



عمان في ٢٩/٧/٢٠١٢

الرقم: ٢٥٩/٣

السادة بورصة عمان المحترمين

عمان

تحية طيبة وبعد ،

استناداً لاحكام المادة (١٥) بند (أ) من تعليمات إدراج الأوراق المالية
نرفق طيه التقرير النصف سنوي للفترة المنتهية في ٢٠١٢/٦/٣٠ مراجعة من قبل
مدققي حساباتنا (القوائم المالية الموحدة المرحليه الموجزة والإيضاحات الخاصة
بها) .

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

سمير علمات

المدير العام

شركة مصانع الأجواخ الأردنية
المساهمة المحدودة
عمان - الأردن

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٣٠ تموز ٢٠١٢

الرقم المتسلسل: ٤٤٤٤

رقم الملف: ٤٤٤٤

الجهة المختصة: المدير العام

ف ق / ل ن

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للستة أشهر
المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
مع تقرير المراجعة

شركة مصانع الاجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الرصيفة – المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ حزيران ٢٠١٢

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

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

صفحة

- | | |
|-------|--|
| ١ - ٧ | إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة |
|-------|--|

تقرير المراجعة

ع م/٣٦٦٤

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

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مصانع الأجواخ الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى، ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

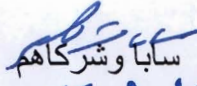
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام باجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية، وإتباع اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى. ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق، لذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بان المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد المرحلي الموجز لشركة مصانع الأجواخ الأردنية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ واداءها المالي الموحد المرحلي الموجز وتدفقاتها النقدية الموحدة المرحلية الموجزة ، للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

فقرة ايضاحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة ومتطلبات هيئة الأوراق المالية ودائرة مراقبة الشركات فقط .


سابا وشركاهم
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ تموز ٢٠١٢

قائمة (أ)

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

ايضاح	٢٠١٢ حزيران ٣٠		ايضاح	٢٠١١ كانون الأول	
	دينار	دينار		دينار	دينار
١٠	٢,٤٩٥,٤٧٠	٣,١٦١,٣١٨	مطلوبات متداولة :		
	٧٤٦,٥٠٠	٤,٢٧٢,٤٠٢	بنوك دائنة		
١٥	٥١٠,١٧٠	٥٨٩,٣٦٧	دائنون وأرصدة دائنة أخرى		
	٣,٧٥٢,١٤٠	٩١٠,٧٧٣	مخصص ضريبة الدخل		
		٣,٠٨٠,٧٧١	مجموع مطلوبات متداولة		
		٥٢٣,١٠٦			
		٣,٣٥٨,١٢٠			
		٤١٦,٥٥٢			
		١٤٣,٢٥٩	مخصص تعويض نهاية الخدمة		
		١٦,٤٥٥,٦٦٨	مجموع المطلوبات		
		٨٥٠,٤٠٠			
		٢,٥٠٥,٩٩٦			

حقوق الملكية - قائمة (د)

حقوق مساهمي الشركة :

١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به والمنفوع	٧	٥٤,١٦٤,٥٧٢	٥٣,٤٢٢,٠٩٦
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	علاوة اصدار	٨	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
٩,٤٣٣,٥٤٣	٩,٤٣٣,٥٤٣	إحتياطي إجباري	٩	٧٥٠,٠٠٠	١,٢٥٨,٠٠٠
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	إحتياطي إختيارى		٥٦,٩١٤,٥٧٢	٥٦,٦٨٠,٠٩٦
٧,٣٣٣,٠٠٠	٧,٣٣٣,٠٠٠	إحتياطي خاص			
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	إحتياطي ارتفاع أسعار غزولات			
١٠,٧٨٨,٧٦٧	٧,٤٠١,٠٢٧	إحتياطي تقييم استثمارات			
١٤,٦٥٧,٨٠٥	١٠,٨٧٤,٢٩٨	أرباح مدورة			
	٤,٢٦٢,٤٨٥	الربح للفترة - قائمة (ب)			
٦٧,٧٦٣,١١٥	٦٤,٨٥٤,٣٥٣	مجموع حقوق مساهمي الشركة			
٣,٨٧٧,٠٢٨	٣,٩٩٤,٦٥٩	حقوق غير المسيطرين			
٧١,٦٤٠,١٤٣	٦٨,٨٤٩,٠١٢	مجموع حقوق الملكية			
٧٤,١٤٦,١٣٩	٧٣,٤٩٢,٥٥٢	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية			

المدير العام

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

رئيس مجلس الإدارة

الموجودات

موجودات متداولة :
نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
ذمم جهات عسكرية
بضاعة جاهزة - بالصافي
بضاعة تحت التصنيع
غزولات
قطع غيار ولوازم مختلفة - بالصافي
بضاعة بطريق الشحن
مجموع موجودات متداولة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
موجودات مالية بالكلفة المطفأة
استثمار في شركة حليئة
مجموع الاستثمارات

موجودات ثابتة :
اراضي - بالكلفة
موجودات ثابتة - بالكلفة
(ينزل) : الاستهلاك المتراكم
صافي الموجودات الثابتة باستثناء الاراضي
مجموع موجودات ثابتة

مجموع الموجودات

قائمة (ب)

شركة مصانع الاجواخ الاردنية المساهمة العامة المحدودة

الرصفة - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

ايضاح	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١
	دينار	دينار	دينار	دينار
بييعات - صافي	٢,٦٣١,٦٣٤	٣,٥٧٧,١٣٤	٧,٣٠٦,٩٦٢	٨,٣٠٥,٥٥٠
فئة المبيعات :				
ضاعة جاهزة في أول الفترة	٢,٥٧٣,٧٣٢	٢,٦٣٢,٥١٥	٣,٣٣٠,٧٧١	٣,٦٨٧,٤٦٥
لفة الانتاج	١,١٥٢,٦٠٨	١,٣٠٥,١٠٤	٢,٤٩٤,١٢٣	٢,٤١٨,٢٨٦
تكلفة البضاعة المعدة للبيع	٣,٧٢٦,٣٤٠	٣,٩٣٧,٦١٩	٥,٨٢٤,٨٩٤	٦,١٠٥,٧٥١
ضاعة جاهزة في نهاية الفترة	(٢,٤٨٥,٣٧١)	(٢,٣٦٦,٨٣١)	(٢,٤٨٥,٣٧١)	(٢,٣٦٦,٨٣١)
تكلفة المبيعات	١,٢٤٠,٩٦٩	١,٥٧٠,٧٨٨	٣,٣٣٩,٥٢٣	٣,٧٣٨,٩٢٠
اجمالي ربح المبيعات	١,٣٩٠,٦٦٥	٢,٠٠٦,٣٤٦	٣,٩٦٧,٤٣٩	٤,٥٦٦,٦٣٠
ساريف البيع والتوزيع	(٣٦,٤٠٠)	(٥٨,٠٥٨)	(٧١,٢٦٢)	(١٠٠,٤١٤)
ربح المبيعات	١,٣٥٤,٢٦٥	١,٩٤٨,٢٨٨	٣,٨٩٦,١٧٧	٤,٤٦٦,٢١٦
صاريف ادارية وعمومية	(٢٥٣,٦٧٤)	(٢٤٦,٢٩٨)	(٧٩١,٤٤١)	(٧٢٧,١٠٢)
الربح من العمليات	١,١٠٠,٥٩١	١,٧٠١,٩٩٠	٣,١٠٤,٧٣٦	٣,٧٣٩,١١٤
١٣ في (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	(٤٧٤,٤١٩)	(٣٢٥,٢٨٨)	(٢٥٣,١٥٢)	(٧١٦,٩٩٦)
اند توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	٢٣٥,٦٥٣	٦٨,٣٦٤	٢,٣٩٤,٥٢٤	٢,٢٤١,٩١٩
اند موجودات مالية بالكلفة المطفاة	٣٣,٦٦٠	٣٣,٦٦٠	٦٦,٩٤٦	٦٦,٩٤٥
١٤ ادات أخرى بالصادفي	١٠٨,٨٥٨	(٧٩٥)	١٣٣,٨٦٣	١٢,٨٧١
الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)	١,٠٠٤,٣٤٣	١,٤٧٧,٩٣١	٥,٤٤٦,٩١٧	٥,٣٤٣,٨٥٣
١٥ سروف ضريبة الدخل	(١٦٠,١٢٨)	(٢٤٩,٣٧٩)	(٥٠١,٧٢٨)	(٦٠٤,٩٤٠)
الربح للفترة - قائمة (ج) و (د)	٨٤٤,٢١٥	١,٢٢٨,٥٥٢	٤,٩٤٥,١٨٩	٤,٧٣٨,٩١٣
د الى :				
اهمي الشركة - قائمة (أ)	٦٣٦,٩٧٠	٩٢١,٢٨٦	٤,٢٦٢,٤٨٥	٤,٠٠٤,٩٥٩
المسيطرين	٢٠٧,٢٤٥	٣٠٧,٢٦٦	٦٨٢,٧٠٤	٧٣٣,٩٥٤
١٦	٨٤٤,٢١٥	١,٢٢٨,٥٥٢	٤,٩٤٥,١٨٩	٤,٧٣٨,٩١٣
	-/٠٤٣	-/٠٦١	-/٢٨٤	-/٢٦٧

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

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

قائمة (ج)

شركة مصانع الأجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٤,٧٣٨,٩١٣	٤,٩٤٥,١٨٩
(٣,٥٨٣,٢٩٣)	(٣,٤٥١,٦٠٦)
-	(٣٤,٧١٤)
١,١٥٥,٦٢٠	١,٤٥٨,٨٦٩

الربح للفترة - قائمة (ب)

بنود الدخل الشامل الآخر :

التغير في احتياطي تقييم استثمارات

(خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

اجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)

اجمالي الدخل الشامل العائد الى :

مساهمي الشركة

غير المسيطرين

٣٩٨,٢٠٣	٨٤١,٢٣٨
٧٥٧,٤١٧	٦١٧,٦٣١
١,١٥٥,٦٢٠	١,٤٥٨,٨٦٩

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (هـ)

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

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاح	
٢٠١١	٢٠١٢		
دينار	دينار		
٥,٣٤٣,٨٥٣	٥,٤٤٦,٩١٧		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
٩٦,٣٣٢	٨٩,٤٥٥		استهلاك الموجودات الثابتة
-	(١٦٣,٨٨٣)	١٤	(ارباح) بيع اراضي وموجودات ثابتة
٨٤٣,٢٤٧	٤١٢,٨٨١	١٣	خسائر تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٢,٢٤١,٩١٩)	(٢,٣٩٤,٥٢٤)		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٥٥,٠٠٠	٤١,٠٠٠		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٤,٠٩٦,٥١٣	٣,٤٣١,٨٤٦		التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
			(الزيادة) النقص في موجودات متداولة :
١٤٣,٣٩٩	٤١,٤١٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤٢,٤٣٧	١٣١,٠٧٢		مدينون وارصدة مدينة اخرى
(٢,٣٣٢,٦٩٢)	(٣,٤٠٥,٢١٣)		ذمم جهات عسكرية
١,٣٢٠,٦٣٤	٨٤٥,٤٠٠		بضاعة جاهزة
(١٧٢,٧٢٩)	(٦٥,٠٢٤)		بضاعة تحت التصنيع
(١٥٤,٤١٠)	٦٩,٦١٠		غزولات
١٠٨,٧٣٠	(٢٣٧,٢٢٠)		بضاعة بطريق الشحن
٦,٠١٤	(٨,٥٠٨)		قطع غيار ولوازم مختلفة
			الزيادة (النقص) في مطلوبات متداولة :
(٢١٩,٩٩٧)	(٨١,٤٨٤)		دائنون وارصدة دائنة اخرى
٢,٨٣٧,٨٩٩	٧٢١,٨٩٢		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة المدفوعة
(٧١٢,٧٨٢)	(٦٩٩,٩٨١)		ضريبة دخل مدفوعة
٢,١٢٥,١١٧	٢١,٩١١		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٢٢٧,٣٢٣)	(٢,٧٤٣,٨٤٤)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(٥٠٠,٠٠٠)	-		دفعات على حساب شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
-	(٥٠٨,٠٠٠)		استثمار في شركة حليفة
٢,٢٤١,٩١٩	٢,٣٩٤,٥٢٤		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
-	١٨٣,٠٢٢		المتحصل من بيع اراضي وموجودات ثابتة
(٢٥٠)	(١٢٩,٠٧٧)		(شراء) موجودات ثابتة
(٧٧٤)	-		دفعات على حساب شراء موجودات ثابتة
١,٥١٣,٥٧٢	(٨٠٣,٣٧٥)		صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٢٧٥,٧٧٨	٢,١٨٩,٦٦٦		الزيادة في بنوك دائنة
(٤٤٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)		حقوق غير المسيطرين - توزيعات ارباح
(٤,٠٢٤,١٠٢)	(٣,٥٦٣,٣٨٦)		ارباح موزعة
(٤,١٨٨,٣٢٤)	(١,٨٧٣,٧٢٠)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(٥٤٩,٦٣٥)	(٢,٦٥٥,١٨٤)		صافي (النقص) في النقد
١,٦٨٩,٣٧٥	٣,١٦١,٣١٨		نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
١,١٣٩,٧٤٠	٥٠٦,١٣٤	٥	نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

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

شركة مصانع الاجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

- ١ - عام
- أ - سجلت شركة مصانع الاجواخ الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة مركزها الرئيسي في الرصيفة - منطقة عوجان - المملكة الاردنية الهاشمية ص.ب. (٦٠٦٠) عمان (١١١١٨) - الاردن تحت رقم (٤١) بتاريخ ١٧ أيلول ١٩٦٤ ومن أهم غاياتها الإستثمار في أسهم شركات مدرجة وغير مدرجة والقيام بأعمال صناعة وإنتاج الاجواخ بكافة الأشكال والأنواع وان تتعاطى صنع وإنتاج الاجواخ وان تنشئ وتبني وتجهز وتدير مصنع أو مصانع لصنع ما تقدم وان تقوم بأعمال الاتجار بها .
- ب - تمتلك الشركة ٨٠% من شركة تصنيع الأقمشة والاجواخ الأردنية مساهمة خاصة محدودة، مركزها الرئيسي في الرصيفة - منطقة عوجان - المملكة الاردنية الهاشمية ص.ب. (٦٠٦٠) عمان (١١١١٨) - الاردن والتي من أهم غاياتها أن تقوم بأعمال صناعة وإنتاج الاجواخ والغزل والنسيج بكافة الأشكال والأنواع وصناعة وخياطة الألبسة الجاهزة بمختلف أنواعها واستعمالاتها ومستلزماتها والاتجار بها ، وان تنشئ وتبني وتجهز وتدير مصنع أو مصانع لصنع ما تقدم وان تقوم بأعمال الاتجار بها . هذا ويبلغ مجموع موجودات الشركة التابعة ٢٢,٧٥٨,٢٨٧ دينار ومجموع مطلوباتها ٢,٧٨٤,٩٩٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وإيراداتها ٧,٨٤٤,٩٠٤ دينار وكلفة الإنتاج ومصاريفها ٤,٤٣١,٣٨٥ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ .
- ج - تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة بموجب قرار مجلس الإدارة رقم (٣٠٧) تاريخ ٢٩ تموز ٢٠١٢ .
- ٢ - أسس توحيد القوائم المالية المرحلية الموجزة
- تشمل القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة القوائم المالية المرحلية الموجزة لشركة مصانع الاجواخ الأردنية والقوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة التابعة لها شركة تصنيع الأقمشة والاجواخ الأردنية مساهمة خاصة محدودة بعد استبعاد الأرصدة والمعاملات المالية فيما بينها .
- ٣ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).
- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.
- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.
- إن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١١ ، كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١١، باستثناء ما يلي :

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) الضرائب المتعلق بالضرائب المؤجلة: إسترداد الموجودات الضمنية.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - نقل الموجودات

والتي لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية المرحلية الموجزة.

٣ - التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية والإفصاح عن الإلتزامات المحتملة . كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغيرات في احتياطي تقييم استثمارات التي تظهر في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وضمن حقوق الملكية. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

وبرأي الإدارة أن التقديرات المتبعة ضمن القوائم المالية المرحلية الموجزة معقولة.

٤ - نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار	دينار	
٢٦,٦٠٧	٥,١٦٨	نقد وشيكات في الصندوق
١,٦٥٦,٤٧٠	-	وديعة لاجل لدى البنك الأهلي الأردني *
٩٧٣,١١١	-	حساب جاري - دينار
٥٠٤,٢٥٨	٥٠٠,٠٠٠	تأمينات مقابل تسهيلات بنكية **
٣,١٦٠,٤٤٦	٥٠٥,١٦٨	

* ان الوديعة لاجل مربوطة شهرياً وتجدد تلقائياً وبسعر فائدة ٣,٧٥ % سنوياً .

** يمثل هذا البند تأمينات مقابل تسهيلات بنكية ممنوحة للشركة ومودعة لدى البنك الأهلي الأردني بفائدة ٣,٧٥ % سنوياً .

٦ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار	دينار
٤,٢٧٢,٤٠٢	٣,٨١٨,١٠٨

موجودات مالية متداولة في بورصة عمان

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

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار	دينار
٣٧,٨١٩,٧٦٨	٣٧,٥٩٤,٧٩٤
١٦,٣٤٤,٨٠٤	١٥,٨٢٧,٣٠٢
٥٤,١٦٤,٥٧٢	٥٣,٤٢٢,٠٩٦

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 .

** تم خلال النصف الأول من العام ٢٠١٢ انسحاب الشركة من الإستثمار في شركة أهلنا للعمل الإجتماعي مما نتج عنه خسارة بحوالي ٣٥ ألف دينار ، علماً بأن إدارة شركة أهلنا للعمل الإجتماعي بصدد إستكمال إجراءات تخفيض رأس مالها لدى الجهات المعنية .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار	دينار
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠

إسناد قرض الشركة العربية الدولية للفنادق *

* تستحق اسناد قرض الشركة العربية الدولية للفنادق بتاريخ ١٠ آب ٢٠١٥ ويستحق عليها فائدة ٦/٧٥ % سنوياً تدفع على قسطين في ١٠ شباط وآب من كل عام .

٩ - استثمار في شركة حليفة

يمثل هذا البند كلفة استثمار الشركة والشركة التابعة لها في الشركة العربية الدولية العقارية بنسبة ٤٠% من رأسمالها والبالغ ٣,١٤٥ ألف دينار، علماً بأن الشركة الحليفة قد قامت بزيادة رأس مالها خلال النصف الأول من العام ٢٠١٢ بمبلغ ١/٦٤٥ ألف دينار ، ولم تقم الشركة بالمساهمة في الزيادة المذكورة ، حيث قامت الشركة التابعة لها بالمساهمة في زيادة رأس المال للشركة الحليفة بمبلغ ٥٠٨ ألف دينار ، تأسست الشركة الحليفة بتاريخ ٢٨ حزيران ٢٠٠٧ ومن أهم غاياتها تنمية وتشجيع الاستثمار في كافة المجالات السياحية والعقارية وإقامة وإدارة المشروعات الانشائية والعقارية والاسكانية العمرانية والاسواق التجارية وشراء وبيع واستثمار العقارات والاراضي داخل وخارج التنظيم وإدارة تجمعات ابنية سكنية وتجارية وغيرها . ويظهر هذا الاستثمار بالكلفة نظراً لعدم ممارسة الشركة لنشاط تجاري بعد باستثناء شراء قطعة أرض خلال العام ٢٠٠٨.

١٠- بنوك دائنة

أن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار	دينار
-	٢٠٤,٢٥١
-	٢٣٤,٠١٣
-	٤٨٢,٠٨٠
٢٩٩,٠٩٨	١,٠٦٩,٣٦٤
٦,٧٠٦	٥٠٥,٧٦٢
٣٠٥,٨٠٤	٢,٤٩٥,٤٧٠

البنك العربي (الشركة التابعة) - جاري مدين *

البنك الاهلي الأردني (الشركة التابعة) - جاري مدين **

بنك الاردن (الشركة التابعة) - جاري مدين ***

البنك الاهلي الأردني - جاري مدين ****

البنك العربي - جاري مدين ****

* إن التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة التابعة بشكل جاري مدين بسقف ٣ مليون دينار من البنك العربي وهي بكفالة الشركة وبفائدة ٨ % سنوياً ، علماً بأن سقف الجاري مدين يستحق بتاريخ ١٩ نيسان ٢٠١٣ .

** إن التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة التابعة بشكل جاري مدين بسقف ٥٠٠ الف دينار من البنك الاهلي الأردني وهي بكفالة الشركة وبفائدة ٨ % سنوياً ، علماً بأن سقف الجاري مدين يستحق بتاريخ ٢٩ كانون الأول ٢٠١٢ .

*** إن التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة التابعة بشكل جاري مدين بسقف ٥٠٠ الف دينار من بنك الأردن وهي بكفالة الشركة وبفائدة ٨ % سنوياً ، علماً بأن سقف الجاري مدين يستحق بتاريخ ٨ نيسان ٢٠١٣ .

**** إن التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة المالكة بشكل جاري مدين بسقف ٢ مليون دينار من البنك الاهلي الأردني و ٢ مليون دينار من البنك العربي وهي بكفالة الشركة وبفائدة ٨ % سنوياً لكلاهما ، علماً بأن سقفي الجاري مدين يستحقان بتاريخ ٢٣ أيار ٢٠١٣ و ٢٩ تشرين الأول ٢٠١٢ على التوالي ، علماً بأن هنالك تسهيلات ممنوحة للشركة من البنك العربي بسقف مليون دينار وبفائدة ٨ % غير مستغلة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ .

١١- أرباح مدورة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١			للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢		
أرباح مدورة			أرباح مدورة		
المجموع	غير متحققة *	متحققة	المجموع	غير متحققة *	متحققة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١١,٨٠٧,٣٠٢	-	١١,٨٠٧,٣٠٢	١٤,٦٥٧,٨٠٥	٢,٣٩٠,١٤٠	١٢,٢٦٧,٦٦٥
٣,٤٦٧,٨٨٥	٣,٤٦٧,٨٨٥	-	-	-	-
-	(١١٤,٧٤٩)	١١٤,٧٤٩	-	(٣٦,١٨٤)	٣٦,١٨٤
-	-	-	(٣٣,٥٠٧)	-	(٣٣,٥٠٧)
٤,٩٥٤,٩٩٥	(٩٦٢,٩٩٦)	٥,٩١٧,٩٩١	-	-	-
(٤,٢٠٠,٠٠٠)	-	(٤,٢٠٠,٠٠٠)	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٣,٧٥٠,٠٠٠)
(١,٣٧٢,٣٧٧)	-	(١,٣٧٢,٣٧٧)	-	-	-
١٤,٦٥٧,٨٠٥	٢,٣٩٠,١٤٠	١٢,٢٦٧,٦٦٥	١٠,٨٧٤,٢٩٨	٢,٣٥٣,٩٥٦	٨,٥٢٠,٣٤٢

الرصيد في بداية الفترة / السنة

أثر تطبيق معيار التقارير المالية

الدولي رقم (٩)

المتحقق من التغير المتراكم في

القيمة العادلة خلال الفترة / السنة

(خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة

العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

الربح للسنة

أرباح موزعة

المقطوع للاحتياطي الاجباري

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

* مقيد التصرف بها كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية لقاء التغير المتراكم في القيمة العادلة المحول لحساب الأرباح المدورة إثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩).

١٢- حقوق غير المسيطرين

يشمل هذا البند حقوق صندوق المشاريع التنموية والاستثمارية الخاصة بالقوات المسلحة والاجهزة الامنية بنسبة ٢٠% في حقوق ملكية شركة تصنيع الاقمشة والاجواخ الاردنية المساهمة الخاصة (الشركة التابعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١ .

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

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران			
٢٠١١	٢٠١٢	دينار	دينار
١,٣٣٥	٩٩٦		
١٢٤,٩١٦	١٥٨,٧٣٣		
(٨٤٣,٢٤٧)	(٤١٢,٨٨١)		
(٧١٦,٩٩٦)	(٢٥٣,١٥٢)		

أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
عوائد توزيعات أسهم شركات
(خسائر) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل - غير متحققة *

١٤- إيرادات أخرى بالصافي

يشمل هذا البند أرباح بيع أراضي وموجودات ثابتة بمبلغ ١٦٣,٨٨٣ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ .

١٥- ضريبة الدخل

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

ب- تم تسوية ضريبة دخل الشركة والشركة التابعة لها حتى نهاية العام ٢٠١١ ، كما تم احتساب وقيد مخصص لضريبة الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ ، وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي انه لن يترتب على الشركة والشركة التابعة لها اية التزامات تفوق المخصصات المؤخوة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ .

١٦- حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة عدد الاسهم حصة السهم من الربح للفترة
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٤,٠٠٤,٩٥٩	٤,٢٦٢,٤٨٥	٩٢١,٢٨٦	٦٣٦,٩٧٠	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
-/٢٦٧	-/٢٨٤	-/٠٦١	-/٠٤٣	

١٧- أرباح موزعة

- وافقت الهيئة العامة للمساهمين بتاريخ ٢٧ آذار ٢٠١٢ على توصية مجلس الادارة بتوزيع ٢٥% كأرباح نقدية على المساهمين عن العام ٢٠١١ أي ما يعادل ٣,٧٥٠,٠٠٠ دينار .

- وافقت الهيئة العامة للمساهمين لشركة تصنيع الاقمشة والأجواخ الاردنية (الشركة التابعة) بتاريخ ٢٠ آذار ٢٠١٢ على توصية مجلس الادارة بتوزيع ما نسبته ٢٥% من رأس المال كأرباح على المساهمين من أرباح العام ٢٠١١ اي ما يعادل ٢,٥ مليون دينار ، حيث بلغت حصة غير المسيطرين من تلك الارباح ٥٠٠ ألف دينار .

١٨ - الالتزامات المحتملة

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

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣١ كانون الاول ٢٠١١
دينار	دينار
٢٦٠,٠٠٠	٢٦٢,٠٠٠

كفالات بنكية

١٩ - الارصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي تفاصيل الارصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة (الشركات والمؤسسات ممثلة في أعضاء بمجلس الإدارة) كما في نهاية الفترة :

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١١
دينار	دينار
٥٠٠,٠٠٠	٢,١٦٠,٧٢٨
٤,٣١٥,٩٨٦	٩١٠,٧٧٣
٧١٠,٠١٣	٦,٧٠٦
١,٣٠٣,٣٧٧	٢٩٩,٠٩٨
-	٦,٥٦٩
-	٩٦٥,٨٧١
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠

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

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

٣٠ حزيران ٢٠١٢	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
٧,٢٣٧,٣٤٦	٨,٢٦١,٧٠٦
٦٦,٧٠٩	٩,٨٩٨
٣٢,٤٥٨	١٩,١٤٠

عناصر قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة :

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 للإدارة التنفيذية العليا ما مجموعه ٥٠٤,١٧٥ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢.

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

المجموع				
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران				
٢٠١١	٢٠١٢	استثماري*	صناعي	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٨,٣٠٥,٥٥٠	٧,٣٠٦,٩٦٢	-	٧,٣٠٦,٩٦٢	المبيعات
(٣,٧٣٨,٩٢٠)	(٣,٣٣٩,٥٢٣)	-	(٣,٣٣٩,٥٢٣)	تكلفة المبيعات
٤,٥٦٦,٦٣٠	٣,٩٦٧,٤٣٩	-	٣,٩٦٧,٤٣٩	نتائج أعمال القطاع
(١٠٠,٤١٤)	(٧١,٢٦٢)	-	(٧١,٢٦٢)	مصاريف البيع و التوزيع
(٧٢٧,١٠٢)	(٧٩١,٤٤١)	(٢٨٣,٩٢٩)	(٥٠٧,٥١٢)	مصاريف إدارية وعمومية
١,٥٩١,٨٦٨	٢,٢٠٨,٣١٨	١,٧٣٩,٧١٥	٤٦٨,٦٠٣	ايرادات موجودات مالية بالصافي
١٢,٨٧١	١٣٣,٨٦٣	٧٥,٨٨٤	٥٧,٩٧٩	ايرادات أخرى بالصافي
٥,٣٤٣,٨٥٣	٥,٤٤٦,٩١٧	١,٥٣١,٦٧٠	٣,٩١٥,٢٤٧	الربح للفترة قبل الضريبة
(٦٠٤,٩٤٠)	(٥٠١,٧٢٨)	-	(٥٠١,٧٢٨)	مصرف ضريبة الدخل
٤,٧٣٨,٩١٣	٤,٩٤٥,١٨٩	١,٥٣١,٦٧٠	٣,٤١٣,٥١٩	الربح للفترة

* صافي بعد استبعاد حصة الشركة من ارباح الشركة التابعة الموزعة خلال الفترة والبالغة ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار من هذا القطاع .

٣١ كانون الاول	٣٠ حزيران	استثماري*	صناعي*	معلومات أخرى
٢٠١١	٢٠١٢	دينار	دينار	موجودات القطاع
٧٤,١٤٦,١٣٩	٧٣,٤٩٢,٥٥٢	٥٠,٧٣٤,٢٦٥	٢٢,٧٥٨,٢٨٧	مطلوبات القطاع
٢,٥٠٥,٩٩٦	٤,٦٤٣,٥٤٠	١,٨٥٨,٥٤٦	٢,٧٨٤,٩٩٤	

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

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