتصاد الوطني ، قد حققت نتائج جيدة، رغم كل الظروف الصعبة التي سبق الاشارة اليها ، وهذا ما ستحققون منه لدى مطالعتكم هذا التقرير.

وفي الختام: يسعدني ان أتوجه نيابة عنكم وعن زملائي ، اعضاء مجلس الادارة بواجب الشكر وعظيم الامتنان الى مقام سيدنا ومولانا حضرة صاحب الجلالة الملك عبدالله الثاني المعظم ، والى حكوماته الرشيدة والمتعاقبة، على متابعتها تنفيذ توجيهات جلالته لدعم الصناعة الوطنية والى كافة الهيئات والمؤسسات والافراد ، الذين تعاونوا معنا واعتمدوا انتاجنا . وفي مقدمتهم القيادة العامة للقوات المسلحة الأردنية ، ومديرية الأمن العام ، وسلاح الجو الملكي الأردني، والمديرية العامة للدفاع المدني ، والمديرية العامة لقوات الدرك الأردنية .

ولا يفوتني في هذا المجال ، ان اشكر كافة العاملين في الشركة لما يقدمونه من جهد وتعاون وحرص ، ليبقى انتاجنا موصوفاً بالجودة والالتقان ودأبهم المتواصل للنهوض بالانتاج كما ونوعاً.

اكرر تحياتي واتمنى للجميع دوام السعادة والهناء .

تدعيم المشنر

رئيس مجلس الادارة

ب- تقرير مجلس الإدارة

السادة أعضاء الهيئة العامة المحترمين،

يسرنا أن نضع بين أيديكم تقريرنا عن أعمال الشركة وأهم نشاطاتها خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١. وذلك حسب المادة (٤/ب) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية و معايير التدقيق لسنة ٢٠٠٤ والمعمول بها اعتباراً من ٢٠٠٤/٣/١ وهي كما يلي:

١- إن نشاط الشركة الرئيسي هو إنتاج وصناعة الأجواخ (الأقمشة) بكافة الأشكال والأنواع المختلفة الصوفية و الصوفية المخلوطة و التركيبية الصيفية و الشتوية والعسكرية و المدنية و الاتجار بها . وأن تنشئ و تبني و تجهز و تدير مصنع أو مصانع لصنع ما تقدم . وأن تستثمر أموالها في شراء وبيع اسهم الشركات والسندات المالية وأن تشتري وتبيع وتستأجر أو تستبدل أية أموال منقولة أو غير منقولة أو حقوق أو امتيازات تراها الشركة ضرورية.

ب- المكان الجغرافي:- تقع مكاتب إدارة الشركة في عمارة جوهرة الشميساني/ ١٨ شارع علال الفاسي- الشميساني- عمان بالإضافة إلى مكاتب الشركة الكائنة في مباني الشركة التابعة (شركة تصنيع الأقمشة والأجواخ الأردنية م.خ) بناء رقم ٧ شارع الملك حسين - الرصيفة - عوجان . ولا يوجد للشركة أي فروع داخلية أو خارجية .

ج- بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي المتراكم بالكلفة في نهاية السنة المالية كما يلي:-

٤٦,١٢٥,٨٠٥	١- إستثمارات (أسهم وسندات)
١٣٥,٠٥٠	٢- أراضي
٥,٤٣٩,٥١٧	٣- أبنية والآت وأثاث وأدوات ولوازم
١٦,٤٥٥,٦٦٨	٤- موجودات متداولة أخرى
٦٨,١٥٦,٠٤٠	المجموع

د- عدد موظفي شركة مصانع الأجواخ الأردنية : ١٦

٢- الشركات التابعة : (شركة تصنيع الأقمشة والأجواخ الأردنية المساهمة الخاصة)

أ- رأس مالها : عشرة ملايين دينار أردني .

ب- تملك شركتنا ٨٠% من رأس المال وبينما يمتلك السادة صندوق المشاريع التنموية والاستثمارية الخاصة بالقوات المسلحة والأجهزة الأمنية ٢٠%.

ج- طبيعة عملها ومجال نشاطاتها:-
صناعة وإنتاج الأقمشة والأجواخ والغزل والنسيج وتوابعها وكذلك صناعة وخياطة الألبسة الجاهزة بمختلف أنواعها واستعمالاتها والاتجار بكل مما ذكر ولها أن تنشئ وتبني وتشتري وتبيع وتستأجر وتؤجر وتدير مصنع أو مصانع لصنع ما تقدم وأن تستثمر وتتصرف بأموالها التي لا تحتاج إليها في الحال لأشغالها لقاء سندات مالية و/أو بالكيفية التي تقررها من حين لآخر.

د- بلغ عدد موظفي وعمال الشركة التابعة ١٥٥ وذلك كما في ٢٠١١/١٢/٣١

هـ- الموقع الجغرافي:- ان موقع الشركة التابعة هو ٧ شارع الملك حسين الرصيفة - عوجان .

و- لا يوجد فروع للشركة التابعة.

ز- لا يوجد مشاريع مملوكة من قبل الشركة التابعة.

ح- لا يوجد أي معلومات أخرى تخص الشركة التابعة .

٣-١- أسماء أعضاء مجلس الإدارة وثيقة تعريفية عن كل واحد منهم

الأسم	الجنسية	المنصب	تاريخ الانتماء	تاريخ الانتماء	تاريخ الانتماء	تاريخ الانتماء	تاريخ الانتماء
لديهم يوسف عيسى العنبر شركة رائدو للاستشارات المعمدة	الأردنية	رئيس مجلس الإدارة	٢٠٠٩/٢/١٩	١٩٥٠/٨/٧	١٩٥٠/٨/٧	١٩٥٠/٨/٧	١٩٥٠/٨/٧
عبد يوسف عيسى العنبر شركة معشر للاستشارات والتجارة	الأردنية	رئيس مجلس الإدارة	٢٠٠٨/٤/١٧	١٩٥٧/٩/٢١	١٩٥٧/٩/٢١	١٩٥٧/٩/٢١	١٩٥٧/٩/٢١
سعيد عودة الله دحل الله عمارات	الأردنية	مفتي الدين	٢٠٠٨/٤/١٧	١٩٤٢/٩/١٩	١٩٤٢/٩/١٩	١٩٤٢/٩/١٩	١٩٤٢/٩/١٩
جاءك لقولا يعقوب قطان	الأردنية	مفتي الدين	٢٠٠٨/٤/١٧	١٩٤٢/٩/١٩	١٩٤٢/٩/١٩	١٩٤٢/٩/١٩	١٩٤٢/٩/١٩
باسم جميل عيسى العنبر شركة سويل جميل العنبر وأخواته	الأردنية	مفتي الدين	٢٠٠٨/٤/١٧	١٩٥٨/٩/٢٠	١٩٥٨/٩/٢٠	١٩٥٨/٩/٢٠	١٩٥٨/٩/٢٠

الاسم	الجنسية	الانتماء	تاريخ التجهين	تاريخ الميلاد	المؤهلات العلمية	سنة التخرج	الوظائف العلمية
محمد حسين مسلم جعفر	الأردنية	مدير فروع الموظفين	١٩٧٩/٠٣/٢٣	١٩٦١/١/١	دبلوم عامة	١٩٨٨	مدرس /وزارة للتعليم من ١٩٧٢ - ١٩٨١ امعان جديري من ١٩٦١ - ١٩٨٨ امعان هاشم الحاد طرقات شمال الأردن من ١٩٨٨ - ١٩٧١ عمل جداري من ١٩٧١ - ١٩٧٩ عمل مساعد الاجتماع الأردنية من ١٩٧٩ - ١٩٧٢ والثريه
فرح الله جبر التل التل توفيق فحيت	الأردنية	الدور المالي	١٩٧٣/٥/١٩	١٩٤٨/١٢/١	بكالوريوس الاقتصاد وعالم سياسية	١٩٧١	محبس مديرة الاوراق التجارية من ١٩٧٢/١٢/١ - ١٩٧٢/١٢/١٨ ١٩٧٢/١/١٨ - ١٩٧٢/٧/٧ من شركة مصانع الاجتماع الأردنية من ١٩٧٢/٧/١٨ - ١٩٧٢/٧/١٨ والثريه
منذر جبرسون ابراهيم مصالوة	الأردنية	مدير التفتيش	١٩٧٣/١/١٠	١٩٥٢/٢/٢٩	بكالوريوس الاقتصاد واحصاء	١٩٧٥	التيق الأردنية من ١٩٧٩/١/١ - ١٩٧٣/١/١ شركة مصانع الاجتماع الأردنية من ١٩٧٣/١/١ - ١٩٧٣/١/١ والثريه
ساهر سليمان طرزان التل	الأردنية	رئيس قسم الحاسبة والمعدات	١٩٨٤/١٠/٢٣	١٩٦٠/١١/٧	دبلوم علوم مصرفية ومالية	١٩٨٢	شركة مصانع الاجتماع الأردنية من ١٩٨٤/١٠/٢٣ - ٢٠٠٩/٧/١ والثريه
خلال موسى احمد الزواجرة	الأردنية	رئيس قسم الحاسبة	١٩٨٥/٢/١/١٨	١٩٧٢/١٢/٢	بكالوريوس حاسبة	٢٠٠٤	رئيس قسم الحاسبة والمعدات من ١٩٨٥/٢/١٨ - ٢٠٠٩/٧/١ والثريه

ج-٣

- ١- تم انتخاب مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٠٨/٤/١٧
- ٢- مدة مجلس الإدارة أربع سنوات
- ٣- عقد مجلس إدارة الشركة الأم خلال السنة المالية ٢٠١١ (ست جلسات)
- ٤- عقد مجلس إدارة الشركة التابعة خلال السنة المالية ٢٠١١ (ست جلسات)

٤- بيان بأسماء كبار المساهمين والذين يملكون اسهماً ما نسبته ٥% فأكثر من رأسمال الشركة.

الاسم	٢٠١٠/١٢/٣١		٢٠١١/١٢/٣١	
	عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم	النسبة
السادة نديم يوسف عيسى العشر وآل العشر	٣١٣٦٢١٦	%٢٠,٩٠٨	٣١٢٥٩٩٩	%٢٠,٨٤٠
السادة المؤسسة العامة للضمان الإجتماعي	٣٠٠٠٠٠٠	%٢٠,٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠	%٢٠,٠٠٠
السادة البنك الأهلي الأردني	١٤٩٧٠٠٠	%٩,٩٨٠	١٤٩٧٠٠٠	%٩,٩٨٠
السادة البنك العربي ش م ع	١٤٠٣٧٤٦	%٩,٣٥٨	١٤٠٣٧٤٦	%٩,٣٥٨

٥- الوضع التنافسي للشركة :

تواجه صناعة الأقمشة بصفة عامة منافسة كبيرة جداً في الأسواق العالمية و خاصة من قبل الصين و الهند إلا أن شركتنا تعتمد في إنتاجها على الالتزام بالمواصفات الكاملة في تنفيذ عقودها والتي تعتمد على النوعية الجيدة والحفاظة عليها بصفة مستمرة وهذا مما يجعلها قادرة على المنافسة في هذا المجال. علماً بأن معظم إنتاجنا يتم تسويقه إلى القوات المسلحة الأردنية، وسلاح الجو الملكي الأردني و مديرية الأمن العام ومديرية الدفاع المدني والمديرية العامة لقوات الدرك، علماً بأن مبيعاتنا للأسواق المحلية والخارجية بلغت هذا العام مبلغ ١١٩٩٩٢٠٤ دينار مقابل ١٠١٣٩٣٠٠ دينار في العام السابق، أي بزيادة مقدارها ١٨,٣%.

٦ - أ- درجة الاعتماد على موردين يشكلون ١٠% من إجمالي المشتريات (مشتريات خيوط الغزل)

الرقم	اسم المورد	المادة المشتراه	نسبة التعامل من إجمالي المشتريات
١	شركة بلمر أند لب البريطانية	غزولات	%١٠٠

٦-ب- درجة الاعتماد على موردين يشكلون ١٠% من إجمالي مشتريات قطع الفيار المختلفة

الرقم	اسم المورد	المادة المشتراه	نسبة التعامل من إجمالي المشتريات
١	شركة سولتس السويسرية (سولزر)	قطع غيار سولزر	%٤١

٦-ج- درجة الاعتماد على عملاء رئيسيين يشكلون ١٠% من إجمالي المبيعات

الرقم	الاسم	نسبة التعامل من إجمالي المبيعات
١	مبيعات أقمشة عسكرية (القيادة العامة للقوات المسلحة الأردنية ، مديرية الأمن العام ، سلاح الجو الملكي ، مديرية الدفاع المدني، المديرية العامة لقوات الدرك)	%٩٩,١

٧- تتمتع الشركة بالحماية الجمركية المفروضة على الأقمشة المستوردة وهي بنسبة ٢٠٪ على الأقمشة الصوفية السادة و١٥٪ على الأقمشة التركيبية . هذا ولا يوجد لدى شركتنا أي براءات اختراع أو حقوق امتياز. كما أن شركتنا لا تتمتع بأي امتيازات لأي منتج من منتجاتها.

٨- أ- لا توجد لتاريخه أية قرارات صادرة من الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها اثر مادي على عمل الشركة أو قدرتها التنافسية.

ب- تقوم الشركة بالفحص الدوري لمنتجاتها في مختبر الشركة كما تقوم الشركة بإرسال عينات مختلفة الى الجمعية العلمية الملكية لغايات فحصها والتأكد من مطابقتها للمواصفات المطلوبة كما تقوم الشركة في بعض الاحيان بإرسال عينات من انتاجها الى مختبرات عالمية وذلك لغايات تطبيق معايير الجودة لمنتجات الشركة المختلفة وذلك بالإضافة الى الفحوصات التي تتم وباستمرار لدى مختبرات القوات المسلحة الاردنية ولا يوجد غير ما ذكر.

٩- أ- سياسة التعيين :- تعتمد إجراءات التعيين على أساس الشهادات العلمية والخبرة والكفاءة في مجال العمل المطلوب ويتم ذلك عن طريق طلبات الاستخدام أو الإعلان في الصحف المحلية.

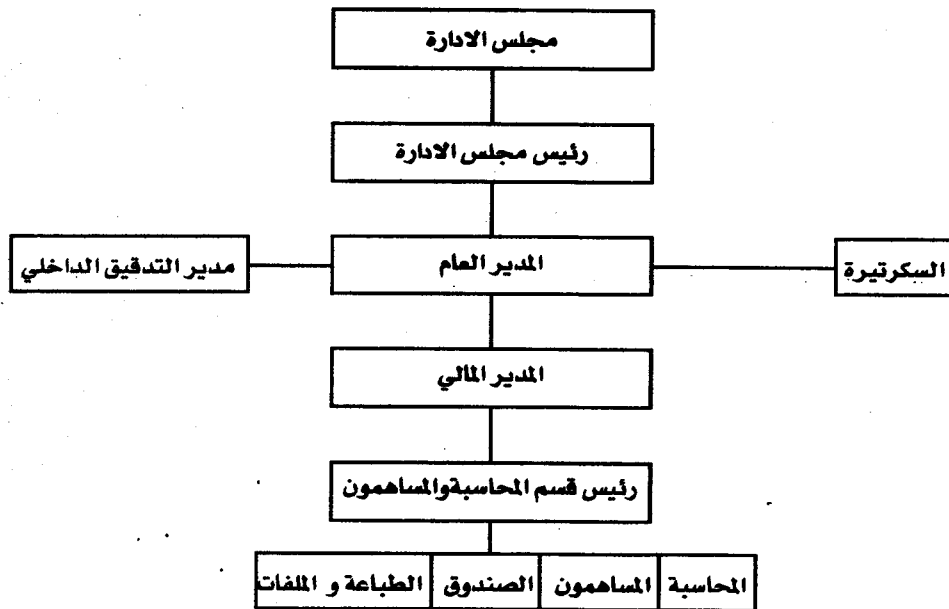
٩- ب- عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتهم :-

المؤهل العلمي	شركة مصانع الأجواخ الأردنية المساهمة العامة (الشركة الأم)	شركة تصنيع الأقمشة والأجواخ الأردنية المساهمة الخاصة
بكالوريوس	٦	١١
دبلوم	٥	١١
ثانوية عامة	٥	٣٥
دون الثانوية	٠	٩٨
إجمالي عدد الموظفين	١٦	١٥٥

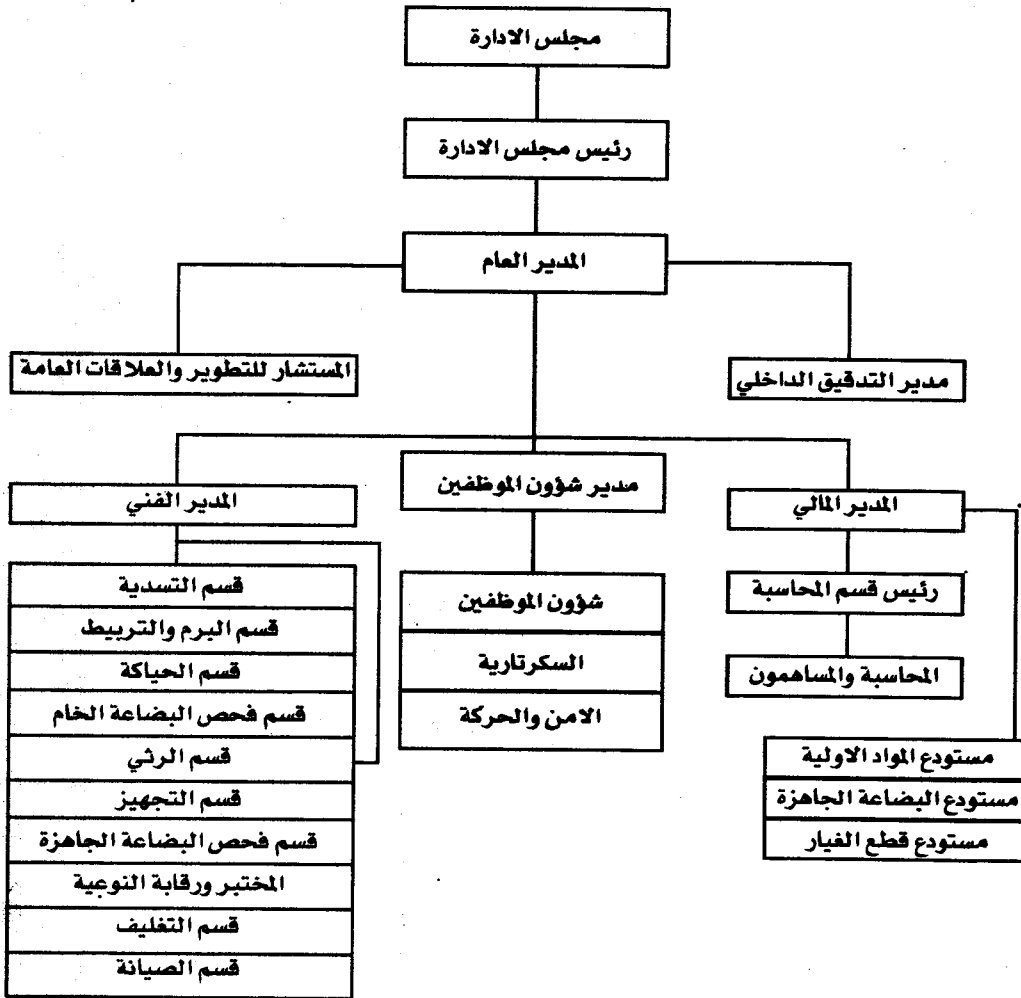
٩- ج- برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة التابعة خلال العام ٢٠١١ :-

تقوم الشركة بإجراء التدريب في موقع العمل للموظفين والعمال الذين يتم تعيينهم خلال العام. كما تم إلحاق مساعد رئيس قسم الصيانة بمعهد التدريب المهني وتأهيله ليصبح مشرفاً للسلامة والصحة المهنية في الشركة.

٩ - د - الهيكل التنظيمي - الشركة الأم
شركة مصانع الاجواخ الاردنية المساهمة العامة المحدودة



٩- هـ - الهيكل التنظيمي - الشركة التابعة
شركة تصنيع الاقمشة والاجواخ الاردنية المساهمة الخاصة



١٠ - المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة :
(الحريق - الزلازل - الفيضانات - سقوط الطائرات - وأية كوارث طبيعية) وجميع ما ذكر مغطى بموجب بوليصة تأمين شاملة بالإضافة إلى توفر كافة وسائل مكافحة الحريق والأخطار في المصنع كما أن المصنع مجهز بأجهزة الإطفاء والإنذار المبكر للمصنع وحسب مواصفات الدفاع المدني.

١١ - الإنجازات والأحداث :-

أولاً، الإنجازات .

تظهر البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ ما يلي :-

دينار اردني

١١,٩٩٩,٢٠٤

المبيعات السنوية

صافي الأرباح السنوية

دينار اردني

٤,٥٢٧,٥٤٠

أ- صافي ربح المبيعات بعد الضريبة

١,٤٧٣,٥١١

ب- صافي إيرادات الاستثمار وأرباح

بيع الاستثمارات

٦,٠٠١,٠٥١

مجموع صافي الأرباح السنوية

=====

ج - أرباح مقترح توزيعها ٣,٧٥٠ مليون دينار (فقط ثلاثة ملايين وسبعمائة وخمسون ألف دينار) وينسبة ٢٥% من القيمة الاسمية للأسهم.

ثانياً : الأحداث : لا يوجد

١٢ - الآثار المالية لعمليات ذات طبيعة غير متكررة :- لا يوجد أي اثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي.

١٣- أ- الأرباح المتحققة والأرباح الموزعة على المساهمين والنااتجة عن المبيعات المحلية ومبيعات التصدير وأرباح الاستثمارات فلقد بلغت كما يلي :-

٢٠١١	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٧	
١٥٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠٠٠	راس المال
٦٨٦٣٧٨٢	٧١٥٢٢١١	٥٣٧٣٦٠٣	٤٧١٣٦٥٤	٦٢٢٥٥٦٥	الأرباح المتحققة
٣٧٥٠٠٠٠٠	٥٤٢٠٠٠٠٠	٣٧٥٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠	٣٧٥٠٠٠٠٠	الأرباح الموزعة
%٢٥	%٢٨	%٢٥	%٣٠	%٣٠	نسبة توزيع الأرباح
-	-	-	٢٥٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠	أسهم مجانية موزعة

١٣ - ب - بلغت حقوق المساهمين في نهاية كل من السنوات ادناه كما يلي :-

٢٠١١	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٧	حقوق المساهمين
١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠٠	رأس المال
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	٢٥٥٠٠٠٠	احتياطي علاوة اصدار
٩٤٣٥٤٣	٨٥٦١١٦٦	٧٦٩٥٦٢٧	٧٠٣٥٤٧٧	٦٤٠٤٥٤٦	احتياطي إجباري
١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	احتياطي إختياري
٧٣٣٣٠٠٠	٧٣٣٣٠٠٠	٧٣٣٣٠٠٠	٧٣٣٣٠٠٠	٧٣٣٣٠٠٠	احتياطي خاص
٥٠٠٠٠٠	-	-	-	-	احتياطي ارتفاع أسعار الفزولات
٣٧٥٠٠٠٠	٤٢٠٠٠٠٠	٣٧٥٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠	٣٧٥٠٠٠٠	الأرباح الموزعة
-	٢٠٩٢١٧٥٦	٢١١٧٨٢١٧	٢٧٠٣٤٣٥٩	٤٩٥٦٧٣١٢	التغير المتراكم في القيمة العادلة
١٠٧٨٨٧٦٧	-	-	-	-	احتياطي تقييم استثمارات
١٠٩٠٧٨٠٥	٧٦٠٧٣٠٢	٦٩١٠٩٠٧	٦٩٩٨١٢٢	٨١١٠٠٨٨	أرباح مدورة
٦٧٧٦٣١١٥	٧٣٦٧٣٢٢٤	٧١٩١٧٧٥١	٧٧٩٥٠٩٥٨	١٠٠٢١٤٩٤٦	مجموع حقوق المساهمين
٤,٩٥٠	٤,٦٩٠	٤,٦٢٠	٥,٠٧٠	٧,١٠٠	أسعار الأوراق المالية

١٤ - تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية :-

الرقم	النسب المالية	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
١	عائد السهم بالدينار	٠,٣٨٤ دينار	٠,٣٣٠ دينار
٢	العائد على رأس المال المدفوع	% ٣٨,٤٠	% ٣٣
٣	العائد على حقوق المساهمين	% ٧,٨٢	% ٧,٣٠
٤	العائد على الموجودات	% ٧,٣٠	% ٦,٦٨
٥	نسبة الأرباح النقدية الموزعة إلى رأس المال المدفوع	% ٢٨	% ٢٥
٦	ربح السهم	% ٥,٩٧	% ٥
٧	القيمة السوقية إلى القيمة الدفترية	% ٩٥,٥٠	% ١٠٩

١٥- التطورات والخططة المستقبلية :-

أ- تأمل الشركة من خلال شركة تصنيع الأقمشة والاجواخ الأردنية المساهمة الخاصة فتح أسواق تصديرية جديدة.

ب- متابعة التطورات العلمية والعملية مع الشركات الصناعية العالمية المتخصصة في عالم الميكات.

١٦- بلغت أتعاب مدققي الحسابات لعام ٢٠١١ كما يلي :-

دينار	
أتعاب تدقيق حسابات شركة مصانع الاجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة	٨٠٠٠
أتعاب تدقيق حسابات شركة تصنيع الأقمشة و الاجواخ الأردنية المساهمة الخاصة.	٨٥٠٠
	١٦٥٠٠
	=====

١٧ - أ - عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة :-

الرقم	الإسم	المنصب	الجنسية	عدد أسهم أعضاء مجلس الإدارة وممثلهم ٢٠١١/١٢/٣١	عدد أسهم أعضاء مجلس الإدارة وممثلهم ٢٠١٠/١٢/٣١
١	شركة رانكو للاستثمارات المتعددة ويمثلها نديم يوسف عيسى المعشر	رئيس مجلس الإدارة	الأردنية	٢٣٦٩٤٨	٢٣٦٩٤٨
			الأردنية	٥٧٣٢٤٧	٥٦٩٤٩٧
٢	شركة معشر للاستثمارات والتجارة ويمثلها عماد يوسف عيسى المعشر	نائب رئيس مجلس الإدارة	الأردنية	١٦٥٩٨٥	١٦٥٩٨٥
			الأردنية	٥٣٣٨٠٢	٥٣٣٨٠٢
٣	سمير عودة الله دخل الله علمات	عضو/ المدير العام	الأردنية	١٠٠٠٠	٩٤٤٥
٤	شركة رجائي المعشر واخوانه ويمثلها رفيق صالح عيسى المعشر	عضو	الأردنية	٤٠٠	٤٠٠
			الأردنية	١٠٠٠٠٠	١٢٧٨٨٥
٥	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي ويمثلها ناديا عبدالرؤوف سالم الروابدة ويمثلها فتح الله عبدالحميد شحادة العمراني	عضو	الأردنية	٣٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠
			الأردنية	.	.
			الأردنية	.	.
٦	البنك الأهلي الأردني ويمثلها فالح مصطفى فالح النجار	عضو	الأردنية	١٤٩٧٠٠٠	١٤٩٧٠٠٠
			الأردنية	.	.
٧	البنك العربي ش.م.ع ويمثلها وليد محمد خضر هاشم	عضو	الأردنية	١٤٠٣٧٤٦	١٤٠٣٧٤٦
			الأردنية	.	.
٨	شركة سهيل جميل المعشر واخوانه ويمثلها باسم جميل عيسى المعشر	عضو	الأردنية	١٠٤٨٠٨	١٠٤٨٠٨
			الأردنية	٢٧٩٣٧	٢٧٩٣٧
٩	نزيه صلاح عطالله السحيمات	عضو/المستشار للتطوير والعلاقات العامة	الأردنية	٧١٢٤	٧١٢٤
١٠	الدكتور جاك نقولا يعقوب قطان	عضو	الأردنية	٥٦٢٥٠	٥٦٢٥٠
١١	القوات المسلحة الأردنية ويمثلها العميد المهندس الكتروني منذر علي جضعان الحسني أبو الفول	عضو	الأردنية	١٥٠٠	١٥٠٠
			الأردنية	.	.
١٢	الشركة العربية ش.م.ل (شركة قابضة) ويمثلها هاني عطالله عيسى فريج	عضو	اللبنانية	٢٨١٥٥٧	٢٨١٥٥٧
			اللبنانية	.	.
	المجموع			٨٠٠٠٣٠٤	٨٠٢٣٨٨٤

لا يوجد أي مساهمات في شركات مسيطر عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة

١٧ - ب - عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل موظفي الإدارة العليا

الرقم	الإسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم ٢٠١١/١٢/٣١	عدد الأسهم ٢٠١٠/١٢/٣١
١	فرج الله جبرائيل توفيق قيعين	المدير المالي	الأردنية	.	.
٢	منذر جريس إبراهيم مصاروة	مدير التدقيق الداخلي	الأردنية	.	.
٣	محمد حسين مسلم جوهر	مدير شؤون الموظفين	الأردنية	.	.
٤	سامر سليمان فرحان اليواب	رئيس قسم الحاسبة والمساهمين	الأردنية	٢٠٠٠	١٨٠٠
٥	خالد موسى أحمد الزواهرة	رئيس قسم المحاسبة	الأردنية	.	.

لا يوجد أي مساهمات في شركات مسيطر عليها من قبل موظفي الإدارة العليا

١٧ ج - عدد الأوراق المالية المملوكة لأقارب أعضاء مجلس الإدارة وأقارب موظفي الإدارة العليا

الرقم	الاسم	الصلة	الجنسية	عدد الأسهم ٢٠١٠/١٢/٣١	عدد الأسهم ٢٠١١/١٢/٣١
١	نديم يوسف عيسى المعشر	زوجة	الأردنية	٠	٢٠٣٧
	رانيا عيسى ميذا دلل	ابن	الأردنية	١٢٢٥٠	٠
	يزن نديم يوسف المعشر				
٢	عماد يوسف عيسى المعشر	زوجة	الأردنية	٠	٠
	ندين وديع خليل هلسة	ابن	الأردنية	٩٣٧٤	٩٣٧٤
	فراس عماد يوسف المعشر	ابن	الأردنية	٩٣٧٤	٩٣٧٤
	طارق عماد يوسف المعشر				
٣	سمير عودة الله دخل الله علمات	زوجة	الأردنية	١١٥١١	١٢٠٠٠
	ريما خلف منصور غيشان				
٤	رهيق صالح عيسى المعشر	زوجة	الأردنية	-	-
	دعد حبيب يوسف الحسيني				
٥	فتح الله عبد الحميد شحادة العمراني	زوجة	الأردنية	-	-
	بدرية بدر فتح الباب الديب				
٦	ناديا عبدالرؤوف سالم الروابدة	زوج	الأردنية	-	-
	مناور فليح عبدربه الدعجة				
٧	فالح مصطفى فالح النجار	زوجة	الأردنية	-	-
	اماني يوسف فريد الحصان	ابنه	الأردنية	-	-
	مجد	ابنه	الأردنية	-	-
	ديانا	ابنه	الأردنية	-	-
	يارا	ابنه	الأردنية	-	-
	لارا	ابنه	الأردنية	-	-
٨	وليد محمد خضر هاشم	ممثل			
	خولة عوض محمد أسعد	زوجة	الأردنية	-	-
	أحمد	ابن	الأردنية	-	-
٩	باسم جميل عيسى المعشر	زوجة	الأردنية	-	-
	غادة فوزي ذيب عماري	ابنه	الأردنية	-	-
	هيا	ابن	الأردنية	-	-
	قيصل				
١٠	نزيه صلاح عطالله السحيمات	زوجة	الأردنية	-	-
	فيحاء سليم أحمد العطار				
١١	الدكتور جاك نقولا يعقوب قطان				
	باتريشا جيمس جيمس كندي	زوجة	الأردنية	٧٥٠٠٠	٧٥٠٠٠
١٢	العميد المهندس الكتروني منتر علي الحسني ابو الفول	زوجة	الأردنية	-	-
	ايمان يوسف أحمد العلسي	ابنه	الأردنية	-	-
	عرين	ابنه		-	-
	ميرنا				
١٣	هاني عطالله عيسى فريج	زوجة	اللبنانية	-	-
	مها جورج داود براكى	لا يوجد		-	-
١٤	فرج الله جبرائيل توفيق قبعين			-	-
١٥	منذر جريس إبراهيم مصاروة	زوجة	الأردنية	-	-
	هيا حنا سلامة جاسر				
١٦	محمد حسين مسلم جوهر	زوجة	الأردنية	-	-
	زواده علي سالم درجه				
١٧	سامر سليمان فرحان اليواب	ابن	الأردنية	-	-
	حسام	ابنه	الأردنية	-	-
	كريستين				
١٨	خالد موسى أحمد الزواهره	زوجة	الأردنية	-	-
	منال محمود داوود عيسى	ابن	الأردنية	-	-
	أحمد	ابنه	الأردنية	-	-
	نرمين	ابنه	الأردنية	-	-
	نتالي				
	المجموع			١١٧٥٠٩	١٠٧٧٨٥

لا يوجد أي مساهمات في شركات مسيطر عليها من قبل أقارب أعضاء مجلس الإدارة وأقارب موظفي الإدارة العليا.

١٨ - أ- المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس واعضاء مجلس الإدارة (الشركة الأم)

الرقم	الاسم	المنصب	الرواتب السنوية الإجمالية دينار	بدل التنقلات السنوية دينار	المكافآت السنوية دينار	نفقات السفر السنوية دينار	إجمالي المزايا السنوية دينار
١	شركة رانكو للاستثمارات المتعددة ويمثلها نديم يوسف عيسى المعشر	الرئيس *	-	٤٢٠٠	٥٠٠٠	-	٩٢٠٠
٢	شركة معشر للاستثمارات والتجارة ويمثلها عماد يوسف عيسى المعشر	نائب الرئيس	-	٤٢٠٠	٥٠٠٠	-	٩٢٠٠
٣	سمير عودة الله دخل الله علمات	عضو / المدير العام	٥١٠٠٠	٤٢٠٠	٥٠٠٠	-	٦٠٢٠٠
٤	شركة رجائي المعشر واخوانه ويمثلها رفيق صالح عيسى المعشر	عضو	-	٤٢٠٠	٥٠٠٠	-	٩٢٠٠
٥	المؤسسة العامة للضمان الإجتماعي ويمثلها ناديا عبدالرؤوف الروابدة فتح الله عبد الحميد شحادة العمراني	عضو	-	٨٤٠٠	١٠٠٠٠	-	١٨٤٠٠
٦	شركة سهيل جميل المعشر واخوانه ويمثلها باسم جميل عيسى المعشر	عضو	-	٤٢٠٠	٥٠٠٠	-	٩٢٠٠
٧	نزيه صلاح عطا الله السحيمات	عضو/المستشار للتطوير والعلاقات العامة	-	٤٢٠٠	٥٠٠٠	-	٩٢٠٠
٨	الدكتور جاك نقولا يعقوب قطان	عضو	-	٤٢٠٠	٥٠٠٠	-	٩٢٠٠
٩	الشركة العربية ش.م.ل (شركة قلبية) ويمثلها هاني عطا الله عيسى فريج	عضو	-	٤٢٠٠	٥٠٠٠	-	٩٢٠٠
١٠	البنك العربي ش.م.ع ويمثلها وليد محمد خضر هاشم	عضو	-	٤٢٠٠	٥٠٠٠	-	٩٢٠٠
١١	القوات المسلحة الأردنية ويمثلها العميد الركن طائل امتيزل خلف الدلايخ العميد المهندس الكتروني منتر علي أبو الفول	عضو لقاية ٢٠١١/١٢/١٨ إعتباراً من ٢٠١١/١٢/١٩	-	٤٢٠٠	٥٠٠٠	-	٩٢٠٠
١٢	البنك الأهلي الأردني ويمثلها فالح مصطفى فالح التجار	عضو	-	٤٢٠٠	٥٠٠٠	-	٩٢٠٠
	المجموع		٥١٠٠٠	٥٤٦٠٠	٦٥٠٠٠	-	١٧٠٦٠٠

* ١- تم دفع مبلغ ٥٠٠٠٠ دينار بدل علاوة تمثيل لرئيس مجلس الإدارة.

٢- يتم تخصيص سيارة لإستعمال رئيس مجلس الإدارة.

١٨ - ب- المزايا والمكافآت التي يتمتع بها اشخاص الإدارة العليا (الشركة الأم)

الرقم	الاسم	المنصب	الرواتب السنوية الإجمالية دينار	بدل التنقلات السنوية دينار	المكافآت السنوية دينار	نفقات السفر السنوية دينار	إجمالي المزايا السنوية دينار
١	فرج الله جبرائيل توفيق قبيعين	المدير المالي	٤٨٠٠	-	-	-	٤٨٠٠
٢	منتر جريس إبراهيم مصاروة	مدير التدقيق الداخلي	٤٨٠٠	-	-	-	٤٨٠٠
٣	سامر سليمان فرحان البواب	رئيس قسم المحاسبة والمهام	٩٦٠	-	-	-	٩٦٠
	المجموع		١٠٥٦٠	-	-	-	١٠٥٦٠

١٨-ج - المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس واعضاء مجلس الادارة (الشركة التابعة)

الرقم	الاسم	المنصب	الرواتب السنوية الإجمالية دينار	بدل التنقلات السنوية دينار	المكافآت السنوية دينار	إجمالي المزايا السنوية دينار
١	نديم يوسف عيسى المعشر	رئيس المجلس	-	٣٠٠٠	٥٠٠٠	٨٠٠٠
٢	شركة معشر للاستثمارات والتجارة ويمثلها السيد عماد يوسف عيسى المعشر	نائب الرئيس	-	٣٠٠٠	٥٠٠٠	٨٠٠٠
٣	سمير عودة الله دخل الله علمات	عضو/المدير العام	١٦٨٢٥٢	٣٠٠٠	٥٠٠٠	١٧٦٢٥٢
٤	نزیه صلاح عطالله السحيمات	عضو/مستشار للتطوير والعلاقات العامة	١٠٩٥٠١	٣٠٠٠	٥٠٠٠	١١٧٥٠١
٥	الدكتور جاك نقولا يعقوب قطان	عضو	-	٣٠٠٠	٥٠٠٠	٨٠٠٠
٦	صندوق المشاريع التنموية والاستثمارية الخاصة بالقوات المسلحة والأجهزة الأمنية ويمثلها العميد نواف عبدالله عايد الجندي		-	٣٠٠٠	٥٠٠٠	٨٠٠٠
٧	المؤسسة العامة للضمان الإجتماعي ويمثلها السيد فتح الله عبدالحميد شحادة العمراني السيد ناديا عبدالرؤوف الروابده	عضو اعتباراً من ٢٠١١/٨/١ لغاية ٢٠١١/٧/٣١	-	٣٠٠٠	٥٠٠٠	٨٠٠٠
	المجموع		٢٧٧٧٥٣	٢١٠٠٠	٣٥٠٠٠	٣٣٣٧٥٣

- ١- تم دفع مبلغ ٧٥٠٠٠ دينار بدل علاوة تمثيل لرئيس مجلس الإدارة.
- ٢- يتم تخصيص سيارتين لاستعمال كل من المدير العام والمستشار للتطوير والعلاقات العامة.
- ٣- تم دفع مبلغ ٣٠٥٢ دينار وذلك مصاريف سفر المستشار الفني خلال العام.

١٨- د- المزايا والمكافآت التي يتمتع بها اشخاص الإدارة العليا (الشركة التابعة)

الرقم	الاسم	المنصب	الرواتب السنوية الإجمالية دينار	بدل التنقلات السنوية دينار	المكافآت السنوية دينار	إجمالي المزايا السنوية دينار
١	محمد حسين مسلم جوهري	مدير شؤون الموظفين	٣٤٢٢٧	-	-	٣٤٢٢٧
٢	فرح الله جبرائيل توفيق قبيعي	المدير المالي	٣٢٥١٠	-	-	٣٢٥١٠
٣	منذر جريس إبراهيم مصاروة	مدير التدقيق الداخلي	٣٠٣٦١	-	-	٣٠٣٦١
٤	خالد موسى أحمد الزواهره	رئيس قسم المحاسبة	١٤٥٩٥	-	-	١٤٥٩٥
	المجموع		١١١٦٩٣	-	-	١١١٦٩٣

١٩- التبرعات

الرقم	التفاصيل	دينار
١	القيادة العامة للقوات المسلحة الأردنية / رسوم الطلبة المبعوثين *	٢٤٠٤٥
٢	النقابة العامة للعاملين في صناعة الغزل والنسيج والألبسة	٣٠٠٠
٣	شركة أهلنا للعمل الاجتماعي والثقافي	٦٤٠٠٠
	المجموع الكلي	٩١٠٤٥

* تقديراً لما تقوم به القيادة العامة للقوات المسلحة الأردنية الباسلة في حماية أردنتنا الغالي بقيادة جلالة الملك عبدالله الثاني حفظه الله فلقد قامت شركتنا بتقديم منح دراسية تتراكم سنوياً لتصبح ثلاثين منحة دراسية في السنة، للدراسة لدرجة الدبلوم والتجسير لبرنامج البكالوريوس في كلية الأردن الجامعية للتعليم الفندقية والسياحي للعاملين في خدمات وإنتاج الطعام والضيافة لدى القوات المسلحة الأردنية. علماً بأن عدد المبعوثين لهذا العام بلغ أربعة وعشرين مبعوثاً، كما ويبلغ عدد الخريجين ثلاثة عشر خريجاً لتاريخه.

* كما قامت شركتنا بالتبرع الى جمعيات خيرية بتبرعات مينية من انتاج الشركة.

٢٠- لا يوجد أية عقود أو مشاريع أو ارتباطات تم عقدها مع شركات شقيقة أو تابعة أو حليفة أو مع رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم.

٢١- أ- تساهم الشركة في حماية البيئة و خدمة المجتمع المحلي وذلك بالتزامها بتطبيق القوانين والتعليمات السائدة في الأردن والخاصة بالبيئة. حيث أنها ملتزمة بعقد سنوي مع بلدية الرصيفة لنقل النفايات، وكذلك تقوم ببيع المخلفات الصلبة مثل الكرتون والبلاستيك إلى جهات أخرى تقوم بإعادة تصنيعها . كما يتم تصريف المياه إلى شبكات الصرف الصحي مباشرة وبموافقة الجهات الرسمية .

ب - تقوم الشركة بتدريب بعض طلاب وطالبات الجامعات وكليات المجتمع والمعاهد الصناعية على اعمال المحاسبة والسكرتارية والتدريب المهني الصناعي.

٢٢ - اقرار دليل قواعد حوكمة الشركات المساهمة العامة

تقوم الشركة بتطبيق جميع المواد الخاصة بالقواعد الانزامية والمذكورة في الدليل ويموجب القوانين والتعليمات الخاصة بها.

أما بالنسبة الى القواعد الارشادية فإن الشركة تقوم بتطبيق معظم هذه القواعد باستثناء المواد المبينة ادناه الغير مطبقة أو مطبقة جزئياً وللأسباب المذكورة ازاء كل منها :-

١- مجلس ادارة الشركة

١-٢- يتم انتخاب اعضاء مجلس الادارة وفق أسلوب التصويت التراكمي من قبل الهيئة العامة للشركة بالاقتراع السري.

٣-٤- يسمى عضو مجلس الإدارة الإعتباري شخص طبيعي لتمثيله طيلة مدة المجلس

الأسباب

لم تطبق لان انتخاب مجلس الإدارة يتم وفقاً لأحكام قانون الشركات .

مطبق جزئياً لقيام الأشخاص الاعتباريين بتغيير ممثليهم بسبب الإستقالة أو لأية أسباب أخرى تعود لهم.

٢-١- مهام ومسؤوليات مجلس الادارة

يتم الاعلان مسبقاً عن موعد الإفصاح عن البيانات المالية قبل موعد اعلانها بما لا يقل عن ثلاثة ايام عمل .

١-٤- وضع آلية لاستقبال الشكاوي والاقتراحات المقدمة من قبل المساهمين بما في ذلك ادراج اقتراحات المساهمين الخاصة بمواضيع معينة على جدول اعمال الهيئة العامة بشكل يضمن دراستها واتخاذ القرار المناسب بشأنها خلال فترة زمنية محددة.

١-٥- اعتماد أسس منح الحوافز والمكافآت والمزايا الخاصة باعضاء مجلس الادارة والادارة التنفيذية.

لم تطبق لأن الموعد مرتبط بتسليمنا البيانات المالية من مدقق الحسابات .

لم تطبق للأسباب التالية :-

١- لم يتم تقديم أية شكاوي من المساهمين ولم تنشأ أية حالة تتطلب ذلك منذ تأسيس الشركة .
٢- يتم بحث الاقتراحات في اجتماع الهيئة العامة في حينه ويموجب احكام قانون الشركات .

١- مطبق حيث يتم تطبيق قانون الشركات بالنسبة لمكافحة اعضاء مجلس الادارة .

٢- اما بالنسبة لأعضاء الادارة التنفيذية فيتم الموافقة على الزيادات والمكافآت أن وجدت بقرار من مجلس الادارة كاملاً .

غير مطبقة. والشركة بصدد وضع الاجراءات اللازمة .

١-٧- وضع اجراءات عمل خطية لتطبيق قواعد الحوكمة الرشيدة في الشركة ومراجعتها وتقييم مدى تطبيقها .

٢-١- اللجان التي يشكلها مجلس الادارة :-

٣-٤- تضع كل من اللجنتين بموافقة مجلس الإدارة إجراءات عمل خطية تنظم عملها وتحدد التزاماتها .

٥-٦- تقدم كل من اللجنتين قراراتهما وتوصياتهما إلى مجلس الإدارة وتقريراً حول أعمالها إلى اجتماع الهيئة العامة العادي للشركة

٣- اجتماعات الهيئة العامة :-

٣-١- يوجه مجلس الإدارة الدعوة إلى كل مساهم لحضور اجتماع الهيئة العامة بالبريد الالكتروني الخاص بالمساهم قبل ٢١ يوماً من التاريخ المقرر لعقد الاجتماع على أن يتم إعداد الترتيبات والإجراءات المناسبة لعقد الاجتماع بما في ذلك اختيار المكان والزمان.

مطبق جزئياً حيث أن اللجان تقوم بأعمالها وفق احكام تعليمات هيئة الاوراق المالية .

مطبق جزئياً حيث يتم تقديم القرارات والتوصيات الى مجلس الادارة فقط .

١- مطبق جزئياً حيث يتم تطبيق احكام المادة (١٤٤) (أ) من قانون الشركات والتي تنص على ارسال الدعوة الى المساهمين بالبريد العادي قبل اربعة عشر يوماً على الأقل من التاريخ المقرر لعقد الاجتماع أو تسليم الدعوة باليد للمساهم مقابل التوقيع بالاستلام
٢- عدم توفر عناوين الكترونية لغالبية المساهمين .

٢-٦ يتم الإعلان عن موعد ومكان عقد اجتماع الهيئة العامة في ثلاث صحف يومية محلية ولترتين على الأقل وعلى الموقع الإلكتروني للشركة.

مطبق جزئياً حيث يتم تطبيق المادة (١٤٥) من قانون الشركات والتي تنص على أن يعلن عن الموعد المقرر لعقد اجتماع الهيئة العامة للشركة في صحيفتين يوميتين محليتين ولمرة واحدة على الأقل وذلك قبل مدة لا تزيد على اربعة عشر يوماً من ذلك الموعد والاعلان لمرة واحدة في احدى وسائل الإعلام الصوتية أو المرئية قبل ثلاثة ايام على الاكثر من التاريخ المحدد للاجتماع.

٤-٥ يقوم المساهم الراغب بالترشح لعضوية مجلس الإدارة بإرسال نبذة تعريفية عنه قبل انتهاء السنة المالية للشركة والتي تسبق السنة التي سيعقد فيها اجتماع الهيئة العامة لانتخاب المجلس .

لم يطبق (حيث يتم انتخاب مجلس الإدارة بالعمل بموجب أحكام قانون الشركات) .

٥-٥ يقوم مجلس إدارة الشركة بإرفاق النبذة التعريفية للمساهم الراغب بالترشح لعضوية مجلس الإدارة بالدعوة الموجهة للمساهمين لحضور اجتماع الهيئة العامة .

لم يطبق (حيث يتم انتخاب مجلس الإدارة بالعمل بموجب أحكام قانون الشركات) .

٤- حقوق المساهمين :-

الحقوق العامة :-

١-١١-١ طلب عقد اجتماع هيئة عامة غيرعادي وذلك للمطالبة بإقالة مجلس إدارة الشركة أو أي عضو فيه للمساهمين الذين يملكون ٢٠٪ من أسهم الشركة .

١-١ لم يتم طلب ذلك منذ تأسيس الشركة عام ١٩٦٢ ولتاريخه.

٢-١ أن الشركة ملتزمة بتطبيق احكام المادة (١٧٢) (أ) من قانون الشركات والتي تنص (يتم طلب عقد اجتماع هيئة عامة غيرعادي بناء على طلب مساهمين يملكون ما لا يقل عن ربع أسهم الشركة المكتتب بها) .

١-١ لم يتم طلب ذلك منذ تأسيس الشركة عام ١٩٦٢ ولتاريخه .

٢- استناداً الى نص المادة (٢٧٥) (أ) من قانون الشركات أنه يجوز لمساهمين يملكون ما لا يقل عن ١٥٪ من رأسمال الشركة الطلب من مراقب الشركات إجراء تدقيق على أعمال الشركة ودفاترها .

١-١٢-١ طلب إجراء تدقيق على أعمال الشركة ودفاترها ، للمساهمين الذين يملكون ١٠٪ من أسهم الشركة .

٥- الإفصاح والشفافية :-

٣-٤ تقوم الشركة باستخدام موقعها الإلكتروني على شبكة الإنترنت لتعزيز الإفصاح والشفافية وتوفير المعلومات .

مطبق جزئياً حيث يتم الإفصاح كاملاً من خلال هيئة الأوراق المالية والصحف ووسائل الاعلام وبموجب احكام القانون .

٢- ان مجلس الإدارة يقر بمسؤوليته عن اعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.

السيد نديم يوسف عيسى العاشر
رئيس مجلس الإدارة
متلوب شركة رانكول للاستثمارات المتعددة

السيد سمير عودة الله دخل الله علمات/عضو
المدير العام

السيد رفيق صالح عيسى / العضو
مندوب شركة رجائي المعشر والحوانه

السيد هاني عطا الله عيسى فريج/عضو
منلوب العريضة ش.م.ل

السيد نزيه صلاح عطا الله السحيمات/عضو

العميد المهندس الكتروني منذر علي مضعان الحسني ابو الفول
مندوب القيادة العامة للقوات المسلحة الاردنية

السيدة ناديا محمد الرؤوف بهلم الروابدة السيد فتح الله عبد الحميد شحادة العمراني

٣- نقرض: الموقعين ادناه بصحة ودقة إكمال المعلومات والبيانات الواردة في هذا التقرير السنوي.

فرج الله جبرائيل توفيق قبعين سمير عودة الله دخل الله علمات نديم يوسف عيسى العشر
المدير المالي المدير العام رئيس مجلس الادارة
مندوب شركة انكو للاستثمارات المتعددة

والآن بعد أن استمعتم إلى تقرير مجلس الإدارة المعزز بالقوائم المالية لهذه السنة فإننا ننسب للهيئة العامة الموافقة على ما يلي :-

١- تلاوة وقائع الجلسة السابقة.

٢- مناقشة تقرير مجلس الإدارة والموافقة عليه والخطة المستقبلية لعام ٢٠١٢ .

٣- سماع تقرير مدققي حسابات الشركة على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠١١ والموافقة عليه.

٤- مناقشة القوائم المالية والموافقة عليها.

٥- ابراء ذمة مجلس الادارة من المسؤولية عن السنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠١١

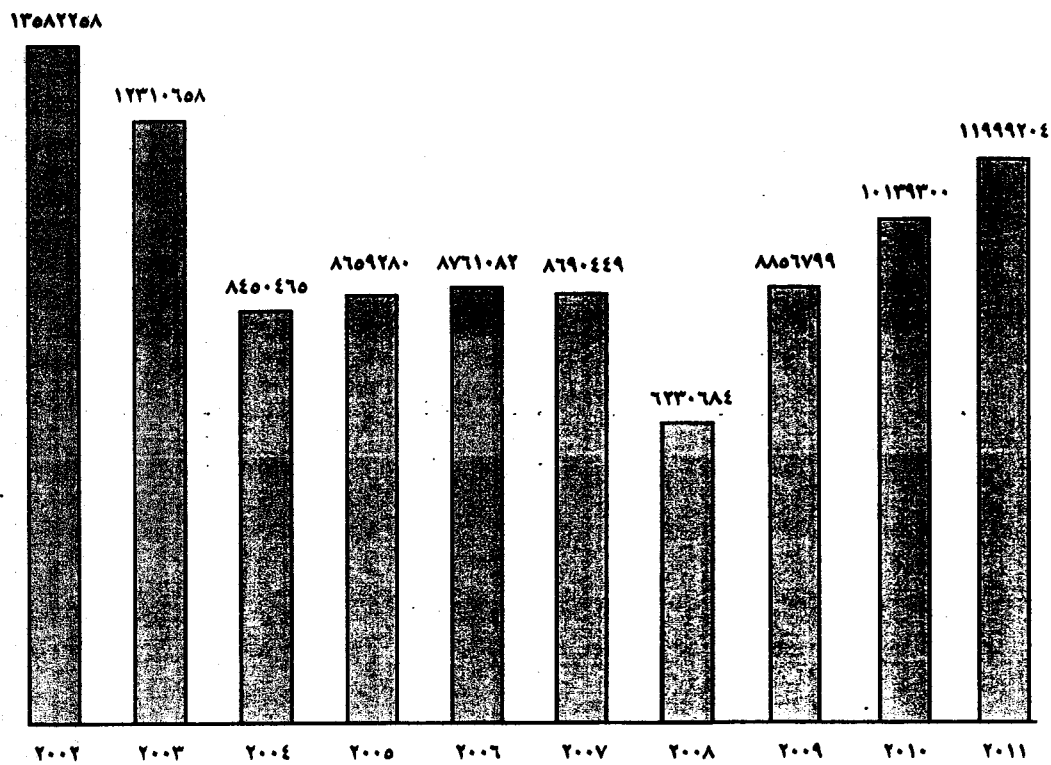
٦- الموافقة على اخذ احتياطي اجباري بنسبة ١٠٪ من الارباح الصافية للشركة (غير الموحدة).

٧- إقرار توزيع أرباح على المساهمين بنسبة ٢٥٪ من القيمة الاسمية للأسهم.

٨- انتخاب مجلس إدارة جديد.

٩- انتخاب مدققي حسابات للشركة للسنة المالية ٢٠١٢ وتحديد بدل اتعابهم.

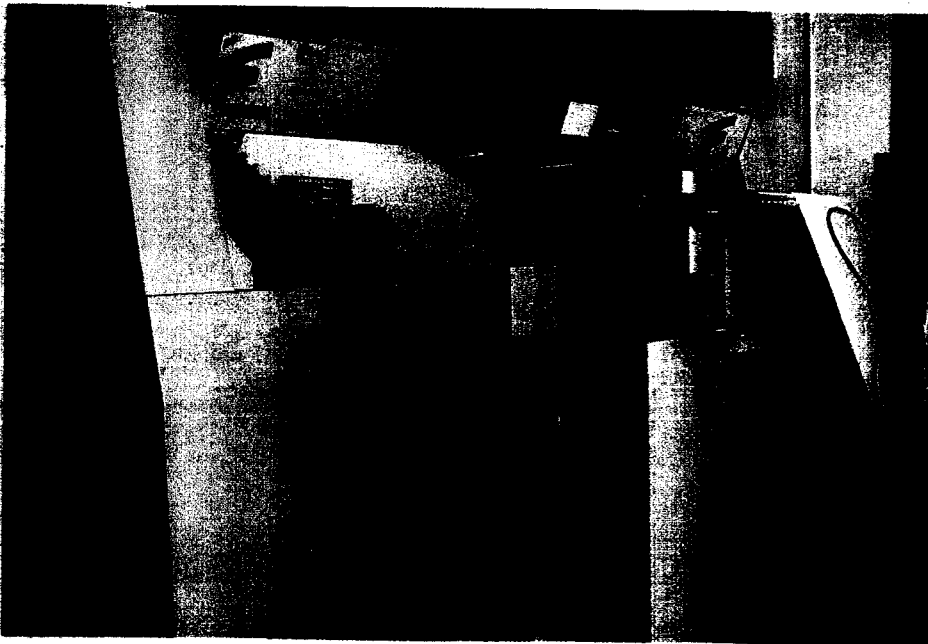
١٠- أية أمور أخرى تقترح الهيئة العامة إدراجها على جدول الأعمال مما يدخل في نطاق الاجتماع العادي للهيئة العامة على ان يقترن ذلك بموافقة عدد من المساهمين يمثلون ما لا يقل عن ١٠٪ من الأسهم الممثلة في الاجتماع.



قيمة المبيعات بالآلاف



أنوال الحياكة الجديدة



قسم التجهيز

شركة مصانع الأجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة

الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ كانون الأول ٢٠١١

تقرير مدقق الحسابات المستقل

قائمة	
أ	قائمة المركز المالي الموحدة
ب	قائمة الدخل الموحدة
ج	قائمة الدخل الشامل الموحدة
د	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
هـ	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
صفحة	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٦٢-٣٩	

تقرير مدقق الحسابات المستقل

٣٦٦٤/م ع

إلى الهيئة العامة
لمساهمي شركة مصنع الأجواخ الأردنية
الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة مصنع الأجواخ الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة للمدة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، ومعلومات إيضاحية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تجدها الإدارة مناسبة لتمكنها من إعداد القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدقق الحسابات المستقل

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى تدقيقنا، لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية الموحدة. تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات ، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر ، يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للقوائم المالية الموحدة ، وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى الشركة . يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية الموحدة .

نعتمد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر اساساً لراينا حول التدقيق .

الرأي
في رأينا ، ان القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي الموحد لشركة مصنع الأجواخ الأردنية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وأدائها المالي الموحد ، وتدققها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

تقرير حول المتطلبات القانونية
تحفظ الشركة بقيود وسجلات حسابية منظمة بصورة أصولية ، وهي متفقة مع القوائم المالية الموحدة المرفقة ومع القوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة . ونوصي الهيئة العامة للمساهمين المصداقة على هذه القوائم المالية الموحدة .

ساليا وشركاهم
عاصم حداد
اجازة رقم ٥٨٨
ساليا وشركاهم
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٤ شباط ٢٠١٢

قائمة (ب)

شركة مصطنع الأجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الرصفة - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الموحدة

الإيضاح	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
	دينار	دينار
	١١,٩٩٩,٢٠٤	١٠,١٣٩,٣٠٠
المبيعات - بالخصافي		
تلكفة المبيعات :		
بضاعة جاهزة في اول السنة	٩	٩
تلكفة الانتاج	٢٤	٢٤
تلكفة البضاعة المعدة للبيع	٩	٩
بضاعة جاهزة في اخر السنة		
تلكفة المبيعات		
اجمالي ربح المبيعات	٢٥	٢٥
مصاريف البيع والتوزيع	٢٦	٢٦
ربح المبيعات		
مصاريف ادارية وعمومية	٢٧	٢٧
الربح من العمليات	٢٨	٢٨
أرباح موجودات مالية متوفرة للبيع		
صافي ارباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		
عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل		
عوائد موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق		
عوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة		
(مصاريف) أخرى بالخصافي	٢٩	٢٩
الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (هـ)	٣٠	٣٠
مصرف ضريبة الدخل		
الربح للسنة - قائمة (ج) و (د)		
ويعود الى :		
مساهمي الشركة		
غير المسيطرين		
حصة السهم من الربح للسنة العائد لمساهمي الشركة		
رئيس مجلس الادارة		
المدير العام		

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها .

قائمة (ج)

شركة مصانع الأجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الشامل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٦,٤٨٥,٧٣١	٦,٠٠١,٠٥١	الربح للسنة - قائمة (ب)
(١٥,٣٢١)	-	بنود الدخل الشامل :
-	(٦,٧٥٥,٨١٤)	التغير في القيمة المعادلة للموجودات مالية متوفرة للبيع
٦,٤٧٠,٤١٠	(٧٥٤,٧٦٣)	التغير في احتياطي تقييم استثمارات (تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩)
		اجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل - قائمة (د)
		اجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل المعقد الى :
٥,٥٠٥,٤٧٣	(١,٧٢٣,٠٣٠)	مساهمي الشركة
٩٦٤,٩٣٧	٩٦٨,٢٦٧	غير المسيطرين
٦,٤٧٠,٤١٠	(٧٥٤,٧٦٣)	
<u>المدير العام</u>		<u>رئيس مجلس الادارة</u>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها .

المصلحة . المسألة الأردنية الرئيسية
للمدة القنوت في حقوق الملكية الموحدة

[illegible]

• يوجد قرابة ٢٠١١ ألف نسمة على قوائم جرد في أحياء العشوائيات، بينما يقدر عدد سكان القاهرة بحوالي ٢٠١٠ ألف نسمة، أي ما يعادل ١,٢ مليون نسمة على قوائم الجرد الرسمية.

من الإيضاحات الطريقة تفصيل جزأ من هذا القسم للطلبة المرحلة وقرأ معها

قائمة (هـ)

شركة مصانع الأجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة

الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٧,١٥٢,٢١١	٦,٨٦٣,٧٨٢	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (ب)
		التعديلات :
١٣٣,٤٥٧	١٨١,٣٥٣	استهلاك الموجودات الثابتة
(١,٢٥٦,٩١١)	-	(أرباح) بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٦٣٢,٤٤٦	-	خسارة التدني في الموجودات المالية المتوفرة للبيع
-	٩٦٢,٩٩٦	خسارة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	(٢,٢٤١,٩١٩)	عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٧٥,٠٠٠	١٣٩,٠٠٠	مخصص تمويل نهلية الخدمة
(٨,٥٠٠)	-	(أرباح) بيع موجودات ثابتة
٦,٧٢٧,٧٠٣	٥,٩٠٥,٢١٢	التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في رأس المال العامل
		الزيادة (النقص) في موجودات متداولة :
-	١٤٣,٣٩٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٠٢,٢٤٩)	٢١,٨١٥	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١٣١,١١٧)	٧٠٢,٤٣٧	ذمم جهات عسكرية
٨٥,٧٤٥	٣٥٦,٦٩٤	بضاعة جاهزة
١٠٣,٩٣٤	(١١٨,٩٦٦)	بضاعة تحت التصنيع
(٧١٣,٨٧٧)	(٤٧,٣١٥)	غزولات
(٤٦,٦٩٥)	٢٩,١٧٩	قطع غيار ولوازم مختلفة - بالصفافي
(٢٧١,٨٠٩)	١٣٥,٦١٠	بضاعة بطريق الشحن
١٨٧,٠٤١	(١٢٥,٠٦٥)	الزيادة (النقص) في مطلوبات متداولة :
٥,٨٣٨,٦٧٦	٧,٠٠٢,٩٩٨	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٥٦٠,٧٧٥)	(٨٦٦,٠٥٤)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة المدفوعة
٥,٢٧٧,٩٠١	٦,١٣٦,٩٤٤	ضريبة دخل مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٢٩٠,٨٢٠)	-	موجودات مالية متوفرة للبيع
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	(شراء) استحقاق موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
-	(٢,٧٧٧,٢١٠)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
-	٢,٢٤١,٩١٩	عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(٩٤,٠٩٥)	(١,٢٧٨)	(شراء) موجودات ثابتة
(٣٦٥,٤٤٨)	(٧٧٤)	دفعات على حساب شراء موجودات ثابتة
٨,٥٠٠	٤٦٤	المتحصل من بيع موجودات ثابتة
(٢,٧٤١,٨٦٣)	(٥٣٦,٨٧٩)	صافي (الإستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٦٢,٣٥٤)	٣٠١,٠٦٨	الزيادة (النقص) في بنوك دائنة
(٣٤٠,٠٠٠)	(٤٤٠,٠٠٠)	حقوق غير المصطربين
(٣,٧٥٠,٠٠٠)	(٣,٩٨٩,١٩٠)	أرباح موزعة
(٤,١٥٢,٣٥٤)	(٤,١٢٨,١٢٢)	صافي (الإستخدامات) النقدية في عمليات التمويل
(١,٦١٦,٣١٦)	١,٤٧١,٩٤٣	صافي الزيادة (النقص) في النقد
٣,٣٠٥,٦٩١	١,٦٨٩,٣٧٥	نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
١,٦٨٩,٣٧٥	٣,١٦١,٣١٨	نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

ان الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها .

شركة مصانع الأجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

١ - عام

أ - سجلت شركة مصانع الأجواخ الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة مركزها الرئيسي في الرصيفة - منطقة عوجان - المملكة الأردنية الهاشمية ص.ب. (٦٠٦٠) عمان (١١١١٨) - الأردن تحت رقم (٤١) بتاريخ ١٧ أيلول ١٩٦٤ ومن أهم غايتها الاستثمار في أسهم شركات مدرجة وغير مدرجة والقيام بأعمال صناعة وإنتاج الأجواخ بكافة الأشكال والأنواع وان تتعاطى صنع وإنتاج الأجواخ وان تنشئ وتبني وتجهز وتدير مصنع أو مصانع لصنع ما تقدم وان تقوم بأعمال الاتجار بها .

ب - تمتلك الشركة ٨٠% من شركة تصنيع الأقمشة والأجواخ الأردنية مساهمة خاصة محدودة، مركزها الرئيسي في الرصيفة - منطقة عوجان - المملكة الأردنية الهاشمية ص.ب. (٦٠٦٠) عمان (١١١١٨) - الأردن والتي من أهم غايتها أن تقوم بأعمال صناعة وإنتاج الأجواخ والفزل والنسيج بكافة الأشكال والأنواع وصناعة وخياطة الألبسة الجاهزة بمختلف أنواعها واستعمالاتها ومستلزماتها والاتجار بها . وان تنشئ وتبني وتجهز وتدير مصنع أو مصانع لصنع ما تقدم وان تقوم بأعمال الاتجار بها ، هذا ويبلغ مجموع موجودات الشركة التابعة ٢١,١٧٦,٤٧٢ دينار ومجموع مطلوباتها ١,٧٩١,٣٣٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وإيراداتها ١٢,٣٦٤,٢٠٤ دينار وكلفة الإنتاج ومصاريفها ٧,١٣٣,٩٢٥ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ .

ج - تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة المرفقة بموجب قرار مجلس الإدارة رقم (٣٠٣) تاريخ ١٤ شباط ٢٠١٢ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين .

٢ - أسس توحيد القوائم المالية

- تشمل القوائم المالية الموحدة المرفقة القوائم المالية لشركة مصانع الأجواخ الأردنية والقوائم المالية للشركة التابعة لها شركة تصنيع الأقمشة والأجواخ الأردنية مساهمة خاصة محدودة بعد استبعاد الأرصدة والمعاملات المالية فيما بينها .

٣ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الصادرة حولها.

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بامتناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة.

- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ باستثناء أثر ما يرد في الإيضاح رقم (٣٩) حول القوائم المالية الموحدة وأثر تطبيق ما يلي :

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

قامت الشركة والشركة التابعة لها بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) في إعداد القوائم المالية الموحدة اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١١ وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية، ووفقاً للأحكام الانتقالية للمعيار ، وعليه لم يتم تعديل أرقام المقلارنه للسنة السابقة.

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

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

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

ان تفاصيل اثر اتباع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) مدرجة في الايضاح رقم (٣٧) حول القوائم المالية الموحدة.

وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ - البضاعة

تظهر البضاعة الجاهزة وقطع الغيار بالكلفة بعد تنزيل التذني في قيمة البضاعة بطينة الحركة أو صافي القيمة التحصيلية أيهما أقل ، وتظهر البضاعة تحت التصنيع والغزولات بالكلفة .

ب - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

- تمثل هذه الموجودات المالية الاستثمارات في أسهم وسندات الشركات لأغراض المتاجرة ،
وان الهدف من الاحتفاظ بها هو توليد الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل أو
هامش أرباح المتاجرة .

- يتم اثبات هذه الموجودات المالية بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء في قائمة
الدخل عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في
قائمة الدخل الموحدة بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود
الموجودات غير النقدية بالعملة الاجنبية ، 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

- تمثل هذه الموجودات المالية الاستثمارات الاستراتيجية في أسهم الشركات لأغراض الاحتفاظ
بها على المدى الطويل وليس لأغراض المتاجرة .

- يتم اثبات هذه الموجودات المالية بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء
ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل
الموحدة وضمن حقوق الملكية بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود
الموجودات غير النقدية بالعملة الاجنبية ، 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 الى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل الموحدة.

- لا تخضع هذه الموجودات لإختبار خسارة التذني .

- يتم أخذ الأرباح الموزعة في قائمة الدخل الموحدة .

د - القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية المتداولة بموجب سعر السوق في بورصة عمان ،
أما الموجودات المالية غير المتداولة أو التي لا يتوفر لها أسعار معلنة فيتم تقييم قيمتها العادلة
بعدة طرق منها :

١ - مقارنة القيمة السوقية لاداة مالية مشابهة لها الى حد كبير .

٢ - تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في
اداة مالية مشابه لها .

٣ - نماذج تسعير الخيارات .

تهدف طرق التقييم الى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالاعتبار
العوامل السوقية واية مخاطر او منافع متوقعة عند تقدير قيمة الموجودات المالية ، وفي حال
وجود موجودات مالية يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه يتم اظهارها بالكلفة .

هـ - موجودات مالية بالكلفة المطفأة

- هي الموجودات المالية التي تهدف إدارة الشركة وفقاً لنموذج أعمالها الاحتفاظ بها لتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بالدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم.

- يتم اثبات الموجودات المالية وفق الكلفة المطفأة عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ، وتطفاً العلاوة / الخصم باستخدام طريقة الفائدة الفعالة ، قيداً على أو لحساب الفائدة ، وتنزيل 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.

و - الموجودات الثابتة

- تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاك الموجودات الثابتة (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام نسب مئوية تتراوح من ٢% إلى ٢٠% .

- عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الموجودات الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة.

ز - مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين

- يتم قيد التعويضات المدفوعة للموظفين الذين يتركون الخدمة في قائمة الدخل الموحدة عند دفعها ، و يتم اخذ مخصص للالتزامات المترتبة على الشركة من تعويض نهاية الخدمة للموظفين في قائمة الدخل الموحدة .

ح - ضريبة الدخل

- تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

- تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية الموحدة لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.

- تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات في الأردن .

- إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية الموحدة والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها . يتم احتساب الضرائب المؤجلة (إن وجدت) باستخدام طريقة الالتزام بقائمة المركز المالي الموحدة وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة . هذا ولم يتم قيد المنافع الضريبية المؤجلة على اعتبار أنها غير مادية ومن غير الممكن الاستفادة منها كما لم يتم الإعتراف بالمطلوبات الضريبية المؤجلة للتغير المتراكم في القيمة العادلة كون الإيرادات المتحققة من النشاط الاستثماري للشركة غير خاضعة للضريبة.

ط - المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم قيد المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بموجب أسعار الصرف السائدة عند حدوث تلك العمليات ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني في القوائم المالية الموحدة المرفقة بموجب أسعار الصرف السائدة في نهاية السنة وتؤخذ فروق العملة الناتجة عن التحويل (إن وجدت) في قائمة الدخل الموحدة .

ي - أرباح الأسهم

يتم إثبات أرباح أسهم الشركات عند تحققها (إقرارها من الهيئة العامة للمساهمين) .

ك - مصاريف وإيرادات الفوائد

يتم أخذ مصاريف وإيرادات الفوائد في قائمة الدخل الموحدة على أساس الاستحقاق .

ل - المبيعات

يتم احتساب إيرادات المبيعات بالقيمة العادلة للبديل المستلم أو الذي سيتم إستلامه بإستثناء ضريبة المبيعات عند توفر جميع الشروط التالية :

- ١ - تحويل الشركة لجميع المخاطر والمنافع الجوهرية المرتبطة بامتلاك البضاعة إلى المشتري؛ و
- ٢ - عدم احتفاظ الشركة بعلاقتها الإدارية المستمرة والمتعلقة باعادة ملكية البضاعة ، أو سيطرتها الفعلية على البضاعة المباعة ؛ و
- ٣ - من الممكن احتساب الإيراد بشكل يعتمد عليه ؛ و
- ٤ - من المحتمل ان تتدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة إلى الشركة ؛ و
- ٥ - من الممكن قياس التكاليف المتكبدة او التي سيتم تكبدها بشكل يعتمد عليه .

م - الإستثمار في شركة حليفة

- الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس الشركة فيها تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية ولا تسيطر الشركة عليها والتي تملك الشركة نسبة تتراوح بين ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق التصويت ، وتظهر الإستثمارات في الشركة الحليفة بالكلفة نظراً لعدم ممارسة الشركة لنشاط تجاري بعد باستثناء شراء قطعة أرض خلال العام ٢٠٠٨ .

٤ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة 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 الإستثمارات التي تظهر في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

إننا نعتقد بأن تقديراتنا ضمن القوائم المالية الموحدة معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الانتاجية للموجودات الثابتة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الموجودات وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل الموحدة.
- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير اي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني (ان وجد) في قائمة الدخل الموحدة .
- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقا للأنظمة والقوانين ومعايير التقارير المالية الدولية .
- يتم تكوين مخصص للبضاعة بطينة الحركة بناءً على تقديرات الإدارة للتدني في قيمتها.
- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة (ان وجدت) اعتمادا على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .
- يتم تكوين مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين وفقا للأنظمة والقوانين .
- مستويات القيمة العادلة: يتم تحديد والإفصاح عن مستوى تسلسل القيمة العادلة الذي تصنف فيه مقاييس القيمة العادلة كاملة كما يتم فصل قياسات القيمة العادلة وفقا للمستويات المحددة في المعايير الدولية للتقارير المالية. يمثل الفرق بين المستوى (٢) والمستوى (٣) لمقاييس القيمة العادلة تقييم ما إذا كانت المعلومات أو المدخلات يمكن ملاحظتها ومدى أهمية المعلومات التي لا يمكن ملاحظتها مما يتطلب وضع أحكام وتحليل دقيق للمدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة بما في ذلك الأخذ بالاعتبار كافة العوامل التي تخص الأصل أو الالتزام .

٥ - نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٠
دينار	دينار
٢٧,٤٧٩	٣٦,٥٨٤
٩٧٣,١١١	٣٣١,٦٧٠
-	٧٤,٢٣٧
١,٦٥٦,٤٧٠	١,٢٤٦,٨٨٤
٥٠٤,٢٥٨	-
٣,١٦١,٣١٨	١,٦٨٩,٣٧٥

نقد وشيكات في الصندوق
حسابات جارية - دينار أردني
حساب جاري - جنيه إسترليني
ودائع لأجل لدى البنك الأهلي الأردني - مساهم
تأمينات مقابل تسهيلات بنكية **

* ان الودائع لأجل مربوطة شهريا ، وتجدد تلقائيا وبسعر فائدة ٣,٧٥% سنويا .

** يمثل هذا البند تأمينات مقابل تسهيلات بنكية مودعة لدى البنك الأهلي الأردني كوديعة يستحق عليها فائدة بنسبة ٣,٧٥ سنويا .

٦ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
إن تفاصيل هذا البند وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
-	٤,٢٧٢,٤٠٢

موجودات مالية متداولة في بورصة عمان

٧ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٦,٢٣٦	٢٣,٤٣٠
٥,٥٧٤	٦,٨٦٦
٣٣٠,٥٢٩	٣١٣,٠٩٥
١٠,٧٦٩	١٠,٧٦٩
٥٣,٢٦٠	٥٣,٢٦٠
٢٠٤,٨١٤	١٣٩,٤٦٤
-	٤٢,٤٨٣
٦١١,١٨٢	٥٨٩,٣٦٧

مدينون تجاريون
موظفون مدينون
مصاريف مدفوعة مقدماً
تأمينات مستردة وتأمينات جمركية
إيرادات مستحقة وغير مقبوضة
ضريبة مبيعات
ضريبة دخل

٨ - نتم جهات عسكرية
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٩٧,٨٧٤	٦٨٠,١٨١
٥٠١,٥٠٩	-
٩٥٣,٨١٦	١١٦,٣٦١
٦٠,٠١١	٤٢,٨٦٤
-	٧١,٣٦٧
١,٦١٣,٢١٠	٩١٠,٧٧٣

القيادة العامة للقوات المسلحة الاردنية
المديرية العامة للدفاع المدني
المديرية العامة لقوات الدرك
سلاح الجو الملكي الاردني
مديرية الأمن العام

تتبع الشركة سياسة التعامل مع اطراف مؤهلة انتمائياً بالاضافة للحصول على ضمانات كافية
حيثما كان ذلك مناسباً وذلك من اجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء
بالالتزامات ، وفيما يلي بيان النعم المدينة مستحقة السداد ولا يوجد تدني في قيمتها:

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
١,٦١٣,٢١٠	٩١٠,٧٧٣
١,٦١٣,٢١٠	٩١٠,٧٧٣

اقل من سنة

٩ - بضاعة جاهزة - بالصافي
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٣,٦٨٧,٤٦٥	٣,٣٣٠,٧٧١
(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)
٣,٤٣٧,٤٦٥	٣,٠٨٠,٧٧١

بضاعة جاهزة
(ينزل) : مخصص بضاعة جاهزة بطينة الحركة

١٠ - قطع غيار ولوازم مختلفة - بالصافي
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٨٦٨,٦٢١	٨٤٤,٦١٩
١٢,١٦٨	٢٠,٢٢٨
٨٨٠,٧٨٩	٨٦٤,٨٤٧
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)
٣٨٠,٧٨٩	٣٦٤,٨٤٧
١٠,٠٩١	١٢,٤٨٠
٤٥,٩٦٤	٣٩,٢٢٥
٤٣٦,٨٤٤	٤١٦,٥٥٢

قطع غيار
مواد أولية ولوازم مختلفة
(ينزل) : مخصص قطع غيار ومواد بطينة الحركة
موجودات قسم التنظيف ودفتر العينات والتجهيز
موجودات البوفيه والمصنع

١١ - موجودات مالية متوفرة للبيع
إن تفاصيل هذا البند وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٤٨,٠٨٤,٩١٥	-
١٥,٤٢٤,١٣٥	-
٦٣,٥٠٩,٠٥٠	-

موجودات مالية متداولة في بورصة عمان
موجودات مالية غير متداولة

١٢ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
إن تفاصيل هذا البند وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
-	٣٧,٨١٩,٧٦٨
-	١٦,٣٤٤,٨٠٤
-	٥٤,١٦٤,٥٧٢

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 .

١٣- استثمار في شركة خليفة

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 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 نظرا لعدم ممارسة الشركة لنشاط تجاري بعد باستثناء شراء قطعة أرض خلال العام ٢٠٠٨ .

١٤ - موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق

إن تفاصيل هذا البند وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠		
دينار	عدد الاسناد	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٠	إسناد قرض الشركة العربية الدولية للفنادق
٢,٠٠٠,٠٠٠		

١٥ - موجودات مالية بالكلفة المطفأة

إن تفاصيل هذا البند وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١		
دينار	عدد الاسناد	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٠	إسناد قرض الشركة العربية الدولية للفنادق *
٢,٠٠٠,٠٠٠		

* 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 .

١٧- بنوك دائنة

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 ٢٠١٢.

١٨- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

إن تفصيل هذا البند هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٢٢٧,١٩٨	٢٦٣,٥٦٠
١٨٢,١٦٧	٢١٠,٨١٠
٤٣,١٩٠	-
٣,٠٧٠	٦٧,٠٠٠
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
٥٥٥,٦٢٥	٦٤١,٣٧٠

نعم دائنة
نعم وأمانات أرباح المساهمين
رسوم إضافية للجامعات
مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة للشركة الأم
والشركة التابعة

١٩- رأس المال والإحتياطيات

أ - رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ١٥ مليون دينار موزعة على ١٥ مليون سهم قيمة السهم الاسمية دينار واحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٠.

ب - إحتياطي إجباري

يمثل هذا البند المبالغ المتراكمة والتي تم إقطاعها من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠% خلال السنة والسنوات السابقة وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

ج - إحتياطي اختياري

يمثل هذا البند المبالغ المتراكمة والتي تم إقطاعها من الأرباح السنوية للشركة المالكة بنسبة لا تزيد عن ٢٠% . يستخدم الإحتياطي الاختياري في الأغراض التي يقرها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كأرباح على المساهمين .

د - إحتياطي خاص

يمثل هذا البند المبالغ المتراكمة والتي تم إقطاعها من الأرباح القابلة للتخصيص وذلك وفقاً للنظام الداخلي للشركة والذي ينص على ما يلي : " للهيئة العامة للشركة بناء على اقتراح من مجلس الإدارة إقطاع أي نسبة من الأرباح السنوية لحساب أي إحتياطيات أخرى تتطلبها مصلحة الشركة مهما كانت مسميات هذه الإحتياطيات " .

هـ - إحتياطي ارتفاع أسعار غزولات

يمثل هذا البند إحتياطي ارتفاع أسعار غزولات تم إقطاعه بموجب قرار مجلس الإدارة وذلك لمواجهة الارتفاع الحاصل بأسعار الغزولات في الأسواق العالمية ، ونظراً لأن الشركة مرتبطة بعقود بيع بأسعار ثابتة لمنوات قائمة .

٢٠ - أرباح مقترح توزيعها على المساهمين

أوصى مجلس الإدارة بتوزيع ٢٥% كأرباح على المساهمين للعام الحالي من أرباح السنة أي ما يعادل ٣,٧٥ مليون دينار وهو خاضع لموافقة الهيئة العامة للمساهمين ، في حين تم في العام الماضي توزيع أرباح على المساهمين بنسبة ٢٨% من رأس المال ، أي ما يعادل ٤,٢ مليون دينار .

٢١ - احتياطي تقييم استثمارات

إن الحركة الحاصلة على هذا البند هي كما يلي :

٢٠١١
دينار
-
١٧,٤٦٦,٧٩٢
١٧,٤٦٦,٧٩٢
(٦,٦٧٨,٠٢٥)
١٠,٧٨٨,٧٦٧

الرصيد في بداية السنة
أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)
رصيد بداية السنة المعدل
التغير خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

٢٢ - أرباح مدورة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠			للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١			
أرباح			أرباح			
مجموع	غير متحققة	متحققة	مجموع	غير متحققة *	متحققة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٠,٦٦٠,٩٠٧	-	١٠,٦٦٠,٩٠٧	١١,٨٠٧,٣٠٢	-	١١,٨٠٧,٣٠٢	الرصيد في بداية السنة
-	-	-	٣,٤٦٧,٨٨٥	٣,٤٦٧,٨٨٥	-	أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)
-	-	-	-	(١١٤,٧٤٩)	١١٤,٧٤٩	المتحقق من التغير المتراكم في القيمة العادلة خلال السنة
٥,٧٦١,٩٣٤	-	٥,٧٦١,٩٣٤	٤,٩٥٤,٩٩٥	(٩٦٢,٩٩٦)	٥,٩١٧,٩٩١	الربح للسنة
(٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	(٤,٢٠٠,٠٠٠)	-	(٤,٢٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(٨٦٥,٥٣٩)	-	(٨٦٥,٥٣٩)	(١,٣٧٢,٣٧٧)	-	(١,٣٧٢,٣٧٧)	المقطوع للاحتياطيات
١١,٨٠٧,٣٠٢	-	١١,٨٠٧,٣٠٢	١٤,٦٥٧,٨٠٥	٢,٣٩٠,١٤٠	١٢,٢٦٧,٦٦٥	الرصيد في نهاية السنة

* مقيد التصرف بها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية لقاء التغير المتراكم في القيمة العادلة المحصول لحساب الأرباح المدورة نتيجة تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) .

٢٣ - حقوق غير المسيطرين

يشمل هذا البند حقوق صندوق المشاريع التنموية والاستثمارية الخاصة بالقوات المسلحة والاجهزة الامنية بنسبة ٢٠% في حقوق ملكية شركة تصنيع الاقمشة والأجواخ الاردنية المساهمة الخاصة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٠ .

٢٤- تكلفة الإنتاج
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٢,٥٩٦,٩٢٨	٣,٣١٠,٨٠٥
٣,٧١٤,٧٦٨	٣,٧٠٥,٨٨٣
(٣,٣١٠,٨٠٥)	(٣,٣٥٨,١٢٠)
٣,٠٠٠,٨٩١	٣,٦٥٨,٥٦٨
٤٩٥,٧١٣	٥٤٢,٧٦٣
٢٥,٣١٧	٣٦,٢٠٧
٤٣,٣٥٩	٣٧,٢٣٨
٣٩,٨٦٢	٤٤,٥٤١
٩٧,٥١٩	٨٠,٠٧٧
١٤,٦٧٨	١٣,٦٥٨
١٠,٢٦٢	٣,٤١٦
١٢,٦٨٨	١٣,٢٩٢
٦,٧٤٨	٣٦,٣٣٧
١٤٢,٠٩١	٥٠,٠٠٠
٥٧,١٦٦	٧٤,٥٥٨
١٧,١٣٨	١٩,٢٩٥
٩,٣٠٨	٩,٣٨٠
١١,٠٠٦	٩,٣٩٢
٩,١٨٧	١٢,٠١٩
١٥٦,٨٩٨	١٥٦,٧٢١
١٨,١٤٠	١٩,٤٨٤
٣٧,١٧٠	٣,٠٥٣
١,٧٤٥	٢,٤٣٦
١,٣٦٩	١,٣٠٥
٢٨,٣٧٨	١٠,٦٥٩
١٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠
٢١,٦٠٠	٢٠,٣٠٠
١٢,١٩٩	١٤,٥٩٠
٤,٥٨٥	٤,٦٢٠
٦٧,٠٠٤	١١١,٨٣٩
٦٣٧,٠٠٤	١١,٤٢٧
٤,٣٦٥,٧٢٥	٥,٠١٤,١٧٥
٥٠٨,٠٧٤	٤٠٤,١٤٠
(٤٠٤,١٤٠)	(٥٢٣,١٠٦)
٤,٤٦٩,٦٥٩	٤,٨٩٥,٢٠٩

الغزولات المستعملة في الإنتاج :
غزولات في بداية السنة
مشتريات غزولات
(ينزل): غزولات في نهاية السنة
الغزولات المستعملة في الإنتاج
رواتب وأجور موظفي وعمل المصنع والصيانة
أجور عمل إضافي
تأمين صحي ونفقات طبية
حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
صيانة وقطع غيار
مصاريف سيارات المصنع
صيقة الأبنية
تنظيفات المصنع
رسوم ورخص
تصاميم وتطوير وعينات
كهرباء
لوازم ومواد مختلفة
رسوم تأمين الأبنية والأجهزة
مساهمة الشركة في بوفية العمال
إيجارات
وقود وزيوت
تنقلات
مصاريف سفر
البسة العمال وأخرى
قرطاسية ومطبوعات
مياه وأجور فحص مياه
أجور فحص القماش
مخصص تعويض نهاية الخدمة
اتعاب المستشار الفني
استهلاك أبنية المصنع
استهلاك الآلات والأجهزة وأثاث وأدوات المصنع
استهلاك سيارات المصنع
المجموع
بضاعة تحت التصنيع في بداية السنة
بضاعة تحت التصنيع في نهاية السنة
تكلفة الإنتاج

٢٥ - مصاريف البيع والتوزيع
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
١١٦,٨٦٠	٨,٢٠٠
٦٩,٣١٥	٧٨,١٥٩
٢,٧٧٩	٣٢٨
-	١,٢٦٨
١١,٥٥٢	١٣,٠٢٦
٢٠٠,٥٠٦	١٠٠,٩٨١

نفقات المبيعات والوفود والدعاية والعينات
طوابع تلزيم على المبيعات
دعاية و اعلان
مصاريف مبيعات التصدير
رسوم الجامعات الأردنية على المبيعات

٢٦ - مصاريف إدارية وعمومية
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٤٤٩,٦٣٨	٥٦٣,٣١٦
١٥,٦١٥	١٥,٦٣٧
١٣,٢٠٩	١٤,٧٥٣
٨٦,٤١٣	٨٦,٤١٦
٣١,٩٩٣	٣٦,٦٤٦
١٧,٩٩٢	١٧,٤٦٨
٧٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠
٣٠,٤٢٤	٣٥,٩٩١
١٥,٥٠٠	١٦,٥٠٠
٢٢,٦٠٥	٧,٧٥٠
٨٢,٢٦٠	٩١,٠٤٥
٩,٢٨٣	١٠,٥٥٨
٤٨٢	٤٨٢
٢٧,٢٣٨	٩,٩٤٢
٢,٨٢٨	٣,٥٩٤
٢٣,٩٨٦	٣٣,٧١١
٥٣,٤٠٠	١١٨,٧٠٠
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
٥,٧٣٠	٥,٢٥٤
٧,١٧٥	٥,٩٥٤
٨٠١	٨٠١
٤١,٤٥٨	٤١,٤٥٨
١٦٧	٧٣
١,٠٢٨,١٩٧	١,٢٥٦,٠٤٩

رواتب موظفي الإدارة
أجور عمل إضافي لموظفي الإدارة
حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
تنقلات
بريد وهاتف وطوابع وارادات
قرطاسية ومطبوعات وصيانة آلات المكاتب
بذل علاوة تمثيل وضيافة
مصاريف السيارات
أتعاب تدقيق
أتعاب مهنية
تبرعات وإعانات *
تأمين صحي وعلاجات موظفي الإدارة
رسوم تأمين النقد
ضيافة
دعاية و اعلان
رسوم ورخص
مخصص تعويض نهاية الخدمة
إيجارات
استهلاك الأثاث وأدوات المكاتب
استهلاك أجهزة حاسب آلي
استهلاك أبنية المكاتب
استهلاك السيارات
اخرى

* يمثل هذا البند تبرعات وإعانات تصرف بموجب قرارات مجلس الإدارة لجهات وجمعيات خيرية ومؤسسات غير ربحية .

٢٧ - أرباح موجودات مالية متوفرة للبيع
إن تفاصيل هذا البند وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١,٢٥٦,٩١١	-	أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٢,١٦٥,٩٤٠	-	عوائد توزيعات أسهم شركات
(٦٣٢,٤٤٦)	-	(خسارة) التدني في موجودات مالية متوفرة للبيع
٢,٧٩٠,٤٠٥	-	

٢٨ - صافي أرباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
إن تفاصيل هذا البند وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
-	١,٣٣٦	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	١٢٤,٩١٦	عوائد توزيعات أسهم شركات
-	(٩٦٢,٩٩٦)	(خسائر) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل - غير متحققة
-	(٨٣٦,٧٤٤)	

٢٩ - (مصاريف) أخرى بالصافي
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس إدارة الشركة والشركة التابعة
(٦,١٩٧)	(١٩,٤٠٣)	فوائد وعمولات بنكية مدينة
٨٦,٩٦٥	٤٤,٥٤٣	فوائد دائنة
٨,٥٠٠	-	أرباح بيع موجودات ثابتة
(٤٣,١٩٠)	-	الرسوم الإضافية للجامعات
٧,٢٧٥	٨,١٩٦	إيرادات متفرقة
(٤٦,٦٤٧)	(٦٦,٦٦٤)	

٣٠ - ضريبة الدخل

١ - مخصص ضريبة الدخل
إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٦٤٨,٦٠٥	٧١١,٧٤٥	الرصيد في بداية السنة
(٥٦٠,٧٧٥)	(٨٦٦,٠٥٤)	ضريبة الدخل المنقوعة
(٤٥,٠٤٣)	٥٧١	فرق رسوم وضريبة دخل سنوات سابقة
٧١١,٥٢٣	٨٦٢,٦٠٠	مخصص ضريبة الدخل المأخوذ خلال السنة
(٤٢,٥٦٥)	-	ضريبة دخل منقوعة مقدما عن السنوات السابقة
٧١١,٧٤٥	٧٠٨,٤٢٢	الرصيد في نهاية السنة

إن رصيد المخصص الظاهر في قائمة الدخل الموحدة هو كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٤٥,٠٤٣	(٥٧١)
(٧١١,٥٢٣)	(٨٦٢,١٦٠)
(٦٦٦,٤٨٠)	(٨٦٢,٧٣١)

فرق رسوم وضريبة دخل سنوات سابقة
مخصص ضريبة الدخل المأخوذ خلال السنة

ب - تم تسوية ضريبة دخل الشركة والشركة التابعة حتى نهاية العام ٢٠١٠ ، كما تم احتساب وقيد مخصص لضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ ، وبإ رأي الإدارة والمستشار الضريبي انه لن يترتب على الشركة أية التزامات تفوق المخصصات المأخوذة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ .

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

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٥,٧٦١,٩٣٤	٤,٩٥٤,٩٩٥
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
- /٣٨٤	- /٣٣٠

الربح للسنة العائد لمساهمي الشركة - قائمة (ب)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
حصة السهم من الربح للسنة

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 :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)	معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)
دينار	دينار
٥,٤١٣,٦٤١	٤,٩٥٤,٩٩٥
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
- /٣٦٠	- /٣٣٠

الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة
عدد الأسهم
حصة السهم من الربح للفترة

٣٢ - الضرائب المؤجلة

لم يتم اظهار المنافع الضريبية المؤجلة الناتجة عن الفروقات الزمنية لضرائب الدخل المنفوعة عن المخصصات المأخوذة في حسابات الشركة ، وذلك وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) كون أن الشركة المالكة تمارس النشاط الاستثماري والذي هو معفى من ضريبة الدخل وأن من غير المتوقع الاستفادة منها في المستقبل القريب .

٣٣ - إدارة المخاطر

١ - إدارة مخاطر رأس المال
تقوم الشركة بإدارة رأس مالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار وتعظيم العائد لأصحاب المصالح من خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والدين . كما أنه لم يطرأ أي تغيير على سياسية الشركة خلال العام .

٢ - مخاطر السوق

المخاطر السوقية هي عبارة عن الخسائر بالقيمة الناتجة عن التغير في أسعار السوق كالتغير في أسعار الفوائد ، أسعار الصرف الأجنبية ، أسعار أدوات الملكية وبالتالي تغير القيمة العادلة للتدفقات النقدية للأدوات المالية داخل وخارج قائمة المركز المالي الموحدة .

أ - مخاطر العملات الأجنبية

إن خطر العملة هو ذلك الخطر المتعلق بالتغير في قيمة الإداة المالية نتيجة للتغيرات بأسعار صرف العملة الأجنبية .

إن العمليات الرئيسية للشركة هي بالدينار الأردني ويتعلق خطر العملة بالتغيرات في أسعار العملة التي تنطبق على التسديدات بالعملات الأجنبية ، وكون الدينار الأردني (العملة الوظيفية للشركة) مربوط بالدولار الأمريكي فإن إدارة الشركة تعتقد بأن مخاطر العملات الأجنبية غير ملاي .

ب - مخاطر التغير بأسعار الاسهم

- تتمثل مخاطر أسعار الاسهم في انخفاض القيمة العادلة للاسهم بسبب التغير في قيمة مؤشرات الاسهم و تغير قيمة الاسهم منفردة .

- ان تغير نسبة مؤشر السوق المالي المتداولة فيه الاوراق المالية كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة بنسبة ٥% زيادة أو ٥% نقصان . وفيما يلي أثر التغير على الارباح والخسائر وحقوق الملكية للشركة .

٢٠١١	التغير في المؤشر	الأثر على حقوق الملكية ربح / (خسارة) دينار	الأثر على الأرباح والخسائر ربح / (خسارة) دينار
الاسواق المالية	٥% زيادة	١,٨٩٠,٩٨٨	٢١٣,٦٢٠
الاسواق المالية	٥% نقصان	(١,٨٩٠,٩٨٨)	(٢١٣,٦٢٠)

ج - مخاطر سعر الفائدة

مخاطر سعر الفائدة هي المخاطر المتعلقة بالتغير بقيمة الإدارة المالية نتيجة للتغيرات بمعدلات الفائدة السوقية .

كما تقوم الشركة بإدارة تعرضها لمخاطر سعر الفائدة باستمرار ، ويتم تقييم الخبرات المختلفة مثل التمويل وتجديد المراكز الحالية والتمويل البديل .

هذا ويتم تحديد تحاليل الحساسية بأدناه وفقاً للتعرض لأسعار الفائدة المتعلقة بالدوائع البنكية بتاريخ القوائم المالية الموحدة . كما أعد التحليل على فرض أن الرصيد القائم بتاريخ القوائم المالية الموحدة كان قائماً طوال العام . ويتم استخدام زيادة أو نقص بمقدار ٥٠/٥% والتي تمثل تقييم إدارة الشركة للتغير المحتمل والمقبول بمعدلات الفائدة .

- ٥٠/٥%		+ ٥٠/٥%		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	دينار	دينار	الربح للسنة
(٦,٢٣٤)	(٨,٢٨٢)	٦,٢٣٤	٨,٢٨٢	حقوق الملكية
(٦,٢٣٤)	(٨,٢٨٢)	٦,٢٣٤	٨,٢٨٢	

٣ - مخاطر السيولة

مخاطر السيولة ، والتي تعرف ايضاً بمخاطر التمويل ، هي المخاطر التي تتمثل بالصعوبة التي ستواجهها الشركة فيما يتعلق بتوفير الاموال اللازمة للوفاء بالالتزامات وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة عن طريق الحفاظ على احتياطات والرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية وموائمة استحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية . كما ان جزء من اموال الشركة مستثمر بلرصدة نقدية لدى البنوك والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل وهي جاهزة للوفاء بمتطلبات التمويل قصير ومتوسط الاجل وإدارة السيولة .

يبين الجدول التالي تفاصيل استحقاقات المطلوبات المالية للشركة :

٣١ كانون الأول	
٢٠١٠	٢٠١١
أقل من سنة	أقل من سنة
دينار	دينار
٤,٧٣٦	٣٠٥,٨٠٤
٥٥٥,٦٢٥	٦٤١,٣٧٠
٧١١,٧٤٥	٧٠٨,٤٢٢
١,٢٧٢,١٠٦	١,٦٥٥,٥٩٦

بنوك دائنة
دائنون وأرصدة دائنة أخرى
مخصص ضريبة الدخل

٤ - مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان تتعلق بمخاطر إخفاق الطرف الآخر بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يسبب خسائر للشركة . هذا وتتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إئتمانياً بالإضافة للحصول على ضمانات كافية حيثما كان ذلك مناسباً ، وذلك من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات .

كما أن موجودات الشركة المالية والتي تتكون بشكل أساسي من المدينون ، والموجودات المالية والنقد وما في حكمه لا تمثل تركيز هام لمخاطر الائتمان . كما ان حسابات المدينون تتركز بشكل عام في حسابات مضمونة .

٣٤ - مستويات القيمة العادلة

يحلل الجدول التالي الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة استناداً إلى طريقة التقييم، حيث يتم تعريف المستويات المختلفة على النحو التالي:

- المستوى ١: الأسعار المعلن (غير المعدلة) لأصول أو التزامات متطابقة في أسواق نشطة؛
- المستوى ٢: معلومات غير السعر المعلن المتضمن في المستوى ١ الذي يتم رصده للأصل أو الالتزام ، سواء بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار)؛
- المستوى ٣: معلومات عن الأصل أو الالتزام لا تستند إلى تلك المرصودة من السوق (معلومات غير ظاهرة).

٣١ كانون الأول ٢٠١١			
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
دينار	دينار	دينار	دينار
٤,٢٧٢,٤٠٢	-	-	٤,٢٧٢,٤٠٢
٣٧,٨١٩,٧٦٨	١٦,٣٤٤,٨٠٤	-	٥٤,١٦٤,٥٧٢
٤٢,٠٩٢,١٧٠	١٦,٣٤٤,٨٠٤	-	٥٨,٤٣٦,٩٧٤

موجودات أدوات مالية :
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
مجموع موجودات مالية

٣٥ - الإلتزامات المحتملة
كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة التزامات محتملة تتمثل فيما يلي :

٣١ كانون الأول	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٢٦٠,٠٠٠	٢٦٢,٠٠٠

كفالات بنكية

٣٦ - 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 السنة :

٣١ كانون الأول	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
١,٢٤٦,٨٨٤	٢,١٦٠,٧٢٨
١,٦١٣,٢١٠	٩١٠,٧٧٣
٤,٧٣٦	٦,٧٠٦
-	٢٩٩,٠٩٨
٦٥٣	٦,٥٦٩
٤٠٥,٢٥٤	٩٦٥,٨٧١
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠

بنود داخل قائمة المركز المالي الموحدة :
ودائع وتأمينات لدى البنك الأهلي الأردني - عضو مجلس إدارة
نعم جهات عسكرية - عضو مجلس إدارة
بنك دائن - البنك العربي - عضو مجلس إدارة
بنك دائن - البنك الأهلي الأردني - عضو مجلس إدارة
حساب جاري - البنك العربي - عضو مجلس إدارة
حساب جاري - البنك الأهلي - عضو مجلس إدارة
أسناد قرض - الشركة العربية الدولية للفنادق - (مساهم)

١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
١١٠,٠٠٠	١١٢,٠٠٠

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار

١٠,٠٧٤,٤٧٨	١١,٨٩٥,٧٣٠
٦,١٩٧	١٩,٤٠٣
٨٦,٩٦٥	٤٤,٥٤٣

عناصر قائمة الدخل الموحدة :

مبيعات للقوات المسلحة والأجهزة
الأمنية - عضو مجلس إدارة
فوائد وعمولات مدينة
فوائد بنكية دائنة

- تعتبر القوات المسلحة والأجهزة الأمنية أعلاه المستهلك الرئيسي لمنتجات الشركة التابعة بموجب اتفاقيات بيع موقعة بين الطرفين .
- بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع الأخرى لمجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا ما مجموعه ٧٦٥,٥٦٠ دينار للعام ٢٠١١ (٦١٥,٢٦٤ دينار للعام ٢٠١٠) .

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

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

البيانات	أول كانون الثاني ٢٠١١		فئة القياس		الفرق دينار
	القيمة الدفترية		معايير التقارير المالية		
	الدولي رقم (٩) دينار	الدولي رقم (٣٩) دينار	الدولي رقم (٩) دينار	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 للشامل	موجودات مالية متوفرة للبيع	١٢,٩٢١
أدوات دين	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	موجودات مالية بالكلفة المطلقة	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 لأرباح 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 اية تعديلات لبنود قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ .

٣٨ - التوزيع القطاعي والجغرافي
فيما يلي معلومات عن قطاعات أعمال الشركة موزعة حسب الأنشطة :

المجموع		استثماري *	صناعي	
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٢٠١١			
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٠,١٣٩,٣٠٠	١١,٩٩٩,٢٠٤	-	١١,٩٩٩,٢٠٤	المبيعات
(٤,٥٥٥,٤٠٤)	(٥,٢٥١,٩٠٣)	-	(٥,٢٥١,٩٠٣)	تكلفة المبيعات
٥,٥٨٣,٨٩٦	٦,٧٤٧,٣٠١	-	٦,٧٤٧,٣٠١	نتائج أعمال القطاع
(٢٠٠,٥٠٦)	(١٠٠,٩٨١)	-	(١٠٠,٩٨١)	مصاريف البيع والتوزيع
(١,٠٢٨,١٩٧)	(١,٢٥٦,٠٤٩)	(٣٣٦,٦٢٢)	(٩١٩,٤٢٧)	مصاريف إدارية وعمومية
٢,٨٤٣,٦٦٥	١,٥٤٠,١٧٥	١,١٧٥,١٧٥	٣٦٥,٠٠٠	إيرادات موجودات مالية بالصافي
(٤٦,٦٤٧)	(٦٦,٦٦٤)	(٦٦,٥٤٣)	(١٢١)	(مصاريف) أخرى بالصافي
٧,١٥٢,٢١١	٦,٨٦٣,٧٨٢	٧٧٢,٠١٠	٦,٠٩١,٧٧٢	الربح للسنة قبل الضريبة
(٦٦٦,٤٨٠)	(٨٦٢,٧٣١)	(١,٢٣٨)	(٨٦١,٤٩٣)	مصروف ضريبة الدخل
٦,٤٨٥,٧٣١	٦,٠٠١,٠٥١	٧٧٠,٧٧٢	٥,٢٣٠,٢٧٩	الربح للسنة

* صافي بعد استبعاد حصة الشركة من أرباح الشركة التابعة الموزعة خلال العام ٢٠١١ والبالغة ١,٧٦٠,٠٠٠ دينار من هذا القطاع.

٣١ كانون الأول		استثماري	صناعي	
٢٠١٠	٢٠١١			
دينار	دينار	دينار	دينار	
٧٩,٠٠٥,٤٩١	٧٤,١٢٠,١٣٩	٥٢,٩٤٣,٦٦٧	٢١,١٧٦,٤٧٢	معلومات أخرى
١,٩٨٣,٥٠٦	٢,٥٠٥,٩٩٦	٧١٤,٦٦٤	١,٧٩١,٣٣٢	موجودات القطاع
				مطلوبات القطاع

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

٣٩ - تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أ- معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي ليس لها أثر على القوائم المالية الموحدة :

تم اتباع المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية في اعداد القوائم المالية الموحدة للشركة ، والتي لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة علماً أنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية فيما يتعلق بالمعاملات والترتيبات المستقبلية:

- المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤) (المعدل في عام ٢٠٠٩) إفصاحات أطراف ذات علاقة.
- يعدل متطلبات النسخة السابقة من معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) بحيث:
 - يوفر إعفاءات جزئية لمتطلبات إفصاح معاملات الأطراف ذات علاقة مع المنشآت الحكومية .
 - يفسر تعريف الأطراف ذات علاقة .
 - يحتوي على متطلب صريح لإفصاح الارتباطات المتعلقة بأطراف ذات علاقة.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١): تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة المتعلق بإعفاءات محدودة من إظهار أرقام مقارنة لمطابقي المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) لأول مرة.

يوفر المعيار إعفاءات إضافية عند تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية بما يتعلق بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧): الأدوات المالية - إفصاحات لتجنب استخدام الإدراك المتأخر ولضمان عدم حدوث تعقيدات إضافية لمطابقي المعايير الدولية للتقارير المالية.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢): الأدوات المالية - العرض المتعلق بتصنيف حقوق الإصدار.

يعدل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢): الأدوات المالية - العرض بحيث يتطلب تصنيف الأدوات المالية التي تعطي حاملها حق الحصول على عدد ثابت من أدوات ملكية المنشأة نفسها مقابل عدد ثابت من أي عملة كأدوات ملكية فقط عندما تقوم المنشأة بمنح الأداة المالية لجميع المالكين الحاليين لنفس الفئة من أدوات الملكية غير المشتقة وكل حسب ملكيته. قبل تعديل المعيار كان يتم معالجة حقوق الإصدار بالعملة غير العملة الوظيفية للمصدر على أنها مشتقات مالية.

التعديلات على التفسير رقم (١٤) الأدوات المالية : الدفع مقدماً لمتطلبات الحد الأدنى لتمويل موجودات لخطط منافع الموظفين المحددة.

التحسينات على معايير التقارير المالية الدولية الصادرة عام ٢٠١٠.

التفسير رقم (١٩): إطفاء المطلوبات من خلال أدوات حقوق الملكية.

يعطي تعديلات تطبيقات محدودة للتفسير رقم (١٤): معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) - الحد لموجودات المنفعة المحددة، الحد الأدنى للمتطلبات التمويل وتفاعلاتها. تطبق التعديلات عندما تكون المنشأة خاضعة لمتطلبات الحد الأدنى للتمويل وتقوم بدفعة مبكرة من المساهمات في خطط منافع الموظفين لتغطية تلك المتطلبات فيسمح بمعالجة هذه الدفعة على أنها موجودات.

لم يكن لتطبيق التحسينات على معايير التقارير المالية الدولية والتي تعدل المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (١) و(٣) و(٧) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١) و(٢٧) و(٣٤) و(٣٢) والتفسير رقم (١٣) أية تأثيرات جوهرية على المبالغ والإفصاحات الواردة في القوائم المالية.

يطلب احتساب إطفاء المطلوبات المالية من خلال إصدار أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة (يفضل من خلال القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المصدرة) ويتم قيد الفرق بين القيمة العادلة بين أدوات القيمة العادلة المصدرة والمطلوبات التي تم إطفائها في قائمة الدخل. لا تشري التفسيرات عندما تكون شروط التحويل موجودة بالعقد الأصلي أو للحصول على سيطرة مشتركة للمعاملة.

ب - معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول

بعد :

لم تطبق الشركة معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة الواردة أثناء الصادرة وغير سارية المفعول :

سارية المفعول للسنوات المالية التي

تبدأ في أو بعد

أول كانون الثاني ٢٠١٢

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) الضرائب المتعلقة بالضرائب المؤجلة: استرداد الموجودات الضمنية.

أول كانون الثاني ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : الأدوات المالية - تقاوص الموجودات والمطلوبات المالية.

- أول تموز ٢٠١١ التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - نقل الموجودات.
- أول تموز ٢٠١٣ التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.
- أول تموز ٢٠١٢ معيار المحاسبة الدولي رقم (١) : عرض القوائم المالية.
- أول كانون الثاني ٢٠١٣ معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع الموظفين.
- أول كانون الثاني ٢٠١٣ معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة.
- أول كانون الثاني ٢٠١٣ معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة.
- أول كانون الثاني ٢٠١٣ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية الموحدة.
- أول كانون الثاني ٢٠١٣ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الإتفاقيات المشتركة.
- أول كانون الثاني ٢٠١٣ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) : الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.
- أول كانون الثاني ٢٠١٣ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) : إحتساب القيمة العادلة.
- أول كانون الثاني ٢٠١٣ التفسير رقم (٢٠) : تكاليف التعرّية في مرحلة الإنتاج لسطح منجم.

تتوقع إدارة الشركة أن يتم تطبيق كل من المعايير والتفسيرات المبينة أعلاه في إعداد القوائم المالية الموحدة عند تاريخ سريان كل منها دون أن تحدث هذه المعايير والتفسيرات أية أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للشركة.

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

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية
في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة مصانع الأجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ كانون الأول ٢٠١١

جدول المحتويات

تقرير مدقق الحسابات المستقل

قائمة

أ	قائمة المركز المالي الموحدة
ب	قائمة الدخل الموحدة
ج	قائمة الدخل الشامل الموحدة
د	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
هـ	قائمة التدفقات النقدية الموحدة

صفحة

٢٤ - ١	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
--------	-------------------------------------

تقرير مدقق الحسابات المستقل

ع/م ٣٦٦٤

إلى الهيئة العامة
لمساهمي شركة مصانع الأجواخ الأردنية
الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة مصانع الأجواخ الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، ومعلومات إيضاحية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تجدها الإدارة مناسبة لتمكنها من اعداد القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدقق الحسابات المستقل

إن مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى تدقيقنا، لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية الموحدة . تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات ، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر ، يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للقوائم المالية الموحدة ، وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى الشركة . يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية الموحدة .

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر اساساً لرأينا حول التدقيق .

الرأي

في رأينا ، ان القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي الموحد لشركة مصانع الأجواخ الأردنية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وأداءها المالي الموحد ، وتدققاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات حسابية منظمة بصورة أصولية ، وهي متفقة مع القوائم المالية الموحدة المرفقة ومع القوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة . ونوصي الهيئة العامة للمساهمين المصادقة على هذه القوائم المالية الموحدة .

سبا وشركاهم
عاصم حداد
اجازة رقم ٥٨٨
سبا وشركاهم
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٤ شباط ٢٠١٢

قائمة ①

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

المطلوبات	دينار		كاف		الموجودات
	دينار	دينار	كاف	كاف	
مطلوبات متداولة :					
بنوك دائنة	٤,٧٣٦	٣,٥٨,٨٠٤	١٧	٣,١٦١,٣١٨	٥
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٥٥٥,٦٢٥	٦٤١,٣٧٠	١٨	٤,٧٧٢,٤٠٢	٣٧ و ٦
مخصص ضريبة الدخل	٧١١,٧٤٥	٧٠٨,٤٢٢	٣٠	٥٨٩,٣٦٧	٧
مجموع مطلوبات متداولة	١,٢٧٢,١٠٦	١,٦٥٥,٥٩٦		٩١٠,٧٧٣	٨
				٣,٠٨٠,٧٧١	٩
				٥٢٣,١٠٦	
				٣,٣٥٨,١٢٠	
				٤٣٦,٨٤٤	١٠
				٢٧٨,٨٦٩	
				١٦,٤٥٥,٦٦٨	
مخصص تعويض نهاية الخدمة	٧١١,٤٠٠	٨٥٠,٤٠٠			
مجموع المطلوبات	١,٩٨٣,٥٠٦	٢,٥٠٥,٩٩٦			

موجودات مالية متوفرة للبيع	٣٧ و ١١	-
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	٣٧ و ١٢	٥٤,١٦٤,٥٧٢
استثمار في شركة حليفة	١٣	٧٥٠,٠٠٠
موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق	٣٧ و ١٤	-
موجودات مالية بالكلفة المضافة	٣٧ و ١٥	٢,٠٠٠,٠٠٠
مجموع الاستثمارات		٢٦,٩١٤,٥٧٢
		١٣٥,٠٥٠
موجودات ثابتة :		١٣٥,٠٥٠
اراضي - بالكلفة		٥,٤٣٩,٥١٧
موجودات ثابتة - بالكلفة		(٤,٦٢١,١٩٤)
(بنزل) : الاستهلاك المتراكم		٤٦٤,٠٥٣
صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة باستثناء الأراضي		٣٦٥,٤٤٨
دفعات على حساب شراء موجودات ثابتة		٨٢٩,٥٠١
صافي الموجودات الثابتة باستثناء الأراضي		٩٦٤,٥٥١
مجموع موجودات ثابتة		٧٩,٠٠٥,٤٩١
		٧٤,١٤٦,١٣٩
حقوق مساهمي الشركة :		
رأس المال المصرح به والمدفوع	١٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠
علاوة اصدار		٥٠,٠٠٠
إحتياطي إجباري	١٩	٩,٤٣٣,٥٤٣
إحتياطي إختياري	١٩	١٠,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي خاص	١٩	٧,٣٣٣,٠٠٠
إحتياطي ارفع أسعار غزولات	١٩	٥٠٠,٠٠٠
التغير المتراكم في القيمة العادلة	٣٧	-
إحتياطي تقييم استثمارات	٣٧ و ٢١	١٠,٧٨٨,٧٦٧
أرباح متدورة	٢٢	١٤,٦٥٧,٨٠٥
مجموع حقوق مساهمي الشركة		٦٧,٧٦٣,٢٢٤
حقوق غير المسيطرين	٢٣	٣,٨٧٧,٠٢٨
مجموع حقوق الملكية		٧٧,٠٢١,٩٨٥
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٧٤,١٤٦,١٣٩

المدير العام

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوانين المالية الموحدة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

قائمة (ب)

شركة مصانع الأجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		ايضاح	
٢٠١٠	٢٠١١		
دينار	دينار		
١٠,١٣٩,٣٠٠	١١,٩٩٩,٢٠٤		المبيعات - بالاصافي
			تكلفة المبيعات :
٣,٧٧٣,٢١٠	٣,٦٨٧,٤٦٥	٩	بضاعة جاهزة في اول السنة
٤,٤٦٩,٦٥٩	٤,٨٩٥,٢٠٩	٢٤	تكلفة الانتاج
٨,٢٤٢,٨٦٩	٨,٥٨٢,٦٧٤		تكلفة البضاعة المعدة للبيع
٣,٦٨٧,٤٦٥	٣,٣٣٠,٧٧١	٩	بضاعة جاهزة في اخر السنة
٤,٥٥٥,٤٠٤	٥,٢٥١,٩٠٣		تكلفة المبيعات
٥,٥٨٣,٨٩٦	٦,٧٤٧,٣٠١		اجمالي ربح المبيعات
(٢٠٠,٥٠٦)	(١٠٠,٩٨١)	٢٥	مصاريف البيع والتوزيع
٥,٣٨٣,٣٩٠	٦,٦٤٦,٣٢٠		ربح المبيعات
(١,٠٢٨,١٩٧)	(١,٢٥٦,٠٤٩)	٢٦	مصاريف ادارية وعمومية
٤,٣٥٥,١٩٣	٥,٣٩٠,٢٧١		الربح من العمليات
٢,٧٩٠,٤٠٥	-	٢٧	أرباح موجودات مالية متوفرة للبيع
-	(٨٣٦,٧٤٤)	٢٨	صافي أرباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	٢,٢٤١,٩١٩		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٥٣,٢٦٠	-		عوائد موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
-	١٣٥,٠٠٠		عوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(٤٦,٦٤٧)	(٦٦,٦٦٤)	٢٩	(مصاريف) أخرى بالاصافي
٧,١٥٢,٢١١	٦,٨٦٣,٧٨٢		الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(٦٦٦,٤٨٠)	(٨٦٢,٧٣١)	٣٠	مصرف ضريبة الدخل
٦,٤٨٥,٧٣١	٦,٠٠١,٠٥١		الربح للسنة - قائمة (ج) و (د)
			ويعود الى :
٥,٧٦١,٩٣٤	٤,٩٥٤,٩٩٥		مساهمي الشركة
٧٢٣,٧٩٧	١,٠٤٦,٠٥٦		غير المسيطرين
٦,٤٨٥,٧٣١	٦,٠٠١,٠٥١		
-/٣٨٤	-/٣٣٠	٣١	حصة السهم من الربح للسنة العائد لمساهمي الشركة

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها .

قائمة (ج)

شركة مصانع الأجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الشامل الموحدة

<u>للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول</u>		
<u>٢٠١٠</u>	<u>٢٠١١</u>	
دينار	دينار	
٦,٤٨٥,٧٣١	٦,٠٠١,٠٥١	الربح للسنة - قائمة (ب)
(١٥,٣٢١)	-	بنود الدخل الشامل :
-	(٦,٧٥٥,٨١٤)	التغير في القيمة العادلة للموجودات مالية متوفرة للبيع
٦,٤٧٠,٤١٠	(٧٥٤,٧٦٣)	التغير في احتياطي تقييم استثمارات (تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩)
		اجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل - قائمة (د)
		اجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل العائد الى :
٥,٥٠٥,٤٧٣	(١,٧٢٣,٠٣٠)	مساهمي الشركة
٩٦٤,٩٣٧	٩٦٨,٢٦٧	غير المسيطرين
٦,٤٧٠,٤١٠	(٧٥٤,٧٦٣)	

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها .

شركة مصمم الأجواء الأردنية المساهمة العامة المحدودة

الرصيد - المسلكة الأردنية الهشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

حقوق	شركة									
	حقوق	أرباح مسددة	تقييم استثمارات	تقييم استثمارات	تقييم استثمارات	تقييم استثمارات	تقييم استثمارات	تقييم استثمارات	تقييم استثمارات	تقييم استثمارات
مجموع حقوق الملكية	مجموع حقوق الملكية	مجموع حقوق الملكية	مجموع حقوق الملكية	مجموع حقوق الملكية	مجموع حقوق الملكية	مجموع حقوق الملكية	مجموع حقوق الملكية	مجموع حقوق الملكية	مجموع حقوق الملكية	مجموع حقوق الملكية
٧٧,٠٢١,١٨٥	٣,٣٤٨,٧٦١	٧٣,٦٧٣,٢٢٤	١١,٨٠٧,٣٠٢	-	٢٠,٩٢١,٧٥٦	-	٧,٣٣٣,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٨,٥٦١,١٦٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠
١٢,٤٢١	-	١٢,٤٢١	٣,٤١٧,٨٨٥	١٧,٤٦٦,٧٩٢	(٢٠,٩٢١,٧٥٦)	-	-	-	-	-
٧٧,٠٣٤,٩٠٦	٣,٣٤٨,٧٦١	٧٣,٦٨٦,١٤٥	١٥,٢٨٥,١٨٧	١٧,٤٦٦,٧٩٢	-	-	٧,٣٣٣,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٨,٥٦١,١٦٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٦,٠٠١,٠٥١	١,٠٤٦,٠٥٦	٤,٩٥٤,٩٩٥	٤,٩٥٤,٩٩٥	-	-	-	-	-	-	-
(٦,٧٥٥,٨١٤)	(٧٧,٧٨٩)	(٦,٦٧٨,٠٢٥)	-	(٦,٦٧٨,٠٢٥)	-	-	-	-	-	-
(٧٥٤,٧٦٣)	٩١٨,٢٦٧	(١,٧٣٣,٠٣٠)	٤,٩٥٤,٩٩٥	(٦,٦٧٨,٠٢٥)	-	-	-	-	-	-
(٤,٦٤٠,٠٠٠)	(٤٤٠,٠٠٠)	(٤,٠٨٠,٠٠٠)	(٤,٠٨٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(١,٣٧٢,٣٧٧)	-	-	-	-	-	-	-
٧١,٦٤٠,١٤٣	٣,٨٧٧,٠٢٨	٦٧,٧٦٣,١١٥	١٤,٦٥٧,٨٠٥	١٠,٧٨٨,٧٦٧	-	٥٠٠,٠٠٠	٧,٣٣٣,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٩,٤٣٣,٥٤٣	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٧٤,٦٤١,٥٧٥	٣,٨٧٣,٨٢٤	٧١,٧٦٧,٧٥١	١٠,٦٦٠,٩٠٧	-	٢١,١٧٨,٢١٧	-	٧,٣٣٣,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٧,٦٦٥,١٢٧	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٦,٤٨٥,٧٣١	٧٢٣,٧٩٧	٥,٧٦١,٩٣٤	٥,٧٦١,٩٣٤	-	-	-	-	-	-	-
(١٥,٣٢١)	٢٤١,١٤٠	(٢٥٦,٤٦١)	-	-	(٢٥٦,٤٦١)	-	-	-	-	-
٦,٤٧٠,٤١٠	٩٦٤,٩٣٧	٥,٥٠٥,٤٧٣	٥,٧٦١,٩٣٤	-	(٢٥٦,٤٦١)	-	-	-	-	-
(٤,٠٩٠,٠٠٠)	(٣٤٠,٠٠٠)	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(٨٦٥,٥٣٩)	-	-	-	-	-	-	-
٧٧,٠٢١,١٨٥	٣,٣٤٨,٧٦١	٧٣,٦٧٣,٢٢٤	١١,٨٠٧,٣٠٢	-	٢٠,٩٢١,٧٥٦	-	٧,٣٣٣,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٨,٥٦١,١٦٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠

* بموجب قرار الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠١١ تمت الموافقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ما نسبته ٧٨% من رأس المال كإرباح على المساهمين عن العام ٢٠١٠. أي ما يعادل ٤,٢ مليون دينار (٣,٧٥٠ مليون دينار للعلم السابق).

ان الإيصاحات المرتبطة بتشكيل جزءاً من هذه التوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

الرصيد في بداية السنة

أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)

رصيد بداية الفترة المحل

الربح للسنة - قائمة (ب)

التغير في احتياطي تقييم استثمارات

اجمالي (الخسارة الشاملة) - قائمة (ج)

إرباح موزعة على المساهمين *

المقطع للاحتياطات

الرصيد في نهاية السنة

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

الرصيد في بداية السنة

الربح للسنة - قائمة (ب)

التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية متوفرة للبيع

اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)

إرباح موزعة على المساهمين

المقطع للاحتياطي الإجمالي

الرصيد في نهاية السنة

شركة مصانع الأجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الرصفة - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٧,١٥٢,٢١١	٦,٨٦٣,٧٨٢	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (ب)
		التعديلات :
١٣٣,٤٥٧	١٨١,٣٥٣	استهلاك الموجودات الثابتة
(١,٢٥٦,٩١١)	-	(أرباح) بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٦٣٢,٤٤٦	-	خسارة التدني في الموجودات المالية المتوفرة للبيع
-	٩٦٢,٩٩٦	خسارة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	(٢,٢٤١,٩١٩)	عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٧٥,٠٠٠	١٣٩,٠٠٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٨,٥٠٠)	-	(أرباح) بيع موجودات ثابتة
٦,٧٢٧,٧٠٣	٥,٩٠٥,٢١٢	التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في رأس المال العامل
-	١٤٣,٣٩٧	(الزيادة) النقص في موجودات متداولة :
(١٠٢,٢٤٩)	٢١,٨١٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٣١,١١٧)	٧٠٢,٤٣٧	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٨٥,٧٤٥	٣٥٦,٦٩٤	نعم جهات عسكرية
١٠٣,٩٣٤	(١١٨,٩٦٦)	بضاعة جاهزة
(٧١٣,٨٧٧)	(٤٧,٣١٥)	بضاعة تحت التصنيع
(٤٦,٦٩٥)	٢٩,١٧٩	غزولات
(٢٧١,٨٠٩)	١٣٥,٦١٠	قطع غيار ولوازم مختلفة - بالصافي
		بضاعة بطريق الشحن
١٨٧,٠٤١	(١٢٥,٠٦٥)	الزيادة (النقص) في مطلوبات متداولة :
٥,٨٣٨,٦٧٦	٧,٠٠٢,٩٩٨	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٥٦٠,٧٧٥)	(٨٦٦,٠٥٤)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة المدفوعة
٥,٢٧٧,٩٠١	٦,١٣٦,٩٤٤	ضريبة دخل مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٢٩٠,٨٢٠)	-	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	موجودات مالية متوفرة للبيع
-	(٢,٧٧٧,٢١٠)	(شراء) استحقاق موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الإستحقاق
-	٢,٢٤١,٩١٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(٩٤,٠٩٥)	(١,٢٧٨)	عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(٣٦٥,٤٤٨)	(٧٧٤)	(شراء) موجودات ثابتة
٨,٥٠٠	٤٦٤	دفعات على حساب شراء موجودات ثابتة
(٢,٧٤١,٨٦٣)	(٥٣٦,٨٧٩)	المتحصل من بيع موجودات ثابتة
		صافي (الإستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
(٦٢,٣٥٤)	٣٠١,٠٦٨	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٣٤٠,٠٠٠)	(٤٤٠,٠٠٠)	الزيادة (النقص) في بنوك دائنة
(٣,٧٥٠,٠٠٠)	(٣,٩٨٩,١٩٠)	حقوق غير المسيطرين
(٤,١٥٢,٣٥٤)	(٤,١٢٨,١٢٢)	أرباح موزعة
(١,٦١٦,٣١٦)	١,٤٧١,٩٤٣	صافي (الإستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
٣,٣٠٥,٦٩١	١,٦٨٩,٣٧٥	صافي الزيادة (النقص) في النقد
١,٦٨٩,٣٧٥	٣,١٦١,٣١٨	نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
		نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

شركة مصانع الأجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

١ - عام
أ - سجلت شركة مصانع الأجواخ الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة مركزها الرئيسي في الرصيفة - منطقة عوجان - المملكة الأردنية الهاشمية ص.ب. (٦٠٦٠) عمان (١١١٨) - الاردن تحت رقم (٤١) بتاريخ ١٧ أيلول ١٩٦٤ ومن أهم غاياتها الإستثمار في أسهم شركات مدرجة وغير مدرجة والقيام بأعمال صناعة وإنتاج الأجواخ بكافة الأشكال والأنواع وان تتعاطى صنع وإنتاج الأجواخ وان تنشئ وتبني وتجهز وتدير مصنع أو مصانع لصنع ما تقدم وان تقوم بأعمال الاتجار بها .

ب - تمتلك الشركة ٨٠% من شركة تصنيع الأقمشة والأجواخ الأردنية مساهمة خاصة محدودة، مركزها الرئيسي في الرصيفة - منطقة عوجان - المملكة الأردنية الهاشمية ص.ب. (٦٠٦٠) عمان (١١١٨) - الاردن والتي من أهم غاياتها أن تقوم بأعمال صناعة وإنتاج الأجواخ والغزل والنسيج بكافة الأشكال والأنواع وصناعة وخياطة الألبسة الجاهزة بمختلف أنواعها واستعمالاتها ومستلزماتها والاتجار بها . وان تنشئ وتبني وتجهز وتدير مصنع أو مصانع لصنع ما تقدم وان تقوم بأعمال الاتجار بها ، هذا ويبلغ مجموع موجودات الشركة التابعة ٢١,١٧٦,٤٧٢ دينار ومجموع مطلوباتها ١,٧٩١,٣٣٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وإيراداتها ١٢,٣٦٤,٢٠٤ دينار وكلفة الإنتاج ومصاريفها ٧,١٣٣,٩٢٥ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ .

ج - تمت الموافقة على القوائم المالية المرفقة بموجب قرار مجلس الإدارة رقم (٣٠٣) تاريخ ١٤ شباط ٢٠١٢ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين .

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

٣ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة
- تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الصادرة حولها.

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة.

- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠ باستثناء أثر ما يرد في الايضاح رقم (٣٩) حول القوائم المالية الموحدة وأثر تطبيق ما يلي :

معيـار التـقارير المـالية الدـولي رقـم (٩) "الأدوات المالية" الصـادر بـتشرير الثـاني ٢٠٠٩ والمـعدل بـتشرير الأول ٢٠١٠

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

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

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

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

ان تفاصيل اثر اتباع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) مدرجة في الايضاح رقم (٣٧) حول القوائم المالية الموحدة.

وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ - البضاعة

تظهر البضاعة الجاهزة وقطع الغيار بالكلفة بعد تنزيل التدني في قيمة البضاعة بطيئة الحركة أو صافي القيمة التحصيلية أيهما أقل ، وتظهر البضاعة تحت التصنيع والغزولات بالكلفة .

ب - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
تمثل هذه الموجودات المالية الاستثمارات في أسهم وسندات الشركات لأغراض المتاجرة ،
وان الهدف من الاحتفاظ بها هو توليد الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل أو
هامش أرباح المتاجرة .

يتم اثبات هذه الموجودات المالية بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء في قائمة
الدخل عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في
قائمة الدخل الموحدة بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود
الموجودات غير النقدية بالعملة 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
تمثل هذه الموجودات المالية الاستثمارات الاستراتيجية في أسهم الشركات لأغراض الاحتفاظ
بها على المدى الطويل وليس لأغراض المتاجرة .

يتم اثبات هذه الموجودات المالية بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء
ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل
الموحدة وضمن حقوق الملكية بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود
الموجودات غير النقدية بالعملة 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 .

لا تخضع هذه الموجودات لإختبار خسارة التدني .

يتم أخذ الأرباح الموزعة في قائمة الدخل الموحدة .

د - القيمة العادلة
يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية المتداولة بموجب سعر السوق في بورصة عمان ،
أما الموجودات المالية غير المتداولة أو التي لا يتوفر لها أسعار معلنة فيتم تقييم قيمتها العادلة
بعده طرق منها :

١ - مقارنة قيمتها مع القيمة السوقية لأداة مالية مشابهة لها إلى حد كبير .

٢ - تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في
أداة مالية مشابهة لها .

٣ - نماذج تسعير الخيارات .

تهدف طرق التقييم إلى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالاعتبار
العوامل السوقية وأية مخاطر أو منافع متوقعة عند تقدير قيمة الموجودات المالية ، وفي حال
وجود موجودات مالية يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه يتم إظهارها بالكلفة .

هـ - موجودات مالية بالكلفة المطفأة
هي الموجودات المالية التي تهدف إدارة الشركة وفقاً لنموذج أعمالها الاحتفاظ بها لتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بالدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم.

- يتم اثبات الموجودات المالية وفق الكلفة المطفأة عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ، وتطفاً العلاوة / الخصم باستخدام طريقة الفائدة الفعالة ، قيداً على أو لحساب الفائدة ، وتنزيل أية مخصصات ناتجة عن التدني في قيمتها يؤدي إلى عدم امكانية استرداد الاصل 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.

و - الموجودات الثابتة
تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاك الموجودات الثابتة (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام نسب مئوية تتراوح من ٢% إلى ٢٠% .

- عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الموجودات الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة.

ز - مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
يتم قيد التعويضات المدفوعة للموظفين الذين يتركون الخدمة في قائمة الدخل الموحدة عند دفعها ، و يتم اخذ مخصص للالتزامات المترتبة على الشركة من تعويض نهاية الخدمة للموظفين في قائمة الدخل الموحدة .

ح - ضريبة الدخل
تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

- تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية الموحدة لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنزيل لأغراض ضريبية.

- تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات في الأردن .

- إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية الموحدة والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها . يتم احتساب الضرائب المؤجلة (إن وجدت) باستخدام طريقة الالتزام بقائمة المركز المالي الموحدة وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة . هذا ولم يتم قيد المنافع الضريبية المؤجلة على اعتبار أنها غير مادية ومن غير الممكن الاستفادة منها كما لم يتم الإعراف بالمطلوبات الضريبية المؤجلة للتغير المتراكم في القيمة العادلة كون الإيرادات المتحققة من النشاط الاستثماري للشركة غير خاضعة للضريبة.

ط - المعاملات بالعملة الاجنبية

يتم قيد المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بموجب أسعار الصرف السائدة عند حدوث تلك العمليات ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني في القوائم المالية المرفقة بموجب أسعار الصرف السائدة في نهاية السنة وتؤخذ فروق العملة الناتجة عن التحويل (إن وجدت) في قائمة الدخل الموحدة .

ي - أرباح الأسهم

يتم إثبات أرباح أسهم الشركات عند تحققها (إقرارها من الهيئة العامة للمساهمين) .

ك - مصاريف وإيرادات الفوائد

يتم أخذ مصاريف وإيرادات الفوائد في قائمة الدخل الموحدة على أساس الاستحقاق .

ل - المبيعات

يتم احتساب إيراد المبيعات بالقيمة العادلة للبدل المستلم أو الذي سيتم إستلامه بإستثناء ضريبة المبيعات عند توفر جميع الشروط التالية :

- ١ - تحويل الشركة لجميع المخاطر والمنافع الجوهرية المرتبطة بإمتلاك البضاعة إلى المشتري؛ و
- ٢ - عدم احتفاظ الشركة بعلاقتها الإدارية المستمرة والمتعلقة باعادة ملكية البضاعة ، أو سيطرتها الفعلية على البضاعة المباعة ؛ و
- ٣ - من الممكن احتساب الايراد بشكل يعتمد عليه ؛ و
- ٤ - من المحتمل ان تتدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة إلى الشركة ؛ و
- ٥ - من الممكن قياس التكاليف المتكبدة او التي سيتم تكبدها بشكل يعتمد عليه .

م - الإستثمار في شركة حليفة

- الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس الشركة فيها تأثيراً فعال على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية ولا تسيطر الشركة عليها والتي تملك الشركة نسبة تتراوح بين ٢٠% الى ٥٠% من حقوق التصويت ، وتظهر الإستثمارات في الشركة الحليفة بالكلفة نظراً لعدم ممارسة الشركة لنشاط تجاري بعد باستثناء شراء قطعة أرض خلال العام ٢٠٠٨ .

٤ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة 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 الإستثمارات التي تظهر في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

إننا نعتقد بأن تقدير اتنا ضمن القوائم المالية الموحدة معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- تقوم الإدارة بمراجعة الاعمار الانتاجية للموجودات الثابتة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الموجودات وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل الموحدة.
- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير اي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني (ان وجد) في قائمة الدخل الموحدة .
- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقا للأنظمة والقوانين ومعايير التقارير المالية الدولية .
- يتم تكوين مخصص للبضاعة بطينة الحركة بناءً على تقديرات الإدارة للتدني في قيمتها.
- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة (إن وجدت) اعتمادا على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .
- يتم تكوين مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين وفقا للأنظمة والقوانين .
- مستويات القيمة العادلة: يتم تحديد والإفصاح عن مستوى تسلسل القيمة العادلة الذي تصنف فيه مقاييس القيمة العادلة كاملة كما يتم فصل قياسات القيمة العادلة وفقاً للمستويات المحددة في المعايير الدولية للتقارير المالية. يمثل الفرق بين المستوى (٢) والمستوى (٣) لمقاييس القيمة العادلة تقييم ما إذا كانت المعلومات أو المدخلات يمكن ملاحظتها ومدى أهمية المعلومات التي لا يمكن ملاحظتها مما يتطلب وضع أحكام وتحليل دقيق للمدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة بما في ذلك الأخذ بالاعتبار كافة العوامل التي تخص الأصل أو الالتزام .

٥ - نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٣٦,٥٨٤	٢٧,٤٧٩
٣٣١,٦٧٠	٩٧٣,١١١
٧٤,٢٣٧	-
١,٢٤٦,٨٨٤	١,٦٥٦,٤٧٠
-	٥٠٤,٢٥٨
١,٦٨٩,٣٧٥	٣,١٦١,٣١٨

نقد وشيكات في الصندوق
حسابات جارية - دينار أردني
حساب جاري - جنيه إسترليني
ودائع لأجل لدى البنك الأهلي الاردني - مساهم *
تأمينات مقابل تسهيلات بنكية **

* ان الودائع لأجل مربوطة شهرياً ، وتجدد تلقائياً وبسعر فائدة ٣,٧٥ % سنوياً .

** يمثل هذا البند تأمينات مقابل تسهيلات بنكية مودعة لدى البنك الأهلي الأردني كوديعة يستحق عليها فائدة بنسبة ٣,٧٥ % سنوياً .

٦ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
ان تفاصيل هذا البند وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
-	٤,٢٧٢,٤٠٢

موجودات مالية متداولة في بورصة عمان

٧ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى
ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٦,٢٣٦	٢٣,٤٣٠
٥,٥٧٤	٦,٨٦٦
٣٣٠,٥٢٩	٣١٣,٠٩٥
١٠,٧٦٩	١٠,٧٦٩
٥٣,٢٦٠	٥٣,٢٦٠
٢٠٤,٨١٤	١٣٩,٤٦٤
-	٤٢,٤٨٣
٦١١,١٨٢	٥٨٩,٣٦٧

مدينون تجاريون
موظفون مدينون
مصاريف مدفوعة مقدماً
تأمينات مستردة وتأمينات جمركية
إيرادات مستحقة وغير مقبوضة
ضريبة مبيعات
ضريبة دخل

٨ - ذمم جهات عسكرية
ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٩٧,٨٧٤	٦٨٠,١٨١
٥٠١,٥٠٩	-
٩٥٣,٨١٦	١١٦,٣٦١
٦٠,٠١١	٤٢,٨٦٤
-	٧١,٣٦٧
١,٦١٣,٢١٠	٩١٠,٧٧٣

القيادة العامة للقوات المسلحة الاردنية
المديرية العامة للدفاع المدني
المديرية العامة لقوات الدرك
سلاح الجو الملكي الاردني
مديرية الأمن العام

تتبع الشركة سياسة التعامل مع اطراف مؤهلة انتمائياً بالاضافة للحصول على ضمانات كافية حيثما كان ذلك مناسباً وذلك من اجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات ، وفيما يلي بيان الذمم المدينة مستحقة السداد ولا يوجد تندي في قيمتها:

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
١,٦١٣,٢١٠	٩١٠,٧٧٣
١,٦١٣,٢١٠	٩١٠,٧٧٣

اقل من سنة

٩ - بضاعة جاهزة - بالصافي
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٣,٦٨٧,٤٦٥	٣,٣٣٠,٧٧١
(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)
٣,٤٣٧,٤٦٥	٣,٠٨٠,٧٧١

بضاعة جاهزة
(ينزل) : مخصص بضاعة جاهزة بطينة الحركة

١٠ - قطع غيار ولوازم مختلفة - بالصافي
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٨٦٨,٦٢١	٨٤٤,٦١٩
١٢,١٦٨	٢٠,٢٢٨
٨٨٠,٧٨٩	٨٦٤,٨٤٧
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)
٣٨٠,٧٨٩	٣٦٤,٨٤٧
١٠,٠٩١	١٢,٤٨٠
٤٥,٩٦٤	٣٩,٢٢٥
٤٣٦,٨٤٤	٤١٦,٥٥٢

قطع غيار
مواد أولية ولوازم مختلفة
(ينزل) : مخصص قطع غيار ومواد بطينة الحركة
موجودات قسم التغليف ودفاتر العينات والتجهيز
موجودات البوقيه والمصنع

١١ - موجودات مالية متوفرة للبيع
إن تفاصيل هذا البند وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٤٨,٠٨٤,٩١٥	-
١٥,٤٢٤,١٣٥	-
٦٣,٥٠٩,٠٥٠	-

موجودات مالية متداولة في بورصة عمان
موجودات مالية غير متداولة

١٢ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
إن تفاصيل هذا البند وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
-	٣٧,٨١٩,٧٦٨
-	١٦,٣٤٤,٨٠٤
-	٥٤,١٦٤,٥٧٢

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 .

١٣ - 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 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 .

١٤ - موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق

إن تفاصيل هذا البند وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠		عدد الاسناد	إسناد قرض الشركة العربية الدولية للفنادق
دينار			
٢,٠٠٠,٠٠٠		٢٠٠٠	
٢,٠٠٠,٠٠٠			

١٥ - موجودات مالية بالكلفة المطفأة

إن تفاصيل هذا البند وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١		عدد الاسناد	إسناد قرض الشركة العربية الدولية للفنادق *
دينار			
٢,٠٠٠,٠٠٠		٢٠٠٠	
٢,٠٠٠,٠٠٠			

* 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 .

ان تفصيل هذا البند هي كما يلي :

[illegible]

الاستهلاك المتراكم:

[illegible]

2.1.

[illegible]

الاستهلاك المفرط

[illegible]

فصل في الاستيفاء

تخصيص المجموعات الثانية موجودات تم استهلاكها بالكامل مبلغ ٣,٩٧٠,٣٩٩ دينار كفا في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ ٣,٩٥٨,٣٢٥ دينار كفا في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

تتضمن الموجودات الثابتة موجودات تم استهلاكها بالكامل بمبلغ ٣.٩٦٧.٣٩٤ دينار كفاي ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (٣.٩٥٨.٣٤٥ دينار كفاي ٣١ كانون الأول ٢٠١٠).

١٧- بنوك دائنة

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 ٢٠١٢ .

١٨- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١١	٢٠١٠
دينار	دينار	دينار
٢٦٣,٥٦٠	٢٢٧,١٩٨	
٢١٠,٨١٠	١٨٢,١٦٧	
-	٤٣,١٩٠	
٦٧,٠٠٠	٣,٠٧٠	
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	
٦٤١,٣٧٠	٥٥٥,٦٢٥	

ذمم دائنة
ذمم وأمانات أرباح المساهمين
رسوم إضافية للجامعات
مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة للشركة الأم
والشركة التابعة

١٩- رأس المال والإحتياطيات

أ - رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ١٥ مليون دينار موزعة على ١٥ مليون سهم قيمة السهم الاسمية دينار واحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٠ .

ب - إحتياطي إجباري

يمثل هذا البند المبالغ المتراكمة والتي تم إقتطاعها من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠% خلال السنة والسنوات السابقة وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

ج - إحتياطي إختياري

يمثل هذا البند المبالغ المتراكمة والتي تم إقتطاعها من الأرباح السنوية للشركة المالكة بنسبة لا تزيد عن ٢٠% . يستخدم الإحتياطي الإختياري في الأغراض التي يقرها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كأرباح على المساهمين.

د - إحتياطي خاص

يمثل هذا البند المبالغ المتراكمة والتي تم إقتطاعها من الأرباح القابلة للتخصيص وذلك وفقاً للنظام الداخلي للشركة والذي ينص على ما يلي : " للهيئة العامة للشركة بناء على اقتراح من مجلس الإدارة إقتطاع أي نسبة من الأرباح السنوية لحساب أي إحتياطيات أخرى تتطلبها مصلحة الشركة مهما كانت مسميات هذه الإحتياطيات " .

هـ - إحتياطي ارتفاع أسعار غزولات

يمثل هذا البند إحتياطي ارتفاع أسعار غزولات تم إقتطاعه بموجب قرار مجلس الإدارة وذلك لمواجهة الارتفاع الحاصل بأسعار الغزولات في الاسواق العالمية ، ونظراً لان الشركة مرتبطة بعقود بيع بأسعار ثابتة لسنوات قادمة .

٢٠ - أرباح مقترح توزيعها على المساهمين

أوصى مجلس الإدارة بتوزيع ٢٥% كأرباح على المساهمين للعام الحالي من أرباح السنة أي ما يعادل ٣,٧٥ مليون دينار وهو خاضع لموافقة الهيئة العامة للمساهمين ، في حين تم في العام الماضي توزيع أرباح على المساهمين بنسبة ٢٨% من رأس المال ، أي ما يعادل ٤,٢ مليون دينار .

٢١ - احتياطي تقييم استثمارات

إن الحركة الحاصلة على هذا البند هي كما يلي :

٢٠١١	دينار	الرصيد في بداية السنة
-	-	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)
١٧,٤٦٦,٧٩٢	١٧,٤٦٦,٧٩٢	رصيد بداية السنة المعدل
(٦,٦٧٨,٠٢٥)	(٦,٦٧٨,٠٢٥)	التغير خلال السنة
١٠,٧٨٨,٧٦٧	١٠,٧٨٨,٧٦٧	الرصيد في نهاية السنة

٢٢ - أرباح مدورة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠			للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١			الرصيد في بداية السنة
أرباح مدورة			أرباح مدورة			
متحققة	غير متحققة	المجموع	متحققة	غير متحققة *	المجموع	المتحقق من التغير المتراكم في القيمة العادلة خلال السنة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٠,٦٦٠,٩٠٧	-	١٠,٦٦٠,٩٠٧	١١,٨٠٧,٣٠٢	-	١١,٨٠٧,٣٠٢	أرباح موزعة
-	-	-	٣,٤٦٧,٨٨٥	٣,٤٦٧,٨٨٥	-	
-	-	-	-	(١١٤,٧٤٩)	١١٤,٧٤٩	الرصيد في نهاية السنة
٥,٧٦١,٩٣٤	-	٥,٧٦١,٩٣٤	٤,٩٥٤,٩٩٥	(٩٦٢,٩٩٦)	٥,٩١٧,٩٩١	
(٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	(٤,٢٠٠,٠٠٠)	-	(٤,٢٠٠,٠٠٠)	
(٨٦٥,٥٣٩)	-	(٨٦٥,٥٣٩)	(١,٣٧٢,٣٧٧)	-	(١,٣٧٢,٣٧٧)	
١١,٨٠٧,٣٠٢	-	١١,٨٠٧,٣٠٢	١٤,٦٥٧,٨٠٥	٢,٣٩٠,١٤٠	١٣,٢٦٧,٦٦٥	

* مقيد التصرف بها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية لقاء التغير المتراكم في القيمة العادلة المحول لحساب الأرباح المدورة نتيجة تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) .

٢٣ - حقوق غير المسيطرين

يشمل هذا البند حقوق صندوق المشاريع التنموية والاستثمارية الخاصة بالقوات المسلحة والاجهزة الامنية بنسبة ٢٠% في حقوق ملكية شركة تصنيع الاقمشة والأجواخ الاردنية المساهمة الخاصة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٠ .

٢٤- تكلفة الإنتاج

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٢,٥٩٦,٩٢٨	٣,٣١٠,٨٠٥
٤,٧١٤,٧٦٨	٣,٧٠٥,٨٨٣
(٣,٣١٠,٨٠٥)	(٣,٣٥٨,١٢٠)
٣,٠٠٠,٨٩١	٣,٦٥٨,٥٦٨
٤٩٥,٧١٣	٥٤٢,٧٦٣
٢٥,٣١٧	٣٦,٢٠٧
٤٣,٣٥٩	٣٧,٢٣٨
٣٩,٨٦٢	٤٤,٥٤١
٩٧,٥١٩	٨٠,٠٧٧
١٤,٦٧٨	١٣,٦٥٨
١٠,٢٦٢	٣,٤١٦
١٢,٦٨٨	١٣,٢٩٢
٦,٧٤٨	٣٦,٣٣٧
١٤٢,٠٩١	٥٠,٠٠٠
٥٧,١٦٦	٧٤,٥٥٨
١٧,١٣٨	١٩,٢٩٥
٩,٣٠٨	٩,٣٨٠
١١,٠٠٦	٩,٣٩٢
٩,١٨٧	١٢,٠١٩
١٥٦,٨٩٨	١٥٦,٧٢١
١٨,١٤٠	١٩,٤٨٤
٣٧,١٧٠	٣,٠٥٣
١,٧٤٥	٢,٤٣٦
١,٣٦٩	١,٣٠٥
٢٨,٣٧٨	١٠,٦٥٩
١٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠
٢١,٦٠٠	٢٠,٣٠٠
١٢,١٩٩	١٤,٥٩٠
٤,٥٨٥	٤,٦٢٠
٦٧,٠٠٤	١١١,٨٣٩
٦,٧٠٤	١١,٤٢٧
٤,٣٦٥,٧٢٥	٥,٠١٤,١٧٥
٥٠٨,٠٧٤	٤٠٤,١٤٠
(٤٠٤,١٤٠)	(٥٢٣,١٠٦)
٤,٤٦٩,٦٥٩	٤,٨٩٥,٢٠٩

الغزولات المستعملة في الإنتاج :

غزولات في بداية السنة

مشتريات غزولات

(ينزل): غزولات في نهاية السنة

الغزولات المستعملة في الإنتاج

رواتب وأجور موظفي وعمل المصنع والصيانة

أجور عمل إضافي

تأمين صحي ونفقات طبية

حصة الشركة في الضمان الاجتماعي

صيانة وقطع غيار

مصاريف سيارات المصنع

صيانة الأبنية

تنظيفات المصنع

رسوم ورخص

تصاميم وتطوير وعينات

كهرباء

لوازم ومواد مختلفة

رسوم تأمين الأبنية والأجهزة

مساهمة الشركة في بوفية العمال

إيجارات

وقود وزيوت

تنقلات

مصاريف سفر

ألبسة العمال وأخرى

قرطاسية ومطبوعات

مياه وأجور فحص مياه

أجور فحص القماش

مخصص تعويض نهاية الخدمة

اتعاب المستشار الفني

استهلاك أبنية المصنع

استهلاك الآلات والأجهزة وأثاث وأدوات المصنع

استهلاك سيارات المصنع

المجموع

بضاعة تحت التصنيع في بداية السنة

بضاعة تحت التصنيع في نهاية السنة

تكلفة الإنتاج

٢٥ - مصاريف البيع والتوزيع
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
١١٦,٨٦٠	٨,٢٠٠
٦٩,٣١٥	٧٨,١٥٩
٢,٧٧٩	٣٢٨
-	١,٢٦٨
١١,٥٥٢	١٣,٠٢٦
٢٠٠,٥٠٦	١٠٠,٩٨١

نفقات المبيعات والوفود والدعاية والعينات
طوابع تلزيم على المبيعات
دعاية واعلان
مصاريف مبيعات التصدير
رسوم الجامعات الأردنية على المبيعات

٢٦ - مصاريف إدارية وعمومية
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٤٤٩,٦٣٨	٥٦٣,٣١٦
١٥,٦١٥	١٥,٦٣٧
١٣,٢٠٩	١٤,٧٥٣
٨٦,٤١٣	٨٦,٤١٦
٣١,٩٩٣	٣٦,٦٤٦
١٧,٩٩٢	١٧,٤٦٨
٧٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠
٣٠,٤٢٤	٣٥,٩٩١
١٥,٥٠٠	١٦,٥٠٠
٢٢,٦٠٥	٧,٧٥٠
٨٢,٢٦٠	٩١,٠٤٥
٩,٢٨٣	١٠,٥٥٨
٤٨٢	٤٨٢
٢٧,٢٣٨	٩,٩٤٢
٢,٨٢٨	٣,٥٩٤
٢٣,٩٨٦	٣٣,٧١١
٥٣,٤٠٠	١١٨,٧٠٠
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
٥,٧٣٠	٥,٢٥٤
٧,١٧٥	٥,٩٥٤
٨٠١	٨٠١
٤١,٤٥٨	٤١,٤٥٨
١٦٧	٧٣
١,٠٢٨,١٩٧	١,٢٥٦,٠٤٩

رواتب موظفي الإدارة
أجور عمل إضافي لموظفي الإدارة
حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
تنقلات
بريد وهاتف وطوابع وارادات
قرطاسية ومطبوعات وصيانة آلات المكاتب
بدل علاوة تمثيل وضيافة
مصاريف السيارات
أتعاب تدقيق
أتعاب مهنية
تبرعات وإعانات *
تأمين صحي وعلاجات موظفي الإدارة
رسوم تأمين النقد
ضيافة
دعاية واعلان
رسوم ورخص
مخصص تعويض نهاية الخدمة
إيجارات
استهلاك الأثاث وأدوات المكاتب
استهلاك أجهزة حاسب آلي
استهلاك أبنية المكاتب
استهلاك السيارات
اخرى

* يمثل هذا البند تبرعات وإعانات تصرف بموجب قرارات مجلس الإدارة لجهات وجمعيات خيرية ومؤسسات غير ربحية .

٢٧ - أرباح موجودات مالية متوفرة للبيع
إن تفاصيل هذا البند وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١,٢٥٦,٩١١	-	أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٢,١٦٥,٩٤٠	-	عوائد توزيعات أسهم شركات
(٦٣٢,٤٤٦)	-	(خسارة) التدني في موجودات مالية متوفرة للبيع
٢,٧٩٠,٤٠٥	-	

٢٨ - صافي أرباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
إن تفاصيل هذا البند وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
-	١,٣٣٦	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	١٢٤,٩١٦	عوائد توزيعات أسهم شركات
-	(٩٦٢,٩٩٦)	(خسائر) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل - غير متحققة
-	(٨٣٦,٧٤٤)	

٢٩ - (مصاريف) أخرى بالصافي
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس إدارة الشركة والشركة التابعة
(٦,١٩٧)	(١٩,٤٠٣)	فوائد وعمليات بنكية مدينة
٨٦,٩٦٥	٤٤,٥٤٣	فوائد دائنة
٨,٥٠٠	-	أرباح بيع موجودات ثابتة
(٤٣,١٩٠)	-	الرسوم الإضافية للجامعات
٧,٢٧٥	٨,١٩٦	إيرادات متفرقة
(٤٦,٦٤٧)	(٦٦,٦٦٤)	

٣٠ - ضريبة الدخل

١ - مخصص ضريبة الدخل
إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٦٤٨,٦٠٥	٧١١,٧٤٥	الرصيد في بداية السنة
(٥٦٠,٧٧٥)	(٨٦٦,٠٥٤)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٤٥,٠٤٣)	٥٧١	فرق رسوم وضريبة دخل سنوات سابقة
٧١١,٥٢٣	٨٦٢,١٦٠	مخصص ضريبة الدخل المأخوذ خلال السنة
(٤٢,٥٦٥)	-	ضريبة دخل مدفوعة مقدماً عن السنوات السابقة
٧١١,٧٤٥	٧٠٨,٤٢٢	الرصيد في نهاية السنة

إن رصيد المخصص الظاهر في قائمة الدخل الموحدة هو كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٤٥,٠٤٣	(٥٧١)	فرق رسوم وضريبة دخل سنوات سابقة
(٧١١,٥٢٣)	(٨٦٢,١٦٠)	مخصص ضريبة الدخل المأخوذ خلال السنة
(٦٦٦,٤٨٠)	(٨٦٢,٧٣١)	

ب - تم تسوية ضريبة دخل الشركة والشركة التابعة حتى نهاية العام ٢٠١٠ ، كما تم احتساب وقيد مخصص لضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ ، وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي انه لن يترتب على الشركة اية التزامات تفوق المخصصات المأخوذة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

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

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٥,٧٦١,٩٣٤	٤,٩٥٤,٩٩٥	الربح للسنة العائد لمساهمي الشركة - قائمة (ب)
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
- /٣٨٤	- /٣٣٠	حصة السهم من الربح للسنة

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 :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١		
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)	معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)	
دينار	دينار	
٥,٤١٣,٦٤١	٤,٩٥٤,٩٩٥	الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
- /٣٦٠	- /٣٣٠	حصة السهم من الربح للفترة

٣٢ - الضرائب المؤجلة

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 الاستثماري والذي هو معفى من ضريبة الدخل وأن من غير المتوقع الإستفادة منها في المستقبل القريب .

٣٣ - إدارة المخاطر

١ - إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار وتعظيم العائد لأصحاب المصالح من خلال تحقيق التوازن الامثل بين حقوق الملكية والدين . كما انه لم يطرأ أي تغيير على سياسية الشركة خلال العام .

٢ - مخاطر السوق

المخاطر السوقية هي عبارة عن الخسائر بالقيمة الناتجة عن التغير في أسعار السوق كالتغير في أسعار الفوائد ، أسعار الصرف الأجنبي ، أسعار أدوات الملكية وبالتالي تغير القيمة العادلة للتدفقات النقدية للأدوات المالية داخل وخارج قائمة المركز المالي الموحدة .

أ - مخاطر العملات الأجنبية

إن خطر العملة هو ذلك الخطر المتعلق بالتغير في قيمة الإدارة المالية نتيجة للتغيرات بأسعار صرف العملة الأجنبية .

إن العمليات الرئيسية للشركة هي بالدينار الأردني ويتعلق خطر العملة بالتغيرات في أسعار العملة التي تنطبق على التسديدات بالعملات الأجنبية ، وكون الدينار الأردني (العملة الوظيفية للشركة) مربوط بالدولار الأمريكي فإن إدارة الشركة تعتقد بأن مخاطر العملات الأجنبية غير مادي .

ب - مخاطر التغير بأسعار الاسهم

- تتمثل مخاطر أسعار الاسهم في انخفاض القيمة العادلة للاسهم بسبب التغير في قيمة مؤشرات الاسهم و تغير قيمة الاسهم منفردة .

- إن تغير نسبة مؤشر السوق المالي المتداولة فيه الاوراق المالية كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة بنسبة ٥% زيادة أو ٥% نقصان . و فيما يلي أثر التغير على الارباح والخسائر وحقوق الملكية للشركة .

التغير في المؤشر	الأثر على حقوق الملكية ربح / (خسارة) دينار	الأثر على الأرباح والخسائر ربح / (خسارة) دينار
٢٠١١	دينار	دينار
الاسواق المالية	١,٨٩٠,٩٨٨	٢١٣,٦٢٠
الاسواق المالية	(١,٨٩٠,٩٨٨)	(٢١٣,٦٢٠)
٥% زيادة		
٥% نقصان		

ج - مخاطر سعر الفائدة

مخاطر سعر الفائدة هي المخاطر المتعلقة بالتغير بقيمة الإدارة المالية نتيجة للتغيرات بمعدلات الفائدة السوقية .

كما تقوم الشركة بإدارة تعرضها لمخاطر سعر الفائدة بإستمرار ، ويتم تقييم الخيارات المختلفة مثل التمويل وتجديد المراكز الحالية والتمويل البديل .

هذا ويتم تحديد تحاليل الحساسية بأدناه وفقاً للتعرض لأسعار الفائدة المتعلقة بالدوائع للبيعية بتاريخ القوائم المالية الموحدة . كما أعد التحليل على فرض أن الرصيد القائم بتاريخ القوائم المالية الموحدة كان قائماً طوال العام . ويتم إستخدام زيادة أو نقص بمقدار ٥٠/٥ % والتي تمثل تقييم إدارة الشركة للتغير المحتمل والمقبول بمعدلات الفائدة .

- ٥٠/٥ %		+ ٥٠/٥ %		الربح للسنة حقوق الملكية
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(٦,٢٣٤)	(٨,٢٨٢)	٦,٢٣٤	٨,٢٨٢	
(٦,٢٣٤)	(٨,٢٨٢)	٦,٢٣٤	٨,٢٨٢	

٣ - مخاطر السيولة

مخاطر السيولة ، والتي تعرف أيضاً بمخاطر التمويل ، هي المخاطر التي تتمثل بالصعوبة التي ستواجهها الشركة فيما يتعلق بتوفير الاموال اللازمة للوفاء بالالتزامات وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة عن طريق الحفاظ على احتياطات والرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية وموائمة استحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية . كما ان جزء من اموال الشركة مستثمر بارصدة نقدية لدى البنوك والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل وهي جاهزة للوفاء بمتطلبات التمويل قصير ومتوسط الاجل وإدارة السيولة .

يبين الجدول التالي تفاصيل استحقاقات المطلوبات المالية للشركة :

٣١ كانون الأول	
٢٠١٠	٢٠١١
أقل من سنة	أقل من سنة
دينار	دينار
٤,٧٣٦	٣٠٥,٨٠٤
٥٥٥,٦٢٥	٦٤١,٣٧٠
٧١١,٧٤٥	٧٠٨,٤٢٢
١,٢٧٢,١٠٦	١,٦٥٥,٥٩٦

بنوك دائنة
دائنون وأرصدة دائنة أخرى
مخصص ضريبة الدخل

٤ - مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان تتعلق بمخاطر إخفاق الطرف الآخر بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يسبب خسائر للشركة . هذا وتتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إئتمانياً بالإضافة للحصول على ضمانات كافية حيثما كان ذلك مناسباً ، وذلك من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات .

كما أن موجودات الشركة المالية والتي تتكون بشكل أساسي من المدينون ، والموجودات المالية والنقد وما في حكمه لا تمثل تركيز هام لمخاطر الائتمان . كما أن حسابات المدينون تتركز بشكل عام في حسابات مضمونة .

٣٤ - مستويات القيمة العادلة

يحلل الجدول التالي الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة استناداً إلى طريقة التقييم، حيث يتم تعريف المستويات المختلفة على النحو التالي:

- المستوى ١: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) لأصول أو التزامات متطابقة في أسواق نشطة؛
- المستوى ٢: معلومات غير السعر المعلن المتضمن في المستوى ١ الذي يتم رصده للأصل أو الالتزام ، سواء بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار)؛
- المستوى ٣: معلومات عن الأصل أو الالتزام لا تستند إلى تلك المرصودة من السوق (معلومات غير ظاهرة).

٣١ كانون الأول ٢٠١١	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤,٢٧٢,٤٠٢	-	-	-	٤,٢٧٢,٤٠٢
٣٧,٨١٩,٧٦٨	١٦,٣٤٤,٨٠٤	-	-	٥٤,١٦٤,٥٧٢
٤٢,٠٩٢,١٧٠	١٦,٣٤٤,٨٠٤	-	-	٥٨,٤٣٦,٩٧٤

موجودات أدوات مالية :
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
مجموع موجودات مالية

٣٥ - الإلتزامات المحتملة

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

٣١ كانون الأول	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٢٦٠,٠٠٠	٢٦٢,٠٠٠

كفالات بنكية

٣٦ - 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 السنة :

٣١ كانون الأول	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
١,٢٤٦,٨٨٤	٢,١٦٠,٧٢٨
١,٦١٣,٢١٠	٩١٠,٧٧٣
٤,٧٣٦	٦,٧٠٦
-	٢٩٩,٠٩٨
٦٥٣	٦,٥٦٩
٤٠٥,٢٥٤	٩٦٥,٨٧١
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠

بنود داخل قائمة المركز المالي الموحدة :

ودائع وتأمينات لدى البنك الأهلي الأردني - عضو مجلس إدارة
 ذمم جهات عسكرية - عضو مجلس إدارة
 بنك دائن - البنك العربي - عضو مجلس إدارة
 بنك دائن - البنك الأهلي الأردني - عضو مجلس إدارة
 حساب جاري - البنك العربي - عضو مجلس إدارة
 حساب جاري - البنك الأهلي - عضو مجلس إدارة
 أسناد قرض - الشركة العربية الدولية للفنادق - (مساهم)

بنود خارج قائمة المركز المالي الموحدة :

كفالات - البنك العربي - عضو مجلس إدارة
 كفالات - البنك الأهلي - عضو مجلس إدارة

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار

عناصر قائمة الدخل الموحدة :

١٠,٠٧٤,٤٧٨	١١,٨٩٥,٧٣٠
٦,١٩٧	١٩,٤٠٣
٨٦,٩٦٥	٤٤,٥٤٣

مبيعات للقوات المسلحة والأجهزة
 الأمنية - عضو مجلس إدارة
 فوائد وعمولات مدينة
 فوائد بنكية دائنة

- تعتبر القوات المسلحة والأجهزة الأمنية أعلاه المستهلك الرئيسي لمنتجات الشركة التابعة بموجب اتفاقيات بيع موقعة بين الطرفين .

- بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع الأخرى لمجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا ما مجموعه ٧٦٥,٥٦٠ دينار للعام ٢٠١١ (٦١٥,٢٦٤ دينار للعام ٢٠١٠) .

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

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

البيان	أول كانون الثاني ٢٠١١		القيمة الدفترية		فئة القياس	
	معيار المحاسبة		معيار التقارير المالية		معيار المحاسبة	
	الدولي رقم (٣٩)	الدولي رقم (٩)	الدولي رقم (٣٩)	الدولي رقم (٩)	الدولي رقم (٣٩)	الدولي رقم (٩)
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
أدوات ملكية	موجودات مالية متوفرة للبيع	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٥,٣٧٨,٧٩٥	٥,٣٧٨,٧٩٥	-	-
أدوات ملكية	موجودات مالية متوفرة للبيع	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	٥٨,١٤٣,١٧٦	٥٨,١٣٠,٢٥٥	١٢,٩٢١	١٢,٩٢١
أدوات دين	موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق	موجودات مالية بالكلفة المطفأة	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-
حقوق الملكية	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطي تقييم استثمارات	١٧,٤٦٦,٧٩٢	١٧,٤٦٦,٧٩٢	-	-
حقوق الملكية	التغير المتراكم في القيمة العادلة	الأرباح المدورة	٣,٤٥٤,٩٦٤	٣,٤٥٤,٩٦٤	-	-
حقوق الملكية	الأرباح المدورة	الأرباح المدورة	١١,٨٠٧,٣٠٢	١٥,٢٧٥,١٨٧	٣,٤٦٧,٨٨٥	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 اية تعديلات لبنود قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ .

٣٨ - التوزيع القطاعي والجغرافي
فيما يلي معلومات عن قطاعات أعمال الشركة موزعة حسب الأنشطة :

المجموع		استثماري *	صناعي	
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول			
٢٠١٠	٢٠١١	دينار	دينار	
دينار	دينار	دينار	دينار	المبيعات
١٠,١٣٩,٣٠٠	١١,٩٩٩,٢٠٤	-	١١,٩٩٩,٢٠٤	تكاليف المبيعات
(٤,٥٥٥,٤٠٤)	(٥,٢٥١,٩٠٣)	-	(٥,٢٥١,٩٠٣)	نتائج أعمال القطاع
٥,٥٨٣,٨٩٦	٦,٧٤٧,٣٠١	-	٦,٧٤٧,٣٠١	مصاريف البيع والتوزيع
(٢٠٠,٥٠٦)	(١٠٠,٩٨١)	-	(١٠٠,٩٨١)	مصاريف إدارية وعمومية
(١,٠٢٨,١٩٧)	(١,٢٥٦,٠٤٩)	(٣٣٦,٦٢٢)	(٩١٩,٤٢٧)	إيرادات موجودات مالية بالصافي
٢,٨٤٣,٦٦٥	١,٥٤٠,١٧٥	١,١٧٥,١٧٥	٣٦٥,٠٠٠	(مصاريف) أخرى بالصافي
(٤٦,٦٤٧)	(٦٦,٦٦٤)	(٦٦,٥٤٣)	(١٢١)	الربح للسنة قبل الضريبة
٧,١٥٢,٢١١	٦,٨٦٣,٧٨٢	٧٧٢,٠١٠	٦,٠٩١,٧٧٢	مصرف ضريبة الدخل
(٦٦٦,٤٨٠)	(٨٦٢,٧٣١)	(١,٢٣٨)	(٨٦١,٤٩٣)	الربح للسنة
٦,٤٨٥,٧٣١	٦,٠٠١,٠٥١	٧٧٠,٧٧٢	٥,٢٣٠,٢٧٩	

* صافي بعد استبعاد حصة الشركة من أرباح الشركة التابعة الموزعة خلال العام ٢٠١١ والبالغة ١,٧٦٠,٠٠٠ دينار من هذا القطاع .

٣١ كانون الأول		استثماري	صناعي	
٢٠١٠	٢٠١١			
دينار	دينار	دينار	دينار	معلومات أخرى
٧٩,٠٠٥,٤٩١	٧٤,١٢٠,١٣٩	٥٢,٩٤٣,٦٦٧	٢١,١٧٦,٤٧٢	موجودات القطاع
١,٩٨٣,٥٠٦	٢,٥٠٥,٩٩٦	٧١٤,٦٦٤	١,٧٩١,٣٣٢	مطلوبات القطاع

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

٣٩ - تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أ- معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي ليس لها أثر على القوائم المالية الموحدة :

تم اتباع المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية في اعداد القوائم المالية الموحدة للشركة ، والتي لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة علماً أنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية فيما يتعلق بالمعاملات والترتيبات المستقبلية:

المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤) (المعدل في عام ٢٠٠٩) إفصاحات أطراف ذات علاقة.

يعدل متطلبات النسخة السابقة من معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) بحيث:

• يوفر إعفاءات جزئية لمتطلبات إفصاح معاملات الأطراف ذات علاقة مع المنشآت الحكومية .

• يفسر تعريف الأطراف ذات علاقة .

• يحتوي على متطلب صريح لإفصاح الإرتباطات المتعلقة بأطراف ذات علاقة.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١): تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة المتعلق بإعفاءات محدودة من إظهار أرقام مقارنة لمطبقي المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) لأول مرة.

يوفر المعيار إعفاءات إضافية عند تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية بما يتعلق بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧): الأدوات المالية - إفصاحات لتجنب إستخدام الإدراك المتأخر ولضمان عدم حدوث تعقيدات إضافية لمطبقي المعايير الدولية للتقارير المالية.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢): الأدوات المالية - العرض المتعلق بتصنيف حقوق الإصدار.

يعدل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢): الأدوات المالية - العرض بحيث يتطلب تصنيف الأدوات المالية التي تعطي حاملها حق الحصول على عدد ثابت من أدوات ملكية المنشأة نفسها مقابل عدد ثابت من أي عملة كأدوات ملكية فقط عندما تقوم المنشأة بمنح الأداة المالية لجميع المالكين الحاليين لنفس الفئة من أدوات الملكية غير المشتقة وكل حسب ملكيته. قبل تعديل المعيار كان يتم معالجة حقوق الإصدار بالعملة غير العملة الوظيفية للمصدر على أنها مشتقات مالية.

يعطي تعديلات على التطبيقات محدودة للتفسير رقم (١٤): معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) - الحد لموجودات المنفعة المحددة، الحد الأدنى للمتطلبات التمويل وتفاعلاتها. تطبق التعديلات عندما تكون المنشأة خاضعة لمتطلبات الحد الأدنى للتمويل وتقوم بدفعة مبكرة من المساهمات في خطط منافع الموظفين لتغطية تلك المتطلبات فيسمح بمعالجة هذه الدفعة على أنها موجودات.

لم يكن لتطبيق التحسينات على معايير التقارير المالية الدولية والتي تعدل المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (١) و (٣) و (٧) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١) و (٢٧) و (٣٤) و (٣٢) والتفسير رقم (١٣) أية تأثيرات جوهرية على المبالغ والإفصاحات الواردة في القوائم المالية.

يتطلب احتساب إطفاء المطلوبات المالية من خلال إصدار أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة (يفضل من خلال القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المصدرة) ويتم قيد الفرق بين القيمة العادلة بين أدوات القيمة العادلة المصدرة والمطلوبات التي تم إطفائها في قائمة الدخل. لا تسري التفسيرات عندما تكون شروط التحويل موجودة بالعقد الأصلي أو للحصول على سيطرة مشتركة للمعاملة.

التعديلات على التفسير رقم (١٤) الأدوات المالية : الدفع مقدماً لمتطلبات الحد الأدنى لتمويل موجودات لخطط منافع الموظفين المحددة.

التحسينات على معايير التقارير المالية الدولية الصادرة عام ٢٠١٠.

التفسير رقم (١٩): إطفاء المطلوبات من خلال أدوات حقوق الملكية.

ب - معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد :

لم تطبق الشركة معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة الواردة أدناه الصادرة وغير سارية المفعول :

سارية المفعول للسنوات المالية التي

تبدأ في أو بعد

أول كانون الثاني ٢٠١٢

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) الضرائب المتعلقة بالضرائب المؤجلة: استرداد الموجودات الضمنية.

أول كانون الثاني ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : الأدوات المالية - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.

- أول تموز ٢٠١١ التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية
رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات -
نقل الموجودات.
- أول تموز ٢٠١٣ التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية
رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات -
تفاصيل الموجودات والمطلوبات المالية.
- أول تموز ٢٠١٢ معيار المحاسبة الدولي رقم (١) : عرض
القوائم المالية.
- أول كانون الثاني ٢٠١٣ معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع
الموظفين.
- أول كانون الثاني ٢٠١٣ معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم
المالية المنفصلة.
- أول كانون الثاني ٢٠١٣ معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الإستثمار
في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة.
- أول كانون الثاني ٢٠١٣ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) :
القوائم المالية الموحدة.
- أول كانون الثاني ٢٠١٣ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) :
الاتفاقيات المشتركة.
- أول كانون الثاني ٢٠١٣ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) :
الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.
- أول كانون الثاني ٢٠١٣ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) :
احتساب القيمة العادلة.
- أول كانون الثاني ٢٠١٣ التفسير رقم (٢٠) : تكاليف التعرّية في
مرحلة الإنتاج لسطح منجم.

تتوقع إدارة الشركة أن يتم تطبيق كل من المعايير والتفسيرات المبينة أعلاه في إعداد القوائم المالية الموحدة عند تاريخ سريان كل منها دون أن تحدث هذه المعايير والتفسيرات أية أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للشركة .