

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة أشهر
المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١
مع تقرير المراجعة

شركة مصانع الاجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الرصيفة – المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ أيلول ٢٠٢١

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

- | | |
|----|---------------------------------------------------------|
| أ | قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة |
| ب | قائمة الأرباح أو الخسائر 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 - ١١ | إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة |
|--------|------------------------------------------------------|

تقرير المراجعة

ع/م/٢٠٨٥١٣

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة مصانع الأجواخ الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مصانع الأجواخ الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وقائمة الأرباح أو الخسائر للثلاثة أشهر والتسعة أشهر وكل من قوائم الدخل والشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة 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 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 فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد 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 بان المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة غير معده من جميع النواحي الجوهرية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

كريم بهاء النابلسي
اجازة رقم (٦١١)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ تشرين الأول ٢٠٢١

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

الصديق العام

إنّ الأيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها تقرير المراجعة العرفي

رئيس مجلس الإدارة

قائمة (ب)

شركة مصانع الأجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة

الوصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ أيلول		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٤,٠٠١,٩٥٩	١,٢٢٩,٥٤٩	١,١٩٨,٦٤٣	٥٣٠,٢٧٤		المبيعات - صافي
					تكلفة المبيعات :
٤,٠٢٦,٩٣٧	١,٦١٢,٩٥٠	٢,٥٩٣,٥٦٩	١,٢٢٤,٥٣٩		بضاعة جاهزة في أول الفترة
٥٤٧,٨٨٤	٢٠٨,١٧٠	٦٣,٠٩٨	٦٣,٠٦٠		تكلفة الإنتاج
٤,٥٧٤,٨٢١	١,٨٢١,١٢٠	٢,٦٥٦,٦٦٧	١,٢٨٧,٥٩٩		تكلفة البضاعة المعدة للبيع
(٢,٠٢٢,٣٩٠)	(٩٩٩,٧٣٦)	(٢,٠٢٢,٣٩٠)	(٩٩٩,٧٣٦)		بضاعة جاهزة في نهاية الفترة
٢,٥٥٢,٤٣١	٨٢١,٣٨٤	٦٣٤,٢٧٧	٢٨٧,٨٦٣		تكلفة المبيعات
١,٤٤٩,٥٢٨	٤٠٨,١٦٥	٥٦٤,٣٦٦	٢٤٢,٤١١		اجمالي ربح المبيعات
(٤٩,٦٥٣)	-	(٢٩,٤٠٠)	-		مصاريف البيع والتوزيع
١,٣٩٩,٨٧٥	٤٠٨,١٦٥	٥٣٤,٩٦٦	٢٤٢,٤١١		ربح المبيعات
(١,٠٢٣,٠٩١)	(٦٣٤,٣٥٤)	(١٩٨,٠٨٥)	(١٨١,٧١٤)		مصاريف إدارية وعمومية
٣٧٦,٧٨٤	(٢٢٦,١٨٩)	٣٣٦,٨٨١	٦٠,٦٩٧		(الخسارة) / الربح من العمليات
(٧٠٣,٩٥٠)	٤٥٩,١٣٥	١٦,٢٠٣	(١٦٩,٦٩٥)	١٥	صافي أرباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
١,٦٥٩,٤١٢	١,١٥٨,٤٢٠	٥٧,٠٧٩	-		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٦١,٩٣٢	٦٥,٤١٢	٢١,٠٢١	٢٣,٥٦٧		عوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة
١٤٠,٠١٠	١٩٢,٩٧٧	٤١,٥٥١	٦٠,٩٦٨	١٦	إيرادات أخرى - بالصافي
١,٥٣٤,١٨٨	١,٦٤٩,٧٥٥	٤٧٢,٧٣٥	(٢٤,٤٦٣)		الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(١,٠٠٣)	(٥٩,٤٠٠)	(١,٠٠٣)	(٣٦,٦٠٠)	١٧	مصرفون ضريبة الدخل
(٦٣)	(٣,٤٩٥)	(٦٣)	(٢,١٥٦)		مصرفون ضريبة المساهمة الوطنية
١,٥٣٣,١٢٢	١,٥٨٦,٨٦٠	٤٧١,٦٦٩	(٦٣,٢١٩)		الربح للفترة - قائمة (ج) و (د)
					ويعود إلى :
١,٢٥٦,١٨٦	١,٤٦٢,٠١٥	٣٧٩,١٥٤	(٩٧,٨٤٩)		مساهمي الشركة - قائمة (أ)
٢٧٦,٩٣٦	١٢٤,٨٤٥	٩٢,٥١٥	٣٤,٦٣٠	١٤	غير المصيطرين
١,٥٣٣,١٢٢	١,٥٨٦,٨٦٠	٤٧١,٦٦٩	(٦٣,٢١٩)		
-/٠.٨٤	-/٠.٩٧	-/٠.٢٥	(-/٠.٠٧)	١٨	حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة (ج)

شركة مصانع الأجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة

الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
١,٥٣٣,١٢٢	١,٥٨٦,٨٦٠	الربح للفترة - قائمة (ب)

بنود الدخل الشامل :

البنود غير القابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة :

(٨,١٢٩,٧٧١)	٥,٠٢٩,٣٣٠	التغير في احتياطي تقييم استثمارات
(٦,٥٩٦,٦٤٩)	٦,٦١٦,١٩٠	اجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) - قائمة (د)

اجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) العائد الى :

(٦,٥٢٠,٦٣٥)	٦,٢٨٣,٨٦٩	مساهمي الشركة
(٧٦,٠١٤)	٣٣٢,٣٢١	غير المسيطرين
(٦,٥٩٦,٦٤٩)	٦,٦١٦,١٩٠	

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة التغيرات غير المتكافئة العكسية المبردة للمرحلة للمرحلة
المبردة، المعدلة الإذنية اليوسية
مجموعة الأبحاث الإذنية لمساهمة المبردة المبردة

[illegible]

من أصل الأرباح المدورة خلال ٨٨٢.٥ : دينار أرباح غير مستققة بقيمة ٢٠٠ دينار كما في ٨٨٢.٥ : دينار كما في ٢٠٠ دينار الأول ٢٠٠٧ : لقاء التقييم للتراكم في القيمة المضافة .
بموجب قرار الهيئة العامة للمنفذ بتاريخ ٥ نيسان ٢٠٢١ : تمت الموافقة على ترسية مجلس الإدارة بموجب ١٦ % من رأس المال المنقرض كإرباح نقدية على المساهمين من العام ٢٠٢٠ أي ما يعادل ٢٠١٠٠ ألف دينار (٢٠٧٠ : ألف دينار من العام ٢٠١٩) بموجب قرار الهيئة العامة للمنفذ بتاريخ ٥ نيسان ٢٠٢١ : تمت الموافقة على تحويل حساب الاحتياطي الخاص وحساب الأرباح المدورة .
بموجب قرار الهيئة العامة للمنفذ بتاريخ ٨ حزيران ٢٠٢٠ : تمت الموافقة على تحويل حساب منحصر للإعفاءات الضريبية والبالغ ٢ مليون دينار إلى حساب الأرباح المدورة .
من الإعفاءات الضريبية تشكل جزءاً من مدد المقدم عليها المدة الحالية المبرور (٢٠٢٢) أعيداً تقديمه كإرباح نقدية على المساهمين من العام ٢٠٢٠

قائمة (د)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	٢٠٢١	٢٠٢٠	ايضاح
دينار	دينار	دينار	
١,٦٤٩,٧٥٥	١,٥٣٤,١٨٨		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب) التحديلات :
١٦,٩٥٦	٢١,٠٤٤		استهلاك الموجودات الثابتة
-	(١١,١٧٦)		(أرباح) بيع أراضي وموجودات ثابتة
(٣٩٧,١٠٠)	٧٠٨,٧٥٠		(أرباح) خسائر تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
(١,١٥٨,٤٢٠)	(١,٦٥٩,٤١٢)		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٩,١١٦	-		مخصص تعويض نهاية الخدمة والاجازات
١٣٠,٣٠٧	٥٩٣,٣٩٤		التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(١٢,٢٤١)	١٧,٦٠١		(الزيادة) النقص في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤٢٦,٥٦٠	١,٠٦٥,٥٢٣		النقص في ذمم جهات عسكرية وأمنية
٦١٣,٢١٤	٢,٠٠٤,٥٤٧		النقص في بضاعة جاهزة
-	٨٢,٣٥٨		النقص في بضاعة تحت التصنيع
٢,٤٠٠	١٣,٦٢٩		النقص في قطع غيار ولوازم مختلفة
(٧١,٧٤٩)	(٢٢٧,١٨٧)		(النقص) في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١,٠٨٨,٤٩١	٣,٥٤٩,٨٦٥		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة المدفوعة وتعويض نهاية الخدمة
(٤٧,٥٥٦)	(٢٢٢,٠١١)		ضريبة دخل مدفوعة
(٤,٦٢٨)	(٢٢,٨٥٥)		ضريبة المساهمة الوطنية
(٥٩,٥٨٥)	(١,٠٦٤,٨٩٢)		تعويض نهاية الخدمة المدفوع
٩٧٦,٧٢٢	٢,٢٤٠,١٠٧		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٥٢,٥٦٦)	٣٨٥,٨٣٢		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٢٠٠,٠٠٠)	-		موجودات مالية بالكلفة المطفأة
١,١٥٨,٤٢٠	١,٦٥٩,٤١٢		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
-	٤٥,٧٠٠		المتحصل من بيع أراضي وموجودات ثابتة
(١,٥٥٣)	(١٣,٠٠٧)		(شراء) موجودات ثابتة
٩٠٤,٣٠١	٢,٠٧٧,٩٣٧		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(١,٤٣٣)	(١٤٦,٨٦٤)		(النقص) في بنوك دائنة
(٧٠٨)	(٤١٥,٤٣٤)		(النقص) في قروض قصيرة الأجل
(٤٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)		حقوق غير المسيطرين - توزيعات أرباح
(٢,١٠٠,٠٠٠)	(٢,٧٠٠,٠٠٠)		أرباح موزعة
(٢,٥٠٢,١٤١)	(٣,٧٦٢,٢٩٨)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(٦٢١,١١٨)	٥٥٥,٧٤٦		صافي (النقص) الزيادة في النقد
٧,٥٤٣,٠٨٢	٥,٨٦٤,٢٠٧		نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
٦,٩٢١,٩٦٤	٦,٤١٩,٩٥٣		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 (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 وأن تعمل على تصنيع وإنتاج الاجواخ وأن تنشئ وتبني وتجهز وتدير مصنع أو مصانع لصنع ما تقدم وأن تقوم بأعمال الاتجار بها .

ب - تمتلك الشركة ٨٠٪ من شركة تصنيع الأقمشة والاجواخ الأردنية مساهمة خاصة محدودة، مركزها الرئيسي في الرصيفة - منطقة عوجان - المملكة الأردنية الهاشمية ص.ب. (٦٠٦٠) عمان (١١١١٨) - الاردن والتي من أهم غاياتها أن تقوم بأعمال صناعة وإنتاج الاجواخ والغزل والنسيج بكافة الأشكال والأنواع وصناعة وخياطة الألبسة الجاهزة بمختلف أنواعها واستعمالاتها ومستلزماتها والاتجار بها ، وأن تنشئ وتبني وتجهز وتدير مصنع أو مصانع لصنع ما تقدم وأن تقوم بأعمال الاتجار بها .

ج - تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة المرحلية المرفقة بموجب قرار مجلس الإدارة رقم (٣٦٣) ٢٧ تشرين الأول ٢٠٢١ .

٢ - إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

أ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة :

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

- ان الدينار الأردني هو عملة اظهرار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

- ان القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ ، كما ان نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

ب - أسس توحيد القوائم المالية المرحلية الموجزة

- يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركة التابعة لنفس السنة المالية للشركة بإستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة .

- يتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة بقائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركة التابعة ، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة حتى تاريخ التخلص منها وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيها السيطرة على الشركة التابعة .

ونتحقق السيطرة عندما تكون الشركة :

- القدرة على السيطرة على المنشآت المستثمر بها ؛
- تتعرض للعوائد المتغيرة ، أو لها الحق في العوائد المتغيرة ، الناتجة من ارتباطاتها مع المنشآت المستثمر بها ؛ و
- لها القدرة على استعمال سلطتها للتأثير على عوائد المنشآت المستثمر بها .

وتعيد الشركة تقديراتها بشأن ما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر بها أم لا إن أشارت الحقائق والظروف أن ثمة تغيرات على واحد أو أكثر من نقاط تحقق السيطرة المشار إليها أعلاه .

وفي حال انخفضت حقوق تصويت الشركة عن أغلبية حقوق التصويت في أي من الشركات المستثمر بها ، فيكون لها القدرة على السيطرة عندما تكفي حقوق التصويت لمنح الشركة القدرة على توجيه أنشطة الشركة التابعة ذات الصلة من جانب واحد. وتأخذ الشركة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف عند تقدير ما إذا كان للشركة حقوق تصويت في المنشآت المستثمر بها تكفي لمنحه القدرة على السيطرة من عدمها. ومن بين تلك الحقائق والظروف :

- حجم حقوق تصويت التي تملكها الشركة بالنسبة لحجم وتوزيع حقوق التصويت الأخرى ؛
- حقوق التصويت المحتملة التي تحوز عليها الشركة وأي حائزي حقوق تصويت آخرين أو أطراف أخرى؛
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى ؛ و
- أية حقائق وظروف إضافية تشير إلى أنه تترتب للشركة ، أو لا يترتب عليه ، مسؤولية حالية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة وقت اتخاذ القرارات المطلوبة، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات الهيئات العامة السابقة.

عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة ، تقوم الشركة بـ :

- إلغاء الاعتراف بموجودات الشركة التابعة (بما فيها الشهرة) ومطلوباتها ؛
- إلغاء الاعتراف بالقيمة الدفترية لأي حصة غير مسيطر عليها ؛
- إلغاء الاعتراف بفرق التحويل المتراكم المقيد في حقوق الملكية ؛
- إلغاء الاعتراف بالقيمة العادلة للمقابل المستلم ؛
- إلغاء الاعتراف بالقيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به ؛
- إلغاء الاعتراف بأي فائض أو عجز في قائمة الأرباح أو الخسائر ؛
- إعادة تصنيف بحقوق ملكية الشركة المقيدة سابقاً في الدخل الشامل إلى قائمة الأرباح أو الخسائر أو الأرباح المدورة كما هو ملائم .

تمثل حقوق غير المسيطرين الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق ملكية الشركة التابعة .

تمتلك الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ شركة تصنيع الأقمشة والأجواخ الأردنية (شركة التابعة):

راس المال المدفوع	نسبة التملك	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ التملك
دينار	%			
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠	صناعية	الأردن	٢ كانون الثاني ٢٠٠٥

يبين الجدول التالي المركز المالي والأداء المالي لشركة تصنيع الأقمشة والأجواخ الأردنية (شركة التابعة) قبل قيود الاستبعاد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ :

٣٠ أيلول ٢٠٢١	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١	مطلوبات	الإيرادات	المصروفات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٩,٥٨٥,٧٥٩	١٨١,٩٤١	١,٩٠١,٧٣٧	١,٢٧٧,٥٠٩	

٣ - أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. ومع ذلك، تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية المعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢١، في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والأفصاحات الواردة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة والسنوات السابقة، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية باستثناء ما يلي :

الإصلاحات المعيارية لسعر الفائدة - تعديلات المرحلة الثانية

إعتباراً من أول كانون الثاني / يناير ٢٠٢١، قامت الشركة بتطبيق المرحلة الثانية من الإصلاحات المعيارية لسعر الفائدة والتي قد تؤثر على التقارير المالية نتيجة لإصلاح معيار سعر الفائدة، بما في ذلك آثار التغيرات على التدفقات النقدية التعاقدية أو علاقات التحوط الناشئة عن استبدال معيار سعر الفائدة بسعر مرجعي بديل. توفر التعديلات إعفاء من بعض المتطلبات الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٩ ورقم ٧ ورقم ٤ ورقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ المتعلقة بالتغيرات في أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات والمطلوبات المالية والتزامات الإيجار ومحاسبة التحوط.

تتطلب التعديلات أن تقوم المنشأة بالاعتراف بالتغير في أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات أو المطلوبات المالية والذي يتطلبه إصلاح معيار معدل الفائدة عن طريق تحديث معدل الفائدة الفعلي للموجودات أو المطلوبات المالية. بالإضافة إلى ذلك، فإنه يوفر استثناءات محددة لمتطلبات محاسبة التحوط.

فيما يتعلق بالتعرض للتدفقات النقدية وتحوطات القيمة العادلة والموجودات والمطلوبات المالية غير المشتقة المتعلقة بالفائدة القياسية بين البنوك والتي تستحق بعد عام ٢٠٢١ تبين أنه لا يوجد أثر جوهري لسعر الفائدة على نتائج الشركة.

٤ - الاحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة وإدارة المخاطر
إن إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات وافتراضات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية وكذلك الإفصاح عن الالتزامات المحتملة . كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات بشكل عام وكذلك في التغيرات في احتياطي تقييم الاستثمارات التي تظهر في قائمة الدخل الشامل الموحدة 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 وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

إن تقديراتنا المتبعة ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحد للعام ٢٠٢٠ .

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار	دينار	نقد في الصندوق
٧٢٦	١,٢٠٣	حسابات جارية - دينار أردني
٥,٨٧٠	٣٧,٦٨٣	وديعة لأجل لدى البنك الاهلي الاردني - عضو مجلس إدارة *
٧,٥٣٦,٤٨٦	٦,٨٨٣,٠٧٨	
٧,٥٤٣,٠٨٢	٦,٩٢١,٩٦٤	

* إن الوديعة لأجل مربوطة شهرياً وتجدد تلقائياً وبسعر فائدة ٤,١٢٥ ٪ سنوياً من ضمنها ٥٠٠ الف دينار تأمينات مقابل تسهيلات بنكية ممنوحة لشركة مصانع الاجواخ (الشركة المالكة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ .

٦ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار	دينار	موجودات مالية متوفر لها اسعار سوقية
١,٩٨٩,٠٩٣	٢,٣٨٦,١٩٣	

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار	دينار	موجودات مالية متداولة في بورصة عمان
٣٠,٢٢٤,٦٢٤	٣٥,٢٠٥,١٢٠	موجودات مالية غير المدرجة *
١١,٠٢٣,٧٢٣	١١,١٢٥,١٢٣	
٤١,٢٤٨,٣٤٧	٤٦,٣٣٠,٢٤٣	

* تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات غير المتداولة استناداً إلى آخر قوائم مالية مدققة أو مراجعة أو حسابات الإدارة بالإضافة إلى الأخذ بعين الاعتبار طريقة الدخل التي تعتبر أفضل أداة متوفرة لقياس القيمة العادلة لتلك الاستثمارات .

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠	عدد الاسناد	٣٠ ايلول ٢٠٢١	عدد الاسناد	
دينار		دينار		
١,٥٠٠,٠٠٠	١٥٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١٥٠٠	إسناد قرض الشركة العربية الدولية للفنادق *
-	-	٢٠٠,٠٠٠	٢	اسناد قرض شركة البنك الاهلي الاردني **
١,٥٠٠,٠٠٠		١,٧٠٠,٠٠٠		

* تستحق اسناد قرض الشركة العربية الدولية للفنادق بتاريخ ٢٢ كانون الثاني ٢٠٢٢ ويستحق عليها فائدة ثابتة ٥,٥٪ سنوياً تدفع على قسطين في ٢٩ كانون الثاني وتموز من كل عام .

** تستحق اسناد قرض شركة البنك الاهلي الأردني بتاريخ ١٢ تشرين الأول ٢٠٢٣ ويستحق عليها فائدة متغيرة تبلغ حالياً ٥,٥٪ سنوياً تدفع على قسطين في ١٢ نيسان و ١٢ تشرين الأول 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 ٣,٦٠٠ الف دينار. هذا وتأسست الشركة الحليفة بتاريخ ٢٨ حزيران ٢٠٠٧ ومن أهم غاياتها تنمية وتشجيع الاستثمار في كافة المجالات السياحية والعقارية واقامة وإدارة المشاريع الانشائية والعقارية والاسكانية العمرانية والاسواق التجارية وشراء وبيع واستثمار العقارات والاراضي داخل وخارج التنظيم وإدارة 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 وفقاً لآخر قوائم مالية مدققة او مراجعة .

١٠ - بنوك دائنة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠	٣٠ ايلول ٢٠٢١	
دينار	دينار	
٣٩٧,٢٥٩	٣٩٨,٤١٢	البنك الاهلي الأردني - جاري مدين *
٤٠,٩٢٤	٣٨,٣٣٨	البنك الاهلي الأردني - جاري مدين **
٤٣٨,١٨٣	٤٣٦,٧٥٠	

* إن التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة بشكل جاري مدين بسقف ٥٠٠ الف دينار من البنك الاهلي الأردني الأردني (عضو مجلس ادارة) مقابل التأمينات النقدية من الشركة التابعة وهي بكفالة الشركة وبفائدة ٥,١٢٥٪ ، علماً بأن سقف الجاري مدين يستحق بتاريخ ٣١ تموز ٢٠٢٢ .

** إن التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة بشكل جاري مدين بسقف ٢ مليون دينار من البنك الاهلي الأردني (عضو مجلس ادارة) هي بكفالة الشركة وبفائدة ٧,٥٪ سنوياً ، علماً بأن سقف الجاري مدين يستحق بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠٢١ .

- لا يوجد معاملات غير نقدية للتسهيلات المذكورة أعلاه .

١١ - قرض قصير الأجل

حصلت الشركة المالكة على قرض متجدد من بنك سوسيته جنرال - الأردن بمبلغ ٢ مليون دينار لتمويل نشاطات الشركة مع استحقاق ٣٦٥ يوم (متجدد) من تاريخ الاستخدام بفائدة متغيرة ٦,٦٥ ٪ سنوياً. مُنحت الشركة هذه القروض بدون ضمانات.

.. لا يوجد معاملات غير نقدية للقروض المذكورة أعلاه .

١٢ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار	دينار	
٢٩,٢٣٠	١٢,١٧٢	ذمم دائنة
٢٩٦,١٩٧	٢٨٧,٣١٣	ذمم وأمانات أرباح المساهمين
-	٥٦,٤١١	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
١٠٠,٠٠٠	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة للشركة الأم والشركة التابعة
٢,٢٢٠	-	أخرى
٤٢٧,٦٤٧	٣٥٥,٨٩٦	

١٣ - أرباح مدورة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠			للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١			
أرباح مدورة			أرباح مدورة			
المجموع	غير متحققة *	متحققة	المجموع	غير متحققة *	متحققة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٢,٠١٩,٠٢٢	١,١٣٠,١٧٣	١٠,٨٨٨,٨٤٩	١٢,٦٢٢,٦٧٧	٤٠٥,٨٩٢	١٢,٢١٦,٧٨٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	المحول من احتياطي ارتفاع اسعار
-	-	-	٧,٣٣٣,٠٠٠	-	٧,٣٣٣,٠٠٠	غزولات
-	(١٧٥)	١٧٥	-	-	-	المحول من الاحتياطي الخاص
١,٣٠٣,٦٥٥	(٧٢٤,١٠٦)	٢,٠٢٧,٧٦١	-	-	-	المتحقق من التغير المتراكم في
(٢,٧٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٧٠٠,٠٠٠)	(٢,١٠٠,٠٠٠)	-	(٢,١٠٠,٠٠٠)	القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
١٢,٦٢٢,٦٧٧	٤٠٥,٨٩٢	١٢,٢١٦,٧٨٥	١٧,٨٥٥,٦٧٧	٤٠٥,٨٩٢	١٧,٤٤٩,٧٨٥	الربح للسنة
						أرباح موزعة
						الرصيد في نهاية الفترة / السنة

* مقيد التصرف بها كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية .

١٤ - حقوق غير المسيطرين

يشمل هذا البند حقوق السادة القيادة العامة للقوات المسلحة الأردنية - الجيش العربي بنسبة ٢٠ ٪ في حقوق ملكية شركة تصنيع الاقمشة والاجواخ الاردنية المساهمة الخاصة (الشركة التابعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ ، وحصة شركة مجموعة المملكة الاستثمارية (المملوكة للقيادة العامة للقوات المسلحة الأردنية - الجيش العربي) من الربح للفترة / كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ .

١٥ - صافي أرباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار
٤,٨٠٠	٦٢,٠٣٥
(٧٠٨,٧٥٠)	٣٩٧,١٠٠
(٧٠٣,٩٥٠)	٤٥٩,١٣٥

عوائد توزيعات أسهم شركات
أرباح (خسائر) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
قائمة الأرباح أو الخسائر - غير متحققة

١٦ - إيرادات أخرى - بالصافي
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار
١٤٤,٠٤٤	٢٠٨,٣٠٣
(١٦,٦٨٩)	(٢١,٩٨٦)
١١,١٧٦	-
١,٤٧٩	٦,٦٦٠
١٤٠,٠١٠	١٩٢,٩٧٧

فوائد بنكية دائنة
فوائد بنكية مدينة
أرباح بيع موجودات ثابتة
إيرادات أخرى

١٧ - ضريبة الدخل

أ - الوضع الضريبي

تم تسوية ضريبة دخل الشركة المالكة حتى نهاية العام ٢٠١٩ ، كما تم تقديم كشف الدخل السنوي للعام ٢٠٢٠ في الوقت المحدد ، ويرأى الإدارة والمستشار الضريبي انه لن يترتب على الشركة المالكة أية التزامات ضريبية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وذلك لعدم وجود دخل خاضع للضريبة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ .

تم تسوية ضريبة دخل الشركة التابعة لها حتى نهاية العام ٢٠١٨ ، كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ في الوقت المحدد ، هذا وقد تم احتساب وقيد مخصص لضريبة الدخل للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ ، ويرأى الإدارة والمستشار الضريبي انه لن يترتب على الشركة التابعة لها أية التزامات تفوق المخصصات المأخوذة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ .

ب - الضرائب المؤجلة

لم يتم اظهار المنافع الضريبية المؤجلة للشركة المالكة الناتجة عن الفروقات الزمنية لضرائب الدخل 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 .

لم يتم اظهار المنافع الضريبية المؤجلة الناتجة عن الفروقات لضرائب الدخل المدفوعة على المخصصات المأخوذة في حسابات الشركة التابعة حيث انه من غير المتوقع الاستفادة منها في المستقبل القريب .

ج - مخصص ضريبة الدخل :

إن الحركه على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار	دينار	
٢١٢,٠٠٧	٣٣,٠٣٠	رصيد بداية الفترة / السنة
٤٨,٠٠٠	٥٩,٤٠٠	مخصص ضريبة الدخل المأخوذ خلال الفترة / السنة
(٢٢٦,٩٧٧)	(٤٧,٥٥٦)	ضريبة الدخل المدفوعة
٣٣,٠٣٠	٤٤,٨٧٤	رصيد المخصص نهاية الفترة / السنة

د - ضريبة المساهمة الوطنية :

يمثل هذا المبلغ ١٪ من الدخل الخاضع للضريبة "كمساهمة وطنية" وذلك بموجب قانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لعام ٢٠١٤ وتعديلاته والذي تم البدء بتطبيقه اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٩ ، وقد تم قيد مخصص بمبلغ ٣,٤٩٥ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ .

١٨ - حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٢٥٦,١٨٦	١,٤٦٢,٠١٥	٣٧٩,١٥٤	(٩٧,٨٤٩)	الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
-/٠.٨٤	-/٠.٩٧	-/٠.٢٥	(-/٠.٠٧)	حصة السهم من الربح للفترة

١٩ - أرباح موزعة

أ- وافقت الهيئة العامة للمساهمين بتاريخ ٥ نيسان ٢٠٢١ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ما نسبته ١٤٪ من رأس المال المدفوع كأرباح نقدية على المساهمين عن العام ٢٠٢٠ أي ما يعادل ٢,١٠٠ ألف دينار ، في حين تم في العام الماضي توزيع أرباح على المساهمين بنسبة ١٨٪ من رأس المال ، أي ما يعادل ٢,٧٠٠ ألف دينار .

ب- وافقت الهيئة العامة للمساهمين لشركة تصنيع الأقمشة والأجواخ الأردنية (الشركة التابعة) بتاريخ ١٦ آذار ٢٠٢١ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ما نسبته ٢٠٪ من رأس المال كأرباح على المساهمين من أرباح العام ٢٠٢٠ أي ما يعادل ٢ مليون دينار ، حيث بلغت حصة غير المسيطرين من تلك الأرباح ٤٠٠ ألف دينار .

٢٠ - الالتزامات المحتملة

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار	دينار	
٦٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	كفالات بنكية

٢١ - الارصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار	دينار	بنود داخل قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة :
٧,٥٣٦,٤٨٦	٦,٨٨٣,٠٧٨	وديعة لاجل لدى البنك الأهلي الأردني - عضو مجلس إدارة
٤٢٦,٥٦٠	-	ذمم جهات عسكرية - عضو مجلس إدارة
(٤٠,٩٢٣)	(٣٨,٣٣٨)	بنك (دائن) - البنك الأهلي الأردني - عضو مجلس إدارة
(٣٩٧,٢٥٩)	(٣٩٨,٤١٢)	بنك (دائن) - البنك الأهلي الأردني - عضو مجلس إدارة
٢,٠٣٥	٣٥٤	حساب جاري - البنك العربي - عضو مجلس إدارة
٣,٨٢٦	٣٧,٠١٩	حساب جاري - البنك الأهلي - عضو مجلس إدارة
		بنود خارج قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة :
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	كفالات - البنك العربي - عضو مجلس إدارة
٥٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	كفالات - البنك الأهلي - عضو مجلس إدارة

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠	للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار	دينار	بنود قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموجزة :
٤,٠٠١,٣٣٦	١,٢٢٣,٦٩٨	مبيعات للقوات المسلحة والأجهزة لأمنية - عضو مجلس إدارة
١٦,٦٨٨	٢١,٩٨٦	فوائد وعمولات مدينة
١٤٤,٠٤٤	٢٠٨,٣٠٣	فوائد بنكية دائنة

- بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع الأخرى لمجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا ما مجموعه ٥٠٩,٩٣٣ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١.
- هنالك تسهيلات ائتمانية غير مستغلة ممنوحة للشركة التابعة بشكل جاري مدين بسقف ٢٠٠ الف دينار من البنك العربي .
- بتاريخ ١٠ آب ٢٠١٧ تسلمت الشركة كتاب من عطوفة مدير المشتريات الدفاعية / القيادة العامة للقوات المسلحة الأردنية - الجيش العربي (المستهلك الرئيسي) رقم (م ش ٢٠١٠/١٢/٧ الأجواخ / ١٠٠٣٨) تبليغ فيه الشركة بقرار القوات المسلحة الأردنية - الجيش العربي عدم تمديد الإتفاقية رقم (م ش ٢٠١٠/١٢/٧ الأجواخ / ٢٢) والخاصة بشراء الأقمشة العسكرية من شركة تصنيع الأقمشة والأجواخ الأردنية المساهمة الخاصة المحدودة لما بعد عام ٢٠٢٠ على هذا وتم الاتفاق على تمديد مدة تسليم الكميات المتفق عليها والتي تخص الاعوام من ٢٠١٨ ولغاية ٢٠٢٠ للعام ٢٠٢٢. تحاول الشركة حالياً بايجاد خطط بديلة لتحل محل المبيعات التي كانت تتم للجهات العسكرية لتدعم استمرارية الشركة التابعة لما بعد العام ٢٠٢٢ .

٢٢ - توزيع القطاعي والجغرافي
فيما يلي معلومات عن قطاعات الأعمال موزعة حسب الأنشطة :

المجموع		استثماري *	صناعي	
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٢٠٢١			
دينار	دينار	دينار	دينار	
٤,٠٠١,٩٥٩	١,٢٢٩,٥٤٩	-	١,٢٢٩,٥٤٩	المبيعات
(٢,٥٥٢,٤٣١)	(٨٢١,٣٨٤)	-	(٨٢١,٣٨٤)	تكلفة المبيعات
١,٤٤٩,٥٢٨	٤٠٨,١٦٥	-	٤٠٨,١٦٥	نتائج أعمال القطاع
(٤٩,٦٥٣)	-	-	-	مصاريف البيع والتوزيع
(١,٠٢٣,٠٩١)	(٦٣٤,٣٥٤)	(٢٤١,١٢٤)	(٣٩٣,٢٣٠)	مصاريف إدارية وعمومية
١,٠١٧,٣٩٤	١,٦٨٢,٩٦٧	١,٦٨٢,٩٦٧	-	إيرادات الموجودات المالية الموحدة بالصافي
١٤٠,٠١٠	١٩٢,٩٧٧	(١٦,١١٥)	٢٠٩,٠٩٣	إيرادات أخرى - بالصافي
١,٥٣٤,١٨٨	١,٦٤٩,٧٥٥	١,٤٢٥,٧٢٨	٢٢٤,٠٢٧	الربح للفترة قبل الضريبة
-(١,٠٦٦)	(٦٢,٨٩٥)	-	(٦٢,٨٩٥)	مصرف ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية
١,٥٣٣,١٢٢	١,٥٨٦,٨٦٠	١,٤٢٥,٧٢٨	١٦١,١٣٢	الربح للفترة

* صافي بعد استبعاد حصة الشركة من أرباح الشركة التابعة الموزعة خلال الفترة والبالغة ١,٦٠٠,٠٠٠ دينار من هذا القطاع .

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	استثماري *	صناعي *	معلومات أخرى
دينار	دينار	دينار	دينار	موجودات القطاع
٥٥,٧١٩,٢١٩	٥٩,٧٣١,٧٥٩	٤٠,١٤٦,٠٠٠	١٩,٥٨٥,٧٥٩	مطلوبات القطاع
١,٠٤٩,٨٧٣	٩٤٦,٢٢٣	٧٦٤,٢٨٢	١٨١,٩٤١	

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

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

٢٣ - أثر فيروس كورونا (كوفيد-١٩)

قامت الإدارة بالآخذ بعين الاعتبار تأثير فيروس COVID-١٩ وظروفه الفريدة ودراسة مخاطر التعرضات للشركة وكذلك قامت بتقييم الآثار المتوقعة على أعمال وعمليات الشركة من أجل مراجعة وتقييم المخاطر المحتملة الناشئة عن هذا الحدث ، هذا ويقوم إدارة الشركة بمراقبة تأثير هذا الحدث باستمرار وتحديث أثره على استمرارية الشركة بما فيها ملائمتها وكفاية رأسمالها كما قامت بتقييم أثره على تقديرات الإدارة المستخدمة بما فيها نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية ذات الصلة وتقييم الاستثمارات وأدوات الدين وحقوق الملكية وتقييم مؤشرات انخفاض الأصول الملموسة ومعقولة المدخلات المستخدمة لهذا الغرض في القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ ولم يكن هناك أي تعديل على القوائم المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢١.

٢٤ - مستويات القيمة المدالة

أ - القيمة المدالة للموجودات المالية للفرقة والمستندة بالقيمة المدالة بشكل مستمر:

إن بعض الموجودات المالية للفرقة بقيمة المدالة في نهاية كل فترة مالية ، والجدول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة المدالة لهذه الموجودات المالية (طرق التقييم والمداخلات المستخدمة)

العلاقة بين المداخلات الهامة غير الملموسة والقيمة المدالة	مداخلات هامة غير ملموسة	طريقة التقييم والمداخلات المستخدمة	مستوى القيمة المدالة	القيمة المدالة	
				٢٠٢٠ كانون الأول	٢٠٢١
				٢٠٢٠	٢٠٢١
لا ينطبق	لا ينطبق	الاسعار المدالة في الاسواق المالية	المستوى الاول	١,٩٨٩,٠٩٣	٢,٢٨٦,١٩٣
				١,٩٨٩,٠٩٣	٢,٢٨٦,١٩٣
لا ينطبق	لا ينطبق	الاسعار المدالة في الاسواق المالية أحدث قوانين مالية / حصصيات ادارية	المستوى الاول	٣٠,٢٢٤,٦٢٤	٣٥,٢٠٥,١٢٠
				٣٠,٢٢٤,٦٢٤	٣٥,٢٠٥,١٢٠
لا ينطبق	لا ينطبق	القيمة السوقية لصافي أصول الفرقة / طريقة الدخل	المستوى الثالث	١١,١٢٥,٧٢٣	١١,١٢٥,٧٢٣
				٤١,٢٤٨,٣٤٧	٤٦,٣٣٠,٢٤٣
لا ينطبق	لا ينطبق			٤٣,٢٣٧,٤٤٠	٤٨,٧١٦,٤٣٦
				٤٣,٢٣٧,٤٤٠	٤٨,٧١٦,٤٣٦

موجودات مالية بالقيمة المدالة

موجودات مالية بالقيمة المدالة من خلال قائمة الأرباح أو الخصائص:

اسهم مدرجة

موجودات مالية بالقيمة المدالة من خلال الدخل الشامل:

اسهم متوفر لها اسعار سوقية

اسهم غير متوفر لها اسعار سوقية

مجموع الموجودات المالية بالقيمة المدالة

لم تكن هناك أي تغيرات بين المستوى الاول والمستوى الثاني خلال التهمة اشهر الأولى من العام ٢٠٢١.

- تم خلال التهمة اشهر المنتهية في ٢٠٢١ كانون الأول من المستوى الثالث إلى المستوى الاول نتج عن عملية اندماج بين شركتين مستمر بهما ضمن الموجودات المالية بالقيمة المدالة من خلال الدخل الشامل.

ب - القيمة المدالة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للفرقة والفرقة مستندة بالقيمة المدالة بشكل مستمر:

بمستثناء ما يرد في الجدول ادناه ان القيمة التقديرية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية الموحدة الموحدة للفرقة تتكون قيمتها المدالة وذلك لأن إدارة الفرقة

تعتقد ان القيمة التقديرية للفرقة المعينة ادناه تمثل القيمة المدالة لها تقريبا وذلك يعود اما لاستحقاقها قصير الاجل او ان اسعار الفائدة لها بعد تصغيرها خلال الفترة.

مستوى القيمة المدالة	٢٠٢١ كانون الأول		٢٠٢٠ كانون الأول	
	القيمة المدالة		القيمة المدالة	
	ديسمبر	يناير	ديسمبر	يناير
المستوى الثاني	١,٧٠٠,٠٠٠	١,٧٠٥,٧٤٥	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٣٥,٠٣٤
	١,٧٠٠,٠٠٠	١,٧٠٥,٧٤٥	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٣٥,٠٣٤

موجودات مالية غير محددة بالقيمة المدالة

موجودات مالية بالقيمة المدالة

مجموع موجودات مالية غير محددة بالقيمة المدالة

للنود المعينة اعلاه تم تحديد القيمة المدالة للموجودات المالية للمستوى الثاني وفقا لنماذج تفسير متفق عليها والتي تمكن مخاطر الائتمان لدى الاطراف التي يتم التعامل معها.

JORDAN WORSTED MILLS COMPANY
(A PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY)
RUSAIFEH -THE HASHEMITE KINGDOM OF JORDAN

CONSOLIDATED CONDENSED
INTERIM FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE NINE-MONTH PERIOD
ENDED SEPTEMBER 30, 2021 TOGETHER
WITH THE REVIEW REPORT

JORDAN WORSTED MILLS COMPANY
(A PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY)
RUSAIFEH-THE HASHEMITE KINGDOM OF JORDAN
SEPTEMBER 30, 2021

TABLE OF CONTENTS

	<u>Page</u>
Review Report	1
Consolidated Condensed Interim Statement of Financial Position	2
Consolidated Condensed Interim Statement of Profit or Loss	3
Consolidated Condensed Interim Statement of Comprehensive Income	4
Consolidated Condensed Interim Statement of Changes in Owners' Equity	5
Consolidated Condensed Interim Statement of Cash Flows	6
Notes to the Consolidated Condensed Interim Financial Statements	7 - 16

Review Report

AM/008513

To the Chairman and Board of Directors Members of
Jordan Worsted Mills Company
(A Public Shareholding Limited Company)
Rusaifeh - The Hashemite Kingdom of Jordan

Introduction

We have reviewed the accompanying consolidated condensed interim statement of financial position of Jordan Worsted Mills Company (A Public Shareholding Limited Company) as of September 30, 2021, and the related consolidated condensed interim statements of profit or loss for the three-month and nine-month, comprehensive income, changes in owners equity and cash flows ended that date, and a summary of significant accounting policies and other explanatory notes. Management is responsible for the preparation and fair presentation of this consolidated condensed interim financial information in accordance with International Accounting Standard No. (34) relating to Interim Financial Reporting. Our responsibility is to express a conclusion on this consolidated condensed interim financial information based on our review.

Scope of Review

We conducted our review in accordance with International Standard on Review Engagements 2410, "Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity". A review of consolidated condensed interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

Conclusion

Based on our review, nothing has come to our attention that the accompanying consolidated condensed interim financial information is not prepared in accordance with International Accounting Standard No. (34) relating to Interim Financial Reporting.

Other matters

The accompanying consolidated condensed interim financial information is a translation of the statutory financial information in the Arabic language to which reference should be made.

Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan
October 27, 2021


Deloitte & Touche (M.E.) – Jordan

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

010101

JORDAN WORSTED MILLS COMPANY
(A PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY)
RUSAIFEH - THE HASHEMITE KINGDOM OF JORDAN
CONSOLIDATED CONDENSED INTERIM STATEMENT OF FINANCIAL POSITION

		September 30, 2021 (Reviewed not Audited) JD	December 31, 2020 JD
<u>ASSETS</u>			
Current Assets:			
Cash on hand and at banks	5	6,921,964	7,543,082
Financial assets at fair value through statement of profit or loss	6	2,386,193	1,989,093
Accounts receivable and other debt balances		127,934	115,693
Military and security receivables		-	426,560
Finished goods- Net		649,736	1,262,950
Spare parts and other tools - Net		17,810	20,210
Total Current Assets		10,103,637	11,357,588
Financial assets at fair value through comprehensive income	7	46,330,243	41,248,347
Financial assets at amortized cost	8	1,700,000	1,500,000
Investment in affiliate company	9	1,429,920	1,429,920
Total Investments		49,460,163	44,178,267
Fixed Assets:			
Land at cost		96,344	96,344
Fixed assets at cost		4,931,068	4,935,406
(Less): Accumulated depreciation		(4,859,453)	(4,848,386)
Net fixed assets excluding land		71,615	87,020
Total Fixed Assets		167,959	183,364
Total Assets		59,731,759	55,719,219
<u>LIABILITIES</u>			
Current Liabilities:			
Due to banks	10	436,750	438,183
Short-term loan	11	-	708
Payables and other credit balances	12	355,896	427,647
Income tax provision	17/c	44,874	33,030
National Contribution tax Provision		1,869	3,002
Total Current Liabilities		839,389	902,570
End-of service indemnity provision		106,834	147,303
Total Liabilities		946,223	1,049,873
<u>OWNERS' EQUITY</u>			
Authorized and Paid-up capital		15,000,000	15,000,000
Additional paid-in capital		50,000	50,000
Statutory reserve		12,532,243	12,532,243
Voluntary reserve		10,000,000	10,000,000
Special reserve		-	7,333,000
Investment revaluation reserve		(2,004,189)	(6,826,043)
Retained earnings	13	17,855,677	12,622,677
Profit for the period		1,462,015	-
Total Shareholders' Equity		54,895,746	50,711,877
Non-controlling interests	14	3,889,790	3,957,469
Total Owners' Equity		58,785,536	54,669,346
Total Liabilities and Owners' Equity		59,731,759	55,719,219

Chairman of Board of Directors

General Manager

THE ACCOMPANYING NOTES CONSTITUTE AN INTEGRAL PART OF THIS CONSOLIDATED
CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS AND SHOULD BE READ WITH IT AND WITH THE
ACCOMPANYING REVIEW REPORT.

JORDAN WORSTED MILLS COMPANY
(A PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY)
RUSAIFEH - THE HASHEMITE KINGDOM OF JORDAN
CONSOLIDATED CONDENSED INTERIM STATEMENT OF PROFIT OR LOSS
(REVIEWED NOT AUDITED)

	Note	For the Three-Month Period Ended September 30,		For the Nine-Month Period Ended September 30,	
		2021	2020	2021	2020
		JD	JD	JD	JD
Net sales		530,274	1,198,643	1,229,549	4,001,959
Cost of Sales:					
Finished goods-Beginning of the period		1,224,539	2,593,569	1,612,950	4,026,937
Cost of production		63,060	63,098	208,170	547,884
Cost of goods available for sale		1,287,599	2,656,667	1,821,120	4,574,821
Finished goods-End of the period		(999,736)	(2,022,390)	(999,736)	(2,022,390)
Cost of sales		287,863	634,277	821,384	2,552,431
Gross profit		242,411	564,366	408,165	1,449,528
Selling and distribution expenses		-	(29,400)	-	(49,653)
Profit from sales		242,411	534,966	408,165	1,399,875
General and administrative expenses		(181,714)	(198,085)	(634,354)	(1,023,091)
Operating (loss) income		60,697	336,881	(226,189)	376,784
Net gain (loss) on financial assets at fair value through statement of profit or loss	15	(169,695)	16,203	459,135	(703,950)
Dividends revenue from financial assets at fair value through comprehensive income		-	57,079	1,158,420	1,659,412
Income from financial assets at amortized cost		23,567	21,021	65,412	61,932
Other revenue - Net	16	60,968	41,551	192,977	140,010
Profit for the period before income tax		(24,463)	472,735	1,649,755	1,534,188
Income tax expense	17	(36,600)	(1,003)	(59,400)	(1,003)
National Contribution Tax		(2,156)	(63)	(3,495)	(63)
Profit for the Period		(63,219)	471,669	1,586,860	1,533,122
Attributable to:					
Shareholders		(97,849)	379,154	1,462,015	1,256,186
Non-controlling interests	14	34,630	92,515	124,845	276,936
		(63,219)	471,669	1,586,860	1,533,122
Earnings per share for the period attributable to shareholders	18	(-/007)	-/025	-/097	-/084

Chairman of Board of Directors

General Manager

THE ACCOMPANYING NOTES CONSTITUTE AN INTEGRAL PART OF THIS CONSOLIDATED CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS
AND SHOULD BE READ WITH IT AND WITH THE ACCOMPANYING REVIEW REPORT.

JORDAN WORSTED MILLS COMPANY
(A PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY)
RUSAIFEH - THE HASHEMITE KINGDOM OF JORDAN
CONSOLIDATED CONDENSED INTERIM STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME
(REVIEWED NOT AUDITED)

	For the Nine- Month Period	
	Ended September 30,	
	2021	2020
	JD	JD
Profit for the period	1,586,860	1,533,122
Comprehensive income items:		
Items not subsequently transferable to the consolidated		
condensed interim statement of profit or loss:		
Changes in investment valuation reserve	<u>5,029,330</u>	<u>(8,129,771)</u>
Total Comprehensive Income / (Comprehensive loss)	<u>6,616,190</u>	<u>(6,596,649)</u>
Total comprehensive income (Comprehensive loss) is attributable to:		
Shareholders	6,283,869	(6,520,635)
Non-controlling interests	<u>332,321</u>	<u>(76,014)</u>
	<u>6,616,190</u>	<u>(6,596,649)</u>

Chairman of the Board of Directors

General Manage

THE ACCOMPANYING NOTES CONSTITUTE AN INTEGRAL PART
 OF THIS CONSOLIDATED CONDENSED INTERIM FINACIAL STATEMENTS
 AND SHOULD BE READ WITH IT AND WITH THE ACCOMPANYING REVIEW REPORT.

JORDAN WORSTED MILLS COMPANY
(A PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY)
RUSSEIN - THE HASHEMITE KINGDOM OF JORDAN

CONSOLIDATED CONDENSED INTERIM STATEMENT OF CHANGES IN OWNERS' EQUITY

(REVIEWED, NOT AUDITED)

Note	Shareholders' Equity										Non-controlling Interests	Total Owners' Equity
	Authorized and Paid-up Capital	Additional Paid-up Capital	Statutory Reserve	Voluntary Reserve	Special Reserve	Yarn Raising Prices Reserve	Investment Valuation Reserve	Retained Earnings*	Profit for the Period	Total		
	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD
For the Nine-Month Period Ended September 30, 2021												
Balance - beginning of the period	15,000,000	50,000	12,532,243	10,000,000	7,333,000	-	(6,826,043)	12,622,677	-	50,711,877	3,897,469	54,609,346
Profit for the period	-	-	-	-	-	-	-	-	1,462,015	1,462,015	124,845	1,586,860
Change in investment revaluation reserve	-	-	-	-	-	-	4,921,854	-	-	4,921,854	207,478	5,029,330
Total Comprehensive Income	-	-	-	-	-	-	4,921,854	-	1,462,015	6,283,869	332,321	6,616,190
Transfer from Special Reserve ***	-	-	-	-	(7,333,000)	-	-	7,333,000	-	-	-	-
Dividends**	-	-	-	-	-	-	-	(2,100,000)	-	(2,100,000)	(409,000)	(2,509,000)
Balance - End of the Period	15,000,000	50,000	12,532,243	10,000,000	-	-	(2,004,189)	17,855,677	1,462,015	54,895,746	3,089,790	58,225,536
For the Nine-Month Period Ended September 30, 2020												
Balance - beginning of the period	15,000,000	50,000	12,532,243	10,000,000	7,333,000	2,000,000	381,705	12,019,072	-	59,315,970	4,415,222	63,731,192
Profit for the period	-	-	-	-	-	-	-	-	1,256,186	1,256,186	276,936	1,533,122
Change in investment revaluation reserve	-	-	-	-	-	-	(7,276,821)	-	-	(7,276,821)	(352,950)	(8,129,771)
Total Comprehensive Income	-	-	-	-	-	-	(7,276,821)	-	1,256,186	(6,520,635)	(76,014)	(6,596,649)
Transfer from Yarn Raising Prices Reserve ****	-	-	-	-	-	(2,000,000)	-	2,000,000	-	-	-	-
Dividends**	-	-	-	-	-	-	-	(2,700,000)	-	(2,700,000)	(500,000)	(3,200,000)
Balance - End of the Period	15,000,000	50,000	12,532,243	10,000,000	7,333,000	-	(7,305,119)	11,319,022	1,256,186	50,095,335	3,839,198	53,934,533

* Retained earnings includes JD 405,892 as of September 30, 2021, representing unrealized earnings restricted as per the Jordan Securities Commission's instructions (JD 405,892 as of December 31, 2020).

** According to the resolution of the General Assembly meeting on April 5, 2021, the Board of Directors' resolution approved to distribute 14% of capital as cash dividends to shareholders from the Profits of 2020, i.e. JD 2,100 thousand (JD 2,700 thousand for the previous year).

*** According to the resolution of the General Assembly ordinary meeting for Jordan Worsted Mills Company held on April 5, 2021, the General Assembly approved to transfer the Special Reserve with a total amount of JD 7,333,000 to the Retained Earnings.

**** According to the resolution of the General Assembly meeting for Jordan Fabric and Worsted Mills Company held on June 8, 2020, the General Assembly approved to transfer from Yarn Raising Prices Reserve an amount of JD 2 Million to the Retained Earnings.

THE ACCOMPANYING NOTES CONSTITUTE AN INTEGRAL PART OF THIS CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS AND SHOULD BE READ WITH IT AND WITH THE ACCOMPANYING REVIEW REPORT.

JORDAN WORSTED MILLS COMPANY
(A PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY)
RUSAIFEH - THE HASHEMITE KINGDOM OF JORDAN
CONSOLIDATED CONDENSED INTERIM STATEMENT OF CASH FLOWS
(REVIEWED NOT AUDITED)

	Note	For the Nine- Month Period Ended September 30,	
		2021	2020
CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES:		JD	JD
Profit for the period before income tax		1,649,755	1,534,188
Adjustments for:			
Depreciation of fixed assets		16,956	21,044
(Gain) from sale of lands and fixed assets	16	-	(11,176)
(Gain) loss from valuation of financial assets at fair value through statement of profit or loss	15	(397,100)	708,750
Dividends revenue from financial assets at fair value through comprehensive income		(1,158,420)	(1,659,412)
End-of-service indemnity provision		19,116	-
Cash Flows from Operating Activities before Changes in Working Capital Items		130,307	593,394
(Increase) Decrease Accounts receivable and other debit balances		(12,241)	17,601
Decrease Military and security receivables		426,560	1,065,523
Decrease in Finished goods		613,214	2,004,547
Decrease Goods under process		-	82,358
Decrease in Spare parts and other tools		2,400	13,629
(Decrease) In Payables and other credit balances		(71,749)	(227,187)
Net Cash Flows from Operating Activities before Income tax and End of service Indemnity Paid		1,088,491	3,549,865
Income tax paid	17	(47,556)	(222,011)
National Contribution tax		(4,628)	(22,855)
End of service indemnity paid		(59,585)	(1,064,892)
Net Cash Flows from Operating Activities		976,722	2,240,107
CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES:			
Financial assets at fair value through comprehensive income		(52,566)	385,832
Financial assets at amortized cost		(200,000)	-
Dividends from financial assets at fair value through comprehensive income		1,158,420	1,659,412
Proceeds from sale of lands and fixed assets		-	45,700
(Purchase) of Fixed Assets		(1,553)	(13,007)
Net Cash Flows from Investing Activities		904,301	2,077,937
CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES:			
(Decrease) in due to banks		(1,433)	(146,864)
(Decrease) in short-term loans		(708)	(415,434)
Non Controlling Interest dividends		(400,000)	(500,000)
Dividends	19	(2,100,000)	(2,700,000)
Net Cash (Used in) Financing Activities		(2,502,141)	(3,762,298)
Net (Decrease) Increase in Cash		(621,118)	555,746
Cash on hand and at banks - Beginning of the year		7,543,082	5,864,207
Cash on Hand and at Banks - Ending of period	5	6,921,964	6,419,953

THE ACCOMPANYING NOTES CONSTITUTE AN INTEGRAL PART OF THIS CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS AND SHOULD BE READ WITH IT AND WITH THE ACCOMPANYING REVIEW REPORT.

JORDAN WORSTED MILLS COMPANY
(A PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY)
RUSAIFEH - THE HASHEMITE KINGDOM OF JORDAN
NOTES TO THE CONSOLIDATED CONDENSED
INTERIM FINANCIAL STATEMENTS
(REVIEWED NOT AUDITED)

1. General

- a. The Jordan Worsted Mills Company was registered as a public shareholding limited company under number (41) on September 17, 1964 with its head office located in Rusaifeh - Awajan District - The Hashemit Kingdom of Jordan, P.O.BOX (6060) Amman (11118) - Jordan. The Company's main objectives are to invest in shares of listed and unlisted companies; to manufacture and produce worsted in all shapes and types; to manufacture worsted; and to build, equip, and manage a factory / factories to manufacture worsted and trade in it.
- b. The Company owns 80% of Jordan Fabric and Worsted Mills Private Limited Shareholding Company, whose head office is in Rusaifeh, Awajan, The Hashemit Kingdom of Jordan. Its postal address is P.O. Box (6060) Amman (11118) - Jordan. The main objectives of this company are to manufacture and produce worsted, yarn, and mills in various shapes and kinds; to produce and sew various kinds of finished clothes; to use them as well as their accessories; and to trade in them. The main objectives also include building, preparing, and managing a factory / factories to manufacture the aforementioned and trade in them.
- c. The consolidated condensed interim financial statements were approved by the Board of Directors' in its resolution number (363) on October 27, 2021.

2. Significant Accounting policies

a. Basis of Preparation of the Consolidated Condensed Interim Financial Statements:

- The accompanying consolidated condensed interim financial statements have been prepared in accordance with International Accounting Standard (IAS) 34 (Interim Financial Reporting).
- The consolidated condensed interim financial statements have been prepared under the historical cost principle except for financial assets at fair value through statement of profit or loss and financial assets at fair value through comprehensive income shown at fair value at the date of the consolidated condensed interim financial statements.
- The Jordanian Dinar is the functional and presentation currency of the consolidated condensed interim financial statements.
- The consolidated condensed interim financial statements do not include all information and disclosures required for the annual financial statements prepared in accordance with International Financial Reporting Standards and should be read with the annual report of the Company as of December 31, 2020. Moreover, the results of its operations for the nine-month period ended September 30, 2021 do not necessarily provide an indication of the expected results of operations for the year ending on December 31, 2021. The Company's profits for the nine-month period ended September 30, 2021 have not been appropriated, as such appropriations will be made at the end of the year.

b. Basis of Consolidation of the condensed consolidated interim financial statements

The consolidated condensed interim financial statements incorporate the financial statements of the Company and entity controlled by the Company.

A Consolidation occurred to the subsidiary once the parent Company gain control over the subsidiary and it stops the consolidation once it loses the control over the subsidiary. Precisely, the result from the subsidiaries operations or the eliminated during the presented time frame of profit or loss statement from the date of acquisition until the date of losing control of the subsidiary.

Control is achieved when the Company:

- Has the power over the investee;
- Is exposed, or has rights, to variable returns from its involvement with the investee; and
- Has the ability to use its power to affects its returns.

The Company reassesses whether or not it controls an investee if facts and circumstances indicate that there are changes to one or more of the three elements of control listed above.

When the Company has less than a majority of the voting rights of an investee, it considers that it has power over the investee when the voting rights are sufficient to give it the practical ability to direct the relevant activities of the investee unilaterally. The Company considers all relevant facts and circumstances in assessing whether or not the Company's voting rights in an investee are sufficient to give it power, including:

- The size of the Company's holding of voting rights relative to the size and dispersion of holdings of the other vote holders;
- Potential voting rights held by the Company, other vote holders or other parties;
- Rights arising from other contractual arrangements; and
- Any additional facts and circumstances that indicate that the Company has, or does not have, the current ability to direct the relevant activities at the time that decisions need to be made, including voting patterns at previous shareholders' meetings.

When the company loses control of the subsidiary, the company:

- Derecognition of the subsidiary's assets (including goodwill) and its liabilities;
- Derecognizing the carrying amount of any non-controlling interest;
- Derecognition of the cumulative transfer difference recorded in equity;
- Derecognition of the fair value of the consideration received;
- Derecognition of the fair value of any investment held;
- Derecognition of any surplus or deficit in the statement of profit or loss;
- Reclassification of the company's equity previously recognized in other

comprehensive income to the statement of profit or loss or retained earnings, as appropriate

The Company owns as of September 30, 2021 Jordan fabric and Worsted mills (subsidiary) as below:

Paid-up capital	Percentage of Acquisition	Nature of business	Geographic area	Date of Acquisition
JD	%			
10,000,000	80	Industrial	Jordan	January 2, 2005

The below table shows the financial position and financial performance for the Jordan fabric and Worsted mills (Subsidiary) before elimination transactions as of September 30, 2021:

September 30, 2021		For the nine months ended September 30, 2021	
Assets	Liabilities	Revenue	Expenses
JD	JD	JD	JD
19,585,759	181,941	1,901,737	1,277,509

3. Significant Accounting Policies

The accounting policies used in the preparation of the condensed consolidated interim financial statements ended on September 30, 2021 are consistent with those used in the preparation of the annual consolidated financial statements for the year ended December 31, 2020. However, the Company has adopted the following amendments and interpretations that apply for the first time in 2021 and have not affected the amounts and disclosures in the condensed consolidated interim financial statements for the period and prior years, which will not have an impact on the accounting treatment of future transactions and arrangements:

Interest Rate Benchmark Reform - Phase 2 amendments

Effective from January 1, 2021, the Company has implemented Interest Rate Benchmark Reform - Phase 2 amendments which address issues that might affect financial reporting as a result of the reform of an interest rate benchmark, including the effects of changes to contractual cash flows or hedging relationships arising from the replacement of an interest rate benchmark with an alternative benchmark rate. The amendments provide practical relief from certain requirements in IFRS 9, IFRS 7, IFRS 4, IFRS 16 and IAS 39 relating to changes in the basis for determining contractual cash flows of financial assets, financial liabilities and lease liabilities and hedge accounting.

The amendments require an Company to account for a change in the basis for determining the contractual cash flows of a financial asset or financial liability that is required by interest rate benchmark reform by updating the effective interest rate of the financial asset or financial liability. In addition it provides certain exceptions to hedge accounting requirements.

In relation to exposure to cash flow and fair value hedges and non-derivative financial assets and liabilities linked to Inter Company Offered Rate maturing beyond the year 2021 and it was found that there is no impact of the interest rate reform on the Company's results and it has no effect on the Company .

4. Significant accounting judgments and key sources of estimation uncertainty and risk management

Preparation of the consolidated condensed interim financial statements and the application of the Company's accounting policies require the Company's management to make judgments and estimates that affect the financial assets and financial liabilities balances and disclosure of contingent liabilities. They also affect revenue, expenses, provisions, and changes in the investment valuation reserve that appear in the consolidated condensed interim statement of comprehensive income and within owner's equity. In particular, this requires the Company's management to make significant judgments to estimate future cash flows and their timing. The mentioned estimates are necessarily based on different assumptions and factors that have varying amounts of estimation and uncertainty, and the actual results may differ from estimates due to changes stemming from those estimates future circumstances.

The estimates and assumptions adopted in preparing these consolidated condensed interim financial statements are reasonable and consistent with those used in the year ended 2020.

5. Cash on Hand and at Banks

This item consists of the following:

	September 30, 2021	December 31, 2020
	JD	JD
Cash on hand	1,203	726
Current accounts - Jordanian dinar	37,683	5,870
Time deposit at Jordan Ahli Bank - Member of the Board of Directors *	6,883,078	7,536,486
	<u>6,921,964</u>	<u>7,543,082</u>

- * The time deposit is for monthly term, automatically renewable, and bears interest at 4.125% annually, Moreover the deposit includes 500 thousand Dinar collateral against credit facilities granted to Jordan Worsted Mills Company (Parent Company) as of September 30, 2021.

6. Financial Assets at Fair Value through Statement of Profit or Loss

This item consists of the following:

	September 30, 2021	December 31, 2020
	JD	JD
Quoted Financial assets	<u>2,386,193</u>	<u>1,989,093</u>

7. Financial Assets at Fair Value through Comprehensive Income

This item consists of the following:

	September 30, 2021	December 31, 2020
	JD	JD
Quoted shares	35,205,120	30,224,624
Unquoted shares *	<u>11,125,123</u>	<u>11,023,723</u>
	<u>46,220,243</u>	<u>41,248,347</u>

* The fair value of the unquoted shares has been determined based on the latest audited or reviewed financial statements or management accounts, in addition to taking into consideration discounted cash flow, that seems to be the best tool available to measure the fair value of those investments.

8. Financial Assets at Amortized Cost

This item consists of the following:

	Number of bonds	September 30, 2021 JD	Number of bonds	December 31, 2020 JD
Arab International Hotels Company's bonds *	1,500	<u>1,500,000</u>	1,500	<u>1,500,000</u>
Ahli Bank Bonds**	2	<u>200,000</u>	-	<u>-</u>
		<u>1,700,000</u>		<u>1,500,000</u>

* The Arab International Hotels Company's bonds matures on January 22, 2022. They bear interest at a fixed annual rate of 5.5%. The bonds are payable in two instalments on January 29 and July 29 every year.

** The Ahli Bank Company's bonds matures on October 12, 2023. They bear interest at a variable annual rate currently of 5.5%. The bonds are payable in two instalments on April 12 and October 12 every year.

9. Investment in Affiliate Company

This item represents the cost of the investment of the Company and its subsidiary in the Arab International Real Estate Company, representing 40% of the investee's capital of JD 3,600 thousand. The affiliate was established on September 28, 2007, and its main objectives are to develop investments in various areas of tourism and real estate; to develop and manage construction, housing, and real estate projects and markets; to buy, sell, and invest real estates and lands inside and outside the city planning; and to manage housing, commercial, and other complexes. This amount represents the Company's share in the affiliate's net assets. It is also equivalent to the investment in the affiliate adjusted by the changes in the Company's share in the affiliate's net assets and by the amount of the Company's share in the affiliate's profits and losses based on the latest audited or reviewed financial statements.

10. Due to Banks

This item consists of the following:

	September 30, 2021	December 31, 2020
	JD	JD
Jordan Ahli Bank – Overdraft *	398,412	397,259
Jordan Ahli Bank – Overdraft **	38,338	40,923
	<u>436,750</u>	<u>438,183</u>

* The Company was granted an overdraft facility with a ceiling of JD 500,000 from Jordan Ahli Bank (member of the Board of Directors). The loan is guaranteed by the (Subsidiary) Company against cash margin, and bear interest at an annual interest rate of 5.125% and the overdraft is due on July 31, 2021.

** The parent company was granted overdraft facilities with a ceiling of JD 2 million by Jordan Ahli Bank (member of the Board of Directors). These credit facilities are guaranteed by the Company and bear interest at an annual interest rate of 7.5%, the overdrafts are due on October 31, 2021.

- There are no non-cash transactions for the above overdraft facilities.

11. Short-term Loans

The parent company has obtained revolving loan from Societe General Bank - Jordan of JD 2 million for financing the Company's operations with a maturity period of 365 days (renewable) from the loan date with variable interest of 6.65% annually. This loan has been granted without guarantees.

- There are no non-cash transactions for the above revolving loan.

12. Payables and Other Credit Balances

This item consists of the following:

	September 30, 2021	December 31, 2020
	JD	JD
Accounts payable	12,172	29,230
Shareholders deposit/Receivables	287,313	296,197
Accrued and unpaid expenses	56,411	-
Board of Directors' remunerations for the parent company and the subsidiary Company	-	100,000
Others	-	2,220
	<u>355,896</u>	<u>427,647</u>

13. Retained Earnings

This item consists of the following:

	For the nine- month Ended September 30, 2021			For the year Ended December 31, 2020		
	Retained Earnings			Retained earnings		
	Realized	Unrealized *	Total	Realized	Unrealized*	Total
	JD	JD	JD	JD	JD	JD
Beginning Balance of the period/year	12,216,785	405,892	12,622,677	10,888,849	1,130,173	12,019,022
Transferred from Yarn Rising Prices Reserve	-	-	-	2,000,000	-	2,000,000
Transferred from special reserve	7,333,000	-	7,333,000	-	-	-
Realized cumulative change in fair value during the period/year	-	-	-	175	(175)	-
Profit for the year	-	-	-	2,027,761	(724,106)	1,303,655
Distributed dividends	(2,100,000)	-	(2,100,000)	(2,700,000)	-	(2,700,000)
Ending Balance of the period/year	<u>1,7449,785</u>	<u>405,892</u>	<u>17,855,677</u>	<u>12,216,785</u>	<u>405,892</u>	<u>12,622,677</u>

* Restricted as of September 30, 2021 in accordance with the directives of the Jordan Securities Commission.

14. Non-controlling Interests

This item encompasses the rights of the Jordanian armed forces – Arab Army which is 20% of the equity of Jordan Fabric and Worsted Mills Private Shareholding Company (the subsidiary) as of September 30, 2021 and this item also encompasses Kingdom Investment Group's share (owned by the Jordanian Armed Forces – Arab Army) in the profit for the period and year then ended December 31, 2020.

15. Net Gain (Loss) of Financial Assets at Fair Value through Statement of Profit or Loss

This item consists of the following:

	For the nine-month Period Ended September 30,	
	2021	2020
	JD	JD
Dividends revenue	62,035	4,800
Gain (Loss) from valuation of financial assets at fair value through statement of profit or loss-unrealized	397,100	(708,750)
	<u>459,135</u>	<u>(703,950)</u>

16. Other revenue - Net

This item consists of the following:

	For the nine-month Period Ended September 30,	
	2021	2020
	JD	JD
Bank credit interest	208,303	144,044
Bank debit interest	(21,986)	(16,689)
Gain from sale of fixed assets	-	11,176
Other revenues	6,660	1,479
	<u>192,977</u>	<u>140,010</u>

17. Income Tax

a. Tax Status

The income tax for the parent Company has been settled to the end of the year 2019. Moreover, the tax returns for the year 2020 were filed on time. In the opinion of the management and tax consultant of the parent Company, there would be no tax on the company as of September 30, 2021 because there is no taxable income for the nine-months period ending on the date.

The income tax for the subsidiary Company has been settled to the end of the year 2018. Moreover, the tax returns for the years 2019 and 2020 were filed on time, and an income tax provision has been calculated and recorded for the nine-months period ended September 30, 2021. In the opinion of the Company's management and its tax consultant, the provisions taken by the Company's subsidiary are adequate and it will not exceed the taken provision as of September 30, 2021.

b. Deferred Taxes

The deferred tax assets for the parent company from timing differences of income taxes taken from the company's records were not disclosed as required according to International Accounting Standard Number (12), as the parent company practices a non-taxable investing activity.

The deferred tax assets resulting from timing differences of income tax paid on the recorded provisions for the subsidiary were not disclosed, since is not expected to use these assets in near future.

c. Tax Provision

The movement on the provision for income tax is as follows:

	September 30, 2021	December 31, 2020
	JD	JD
Balance – beginning of the period / year	33,030	212,007
Income tax provision for the period / year	59,400	48,000
Income tax paid	(47,556)	(226,977)
Provision balance for the period / year	44,874	33,030

d. National Contribution Tax

This amount represents 1% of the taxable income as a "national contribution" in accordance with Income Tax Law No. (34) of 2014 and its amendments, which began to be applied as of January 1, 2019, and a provision has been recorded in the amount of JD 3,495 as of September 30, 2021.

18. Earnings per Share for the Period Attributable to Shareholders

This item consists of the following:

	For the three -month Period Ended September 30,		For the nine-month Period Ended September 30,	
	2021	2020	2021	2020
	JD	JD	JD	JD
Profit for the period attributable to shareholders	(97,849)	379,154	1,462,015	1,256,186
Number of shares	15,000,000	15,000,000	15,000,000	15,000,000
Earnings per share for the period	(-/007)	-/025	-/097	-/084

19. Dividends

- a- On April 5, 2021, the General Assembly of Shareholders approved the Board of Directors' recommendation to distribute 14% of the paid-up capital as cash dividends to shareholders for the year 2020, equivalent to JD 2,100 thousand, whereas 18% of the capital was distributed last year as dividends shareholders, equivalent to JD 2,700 thousand.
- b- On March 16, 2021, the General Assembly of Shareholders of the Jordanian Fabrics and Fabrics Manufacturing Company (the subsidiary) approved the Board of Directors' to distribute 20% of the capital as dividends to shareholders from the profits of the year 2020, equivalent to JD 2 Million of which 400,000 is for non-controlling interests.

20. Contingent Liabilities

As of the date of the consolidated condensed interim statement of financial position, the Company was contingently liable as follows:

	September 30, 2021	December 31, 2020
	JD	JD
Letters of guarantees	550,000	650,000

21. Related Party Balances and Transactions

The details of the related parties' balances and transactions (Companies and Corporations represented by the members of the Board of Directors) are as follows:

	September 30, 2021	December 31, 2020
<u>Items of the consolidated condensed interim statement of financial position items:</u>	JD	JD
Time deposit at Jordan Ahli Bank – Member of the Board of Directors	6,883,078	7,536,486
Military receivables – Member of the Board of Directors	-	426,560
Bank(creditor)-Jordan Ahli Bank-member of the Board of Directors	(38,338)	(40,923)
Bank(creditor)-Jordan Ahli Bank-member of the Board of Directors	(398,412)	(397,259)
Current accounts-Arab Bank-member of the Board of Directors	354	2,035
Current accounts-Jordan Ahli Bank-member of the Board of Directors	37,019	3,826
<u>Off Balance Sheet Items:</u>		
Letter of credit – Arab Bank- member of the Board of Directors	150,000	150,000
Letter of credit – Jordan Ahli Bank - member of the Board of Directors	400,000	500,000
<u>Items of consolidated condensed interim profit or loss statement:</u>	For the nine-month Period Ended September 30, 2021	2020
	JD	JD
Military forces and security sales - Board of Directors	1,223,698	4,001,336
Debit interest and commissions	21,986	16,688
Credit bank interest	208,303	144,044

- Salaries, bonuses, and other benefits for the Board of Directors and Senior Executive Management totalled JD 509,933 for the nine months ending on September 30, 2021.
- There are untapped credit facilities granted to the subsidiary in a current debt form, with a ceiling of JD 200,000 from the Arab Bank.
- On August 10, 2017, the company received a letter from the Director of Defence Procurement / General Command of the Jordanian Armed Forces - Arab Army (The main customer) No. 7/12/2010 / Al-Ajwakh / 22) and related to the purchase of military fabrics from the Jordanian Fabrics and Cloths Manufacturing Company, a private shareholding company, beyond the year 2020, on this and it was agreed to extend the period of delivery of the agreed upon quantities, which pertain to the years from 2018 to 2020 in 2022. The company is currently trying to find alternative plans to replace the sales that were made to the military authorities to support the company's continuity beyond the year 2022.

22. Sectoral and geographical distribution

The following is information about the company's business sector, broken down by activities:

	Industrial	Investment *	Total	
			For the nine-months	
			Ended on September 30,	
	JD	JD	2021	2020
Sales	1,229,549	-	1,229,549	4,001,959
Cost of sales	(821,384)	-	(821,384)	(2,552,431)
Company's business sector result	408,165	-	408,165	1,449,528
Selling and distribution expenses	-	-	-	(49,653)
General and administrative expenses	(393,230)	(241,124)	(634,354)	(1,023,091)
Consolidated Financial assets revenue - net	-	1,682,967	1,682,967	1,017,394
Other revenues - net	209,093	(16,115)	192,977	140,010
Profit for the period before tax	224,027	1,425,728	1,649,755	1,534,188
Income and national contribution tax	(62,895)	-	(62,895)	(1,066)
Profit for the Period	161,132	1,425,728	1,586,860	1,533,122

* Net after excluding the Company's share of the distributed subsidiary's profits during the period of JD 1,600,000 from this sector

	Industrial *	Investment *	September 30, 2021	December 31, 2020
	JD	JD	JD	JD
<u>Other information</u>				
Sector's assets	19,585,759	40,146,000	59,731,759	55,719,219
Sector's Liabilities	181,941	764,282	946,223	1,049,873

* Net after excluding balances and financial transactions between the Company and its subsidiary.

- All the assets and operations of the Company and its subsidiary are within the Hashemite Kingdom of Jordan.

23. Covid - 19 impact

- Management has considered the effect of (Covid-19), its unique circumstances and the risk exposures of the Company, and has evaluated the expected effects on the Company's business/operations in order to review and assess the potential risks arising due to this event. However, management continues to monitor this event and updates the effect of the same on its going concern basis including its solvency and capital adequacy and assess the impact on the estimates for expected credit loss model related to relevant financial assets, valuation of investment, equity and debt investments, assessment of impairment indicators for tangible assets and reasonableness of the inputs used for such purpose on its financial statements for the year ended on December 31, 2020 and no changes on the interim financial statements as of September 30, 2021.

24. Fair Value Hierarchy

A. The fair value of financial assets evaluated at fair value on a recurring basis:

Some financial assets are evaluated at fair value at the end of each fiscal period. The following table shows how fair value of these financial assets is determined (evaluation methods and inputs used).

	Fair Value		The Level of Fair Value	Evaluation Method and Inputs Used	Important Intangible Inputs	Relation between the Fair Value and the Important Intangible Inputs
	September 30, 2021	December 31, 2020				
	JD	JD				
Financial Assets						
Financial Assets at Fair Value						
Financial Assets at Fair Value Through Statement of Profit or Loss						
Quoted Shares	2,386,193	1,989,093	Level One	Prices quoted on financial markets	Not Applicable	Not Applicable
	2,386,193	1,989,093				
Financial Assets at Fair Value through Comprehensive Income						
Quoted shares	35,205,120	30,224,624	Level One	Prices quoted on financial markets	Not Applicable	Not Applicable
				last audited / reviewed financial statements / management accounts / market value for company's net assets / discounted cash flow		
(Unquoted shares)	11,125,123	11,023,723	Level Three		Not Applicable	Not Applicable
	46,330,243	41,248,347				
	48,716,436	43,237,440				
Total Financial Assets at Fair Value						

These were no transfers between level 1 and level 2 during the first nine months of 2021 and 2020.

- During the nine months ending on September 30, 2021, a transfer was made from the third level to the first level resulting from a merger process between two invested companies within financial assets at fair value through comprehensive income.

B. The fair value of financial assets and financial liabilities of the Company (non-specific fair value on a recurring basis):

Except for what is set out in the table below, we believe that the carrying amount of financial assets and liabilities reflected in the condensed consolidated interim financial statements of the Company approximates their fair values. Moreover, the management believes that the carrying amount of the items below approximates their fair value due to either short-term maturity or repricing of interest rates during the period.

	September 30, 2021		December 31, 2020		The Level of Fair Value
	Book value	Fair Value	Book value	Fair Value	
	JD	JD	JD	JD	
Financial Assets of non-specified Fair Value					
Financial assets at amortized cost	1,700,000	1,765,745	1,500,000	1,535,034	Level Two
Total Financial Assets of non-specified Fair Value	1,700,000	1,765,745	1,500,000	1,535,034	

The fair value of financial assets for Level 2 has been determined in accordance with agreed pricing models that reflect the credit risk of the counterparties.