

شركة الألبسة الأردنية م.ع.م
Jordan Clothing Company PLC

حائزون على وسام الحسين للعطاء المتميز من الدرجة الثانية

F.S - CJC - 114/2012

التاريخ : ٢٠١٢/٠٣/٣١
الإشارة: ٢٠١٢/٩٨/CJC

السادة/ بورصة عمان المحترمين
عمان - الاردن

تحية طيبة وبعد ،،،

يسعدنا أن نرفق لكم طيه البيانات المالية الموحدة للشركة عن السنة المنتهية
في ٣١/كانون الأول/٢٠١١.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الادارة



المهندس بادي محمد الرفايعة

شركة الألبسة الأردنية

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٠١ نيسان ٢٠١٢
الرقم المتسلسل: ١٥٤٧
رقم الملف: ٤١٤١٢
الجهة المختصة: الملتزم بالعلم

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

البيانات المالية الموحدة للشركة والشركة التابعة لها
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

OK

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

المحتويات	الصفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل	١ - ٢
بيان المركز المالي الموحد	٣
بيان الدخل الشامل الموحد	٤
بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد	٥
بيان التدفقات النقدية الموحد	٦
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة	٧ - ٢٥

تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى السادة الهيئة العامة المحترمين
شركة الألبسة الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الألبسة الأردنية - شركة مساهمة عامة محدودة - والشركة التابعة لها (المجموعة) والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وكل من بيانات الدخل الشامل الموحد والتغيرات في حقوق المساهمين الموحد والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعن إعداد نظام رقابة داخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لغرض إعداد البيانات المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدقق الحسابات المستقل

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

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية الموحدة، تستند الإجراءات المختارة إلى تقديرنا، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وعند القيام بتقييم تلك المخاطر نأخذ في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للمجموعة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية الموحدة، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في المجموعة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية الموحدة.

نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية و مناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق

أساس الرأي المتحفظ

لم تقم الشركة المركزية للألبسة - شركة ذات مسؤولية محدودة - (الشركة التابعة) باحتساب مخصص تدني الذمم المدينة بمبلغ ١٩٩,٣٠٠ دينار، مما أدى إلى زيادة الموجودات وتخفيض الخسائر للشركة وبالتالي للمجموعة بنفس المبلغ المذكور.

الرأي المتحفظ

في رأينا، باستثناء أثر ما ورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ أعلاه، إن البيانات المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.



شركة القواسمي
عمان - الأردن

هاتف ٥٦٥-٠٧٠٠ (٦) ٤٩٦٢
فاكس ٥٦٨-٨٥٩٨ (٦) ٤٩٦٢
ص.ب. ٩٣٠٠٧١ عمان ١١١٩٣
الموقع الإلكتروني www.kpmg.jo

فقرة توضيحية

نود أن نلفت الانتباه الى الايضاح رقم (٢٦) الوارد ضمن الايضاحات حول البيانات المالية الموحدة والذي يبين إعادة عرض البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وذلك بأخذ أثر تعديل الأخطاء المحاسبية المتعلقة في احتساب تكلفة المبيعات، وبحسب متطلبات المعيار رقم (٨) "السياسات المحاسبية، التغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء"، فقد تم تصحيح هذا الخطأ بأثر رجعي، لذلك تم إعادة عرض وتصنيف بعض أرقام المقارنة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

القواسمي وشركاه

KPMG
حاتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ آذار ٢٠١٢

شركة الألبسة الأردنية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان المركز المالي الموحد

بالتدينار الأردني	إيضاح	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ "معدلة"	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٠ "معدلة"
الموجودات				
الموجودات المتداولة				
النقد وما في حكمه	٦	١٠٣,٠٩٥	١٣٢,٦٤٣	٨٧,٦٥١
الذمم المدينة	٧	٦١٣,٧٨١	٧٦٧,٢٠٧	٥٦٧,٠٤٢
المطلوب من أطراف ذات علاقة		-	-	٧,٦١٨
المخزون	٨	٢,٨٤١,٦٣٤	٢,٦٠٤,٢١٨	٢,٥٥٨,٥٦٤
موجودات مالية محتفظ بها لغايات المتاجرة		-	٤٩,٠٠٨	١٢٤,٤٥٤
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		٢٣,١٥٤	-	-
أرصدة مدينة أخرى	٩	١٨٣,٤٣١	١٠٥,٨٦٢	٦٦,٢٨٨
دفعات مقدمة تستحق خلال عام	١٠	٢٣,٦٩٦	٢٤,٨٠٠	٢٤,٨٠٠
مجموع الموجودات المتداولة		٣,٧٨٨,٧٩١	٣,٦٨٣,٧٣٨	٣,٤٣٦,٤١٧
الموجودات غير المتداولة				
موجودات ضريبية مؤجلة	١١	٣٢,٩٧٤	-	-
استثمارات في شركات حليفة	١٢	-	٧٧,٤٦٦	٥٨,٠٧٢
ممتلكات والآلات ومعدات بالوصافي	١٣	١,٦٣٨,٢٢٤	١,٥٥٠,٢٦٥	١,٦٣٦,٤٧٥
دفعات مقدمة تستحق لأكثر من عام	١٤	٣٤,٩٨٦	٦٥,٦٢١	٩٠,٤٢١
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٧٠٦,١٨٤	١,٦٩٣,٣٥٢	١,٧٨٤,٩٦٨
مجموع الموجودات		٥,٤٩٤,٩٧٥	٥,٣٧٧,٠٩٠	٥,٢٢١,٣٨٥
المطلوبات المتداولة				
تسهيلات بنكية	١٤	٩٣٤,٨٨٢	١,٠٨٢,٣١٨	٨٥٣,٩٢٨
شيكات أجلة الدفع		-	-	٣٤,٢٢١
أوراق دفع تستحق خلال عام	١٥	٥٨٦,٢٧٧	٦٨١,٥٨٠	٣١٨,٠١٧
قروض بنكية	١٦	٢٠٣,٢٦٧	٢٦٥,٨٦٣	٢٢٠,٢٥٧
الذمم الدائنة	١٧	٥٢١,٣٦١	٥٠١,٧٥٦	٥١٢,٠٤٢
المطلوب إلى أطراف ذات علاقة	١٨	-	٢٧,٠٩٥	-
أرصدة دائنة أخرى	١٩	١٥٦,٤٣٢	١١٦,٤٧١	١٩٠,٧٢٤
أرباح معدة للتوزيع		٩,٩١٣	١٢,٩٥٥	-
مجموع المطلوبات المتداولة		٢,٤١٢,١٣٢	٢,٦٨٨,٠٣٨	٢,١٢٩,١٨٩
المطلوبات غير المتداولة				
أوراق دفع تستحق لأكثر من عام	١٥	١٢٢,٤٦٩	-	-
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١٢٢,٤٦٩	-	-
مجموع المطلوبات		٢,٥٣٤,٦٠١	-	-
حقوق المساهمين				
رأس المال المكتتب به والمدفوع	٢٠	٣,٧٩٩,٧٣١	٣,٣٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي إجباري	٢٠	٢٥٢,٨٣٨	٢٥٢,٨٣٨	٢٥٢,٨٣٨
إحتياطي اختياري	٢٠	-	-	٤٠٦,١٩٨
الخسائر المتراكمة		(١,٠٩٢,١٩٥)	(٨٦٣,٧٨٦)	(٥٦٦,٨٤٠)
مجموع حقوق المساهمين		٢,٩٦٠,٣٧٤	٢,٦٨٩,٠٥٢	٢,٠٩٢,١٩٦
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٥,٤٩٤,٩٧٥	٥,٣٧٧,٠٩٠	٥,٢٢١,٣٨٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ٢٥ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.
تمت الموافقة على البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١٢

رئيس مجلس

المدير المالي

المدير العام

شركة الألبسة الأردنية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان الدخل الشامل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	بالدينار الأردني
٣,٢٤٦,٩٩٠	٣,٢٠٩,٣٧٠	٢١	المبيعات
(٢,١٨١,١٥٥)	(٢,١١٩,٥٨٩)		تكلفة المبيعات
١,٠٦٥,٨٣٥	١,٠٨٩,٧٨١		مجمّل الربح
(٧٠٤,١٣٣)	(٧٢٦,٩٣٢)	٢٢	مصاريف البيع والتوزيع
(٣٧٤,١٠٢)	(٣٨٤,٢٣٠)	٢٣	مصاريف إدارية
(٣٤,٠٢٠)	(٣٠,٨٢١)		الإستهلاكات
(١٧٠,٣٠٥)	(٢١٤,٢٤٦)		مصاريف تمويلية
٦٦,٢٢٦	٥,٠٦٥		إيرادات أخرى
٣,٥٥٣	-		أرباح استثمارات في شركات حليفة
(١٤٦,٩٤٦)	(٢٦١,٣٨٣)		الخسارة قبل الضريبة للسنة
-	٣٢,٩٧٤		إيرادات ضريبية مؤجلة
(١٤٦,٩٤٦)	(٢٢٨,٤٠٩)		الخسارة الشاملة للسنة
(٠,٠٤)	(٠,٠٦)		حصة السهم من خسارة السنة دينار / سهم
٣,٣٠٠,٠٠٠	٣,٧٩٩,٧٣١		المعدل المرجح للأسهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ٢٥ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الألبسة الأردنية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول				
المجموع	خسائر مترتبة "معلقة"	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	رأس المال المكتتب به والمدفع
٣,٥٧٢,١٠٥ (٤٧٩,٩٠٩)	(٨٦,٩٣١) (٤٧٩,٩٠٩)	٤٠٦,١٩٨	٢٥٢,٨٣٨	٣,٥٠٠,٠٠٠
٣,٠٩٢,١٩٦	(٥٦٦,٨٤٠)	٤٠٦,١٩٨	٢٥٢,٨٣٨	٣,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	-	-
(١٠٦,١٩٨)	-	(٣٠٠,٠٠٠)	-	٣٠٠,٠٠٠
(١٥٠,٠٠٠)	-	(١٠٦,١٩٨)	-	-
(١٤٦,٩٤٦)	(١٥٠,٠٠٠) (١٤٦,٩٤٦)	-	-	-
٢,٦٨٩,٠٥٢	(٨٦٣,٧٨٦)	-	٢٥٢,٨٣٨	٣,٣٠٠,٠٠٠
٢,٦٨٩,٠٥٢ ٤٩٩,٧٣١ (٢٢٨,٤٠٩)	(٨٦٣,٧٨٦) - (٢٢٨,٤٠٩)	- - -	٢٥٢,٨٣٨ - -	٣,٣٠٠,٠٠٠ ٤٩٩,٧٣١ -
٢,٩٦٠,٣٧٤	(١,٠٩٢,١٩٥)	-	٢٥٢,٨٣٨	٣,٧٩٩,٧٣١

بالدينار الأردني

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٠ قبل التعديل
تعديلات سنوات سابقة ايضاح (٢٦)
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٠ المعدل

زيادة رأس المال
المحول لتخفيض المخزون
توزيعات أرباح
إجمالي الخسارة الشاملة للسنة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ المعدل

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١
زيادة رأس المال
إجمالي الخسارة الشاملة للسنة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ٢٥ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الألبسة الأردنية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول

بالدينار الأردني

٢٠١٠ "معدلة"	٢٠١١	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
(١٤٦,٩٤٦)	(٢٦١,٣٨٣)	الخسارة للسنة
١٢٨,١٥٠	١٠٨,٦٠٠	تعديلات:
-	(١٦,٥٤٢)	إستهلاكات
(١٥,٠٨٧)	(١٧,٩٩٢)	مخصص تدني الذمم المدينة
(٣,٥٥٣)	-	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٧,٤٣٦)	(١٨٧,٣١٧)	أرباح استثمارات شركات حليفة
التغير في بنود رأس المال العامل		
(٢٠٠,١٦٥)	١٦٩,٩٦٨	ذمم مدينة
(٣٩,٥٧٤)	(٧٧,٥٦٩)	أرصدة مدينة أخرى
(١٥١,٩٣٦)	(٢٣٧,٤١٦)	مخزون
٢٤,٨٠٠	٣١,٧٣٩	الدفعات المقدمة
٧,٨١٣	-	المطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٧,٠٩٥	(٢٧,٠٩٥)	المطلوب لأطراف ذات علاقة
(١٠,٣٩٧)	١٩,٦٠٥	ذمم دائنة
(٧٤,٢٥٣)	٣٩,٩٦١	أرصدة دائنة أخرى
(٤٥٤,٠٥٣)	(٢٦٨,١٢٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
(٥٣,٨٥٥)	(٣٧٦,٠٥١)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٢٧,٠٠٢	١٩٧,٤٨٤	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٧٥,٤٤٥	٢٥,٨٥٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١٥,٨٤٠)	٧٧,٤٦٦	إستثمارات في شركات حليفة
٣٢,٧٥٢	(٧٥,٢٤٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
٢٢٨,٣٩٠	(١٤٧,٤٣٦)	تسهيلات بنكية
٣٦٣,٥٦٣	٢٧,١٦٦	أوراق دفع
(٣٤,٢٢١)	-	شيكات آجلة الدفع
٤٥,٦٠٦	(٦٢,٥٩٦)	قروض بنكية
-	٤٩٩,٧٣١	المدفوع لزيادة رأس المال
(١٣٧,٠٤٥)	(٣,٠٤٢)	أرباح موزعة
٤٦٦,٢٩٣	٣١٣,٨٢٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٤٤,٩٩٢	(٢٩,٥٤٨)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٨٧,٦٥١	١٣٢,٦٤٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٣٢,٦٤٣	١٠٣,٠٩٥	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ٢٥ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الألبسة الأردنية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١١

١. عام

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

قررت الهيئة العامة بإجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٤ تشرين الأول ٢٠١٠ زيادة رأس مال الشركة من ٣,٣٠٠,٠٠٠ ليصبح رأس مال الشركة مبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار وتغطية الزيادة في رأسمال الشركة على النحو التالي

- أ- تغطية ما مقداره ٧٠٠,٠٠٠ سهم عن طريق الاكتتاب الخاص للمساهمين وبسعر دينار واحد للسهم وكل حسب مساهمته في رأسمال الشركة وإذا لم يغطي أي جزء من هذه الأسهم من قبل المساهمين يفوض مجلس الإدارة بتغطية أي سهم غير مغطاه من قبل المساهمين وفقاً لأحكام القانون والتعليمات، حيث تم اكتتاب أسهم بقيمة ٤٩٩,٧٣١ ليصل رأس المال المدفوع مبلغ ٣,٧٩٩,٧٣١.
- ب- تغطية ما مقداره ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار المتبقية عن طريق الاكتتاب الخاص أو العام أو شريك استراتيجي وتفويض مجلس الإدارة تحديد قيمة السهم سواء بعلوّة اصدار أو بدون علوّة اصدار وحسب ما يراه مجلس الإدارة مناسباً دون الرجوع إلى الهيئة العامة

٢. أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

- أ- **بيان الالتزام**
تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
تمت الموافقة على البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١٢ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة.
- ب- **أساس القياس**
تم إعداد البيانات المالية الموحدة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

- ج- **العملة الوظيفية وعملة العرض**
تظهر البيانات المالية بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

- د- **استخدام التقديرات**
إن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة باجتهادات وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.
يتم مراجعة التقديرات والافتراضات المطبقة باستمرار ويتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.

فيما يلي ملخص حول الأمور الهامة التي يجري فيها استخدام التقديرات غير المؤكدة والاجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في البيانات المالية الموحدة:

شركة الألبسة الأردنية والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١١

- تقوم الإدارة بأخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها اعتماداً على تقديراتها حول إمكانية استرداد تلك الذمم وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
 - تقوم الإدارة بالاعتراف بمصروف ضريبة الدخل للسنة اعتماداً على تقديراتها للربح الضريبي وفقاً للقوانين والتعليمات السارية والمعايير الدولية للتقارير المالية.
 - تقوم الإدارة بمراجعة القضايا المقامة ضد الشركة بصورة مستمرة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي تبين المخاطر المحتملة التي قد تتحملها الشركة في المستقبل جراء تلك القضايا .
 - تعتقد الإدارة بأن تقديراتها واجتهاداتها معقولة وكافية.
- ٣. السياسات المحاسبية الهامة**

إن السياسات المحاسبية المذكورة أدناه مطبقة في السنوات المالية المعروضة في هذه البيانات المالية بصورة متماثلة. باستثناء التغير في السياسات المحاسبية المتعلقة بمحاسبة الموجودات المالية. ان التغير في السياسة المحاسبية موضح في الإيضاح رقم (ب-٣) حول البيانات المالية.

- أ- أسس توحيد البيانات المالية الموحدة
- تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والشركة التابعة والخاضعة لسيطرتها ، تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة الأم القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها ، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصاريف فيما بين الشركة الأم والشركة التابعة.
- يتم إعداد البيانات المالية الموحدة للشركة التابعة لنفس السنة المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة من الشركة الأم.
- تمتلك الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ الشركة التابعة التالية:

اسم الشركة	رأس المال المصرح به دينار	رأس المال المدفوع دينار	نسبة ملكية الشركة	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها
المركزيه لللبسة	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٩٩,٩٩%	صناعة ملابس جاهزه	عمان

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

ب- التغيرات في السياسات المحاسبية

قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمرحلة الاولى للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" ليطبق على البيانات المالية التي تبدأ في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ ونتيجة لقيام الشركة بتطبيق هذه التعديلات أدى ذلك إلى حدوث تأثير جوهري على عرض هذه البيانات المالية وحيث أن هذا المعيار يتناول التصنيف والقياس للموجودات المالية بصورة مختلفة وجهرية عما كان يتطلبه المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" حيث يتضمن هذا المعيار الجديد فئتين أساسيتين لقياس الموجودات المالية وهما فئة الكلفة المطفأة وفئة القيمة العادلة ويلغي هذا المعيار الفئات التي يتضمنها المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) التالية: الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، الموجودات المالية المتوفرة للبيع، القروض والذمم المدينة.

ويتناول هذا المعيار أساليب القياس على النحو التالي:

- ١- يمكن أن تقاس الموجودات المالية بالكلفة المطفأة إذا حققت الشروط التالية:
 - أ- الغرض من الاحتفاظ بهذه الموجودات في سياق نموذج الأعمال هو استلام تدفقات نقدية تعاقدية.
 - ب- إن التدفقات النقدية بموجب الشروط التعاقدية لهذه الموجودات تنشأ في تواريخ محددة وتمثل فقط دفعات لأصل مبلغ الموجودات والفوائد المحتسبة على أصل تلك الموجودات.
- ٢- تقاس باقي الموجودات المالية التي لا تحقق شروط الموجودات المالية بالكلفة المطفأة كموجودات مالية بالقيمة العادلة.

شركة الألبسة الأردنية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١١

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

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

الموجودات المالية بالكلفة المطفأة ما قبل ١ كانون الأول ٢٠١١

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

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

قبل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	بعد تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)
الفئة	الفئة
القيمة المسجلة	القيمة المسجلة
موجودات مالية للمتاجرة	الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٣,١٥٤	٢٣,١٥٤

الأدوات المالية

موجودات مالية بالكلفة المطفأة ما بعد ١ كانون الأول ٢٠١١
هي الموجودات المالية التي تهدف إدارة المجموعة وفقاً لنموذج أعمالها الاحتفاظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بالدفعات من أصل الدين المرابحة على رصيد الدين القائم.

يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وتطفاً العلاوة / الخصم باستخدام طريقة المرابحة الفعالة، قيداً على أو لحساب المرابحة، وينزل أية مخصصات ناتجة عن التدني في قيمتها يؤدي إلى عدم امكانية استرداد الاصل أو جزء منه، ويتم قيد أي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل الموحد.

يمثل مبلغ التدني في قيمة هذه الموجودات الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر المرابحة الفعلي الأصلي.

لا يجوز إعادة تصنيف أي موجودات مالية من/ إلى هذا البند إلا في الحالات المحددة في معايير التقارير المالية الدولية (وفي حال بيع أي من هذه الموجودات قبل تاريخ استحقاقها يتم تسجيل نتيجة البيع ضمن قائمة الدخل في بند مستقل والإفصاح عن ذلك وفقاً لمُتطلبات معايير التقارير المالية الدولية بالخصوص).

الموجودات المالية للمتاجرة ما قبل ١ كانون الأول ٢٠١١
هي الموجودات المكتناة بشكل رئيسي بغرض بيعها أو إعادة شرائها في وقت قريب ولتحقيق أرباح قصيرة الأجل. تسجل بالقيمة العادلة عند الشراء ويعد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل الشامل في نفس فترة حدوثها ويتم تسجيل الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة منها في بيان الدخل الشامل.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ما بعد ١ كانون الأول ٢٠١١
هي الموجودات المكتناة بشكل رئيسي بغرض بيعها أو إعادة شرائها في وقت قريب ولتحقيق أرباح قصيرة الأجل. تسجل بالقيمة العادلة عند الشراء ويعد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل الشامل في نفس فترة حدوثها ويتم تسجيل الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة منها في بيان الدخل الشامل.

شركة الألبسة الأردنية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١١

- ج- استثمارات في شركات حليفة
 الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس الشركة فيها تأثيراً فعالاً على السياسات المالية والتشغيلية وليست سيطرة. إن التأثير الفعال يفترض وجوده عندما تمتلك الشركة ما نسبته ٢٠ - ٥٠ % من حقوق التصويت في هذه الشركات.
 يتم محاسبة الاستثمارات في الشركات الحليفة باستخدام طريقة حقوق الملكية ويتم الاعتراف الأولي بها بالكلفة مضافاً إليها تكلفة المعاملات.
- د- الممتلكات والمعدات
 - الإعتراف والقياس
 تظهر بنود الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وخسائر التدهن المتراكمة.
 تتضمن الكلفة مصاريف الإقتراض المباشرة والمتعلقة بالأصل المؤهل.
 ترسمل تكاليف الإقتراض المرتبطة بإنشاء الأصل المؤهل عند تكبدها.
 عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات فيتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة.
 يتم تحديد المكاسب والخسائر الناتجة عن إستبعاد بنود من الممتلكات والمعدات بمقارنة المقبوضات من الإستبعاد مع القيمة المدرجة لتلك البنود و تسجل تلك المكاسب والخسائر بالصافي ضمن بند " إيرادات ومصاريف أخرى" في بيان الدخل الشامل الموحد.
- التكاليف اللاحقة
 تسجل كلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات والمعدات ضمن القيمة المدرجة لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس كلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل.
 تسجل التكاليف والمصاريف اليومية التي تتحملها الشركة على صيانة وتشغيل الممتلكات والمعدات في بيان الدخل الشامل الموحد عند تكبدها.
- الإستهلاك
 يتم الإعتراف بمصروف الإستهلاك في بيان الدخل الموحد بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الممتلكات والمعدات باستثناء الأراضي فلا تستهلك.
 إن نسب الإستهلاك المقدرة للممتلكات والمعدات خلال السنة الحالية هي نفسها للسنة السابقة وتفصيلها كما يلي:

الممتلكات والمعدات	نسبة الإستهلاك %
أبنية وإنشاءات	٢%
سيارات وآليات	١٥%
أجهزة كهربائية	١٥%
أثاث وتركيبات وديكور	١٥-٧%
آلات ومعدات	٧%
عدد وأدوات	١٠%
أجهزة كمبيوتر	١٠%
برامج حاسوب	٢٠%

- هـ- التدني
 - الموجودات المالية:
 في نهاية السنة المالية تقوم الشركة بمراجعة القيمة المرحلة للموجودات المالية عدا عن تلك الموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل فيما إذا كان هنالك أدلة موضوعية على تدني قيمة الموجودات المالية، ويكون الموجود المالي متدني في حالة وجود دليل موضوعي يشير الى حدث أدى إلى خسارة بعد الاعتراف الأولي بالموجود المالي، ويتم الاعتراف بالتدني عندما تصبح القيمة الدفترية تزيد عن المبلغ المتوقع استرداده من الموجود المالي وذلك وفقاً لمتطلبات معايير التقارير المالية الدولية.

شركة الألبسة الأردنية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١١

ويتم تحديد مبلغ التدني كما يلي:

- للموجودات المالية التي تظهر بالكلفة المطفأة : تمثل خسارة التدني انخفاض القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تحصيلها مخصومة بسعر العائدة الفعلي الأصلي عند الاعتراف في البداية بالموجودات المالية (القيمة القابلة للاسترداد) عن قيمة الموجودات المالية في الدفاتر، ويمثل هذا الفرق خسارة التدني وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل الشامل الموحد.

الموجودات غير المالية:

تتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات غير المالية الخاصة بالشركة باستثناء المخزون والموجودات الضريبية المؤجلة، بتاريخ كل بيانات مالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض قيمة الموجودات. وفي حال وجود مثل ذلك المؤشر، يتم تقدير قيمة الأصل القابل للاسترداد. القيمة القابلة للاسترداد هي الأعلى بين القيمة السوقية بعد تخفيض تكلفة البيع والقيمة المستعملة.

يتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة عندما تزيد القيمة المرحلة لأصل ما عن قيمته القابلة للاسترداد. ويتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة ضمن بيان الدخل الشامل الموحد.

يتم تقييم انخفاض القيمة المعترف بها في فترات سابقة لأية دلائل تظهر انخفاض في قيمة الخسائر وعدم وجودها بعد الآن. يتم عكس انخفاض في القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد مبلغ الأصل القابل للاسترداد. يجب أن لا يزيد المبلغ المرحل المزداد لأصل بسبب عكس خسارة انخفاض القيمة عن المبلغ المرحل الذي كان سيحدد، ناقصاً الإطفاء أو الاستهلاك، لو أنه لم يتم الاعتراف بأية خسارة في انخفاض قيمة الأصل في السنوات السابقة.

و- المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات. يتم ترجمة الموجودات النقدية والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني بتاريخ البيانات المالية الموحدة بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ.

تمثل مكاسب (خسائر) العملة الأجنبية من البنود النقدية الفرق بين الكلفة المطفأة بالدينار الأردني في بداية السنة والمعدلة باستخدام معدل الفائدة الفعال والدفعات خلال السنة والكلفة المطفأة بالعملة الأجنبية مترجمة إلى الدينار الأردني بأسعار الصرف السائدة في نهاية السنة.

يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالعملة الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة إلى الدينار الأردني بأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة.

يتم تسجيل الفروقات الناشئة عن إعادة ترجمة العملات الأجنبية إلى الدينار الأردني في بيان الدخل الشامل الموحد.

ز- القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يتم به تبادل أصل أو تسديد التزام بين أطراف مطلعة وراغبة في التعامل وبنفس شروط التعامل مع الغير.

تحدد الشركة القيمة العادلة للموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه لعدم وجود سوق نشط للأداة المالية، باعتمادها تقنيات تقييم. وتتضمن تقنيات التقييم تقنيات القيمة الحالية، تقنيات التدفقات النقدية المحسومة أو المقارنة مع أدوات مالية أخرى مشابهة لها يوجد لها سعر سوقي.

ح- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات (قانونية أو تعاقدية) بتاريخ المركز المالي الموحد ناشئة عن أحداث سابقة وأن تسديد الالتزامات محتمل أن ينشأ عنه تدفق خارجي لمنافع اقتصادية ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

ط- المخزون

يتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل ، ويتم الاعتراف بتكلفة المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح، والتي تتضمن المصاريف التي تنكدها الشركة حتى وصول تلك البضاعة للشركة وضمن الشروط المرتبطة بها. تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق السعر المقدر للبيع في سياق النشاط الاعتيادي مطروحاً منه التكاليف المقدرة للإكمال والتكاليف الضرورية المقدرة لإتمام عملية البيع.

شركة الألبسة الأردنية والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١١

ي- المبيعات

يتم احتساب إيرادات المبيعات على أساس القيمة العادلة للبدل المقبوض أو المتوقع قبضه، يتم تخفيض الإيرادات بمخصصات المردودات والتخفيضات على المبيعات وأية مخصصات أخرى شبيهة.

يتم الاعتراف بإيراد مبيعات البضاعة عند استيفاء جميع الشروط التالية:

- عندما تقوم الشركة بنقل المنافع والمخاطر الجوهرية المرتبطة بملكية البضاعة إلى المشتري.
- عندما لم تعد الشركة تحتفظ بملكية البضاعة كدخول إداري مستمر وعندما لا تكون الشركة في وضع تمارس فيه تحكم فعلي لهذه البضاعة.
- عندما يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بعملية البيع.
- عندما يكون من الممكن احتساب التكاليف المتكبدة أو التي سيتم تكبدها بعملية البيع بشكل موثوق.

ك- الإيراد من تقديم الخدمات

يتم الاعتراف بالإيراد المتأتي من تقديم الخدمات في بيان الدخل الشامل الموحد بالقدر الذي يتناسب مع مرحلة اكتمال تقديم الخدمات كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة ويتم تقدير مرحلة الاكتمال بمعاينة نسبة الخدمة المنجزة.

ل- التقاوص

يتم إجراء تقاوص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في بيان المركز المالي الموحد فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك، وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاوص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

م- ضريبة الدخل

يشمل مصروف ضريبة الدخل الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة ويتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل في بيان الدخل الشامل الموحد كما يعترف بالضريبة المتعلقة ببند الدخل الشامل الآخر ضمن الدخل الشامل الآخر.

تمثل الضريبة الحالية الضريبة المستحقة المتوقعة على الربح الضريبي للسنة باستخدام معدل الضريبة السائد بتاريخ البيانات المالية إضافة إلى أي تعديلات في الضريبة المستحقة المتعلقة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة وفقاً لطريقة بيان المركز المالي الموحد وذلك نتيجة الفروقات المؤقتة بين المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات في البيانات المالية والمبالغ المحددة لأغراض احتساب الضرائب.

تحتسب الضرائب المؤجلة على أساس معدلات الضريبة المتوقعة تطبيقها على الفروقات المؤقتة عندما يتم عكسها بناءً على القوانين السائدة في تاريخ البيانات المالية.

يتم التقاوص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة إذا كان هناك حق قانوني يلزم التقاوص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية الحالية وتتعلق بالضريبة على الدخل والتي تستوفى من قبل نفس السلطات الضريبية على نفس الشركة الخاضعة للضريبة أو شركات مختلفة خاضعة للضريبة ولها أن تقوم بتسوية مطلوبات وموجودات الضريبة الحالية بالصافي أو أن موجودات ومطلوبات الضريبة سوف تتحقق في نفس الوقت.

يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة عندما يكون من المحتمل تحقق أرباح ضريبية في المستقبل ويمكن من خلالها الاستفادة من الفروقات المؤقتة.

يتم مراجعة الموجودات الضريبية المؤجلة في نهاية كل سنة مالية ويتم تخفيضها عندما يكون من غير المحتمل تحقق المنافع الضريبية المرتبطة بها.

لم يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة المتعلقة بمخصص الذمم المشكوك في تحصيلها لعدم تيقن الإدارة من إمكانية الاستفادة منها في المستقبل.

تحتسب الضرائب الحالية المستحقة بمعدل ضريبة دخل ١٤% وفقاً لقانون ضريبة الدخل السائد في المملكة الأردنية الهاشمية.

تحتسب الضرائب الحالية المستحقة بمعدل ضريبة دخل ٥% وفقاً لقانون المنطقة الاقتصادية الخاصة.

شركة الألبسة الأردنية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١١

ن- معايير جديدة وتفسيرات لم يتم تبنيها

إن بعض المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي تعد فعالة للسنة التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠١١، ولم يتم تطبيقها عند إعداد هذه البيانات المالية. لا يتوقع وجود تأثيرات جوهرية لهذه المعايير الجديدة أو التعديلات على البيانات المالية، باستثناء المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية". حيث قامت الشركة بتطبيق المبكر للمرحلة الأولى للمعيار الدولي رقم (٩) "الأدوات المالية" لم تقم الشركة بتعديل أرقام المقارنة.

٤. إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة للمخاطر التالية جراء استخدامها للأدوات المالية.

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق
- إدارة رأس المال

يبين هذا الإيضاح معلومات حول تعرض الشركة لكل من المخاطر أعلاه، أهداف الشركة، السياسات وطرق قياس وإدارة المخاطر. وإدارة الشركة لرأس المال كما أن الإفصاحات الكمية المتعلقة بمدى تعرض الشركة لهذه المخاطر تظهر ضمن هذه البيانات المالية.

تقع المسؤولية الكاملة عن إعداد ومراقبة إدارة المخاطر على عاتق إدارة الشركة.

إن سياسات إدارة الشركة للمخاطر معدة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة ولوضع ضوابط وحدود ملائمة لمدى التعرض لتلك المخاطر ومن ثم مراقبتها لضمان عدم تجاوز الحدود الموضوعية.

يتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لتعكس التغيرات الحاصلة في ظروف السوق وأنشطة الشركة. تهدف إدارة الشركة من خلال التدريب والمعايير والإجراءات التي تضعها الإدارة إلى تطوير بيئة رقابية بناءة ومنظمة بحيث يتفهم كل موظف دوره والواجبات الموكلة إليه.

تقوم هيئة المديرين في الشركة بمراقبة أداء الإدارة في مراقبة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات الشركة في إدارة المخاطر كما تقوم بمراجعة مدى كفاية إطار إدارة المخاطر.

- مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية جراء عدم وفاء العميل أو الطرف المتعامل مع الشركة بأداة مالية بالتزاماته التعاقدية وتنتج هذه المخاطر بشكل رئيسي من الذمم عملاء الوساطة والتمويل على الهامش والذمم الأخرى والودائع والحسابات الجارية لدى البنوك. كما ويرد في الإيضاح رقم (٢٥) التحليل الكمي لمخاطر الائتمان.

- مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. إن إدارة الشركة للسيولة تكمن في التأكد قدر الإمكان من أن الشركة تحتفظ دائماً بسيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عندما تصبح واجبة الدفع في الظروف العادية والاضطرارية دون تحمل خسائر غير مقبولة أو مخاطر قد تؤثر على سمعة الشركة. ولا يوجد تأثير مادي لهذا النوع من المخاطر على الشركة. كما يرد في الإيضاح رقم (٢٥) التحليل الكمي لمخاطر السيولة.

شركة الألبسة الأردنية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١١

- مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في أسعار السوق كأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وأسعار أدوات الملكية والتي تؤثر في أرباح الشركة أو في قيمة الموجودات المالية لدى الشركة.

إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو السيطرة على مدى تعرض الشركة لمخاطر السوق في حدود مقبولة إضافة إلى تعظيم العائد.

• مخاطر تقلب أسعار العملات

تتعرض الشركة لمخاطر العملات من خلال معاملات البيع والشراء والاقتراض والتي تتم بعملات غير الدينار الأردني ولأن جميع موجودات والتزامات الشركة وعملاتها هي بالدينار الأردني، ولهذا فإن الشركة لا تتعرض لمخاطر تقلبات أسعار الصرف بشكل جوهري.

• مخاطر تقلب أسعار الفائدة

إن مخاطر سعر الفائدة هي المتعلقة باحتمال تقلب الأداة المالية بسبب تغير أسعار الفائدة بالسوق. ولكن الشركة تعمل على إعداد سياسات لإدارة هذا النوع من المخاطر المالية ضمن إستراتيجيات محددة تتولى فيها إدارة الشركة رقابة وضبط هذه المخاطر.

- إدارة رأس المال

إن سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأسمال قوية للمحافظة على الشركاء، والدائنون وثقة السوق وكذلك استمرار تطور نشاط الشركة في المستقبل.

تسعى الشركة إلى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه في حال الاقتراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المتأتي من مركز قوي لرأس المال.

٥. التقرير القطاعي

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

أ- القطاع التشغيلي

وتشتمل المجموعة على قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- تصنيع ومبيعات الألبسة الجاهزة.
- إيرادات الاستثمار.

ب- القطاع الجغرافي

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

شركة الألبسة الأردنية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١١

ج- فيما يلي التقرير القطاعي التشغيلي الكمي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ "معدلة"			كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١		
المجموع	استثماري	صناعي	المجموع	استثماري	صناعي
بالدينار الأردني					
١,٠٦٥,٨٣٥	-	١,٠٦٥,٨٣٥	١,٠٨٩,٧٨١	-	١,٠٨٩,٧٨١
إيراد (خسارة) القطاع					
١,٠٦٥,٨٣٥	-	١,٠٦٥,٨٣٥	١,٠٨٩,٧٨١	-	١,٠٨٩,٧٨١
إجمالي إيراد القطاع					
(٧٠٤,١٣٣)	(٢,٤٥٠)	(٧٠١,٦٨٣)	(٧٢٦,٩٣٢)	-	(٧٢٦,٩٣٢)
مصاريف البيع والتوزيع					
(٣٧٤,١٠٢)	-	(٣٧٤,١٠٢)	(٣٨٤,٢٣٠)	-	(٣٨٤,٢٣٠)
مصاريف إدارية					
(٣٤,٠٢٠)	-	(٣٤,٠٢٠)	(٣٠,٨٢١)	-	(٣٠,٨٢١)
الإستهلاكات					
(١٧٠,٣٠٥)	-	(١٧٠,٣٠٥)	(٢١٤,٢٤٦)	-	(٢١٤,٢٤٦)
مصاريف تمويلية					
٦٦,٢٢٦	-	٦٦,٢٢٦	٥,٠٦٥	(٢٥,٨٥٤)	٣٠,٩١٩
إيرادات أخرى					
٣,٥٥٣	٣,٥٥٣	-	-	-	-
أرباح استثمارات في شركات حليفة					
(١٤٦,٩٤٦)	١,١٠٣	(١٤٨,٠٤٩)	(٢٦١,٣٨٣)	(٢٥,٨٥٤)	(٢٣٥,٥٢٩)
خسارة القطاع					
٥,١٧٧,٧٩٠	١٢٦,٤٧٤	٥,٠٥١,٣١٦	٥,٢٩٥,٦٧٥	٢٣,١٥٤	٥,٢٧٢,٥٢١
إجمالي موجودات القطاع					
٥,١٧٧,٧٩٠	١٢٦,٤٧٤	٥,٠٥١,٣١٦	٥,٢٩٥,٦٧٥	٢٣,١٥٤	٥,٢٧٢,٥٢١
مجموع الموجودات					
٢,٦٨٨,٠٣٨	-	٢,٦٨٨,٠٣٨	٢,٥٣٤,٦٠١	-	٢,٥٣٤,٦٠١
إجمالي مطلوبات القطاع					
٢,٦٨٨,٠٣٨	-	٢,٦٨٨,٠٣٨	٢,٥٣٤,٦٠١	-	٢,٥٣٤,٦٠١
مجموع المطلوبات					
٢,٤٨٩,٧٥٢	١٢٦,٤٧٤	٢,٣٦٣,٢٧٨	٢,٧٦١,٠٧٤	٢٣,١٥٤	٢,٧٣٧,٩٢٠
صافي موجودات القطاع					

٦. النقد وما في حكمه

٢٠١٠	٢٠١١	بالدينار الأردني
٣٠,٢٠٣	٦٩,٣٢٧	نقد في الصندوق
٨٥,٩١٤	١٣,٢٥٤	شيكات برسم التحصيل
١٦,٥٢٦	٢٠,٥١٤	نقد لدى البنوك
١٣٢,٦٤٣	١٠٣,٠٩٥	

شركة الألبسة الأردنية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١١

٧. الذمم المدينة

بالدينار الأردني

٢٠١٠ "معدلة"	٢٠١١	
٣١٣,٩٠٢	٣١٣,١٨٤	ذمم محلية
٨٩,٦٣٠	١٢٠,٣٦٠	ذمم تصدير
٢٥,٠٠١	١٤,٧٧٣	ذمم فروع
٤٤٠,٦٨٢	١٨٩,٠٩٣	ذمم طلبات خاصة
٢٠,٩٩٢	٨٢,٨٢٩	عطاءات
٨٩٠,٢٠٧	٧٢٠,٢٣٩	
(١٢٣,٠٠٠)	(١٠٦,٤٥٨)	مخصص تدني الذمم المدينة *
٧٦٧,٢٠٧	٦١٣,٧٨١	

* الحركة الحاصلة على حساب مخصص تدني ذمم مدينة خلال السنة كانت كما يلي:
بالدينار الأردني

٢٠١٠	٢٠١١	
١٢٣,٠٠٠	١٢٣,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
-	(١٦,٥٤٢)	المسترد للسنة
١٢٣,٠٠٠	١٠٦,٤٥٨	الرصيد في نهاية السنة

٨. المخزون

بالدينار الأردني

٢٠١٠ "معدلة"	٢٠١١	
٨٧٣,٣٩٠	٧٨٣,١١٩	أقمشة خام
٢٨٥,٥٧٦	٣٣١,٩٧٥	مستلزمات خياطة
١٠٦,٥٨٢	١٣٦,٦٥١	بضاعة تحت التشغيل
٢٥,٧٢٧	٦٦,٧٣٥	بضاعة في الطريق
١,٣٣٧,٩٤٣	١,٥٤٨,١٥٤	بضاعة جاهزة في المستودعات
٢,٦٢٩,٢١٨	٢,٨٦٦,٦٣٤	مجموع المخزون
(٢٥,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)	مخصص بضاعة بطينة الحركة *
٢,٦٠٤,٢١٨	٢,٨٤١,٦٣٤	

شركة الألبسة الأردنية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١١

* ان الحركة الحاصلة على مخصص بضاعة بطيئة الحركة كالتالي:

٢٠١٠	٢٠١١	بالدينار الأردني
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
-	-	المستردك للسنة
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة

٩. أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	بالدينار الأردني
٦٠,٢٨٠	٨٤,٥٣٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٢,٤١٠	٢٢,١٥٩	تأمينات كفالات واعتمادات مستندية
١٠,١١٩	-	أمانات ضمان اجتماعي
١,٠٥٣	٩,٢٧١	تأمينات مستردة
١٢,٠٠٠	-	أوراق قبض
-	٦٧,٤٦٥	ذمم موظفين
١٠٥,٨٦٢	١٨٣,٤٣١	

١٠. دفعات مقدمة

٢٠١٠	٢٠١١	بالدينار الأردني
٢٤,٨٠٠	٢٣,٦٩٦	الجزء المتحقق خلال العام
٦٥,٦٢١	٣٤,٩٨٦	الجزء المتحقق لأكثر من عام
٩٠,٤٢١	٥٨,٦٨٢	

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

١١. موجودات ضريبية مؤجلة

- قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بتدقيق حسابات الشركة لغاية نهاية سنة ٢٠١٠ ولم يتم الاعتراف بخسارة الشركة وبالتالي لم يتم احتساب ضرائب مؤجلة عن خسائر الشركة خلال السنوات السابقة.
- يمثل هذا المبلغ المنافع الضريبية عن خسائر العام ٢٠١١ والتي من المتوقع الاستفادة منها في السنوات القادمة عند تحقيق الشركة للأرباح. وقد تم احتساب الضرائب المؤجلة وفقاً لنسبة الضريبة التي تخضع لها الشركة ونسبتها ١٤% وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة أنه سيتم الاستفادة من الموجودات الضريبية المؤجلة في المستقبل القريب وذلك بعد الوصول للتسوية النهائية لعام ٢٠١١.

شركة الألبسة الأردنية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١١

تم احتساب الموجودات الضريبية للسنة كما يلي :

٢٠١١	بالدينار الأردني
٢٦١,٣٨٣ (٢٥,٨٥٤)	الخسارة الشاملة للسنة بنود غير مقبولة ضريبيا
٢٣٥,٥٢٩	الخسارة المقبولة ضريبيا
%١٤	نسبة الضريبة القانونية
٣٢,٩٧٤	الوفر الضريبي للسنة

١٢. استثمارات في شركات حليفة

بالدينار الأردني

القيمة المدرجة حسب طريقة حقوق الملكية	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
٧٧,٤٦٦	-	٦٥,٨٤١	-	%٣٣	-	الشركة الرقمية للطباعة
٧٧,٤٦٦	-	٦٥,٨٤١	-			

شركة الألبسة الأردنية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١١

١٣. ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي

المجموع	مباني وإنشاءات *	أثاث وديكورات وأجهزة	سيارات	آلات ومكينات	أراضي	بالدينار الأردني
٢,٨٩٨,٨٢٨	٥٤٨,٠٧٥	٨٢٨,٤١٩	١٨١,٥٢٤	١,٠٣٨,٨٨٥	٣٠١,٩٢٥	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٠
٥٣,٨٥٥	-	٢٣,٣٦٣	٢٦,٠٠٠	٤,٤٩٢	-	إضافات
(٦٦,٤٤٦)	-	-	(٦٣,٣٩٦)	(٣,٠٥٠)	-	إستبعادات
٢,٨٨٦,٢٣٧	٥٤٨,٠٧٥	٨٥١,٧٨٢	١٤٤,١٢٨	١,٠٤٠,٣٢٧	٣٠١,٩٢٥	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
٢,٨٨٦,٢٣٧	٥٤٨,٠٧٥	٨٥١,٧٨٢	١٤٤,١٢٨	١,٠٤٠,٣٢٧	٣٠١,٩٢٥	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١
٣٧٦,٠٥١	٩٠,٤٧٧	١٣٢,٦٩٩	-	١٥٢,٨٧٥	-	إضافات
(٢٣٥,٦٣٧)	-	(٤٧,٢١٢)	-	(١٨٨,٤٢٥)	-	إستبعادات
٣,٠٢٦,٦٥١	٦٣٨,٥٥٢	٩٣٧,٢٦٩	١٤٤,١٢٨	١,٠٠٤,٧٧٧	٣٠١,٩٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
١,٢٦٢,٣٥٣	٤,٦٧٣	٤٣٢,٦١٩	١٤٥,٤٧١	٦٧٩,٥٩٠	-	الاستهلاك المتراكم
١٢٨,١٥٠	١٠,٩٦١	٥٦,٥٠٤	١٦,١٥٥	٤٤,٥٣٠	-	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٠
(٥٤,٥٣١)	-	-	(٥١,٣٧١)	(٣,١٦٠)	-	إستهلاكات
١,٣٣٥,٩٧٢	١٥,٦٣٤	٤٨٩,١٢٣	١١٠,٢٥٥	٧٢٠,٩٦٠	-	إستبعادات
١,٣٣٥,٩٧٢	١٥,٦٣٤	٤٨٩,١٢٣	١١٠,٢٥٥	٧٢٠,٩٦٠	-	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
١٠٨,٦٠٠	١١,٣٥٢	٥٢,٩٨٩	٩,٣٥٥	٣٥,٢٢٤	-	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١
(٥٦,١٤٥)	-	(٢٠,٨٣٩)	-	(٣٥,٣٠٦)	-	إستهلاكات
١,٣٨٨,٤٢٧	٢٦,٩٨٦	٥٢١,٢٧٣	١١٩,٢٩٠	٧٢٠,٨٧٨	-	إستبعادات
١,٥٥٠,٢٦٥	٥٣٢,٤٤١	٣٦٢,٦٥٩	٣٣,٨٧٣	٣١٩,٣٦٧	٣٠١,٩٢٥	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
١,٦٣٨,٢٢٤	٦١١,٥٦٦	٤١٥,٩٩٦	٢٤,٨٣٨	٢٨٣,٨٩٩	٣٠١,٩٢٥	صافي القيمة الدفترية
						كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
						كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

* إن مبنى مصنع الشركة مرسوم لصالح البنوك مقابل التسهيلات والقروض الممنوحة للشركة كما يرد في الإيضاح رقم ١٤ والإيضاح رقم ١٦.

شركة الألبسة الأردنية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١١

١٤. تسهيلات بنكية

بالدينار الأردني	السقف	٢٠١١	٢٠١٠
بنك اتش اس بي سي	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٦٤	٩٤,٩٠٨
البنك العربي	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٧,٤٥٧	٥٢٤,٠٠٩
البنك الأهلي	٢٠٠,٠٠٠	١٩٧,٢٢١	١٧٣,٩٥٨
الأردني للاستثمار	٣٠٠,٠٠٠	١٨٠,١٤٠	٢٨٩,٤٤٣
		<u>٩٣٤,٨٨٢</u>	<u>١,٠٨٢,٣١٨</u>

إن متوسط سعر الفائدة على التسهيلات البنكية هو ٩,٥% .
يوجد ضمانات ورهونات على التسهيلات الممنوحة للشركة من البنوك وتتمثل برهن المبنى درجة أولى لصالح البنك العربي بمبلغ ٣٥٠,٠٠٠ دينار ورهن درجة ثانية بقيمة ٢٥٠,٠٠٠ دينار وايضا رهن لصالح البنك العربي الاسلامي درجة ثالثة بقيمة ٢٥٠,٠٠٠ دينار

١٥. أوراق دفع

بالدينار الأردني	٢٠١١	٢٠١٠
أوراق دفع تجارية	٢٣٠,٠٠٤	٢٢٨,٠٠٣
أوراق دفع - البنك العربي	١٨,٤٣١	١٢٤,٩٣٨
أوراق دفع - البنك الأهلي	١٩,٢٥١	٥٧,١٢٥
أوراق دفع - البنك الأردني الإستثماري	١٩٤,٠٦٠	١٨٥,٦٠٠
أوراق دفع - البنك العربي الاسلامي	٢٣٣,٧٤٦	-
أوراق دفع - البنك البريطاني	١٣,٢٥٤	٨٥,٩١٤
	<u>٧٠٨,٧٤٦</u>	<u>٦٨١,٥٨٠</u>

وتقسم هذه الأوراق حسب تاريخ استحقاقها الى ما يلي:

بالدينار الأردني	٢٠١١	٢٠١٠
أوراق دفع تستحق خلال العام	٥٨٦,٢٧٧	٦٨١,٥٨٠
أوراق دفع تستحق لأكثر من عام	١٢٢,٤٦٩	-
	<u>٧٠٨,٧٤٦</u>	<u>٦٨١,٥٨٠</u>

١٦. قروض بنكية تستحق خلال عام

بالدينار الأردني	٢٠١١	٢٠١٠
بنك اتش اس بي سي	١٠٥,١٣٧	١٢٢,٠٩٧
البنك العربي	٩٨,١٣٠	١٤٣,٧٦٦
	<u>٢٠٣,٢٦٧</u>	<u>٢٦٥,٨٦٣</u>

تتراوح نسب الفائدة على القروض من ٨% إلى ٩,٥% .
يوجد ضمانات ورهونات على القروض الممنوحة للشركة من البنوك وتتمثل برهن المبنى درجة أولى لصالح البنك العربي بمبلغ ٣٥٠,٠٠٠ دينار ورهن درجة ثانية بقيمة ٢٥٠,٠٠٠ دينار وايضا رهن لصالح البنك العربي الاسلامي درجة ثالثة بقيمة ٢٥٠,٠٠٠ دينار

شركة الألبسة الأردنية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١١

١٧. الذمم الدائنة

بالدينار الأردني

٢٠١٠	٢٠١١
١٦٧,٨٥١	٢٠٨,٠٢١
٦٨,١٨٥	٦٠,٠٣٦
٢٦٥,٧٢٠	٢٥٣,٣٠٤
<u>٥٠١,٧٥٦</u>	<u>٥٢١,٣٦١</u>

موردين محليين
موردين خارجيين
ذمم أخرى

١٨. أطراف ذات علاقة

بالدينار الأردني

طبيعة المعاملات		طبيعة العلاقة		حجم التعامل		كما في ٣١ كانون الأول	
٢٠١١		٢٠١٠		٢٠١١		٢٠١٠	
الشركة الرقمية للطباعة ذ.م.م		تجاري		شركة حليفة		٢٧,٠٩٥	
٢٧,٠٩٥		٢١,٣٥٧		٢٥,٤٠٤		-	
<u>٢٧,٠٩٥</u>		<u>-</u>		<u>٢١,٣٥٧</u>		<u>٢٧,٠٩٥</u>	

مزايا ومنافع الإدارة التنفيذية

بلغت مزايا ومنافع الإدارة التنفيذية العليا قصيرة الأجل مبلغ ١٠٠,٣٥٠ دينار للعام ٢٠١١ مقابل مبلغ ١٣٩,٣٢٠ دينار للعام ٢٠١٠.

١٩. أرصدة دائنة أخرى

بالدينار الأردني

٢٠١٠	٢٠١١
٧٣,٦٣٨	٧٦,٥٦٥
١٧,١٩١	٤٧,٣١٦
٩,٥٢٦	١٨,١٤٥
٧,٢٠٣	٧,٢٠٣
١,٧١٠	-
٧,٢٠٣	٧,٢٠٣
<u>١١٦,٤٧١</u>	<u>١٥٦,٤٣٢</u>

مصاريف مستحقة
أمانات مختلفة
مخصص متنوعة
مخصص البحث العلمي
مخصص دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
مخصص رسوم الجامعات الأردنية

٢٠. رأس المال والإحتياطيات

رأس المال المكتتب به والمدفوع

بالدينار الأردني

٢٠١٠	٢٠١١
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٣٠٠,٠٠٠
٣٠٠,٠٠٠	٤٩٩,٧٣١
<u>٣,٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣,٧٩٩,٧٣١</u>

كما في ١ كانون ثاني
زيادة رأس المال - إيضاح رقم (١)
رأس المال المكتتب به والمدفوع

شركة الألبسة الأردنية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١١

- إحتياطي الإجمالي:

تمثل المبالغ المجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠% خلال السنة والسنوات السابقة وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

- إحتياطي الاختياري:

تمثل المبالغ المجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٢٠% خلال السنة ويستخدم هذا الإحتياطي في الأغراض التي يقررها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة توزيعه بالكامل أو جزء منه على المساهمين.

٢١. المبيعات

٢٠١٠	٢٠١١	بالدينار الأردني
١,٤١٠,٣٤٠	١,٥٥٢,٢٣٥	مبيعات محلية
٢٤١,١٧٨	١٦٣,٢٧٧	مبيعات خارجية
٧٥٩,٨٧٠	٧١٦,٨٨٥	مبيعات عطاءات
٨٣٥,٦٠٢	٧٧٦,٩٧٣	مبيعات طلبات خاصة
٣,٢٤٦,٩٩٠	٣,٢٠٩,٣٧٠	

٢٢. مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٠	٢٠١١	بالدينار الأردني
٢٥٠,٣٦٣	٢٧٨,٩٢١	الرواتب والأجور
١٨١,٨٩١	١٩٨,٦٦٤	إيجارات
٤١,٢٤١	٢٩,٥٥٢	مصاريف الفروع
٤٩,٢٢٤	٣٩,٨٦٠	استهلاكات
١٨,٦٥٢	٢٤,٧٣١	مصاريف متفرقة
١٥,٥٦٩	١٨,٦٦١	دعاية وإعلان
٢٢,٤٢٦	٢٤,٤٣٢	مصاريف عطاءات وتصدير
٣,٧٥٨	٧,٥٠٧	تبرعات
٩,٥٥٠	٩,١٠٨	فروقات جرد
٣٣,٤٩٨	٣٣,٢٧٤	كهرباء ومياه ومحروقات
٢٧,٣٦٩	١٢,٤٣٥	حقوق امتياز
٢,٦٣٩	٧,٩٧٣	مصاريف سفر وتنقلات
١١,٩٥٣	٩,٧٥٦	تعبيد وتغليف
٧,٨٨٣	٧,٣١٣	بريد وبرق وهاتف
١١,٣٧٥	٩,٥٧٥	صيانة وتصليلات
٦,٣٥٢	٧,٨٤٤	رسوم ورخص حكومية
٢,٢٢٦	٤,٤٨٩	قرطاسية ومطبوعات
٥,٧١٤	٢,٨٣٧	مصاريف تأمين
٢,٤٥٠	-	أخرى
٧٠٤,١٣٣	٧٢٦,٩٣٢	

شركة الأليسة الأردنية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٣. مصاريف إدارية

بالدينار الأردني

٢٠١١	٢٠١٠	
١٨٢,٢٣٤	١٦٣,٨٦١	الرواتب والأجور
٤٣,٥٧١	٢٩,٥٦٠	مصاريف متفرقة
٣٠,٥٤٣	٣٧,٨٥٦	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٤,٥١٧	٢٠,١٦٦	رسوم ورخص حكومية
٨,٧٥٣	٩,٣٧١	بريد وبرق وهاتف
٣٧,٧٦٦	٣٩,٦٠٨	أتعاب مهنية
٥,١١٥	١,٩٣٧	مصاريف سفر وتنقلات
٢,٨٨٤	٥,٨٢٩	مصاريف سيارات
٤,٢٤٣	٧,٣٧٣	صيانة وتصليلات
٢,٨٣٩	١٤,٥٩٣	تبرعات
٣,١٨٠	٥,١٤١	مصاريف طوابع
٣,٩٤٤	٧,٦٢٧	قرطاسية ومطبوعات
٢٣,٦٩٦	٢٤,٨٠٠	إيجار
١٠,٩٤٥	٦,٣٨٠	أخرى
٣٨٤,٢٣٠	٣٧٤,١٠٢	

٢٤. الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي الإلتزامات المحتملة التالية:

بالدينار الأردني

٢٠١١	٢٠١٠	
١٧٧,٧٢٤	٣٥٠,٦٢٠	اعتمادات وكفالات
(١٩,٥٢١)	(٢٢,٤١٠)	يطرح: التأمينات
١٥٨,٢٠٣	٣٢٨,٢١٠	

شركة الألبسة الأردنية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٥. الأدوات المالية

مخاطر الائتمان

تمثل القيمة المدرجة للموجودات المالية القيمة القصوى التي يمكن أن تتعرض لها الموجودات لمخاطر الائتمان كما في تاريخ البيانات المالية وهي كما يلي :

القيمة الدفترية	٢٠١١	٢٠١٠
٦١٣,٧٨١	٧٦٧,٢٠٧	
١٠٠,٧٧٠	٤٥,٥٨٢	
٢٠,٥١٤	١٦,٥٢٦	
٧٣٥,٠٦٥	٨٢٩,٣١٥	

بالدينار الأردني

ذمم مدينة تجارية
ارصدة مدينة أخرى
النقد وما في حكمه

- مخاطر السيولة

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية:

القيمة الدفترية	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	أقل من سنة	أكثر من سنة
٢٠٣,٢٦٧	(٢٠٣,٢٦٧)	(٢٠٣,٢٦٧)	-
٩٣٤,٨٨٢	(٩٣٤,٨٨٢)	(٩٣٤,٨٨٢)	-
٥٢١,٣٦١	(٥٢١,٣٦١)	(٥٢١,٣٦١)	-
١٥٦,٤٣٢	(١٥٦,٤٣٢)	(١٥٦,٤٣٢)	-
٧٠٨,٧٤٦	(٧٠٨,٧٤٦)	(٥٨٦,٢٧٧)	(١٢٢,٤٦٩)
٩,٩١٣	(٩,٩١٣)	(٩,٩١٣)	-
٢,٥٣٤,٦٠١	(٢,٥٣٤,٦٠١)	(٢,٤١٢,١٣٢)	(١٢٢,٤٦٩)

بالدينار الأردني

٣١ كانون الأول ٢٠١١

قروض بنكية
تسهيلات بنكية
ذمم دائنة
ارصدة دائنة أخرى
أوراق دفع
أرباح معدة للتوزيع

القيمة الدفترية	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	أقل من سنة	أكثر من سنة
٢٦٥,٨٦٣	(٢٦٥,٨٦٣)	(٢٦٥,٨٦٣)	-
١,٠٨٢,٣١٨	(١,٠٨٢,٣١٨)	(١,٠٨٢,٣١٨)	-
١١,٢٥٤	(١١,٢٥٤)	(١١,٢٥٤)	-
٥٠١,٦٤٥	(٥٠١,٦٤٥)	(٥٠١,٦٤٥)	-
١١٦,٤٧١	(١١٦,٤٧١)	(١١٦,٤٧١)	-
٦٨١,٥٨٠	(٦٨١,٥٨٠)	(٦٨١,٥٨٠)	-
١٢,٩٥٥	(١٢,٩٥٥)	(١٢,٩٥٥)	-
٢,٦٧٢,٠٨٦	(٢,٦٧٢,٠٨٦)	(٢,٦٧٢,٠٨٦)	-

بالدينار الأردني

٣١ كانون الأول ٢٠١٠

قروض بنكية
تسهيلات بنكية
المطلوب إلى أطراف ذات علاقة
ذمم دائنة
ارصدة دائنة أخرى
أوراق دفع
أرباح معدة للتوزيع

شركة الألبسة الأردنية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١١

- مخاطر السوق
مخاطر العملات
إن معظم موجودات ومطلوبات الشركة المالية وعملياتها هي بالدينار الأردني ولهذا فإن الشركة لا تتعرض لمخاطر تقلبات أسعار الصرف بشكل جوهري.
مخاطر تقلب أسعار الفائدة:
تظهر الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل فوائد كما في تاريخ البيانات المالية كما يلي

كما في ٣١ كانون الأول	
٢٠١٠	٢٠١١
١٦,٥٢٦	٢٠,٥١٤
(١,٣٤٨,١٨١)	(١,١٣٨,٦٢٨)
(١,٣٣١,٦٥٥)	(١,١١٨,١١٤)

بالدينار الأردني

أدوات مالية بسعر فائدة ثابت
موجودات مالية
مطلوبات مالية

تحليل حساسية القيمة العادلة لسعر فائدة ثابت
لا تعالج الشركة أي موجودات ومطلوبات مالية ذات فائدة ثابت بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، ولا تقوم الشركة بمعالجة المشتقات كأدوات تحوط باستخدام نموذج القيمة العادلة. لهذا فإن التغير في أسعار الفائدة كما في تاريخ البيانات المالية لن يؤثر على الأرباح والخسائر.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لها في بيان المركز المالي الموحد بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٠.

هيكل القيمة العادلة

يحلل الجدول أدناه الأدوات المالية المعالجة بالقيمة العادلة باستخدام طريقة التقييم. تعرف المستويات المختلفة كما يلي:
المستوى ١: أسعار مدرجة (غير المعدلة) في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات مماثلة
المستوى ٢: مدخلات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى ١ وقابلة للملاحظة للموجودات أو المطلوبات، إما مباشرة (مثل الأسعار) وغير مباشرة (مشتقة من الأسعار)
المستوى ٣: مدخلات للموجودات أو للمطلوبات ليست على أساس بيانات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة)

بالدينار الأردني			
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
٣١ كانون الأول ٢٠١١			
-	-	٢٣,١٥٤	٢٣,١٥٤
موجودات مالية بالقيمة العادلة			
-	-	٢٣,١٥٤	٢٣,١٥٤
٣١ كانون الأول ٢٠١٠			
-	-	٤٩,٠٠٨	٤٩,٠٠٨
موجودات مالية بالقيمة العادلة			
-	-	٤٩,٠٠٨	٤٩,٠٠٨

شركة الألبسة الأردنية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٦. إعادة عرض البيانات

قررت إدارة الشركة خلال عام ٢٠١١ إعادة عرض البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وذلك بأخذ أثر تعديل الأخطاء المحاسبية المتعلقة في احتساب تكلفة المبيعات ومعالجة أخطاء توحيد البيانات المالية، وبحسب متطلبات المعيار رقم (٨) "السياسات المحاسبية، التغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء"، فقد تم تصحيح هذا الخطأ بأثر رجعي، لذلك تم إعادة عرض بعض أرقام المقارنة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠. إن تأثير إعادة العرض وإعادة التصنيف على أرقام المقارنة هو كما يلي:

بالدينار الأردني	قبل التعديل	بعد التعديل	أثر التعديل
بنود بيان المركز المالي الموحد:			
<u>كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٠</u>			
المخزون	٣,٠٣٨,٤٧٣	٢,٥٥٨,٥٦٤	٤٧٩,٩٠٩
الأرباح المدورة	(٨٦,٩٣١)	(٥٦٦,٨٤٠)	(٤٧٩,٩٠٩)
			-
<u>كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠</u>			
المخزون	٣,٠٨٤,١٢٧	٢,٦٠٤,٢١٨	٤٧٩,٩٠٩
الأرباح المدورة	(٣٨٣,٨٧٧)	(٨٦٣,٧٨٦)	(٤٧٩,٩٠٩)
			-

٢٧. أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، تمت إعادة عرض وتصنيف أرقام المقارنة نتيجة تصحيح أخطاء محاسبية كما يرد في إيضاح رقم (٢٦).