



عمان في : ٢٠١٤/٤/١٧

الرقم : ١٩٠ / ٣

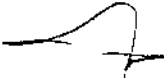
السادة بورصة عمان المحترمين

عمان

تحية طيبة وبعد ،

استنادا لاحكام المادة (١٥) بند (ب) من تعليمات إدراج الأوراق المالية ، نرفق
طيه التقرير الربع سنوي للفترة المنتهية في ٢٠١٤/٣/٣١ مراجعة من قبل مدققي
حساباتنا (القوائم المالية الموحدة والايضاحات الخاصة بها) .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،


سمير علمات

المدير العام

شركة مصانع الأجاوخ الأردنية
السادة المحترمين
عمان ، الأردن

شركة مصانع الأجاوخ الأردنية المساهمة المحدودة والأوراق المالية البيروت
٢٠١٤ / ١٧
١٨٢٨
٤١٥١٤
١٨٢٨

في ق/ن م

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤
مع تقرير المراجعة

شركة مصانع الاجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الرصفة - المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ آذار ٢٠١٤

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

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

صفحة

- | | |
|-------|--|
| ١ - ٨ | إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة |
|-------|--|

تقرير المراجعة

ع/م ٣٦٦٤

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة مصانع الاجواخ الأردنية
الرصيفة – المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مصانع الأجواخ الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص السياسات 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 بإجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص 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 فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول جميع الامور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق ، ولذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها .

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد المرحلي الموجز لشركة مصانع الأجواخ الأردنية كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ وإدائها المالي الموحد المرحلي الموجز وتدفقاتها النقدية الموحدة المرحلية الموجزة ، للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

فقرة إيضاحية

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

سأبا وشركاهم



عاضد فؤاد حداد

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

١٦ نيسان ٢٠١٤

إجازة رقم (٥٨٨)

سأبا وشركاهم

محاسبون قانونيون

عمان - الاردن

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 ٣١ آذار ٢٠١٣	٢٠١٤
		دينار	دينار
		٣,٥٠٤,٧٤٤	٣,٠٩٩,٢٦٥
المبيعات - صافي			
تكلفة المبيعات :			
بضاعة جاهزة في اول الفترة		٣,٧٥١,٩٢٥	٣,٥٤١,٥١٧
تكلفة الانتاج		١,١٠٧,٩٧١	١,٢٩٣,٨٥٧
تكلفة البضاعة المعدة للبيع		٤,٨٥٩,٨٩٦	٤,٨٣٥,٣٧٤
بضاعة جاهزة في نهاية الفترة		(٣,٠٦٦,٢٩٣)	(٣,٣٢١,٨٧٠)
تكلفة المبيعات		١,٧٩٣,٦٠٣	١,٥١٣,٥٠٤
اجمالي ربح المبيعات		١,٧١١,١٤١	١,٥٨٥,٧٦١
مصاريف البيع والتوزيع		٢٤,٥٤٤	٢٤,٠٣٢
الربح من المبيعات		١,٦٨٦,٥٩٧	١,٥٦١,٧٢٩
مصاريف ادارية وعمومية		٣٨٢,٠١٤	٣٦١,٠٦٤
الربح من العمليات		١,٣٠٤,٥٨٣	١,٢٠٠,٦٦٥
صافي ارباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		٩٥,٩٧٤	٥٤٣,٢٢٨
عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٤٦٨,٦٠٠	٥٢٧,٧٦٦
عوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة		٣٢,٩١٨	٣٢,٩١٨
ايرادات أخرى بالصافي		١٢٨,٧٦٢	٦٨,٤٦٥
الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)		٢,٠٣٠,٨٣٧	٢,٣٧٣,٠٤٢
مصروف ضريبة الدخل		(٢١٨,٥٠٠)	(١٩٤,٤٠٠)
الربح للفترة - قائمة (ج) و (د)		١,٨١٢,٣٣٧	٢,١٧٨,٦٤٢
ويعود الى :			
مساهمي الشركة - قائمة (أ)		١,٥٣٨,٣٩٢	١,٩١٦,٤٩٢
غير المسيطرين		٢٧٣,٩٤٥	٢٦٢,١٥٠
حصصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة		١,٨١٢,٣٣٧	٢,١٧٨,٦٤٢
		-/١٠٣	-/١٢٨

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

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

قائمة (ج)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار			
٢٠١٣	٢٠١٤		
دينــــــــــــار	دينــــــــــــار		
١,٨١٢,٣٣٧	٢,١٧٨,٦٤٢	الربح للفترة - قائمة (ب)	
		بنود الدخل الشامل الآخر :	
		البنود غير القابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة :	
		التغير في احتياطي تقييم استثمارات	
		أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	
		اجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)	
(٢٢٥,١٧٧)	١,٥٦٧,٣٤٠	اجمالي الدخل الشامل العائد الى :	
-	٢٧,٩٢٣		
١,٥٨٦,٦٦٠	٣,٧٧٣,٩٠٥		
		مساهمي الشركة	
١,٣١٠,١٢٢	٣,٤٥٩,٦٤١	غير المسيطرين	
٢٧٦,٥٣٨	٣١٤,٢٦٤		
١,٥٨٦,٦٦٠	٣,٧٧٣,٩٠٥		

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة (د)

شركة مصنع الاجواخ الأردنية السابعة العامة المحدودة

الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموزعة

(مراجعة غير مدققة)

حقوق مساهمين									
شركة									
مجموع	حقوق	مخزن	مخزن	مخزن	مخزن	مخزن	مخزن	مخزن	مخزن
مخزن	مخزن	مخزن	مخزن	مخزن	مخزن	مخزن	مخزن	مخزن	مخزن
٧٣,٠٤٤,٧١٠	٤,٤٦٧,٠٤٥	١٨,٦١٧,٦٦٥	-	١٣,٦٦٦,٦٣٦	١٠,٥٨٢,٥٩٦	١,٥٠٠,٠٠٠	٧,٣٣٣,٠٠٠	١١,٩٨٥,٤٣٣	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٣,٧٧٣,٩٠٥	٣١٤,٦٦٤	٣,٤٥٩,٦٤٩	١,٩١٦,٤٩٦	٢٧,٩٣٣	١,٥١٥,٢٢٦	-	-	-	-
٧٦,٨١٨,٦١٥	٤,٧٨١,٣٠٩	٢٢,٠٧٧,٣١٥	١,٩١٦,٤٩٦	١٣,٦٩٤,٥٦٩	١٢,٠٩٧,٨٢٢	١,٥٠٠,٠٠٠	٧,٣٣٣,٠٠٠	١٢,٩٨٥,٤٣٣	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٧٠,٤٢٩,٧٦٩	٤,١٢٤,٥١٦	٢٦,٣٠٥,٢٢٣	-	١٤,٢٥٨,٤٤٤	٨,٤٠٩,٨٩٧	١,٠٠٠,٠٠٠	٧,٣٣٣,٠٠٠	١٢,٢٥٣,٨٨٢	١٥,٠٠٠,٠٠٠
١,٥٨٦,٦٣٠	٢٧٦,٥٢٨	١,٣١٠,١٢٢	١,٥٢٨,٣٩٦	-	(٦٦٨,١٧٠)	-	-	-	-
٧٢,٠١٦,٤٢٩	٤,٤٠١,٠٨٤	٢٧,٦١٥,٣٤٥	١,٥٢٨,٣٩٦	١٤,٢٥٨,٤٤٤	٨,١٤١,٧٢٧	١,٠٠٠,٠٠٠	٧,٣٣٣,٠٠٠	١٢,٢٥٣,٨٨٢	١٥,٠٠٠,٠٠٠

البيان الشهري المنتهي في ٣١ آذار ٢٠١٤
الرصيد في بداية الفترة
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
الرصيد في نهاية الفترة

البيان الشهري المنتهي في ٣١ آذار ٢٠١٣
الرصيد في بداية الفترة
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
الرصيد في نهاية الفترة

* من أصل ارباح الموزعة هناك ١,٥٥٧,١٦٥ دينار ارباح غير مكتفة عليه التصرف بها بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ (١,٦٤٨,٨٨٠) دينار كذا في ٣١ آذار ٢٠١٣ (٢,٠١٣) لقاء التغير الشراك في القيمة المعلنة للمخزون لحساب الارباح الموزعة نتيجة تطبيق جدول التوزيع المالي الدولي رقم (٩).

ان الامتدادات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموزعة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق

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

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢,٠٣٠,٨٣٧	٢,٣٧٣,٠٤٢	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب) التعديلات :
٣٥,٨٠٠	٢٧,٣٠٧	استهلاك الموجودات الثابتة
(١٣١,٠٣٠)	(٥٦,٧٩٠)	١٥ (ارباح) بيع أراضي وموجودات ثابتة
١٥,٤٧٧	(٤٣٢,٢٣١)	١٤ (ارباح) خسائر تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٤٦٨,٦٠٠)	(٥٢٧,٧٦٦)	عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٢,٦٤٨	٦,٦٠٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١,٥٠٥,١٣٢	١,٣٩٠,١٦٢	التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل (الزيادة) النقص في موجودات متداولة :
١٤٨,١٥٣	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٤٦٦,٤٦٠)	(٥٢٥,٦٢٩)	إيرادات توزيعات مستحقة وغير مقبوضة
(٩٦,١٤٤)	(١٦٥,٠٠٥)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٢,٦١٤,٦١٩)	(١,٧٦٣,٧٨٢)	ذمم جهات عسكرية
٦٨٥,٦٣٢	٢١٩,٦٤٧	بضاعة جاهزة
(٢١,٠٤٧)	(١١٥,٣٨١)	بضاعة تحت التصنيع
(١٧٢,٠٨٩)	١,٠٣٧,٨٧٩	عزولات
(٢٨١,٦١٥)	(٣٢٣,٠٤٧)	بضاعة بطريق الشحن
١٦,٢٠٦	٤٢,٤٧٥	قطع غيار ولوازم مختلفة
١٥٠,٣١١	٣١٦,٤٩٨	الزيادة (النقص) في مطلوبات متداولة :
(١,١٤٦,٥٤٠)	١٠٣,٨١٧	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(١٥٦,٧٧٤)	(١٥٩,١٤٠)	التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل الضريبة المدفوعة
(١٢,٩٦٨)	(٤١,٧٩٢)	ضريبة دخل مدفوعة
(١,٣١٦,٢٨٢)	(٩٧,١١٥)	تعويض نهاية الخدمة المدفوع
		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
-	(٦٠,٨٨٩)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - بالصافي
٤٦٨,٦٠٠	٥٢٧,٧٦٦	عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(٨,٥٠٨)	-	(شراء) موجودات ثابتة
١٣٦,٩٢٠	٦٢,٦١٦	المتحصل من بيع موجودات ثابتة
٥٩٧,٠١٢	٥٢٩,٤٩٣	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٧٤,٥٧٥)	١١٧,٢٥٦	الزيادة (النقص) في بنوك دائنة
(٧٤,٥٧٥)	١١٧,٢٥٦	صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(٧٩٣,٨٤٥)	٥٤٩,٦٣٤	صافي الزيادة (النقص) في النقد
٢,٢١٩,٤٨١	٣,٤٣٨,١٠٩	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
١,٤٢٥,٦٣٦	٣,٩٨٧,٧٤٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

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

شركة مصانع الاجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

- ١ - عام
أ - سجلت شركة مصانع الاجواخ 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 الاجواخ بكافة الأشكال والأنواع وان تتعاطى صنع وإنتاج الاجواخ وان تنشئ وتبني وتجهز وتدير مصنع أو مصانع لصنع ما تقدم وان تقوم بأعمال الاتجار بها .
- ب - تمتلك الشركة ٨٠% من شركة تصنيع الأقمشة والاجواخ الأردنية مساهمة خاصة محدودة، مركزها الرئيسي في الرصيفة - منطقة عوجان - المملكة الأردنية الهاشمية ص.ب. (٦٠٦٠) عمان (١١١٨) - الاردن والتي من أهم غاياتها أن تقوم بأعمال صناعة وإنتاج الاجواخ والغزل والنسيج بكافة الأشكال والأنواع وصناعة وخياطة الألبسة الجاهزة بمختلف أنواعها واستعمالاتها ومستلزماتها والاتجار بها ، وان تنشئ وتبني وتجهز وتدير مصنع أو مصانع لصنع ما تقدم وان تقوم بأعمال الاتجار بها .
- ج - تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة بموجب قرار مجلس الإدارة رقم (٣١٧) تاريخ ١٦ نيسان ٢٠١٤ .
- ٢ - أسس توحيد القوائم المالية المرحلية الموجزة
- تشمل القوائم المالية المرفقة القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لشركة مصانع الاجواخ الأردنية والقوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة التابعة لها شركة تصنيع الأقمشة والاجواخ الأردنية مساهمة خاصة محدودة بعد استبعاد الأرصدة والمعاملات المالية فيما بينها .
- بلغ مجموع موجودات الشركة التابعة ٢٥,٤٦٩,١٨٢ دينار ومجموع مطلوباتها ١,٧٨٢,٩٥٩ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ وإيراداتها ٣,٢٨٨,١١٨ دينار وكلفة الإنتاج والمصاريف الأخرى ١,٩٧٧,٣٦٦ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ .
- ٣ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
- تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).
- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.
- إن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣، كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ باستثناء ما يلي:

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : عرض الادوات المالية - تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية .
- التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) و (١٢) - القوائم المالية الموحدة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة والمتعلقة بعرض وقياس الموجودات المالية .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) : التدني في الموجودات - الإفصاحات حول المبالغ المستردة للموجودات غير المالية .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط .
- التفسير رقم (٢١) : الجبايات .

ان اتباع المعايير المعدلة اعلاة لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

٤ - استخدام التقديرات

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

أن تقدير اتنا المتبعة ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المتبعة في نهاية العام ٢٠١٣ .

٥ - نقد في الصندوق ولدى البنوك

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤
دينار	دينار
٣,٣٤٠	٥,٨٣٣
٢,٥٠٧,٣٤١	٣,٣٨٨,٠٨٩
٤٢٧,٤٢٨	٩٣,٨٢١
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
٣,٤٣٨,١٠٩	٣,٩٨٧,٧٤٣

نقد في الصندوق
وديعة لاجل لدى البنك الأهلي الأردني *
حسابات جاريه - دينار
تأمينات مقابل تسهيلات بنكية **

* ان الوديعة لاجل مربوطة شهرياً وتجدد تلقائياً وبسعر فائدة ٥,٥ % سنوياً .

** يمثل هذا البند تأمينات مقابل تسهيلات بنكية ممنوحة لشركة مصانع الأجواخ الأردنية (الشركة المالكة) ومودعة لدى البنك الأهلي الأردني (عضو مجلس ادارة) وبفائدة ٥% سنوياً .

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

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
دينار	دينار
٣,٧٨٦,٧١٥	٣,٣٥٤,٤٨٤
٣,٧٨٦,٧١٥	٣,٣٥٤,٤٨٤

موجودات مالية متداولة في بورصة عمان

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

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
دينار	دينار
٤٢,٥٨٣,٩٠٤	٤٠,٩٢٧,٧٥٢
١٥,٧٦٣,٩٤٨	١٥,٧٦٣,٩٤٨
٥٨,٣٤٧,٨٥٢	٥٦,٦٩١,٧٠٠

موجودات مالية متداولة في بورصة عمان
موجودات مالية غير متداولة *

* تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات غير المتداولة وفقاً لطريقة حقوق الملكية استناداً الى آخر قوائم مالية مدققة والتي تعتبر أفضل أداة متوفرة لقياس القيمة العادلة لتلك الاستثمارات .

٨ - 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 الف دينار، علماً بأن الشركة الحليفة قد قامت بزيادة رأس مالها خلال النصف الأول من العام ٢٠١٢ بمبلغ ١/٦٤٥ الف دينار ، ولم تقم الشركة بالمساهمة في الزيادة المذكورة ، حيث قامت الشركة التابعة لها بالمساهمة في زيادة رأس المال للشركة الحليفة بمبلغ ٥٠٨ الف دينار . هذا وتأسست الشركة الحليفة بتاريخ ٢٨ حزيران ٢٠٠٧ ومن أهم غاياتها تنمية وتشجيع الاستثمار في كافة المجالات السياحية والعقارية واقامة وادارة المشروعات الانشائية والعقارية والاسكانية العمرانية والاسواق التجارية وشراء وبيع واستثمار العقارات والاراضي داخل وخارج التنظيم وادارة تجمعات ابنية سكنية وتجارية وغيرها . ويظهر هذا الاستثمار بحصة الشركة من صافي اصول الشركة الحليفة وبمقدار مساهمة الشركة في الشركة الحليفة حيث يعدل رصيد الاستثمار في الشركة الحليفة بالتغير الحاصل في حصة الشركة من صافي اصول الشركة الحليفة وبمقدار حصة الشركة في ارباح وخسائر الشركة الحليفة.

ان ملخص المعلومات المالية المتعلقة بالشركة الحليفة هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
دينار	دينار
٤,٢٤٩,٦٨٢	٤,٣٢٦,٣٧٩
١,٢٢٩,٥٦٣	١,٢٣١,١١٨
٣,٠٢٠,١١٩	٣,٠٩٥,٢٦١
١,٢٠٧,٦٨٠	١,٢٣٧,٨٧٢

موجودات
مطلوبات
صافي الموجودات
حصة الشركة من صافي موجودات الشركة الحليفة

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	عدد الاسناد	٣١ آذار ٢٠١٤	عدد الاسناد
دينار	٢٠٠٠	دينار	٢٠٠٠
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 وأب من كل عام .

١٠ - بنوك دائنة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤
دينار	دينار
٥٠٢,٧٦٠	٥٠٢,٥٨٨
١,٠٩٠,٩٢٠	١,٢٣٦,٧٠٣
٣٧,٦٢٣	٩,٢٦٨
١,٦٣١,٣٠٣	١,٧٤٨,٥٥٩

البنك الأهلي الأردني - جاري مدين *

البنك الأهلي الأردني - جاري مدين **

البنك العربي - جاري مدين **

* إن التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة المالكة بشكل جاري مدين بسقف ٥٠٠ الف دينار من البنك الأهلي الأردني (عضو مجلس إدارة) وهي بكفالة الشركة وبفائدة ٦,٥ % ، علماً بأن سقف الجاري مدين يستحق بتاريخ الأول من تشرين الأول ٢٠١٤ .

** إن التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة بشكل جاري مدين بسقف ٢ مليون دينار من البنك الأهلي الأردني (عضو مجلس إدارة) و ٢ مليون دينار من البنك العربي (عضو مجلس إدارة) هي بكفالة الشركة وبفائدة ٨% سنوياً للبنك الأهلي الأردني و ٨,٦٢٥ % للبنك العربي ، علماً بأن سقّي الجاري مدين يستحقان بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠١٤ و ٢٣ أيار ٢٠١٤ على التوالي .

١١ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤
دينار	دينار
٧٧,٢٩٤	٤٤٠,٢٨٩
٢٤٢,٨٣٠	٢٢٩,٠٢٩
٦٥,٠٠٠	١٣٢,٣٠٤
١٠٠,٠٠٠	-
٤٨٥,١٢٤	٨٠١,٦٢٢

ذمم دائنة

ذمم وأمانات أرباح المساهمين

مصاريف مستحقة وغير مدفوعة

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة للشركة الأم

والشركة التابعة

١٢- أرباح مدورة
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣			للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤			
أرباح مدورة			أرباح مدورة			
المجموع	غير متحققة	متحققة	المجموع	غير متحققة *	متحققة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٤,٢٤٥,٥٢٣	١,٧٦٤,٦٣٩	١٢,٤٨٠,٨٨٤	١٣,١٦٦,٦٣٦	١,٥٥٧,١٦٥	١١,٦٠٩,٤٧١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	(٢٨٨,٣٨٨)	٢٨٨,٣٨٨	-	-	-	المتحقق من التغير المتراكم في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
-	-	-	٢٧,٩٢٣	-	٢٧,٩٢٣	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	-	-	الربح للسنة
٣,٩٠٢,٦٦٤	٨٠,٩١٤	٣,٨٢١,٧٥٠	-	-	-	أرباح موزعة
(٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	المقتطع للاحتياطيات
(١,٢٣١,٥٥١)	-	(١,٢٣١,٥٥١)	-	-	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١٣,١٦٦,٦٣٦	١,٥٥٧,١٦٥	١١,٦٠٩,٤٧١	١٣,١٩٤,٥٥٩	١,٥٥٧,١٦٥	١١,٦٣٧,٣٩٤	

* مقيد التصرف بها كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية.

١٣- حقوق غير المسيطرين

يشمل هذا البند حقوق شركة مجموعة المملكة الاستثمارية (ذات مسؤولية محدودة) المملوكة من قبل القوات المسلحة الأردنية بنسبة ٢٠% في حقوق ملكية شركة تصنيع الأقمشة والاجواخ الأردنية المساهمة الخاصة (الشركة التابعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣، وحصة شركة مجموعة المملكة الاستثمارية من الربح للفترة / السنة المنتهية بذلك التاريخ.

١٤- صافي أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٤٥٤	-	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١١٠,٩٩٧	١١٠,٩٩٧	عوائد توزيعات أسهم شركات
(١٥,٤٧٧)	٤٣٢,٢٣١	أرباح (خسائر) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل - غير متحققة
٩٥,٩٧٤	٥٤٣,٢٢٨	

١٥- إيرادات أخرى بالصافي

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١٩,١٣٤	٤٤,٨٠٧	فوائد بنكية دائنة
(٢٢,٥٦٩)	(٣٣,٣٩٣)	فوائد بنكية مدينة
١٣١,٠٣٠	٥٦,٧٩٠	أرباح بيع أراضي وموجودات ثابتة
١,١٦٧	٢٦١	إيرادات أخرى
١٢٨,٧٦٢	٦٨,٤٦٥	

١٦ - ضريبة الدخل

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

ب- تم تسوية ضريبة دخل الشركة والشركة التابعة لها حتى نهاية العام ٢٠١٢ ، هذا ولم يتم تقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٣ بعد ، كما تم احتساب وقيد مخصص لضريبة الدخل للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ ، وبراى الإدارة والمستشار الضريبي انه لن يترتب على الشركة والشركة التابعة لها اية التزامات تفوق المخصصات المأخوذة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ . علماً بانه بتاريخ القوائم المالية هنالك مطالبات من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بضريبة مبيعات بمبلغ ١٢,٠٧٠ دينار على الإيرادات الناتجة عن الأوراق المالية عن فترات مالية سابقة، وقد قامت الشركة برفع دعوى على دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لرد هذه المطالبات ، وبراى المستشار الضريبي للشركة فانه لا داعي لأخذ مخصصات مقابل هذه المطالبات كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ .

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة - قائمة (ب) عدد الأسهم حصة السهم من الربح للفترة
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١,٥٣٨,٣٩٢	١,٩١٦,٤٩٢	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
-/١٠٣	-/١٢٨	

١٨ - أرباح مقترح توزيعها على المساهمين

أوصى مجلس الإدارة بتوزيع ٢٢% كأرباح على المساهمين للعام الحالي من ارباح العام ٢٠١٣ أي ما يعادل ٣,٣ مليون دينار وهو خاضع لموافقة الهيئة العامة للمساهمين ، في حين تم في العام الماضي توزيع أرباح على المساهمين بنسبة ٢٥% من رأس المال ، أي ما يعادل ٣,٧٥ مليون دينار .

١٩ - الالتزامات المحتملة

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	كفالات بنكية
دينار	دينار	
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	

٢٠ - الارصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي تفاصيل الارصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة (الشركات والمؤسسات الممثلة في أعضاء بمجلس الإدارة) :

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٣
دينار	دينار
٢,٥٠٧,٣٤١	٣,٣٨٨,٠٨٩
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
١,٨٧٩,٠٤٤	٣,٦٤٢,٨٢٦
(٣٧,٦٢٣)	(٩,٢٦٨)
(٥٠٢,٧٦٠)	(٥٠٢,٥٨٨)
(١,٠٩٠,٩٢٠)	(١,٢٣٦,٧٠٣)
١,٤٦٣	١,٤٣٩
٤٢٣,٦٦١	٣٥,٨٦٥
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠

بنود داخل قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة :
 ودیعة لاجل لدى البنك الأهلي الأردني - عضو مجلس إدارة
 تأمینات نقدية لدى البنك الأهلي - عضو مجلس إدارة في الشركة الأم
 ذمم جهات عسكرية - عضو مجلس إدارة
 بنك (دائن) - البنك العربي - عضو مجلس إدارة
 بنك (دائن) - البنك الأهلي الأردني - 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
 ٢٥٠,٠٠٠ ٢٥٠,٠٠٠

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤
دينار	دينار
٣,٥٠١,٩٧٩	٣,٠٦١,٨٤٧
٢٢,٥٦٩	٣٣,٣٩٣
١٩,١٣٤	٤٤,٨٠٧

عناصر قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة :

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

- تعتبر القوات المسلحة والجهات الأمنية والعسكرية أعلاه المستهلك الرئيسي لمنتجات الشركة التابعة بموجب اتفاقيات البيع الموقعة بين الطرفين .

- بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع الأخرى لمجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا ما مجموعه ٢٦١,١٤٣ ديناراً للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ .

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

المجموع		استثماري		صناعي		
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		دينار		دينار		
٢٠١٣	٢٠١٤	دينار	دينار	دينار	دينار	
دينار	دينار	-	-	٣,٠٩٩,٢٦٥	٣,٠٩٩,٢٦٥	المبيعات
٣,٥٠٤,٧٤٤	٣,٠٩٩,٢٦٥	-	-	(١,٥١٣,٥٠٤)	(١,٥١٣,٥٠٤)	تكلفة المبيعات
(١,٧٩٣,٦٠٣)	(١,٥١٣,٥٠٤)	-	-	١,٥٨٥,٧٦١	١,٥٨٥,٧٦١	نتائج أعمال القطاع
١,٧١١,١٤١	١,٥٨٥,٧٦١	-	-	(٢٤,٠٣٢)	(٢٤,٠٣٢)	مصاريف البيع والتوزيع
(٢٤,٥٤٤)	(٢٤,٠٣٢)	-	-	(٢٤٥,٤٣٠)	(٢٤٥,٤٣٠)	مصاريف إدارية وعمومية
(٣٨٢,٠١٤)	(٣٦١,٠٦٤)	(١١٥,٦٣٤)	٢١,١٢٧	٤٧,٣٣٨	٤٧,٣٣٨	إيرادات أخرى بالصافي
١٢٨,٧٦٢	٦٨,٤٦٥	٩٦٢,٣٩٧	١٤١,٥١٥	١,٥٠٥,١٥٢	١,٥٠٥,١٥٢	إيرادات موجودات مالية بالصافي
٥٩٧,٤٩٢	١,١٠٣,٩١٢	٨٦٧,٨٩٠	(١٩٤,٤٠٠)	١,٣١٠,٧٥٢	١,٣١٠,٧٥٢	الربح للفترة قبل الضريبة
٢,٠٣٠,٨٣٧	٢,٣٧٣,٠٤٢	-	-	١,٣١٠,٧٥٢	١,٣١٠,٧٥٢	مصرف ضريبة الدخل
(٢١٨,٥٠٠)	(١٩٤,٤٠٠)	٨٦٧,٨٩٠	-	-	-	الربح للفترة
١,٨١٢,٣٣٧	٢,١٧٨,٦٤٢	-	-	-	-	

٣١ كانون الاول		٣١ آذار		صناعي *		استثماري *		
٢٠١٣		٢٠١٤		دينار		دينار		
دينار		دينار		دينار		دينار		
٧٦,٥٠٦,٤٩٨	٧٦,٥٠٦,٤٩٨	٨٠,٧١٤,٢٢٥	٨٠,٧١٤,٢٢٥	٢٥,٤٦٩,١٨٢	٢٥,٤٦٩,١٨٢	٥٥,٢٤٥,٠٤٣	٥٥,٢٤٥,٠٤٣	معلومات أخرى
٣,٤٦١,٧٨٨	٣,٤٦١,٧٨٨	٣,٨٩٥,٦١٠	٣,٨٩٥,٦١٠	١,٧٨٢,٩٥٩	١,٧٨٢,٩٥٩	٢,١١٢,٦٥١	٢,١١٢,٦٥١	موجودات القطاع
-	-	-	-	-	-	-	-	مطلوبات القطاع

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

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