

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

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية
في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة مصانع الأجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة
الرصفة - المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

جدول المحتويات

تقرير مدقق الحسابات المستقل

قائمة

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

صفحة

٢٢ - ١	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
--------	-------------------------------------

تقرير مدقق الحسابات المستقل

ع م/٣٦٦٤

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

المقدمة

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة مصانع الأجواخ الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، ومعلومات إيضاحية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

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

مسؤولية مدقق الحسابات المستقل

إن مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً الى تدقيقنا ، لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان ننقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية .

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

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

الرأي

في رأينا ، ان القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي الموحد لشركة مصانع الأجواخ الأردنية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وأداءها المالي الموحد ، وتدققاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

سأبأ وشركاهم
كريم المابلسي
اجازة رقم (٦١١)
سأبأ وشركاهم
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ آذار ٢٠١٣

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

[illegible]

رئيس مجلس الإدارة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة و

قائمة (ب)

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		ايضاح	
٢٠١١	٢٠١٢		
دينار	دينار		
١١,٩٩٩,٢٠٤	٩,٠٠٤,٦٩٥		المبيعات - بالصافي
			تكلفة المبيعات :
٣,٦٨٧,٤٦٥	٣,٣٣٠,٧٧١	٩	بضاعة جاهزة في اول السنة
٤,٨٤٥,٢٠٩	٤,٤١٢,١٦٥	٢٢	تكلفة الانتاج
٨,٥٣٢,٦٧٤	٧,٧٤٢,٩٣٦		تكلفة البضاعة المعدة للبيع
٣,٣٣٠,٧٧١	٣,٧٥١,٩٢٥	٩	بضاعة جاهزة في اخر السنة
٥,٢٠١,٩٠٣	٣,٩٩١,٠١١		تكلفة المبيعات
٦,٧٩٧,٣٠١	٥,٠١٣,٦٨٤		اجمالي ربح المبيعات
(١٥٠,٩٨١)	(١٢٣,٤٠٩)	٢٣	مصاريف البيع والتوزيع
٦,٦٤٦,٣٢٠	٤,٨٩٠,٢٧٥		ربح المبيعات
(١,٢٥٦,٠٤٩)	(١,٢٩٣,٦٠٤)	٢٤	مصاريف ادارية وعمومية
٥,٣٩٠,٢٧١	٣,٥٩٦,٦٧١		الربح من العمليات
(٨٣٦,٧٤٤)	(١٣٥,٦٠٥)	٢٥	صافي (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢,٢٤١,٩١٩	٢,٣٧٤,٣٩٦		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١٣٥,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠		عوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(٦٦,٦٦٤)	١٢٤,٨٠٦	٢٦	ايرادات (مصاريف) أخرى بالصافي
٦,٨٦٣,٧٨٢	٦,٠٩٥,٢٦٨		الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(٨٦٢,٧٣١)	(٥٩٧,٠٢٨)	٢٧	مصرف ضريبة الدخل
٦,٠٠١,٠٥١	٥,٤٩٨,٢٤٠		الربح للسنة - قائمة (ج) و (د)
			ويعود الى :
٤,٩٥٤,٩٩٥	٤,٧٠٤,٤٨٥		مساهمي الشركة
١,٠٤٦,٠٥٦	٧٩٣,٧٥٥		غير المسيطرين
٦,٠٠١,٠٥١	٥,٤٩٨,٢٤٠		
-/٣٣٠	-/٣١٤	٢٨	حصة السهم من الربح للسنة العائد لمساهمي الشركة

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

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

قائمة (ج)

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٦,٠٠١,٠٥١	٥,٤٩٨,٢٤٠	الربح للسنة - قائمة (ب)
(٦,٧٥٥,٨١٤)	(٢,٤٢٣,٩٠٠)	بنود الدخل الشامل الآخر :
-	(٣٤,٧١٤)	التغير في احتياطي تقييم استثمارات
(٧٥٤,٧٦٣)	٣,٠٣٩,٦٢٦	(خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
		اجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) - قائمة (د)
		اجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) العائد الى :
(١,٧٢٣,٠٣٠)	٢,٢٩٢,١٠٨	مساهمي الشركة
٩٦٨,٢٦٧	٧٤٧,٥١٨	غير المسيطرين
(٧٥٤,٧٦٣)	٣,٠٣٩,٦٢٦	

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

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

شركة مصانع الأجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة

الرصيدة - المساهمة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

حقوق	حقوق مساهمة									
	شركة									
	حقوق	غير المسجلين	مجموع حقوق الملكية	أرباح متدورة	تقييم استثمارات	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧١,٦٤٠,١٤٣	٣,٨٧٧,٠٢٨	٦٧,٧٦٣,١١٥	١٤,٦٥٧,٨٠٥	١٠,٧٨٨,٧٦٧	-	٥٠٠,٠٠٠	٧,٣٣٣,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٤٣٣,٥٤٣	٥٠,٠٠٠
٥,٤٩٨,٢٤٠	٧٩٣,٧٥٥	٤,٧٠٤,٤٨٥	٤,٧٠٤,٤٨٥	-	-	-	-	-	-	-
(٢,٤٣٣,٩٠٠)	(٤٥٠,٣٠٠)	(٢,٨٨٣,٢٠٠)	-	(٢,٨٨٣,٢٠٠)	-	-	-	-	-	-
(٣٤,٧١٤)	(١,٢٠٧)	(٣٣,٥٠٧)	(٣٣,٥٠٧)	-	-	-	-	-	-	-
٣,٠٢٩,٦٦٦	٧٤٧,٥١٨	٢,٢٨٢,١٤٨	٤,٦٧٠,٩٧٨	(٢,٣٧٨,٨٧٠)	-	-	-	-	-	-
(٤,٣٥٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	(٣,٨٥٠,٠٠٠)	(٣,٨٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
٧٠,٤٩٧,٦٦٩	٤,١٢٤,٥٤٦	٦٦,٣٠٢,٢١٥	١٤,٢٥٨,٤٤٤	٨,٤٠٩,٩٩٧	-	١,٠٠٠,٠٠٠	٧,٣٣٣,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٢٥٢,٨٨٢	٥٠,٠٠٠
-	-	-	(١,٣٢٠,٣٣٩)	-	-	٥٠٠,٠٠٠	-	-	٨٢٠,٣٣٩	-
٧٧,٠٢١,٩٨٥	٣,٣٤٨,٧٦١	٧٣,٦٧٣,٢٢٤	١١,٨٠٧,٣٠٢	-	٢٠,٩٢١,٧٥٦	-	٧,٣٣٣,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨,٥٦١,١٦٦	٥٠,٠٠٠
١٢,٩٢١	-	١٢,٩٢١	٣,٤٦٧,٨٨٥	١٧,٤٦٦,٧٩٢	(٢٠,٩٢١,٧٥٦)	-	-	-	-	-
٧٧,٠٣٤,٩٠٦	٣,٣٤٨,٧٦١	٧٣,٦٨٦,١٤٥	١٥,٢٧٥,١٨٧	١٧,٤٦٦,٧٩٢	-	-	٧,٣٣٣,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨,٥٦١,١٦٦	٥٠,٠٠٠
٦,٠٠١,٠٥١	١,٠٤٦,٠٥٦	٤,٩٥٤,٩٩٥	٤,٩٥٤,٩٩٥	-	-	-	-	-	-	-
(٦,٧٥٥,٨١٤)	(٧٧,٧٨٩)	(٦,٨٣٣,٦٠٣)	-	(٦,٨٣٣,٦٠٣)	-	-	-	-	-	-
(٧٥٤,٧٦٣)	٩٦٨,٢٦٧	(١,٧٣٣,٠٣٠)	٤,٩٥٤,٩٩٥	(٦,٨٣٣,٦٠٣)	-	-	-	-	-	-
(٤,٦٤٠,٠٠٠)	(٤٤٠,٠٠٠)	(٥,٠٨٠,٠٠٠)	(٥,٠٨٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(١,٣٧٢,٣٧٧)	-	-	٥٠٠,٠٠٠	-	-	٨٧٢,٣٧٧	-
٧١,٦٤٠,١٤٣	٣,٨٧٧,٠٢٨	٦٧,٧٦٣,١١٥	١٤,٦٥٧,٨٠٥	١٠,٧٨٨,٧٦٧	-	٥٠٠,٠٠٠	٧,٣٣٣,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٤٣٣,٥٤٣	٥٠,٠٠٠

* بموجب قرار الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٧ آذار ٢٠١٢ تمت الموافقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ما نسبته ٢٥% من رأس المال كإرباح على المساهمين عن العام ٢٠١١، أي ما يعادل ٣,٧٥ مليون دينار (٤,٢ مليون دينار للعام السابق).

** تقوم الشركة بتخصم احتياطي إيجاري بنسبة ١٠% من الربح قبل الضريبة اعتماداً على ميزانية الشركة المالكة والشركة التابعة لها كل على حدى.

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

الرصيد في بداية السنة

الربح السنوي - قائمة (ب)

التغير في احتياطي تقييم استثمارات

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

اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)

إرباح موزعة على المساهمين *

المتقطع للاحتياطيات **

الرصيد في نهاية السنة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

الرصيد في بداية السنة

أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)

رصيد بداية الفترة المحل

الربح السنوي - قائمة (ب)

التغير في احتياطي تقييم استثمارات

اجمالي (الخسارة الشاملة) - قائمة (ج)

إرباح موزعة على المساهمين *

المتقطع للاحتياطيات

الرصيد في نهاية السنة

قائمة (هـ)

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

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		ايضاح
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٦,٨٦٣,٧٨٢	٦,٠٩٥,٢٦٨	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (ب) التعديلات :
١٨١,٣٥٣	١٦٨,٦٥٠	١٤ استهلاك الموجودات الثابتة
-	(٢٧٧,٩٢٢)	٢٦ (أرباح) بيع اراضي وموجودات ثابتة
٩٦٢,٩٩٦	٣٢٧,٦٢٥	٢٥ خسارة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٢,٢٤١,٩١٩)	(٢,٣٧٤,٣٩٦)	عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١٣٩,٠٠٠	٩٤,٢٢٠	١٧ مخصص تعويض نهاية الخدمة
٥,٩٠٥,٢١٢	٤,٠٣٣,٤٤٥	التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في رأس المال العامل
١٤٣,٣٩٧	٣٣٥,٤٨٤	(الزيادة) النقص في موجودات متداولة :
٢١,٨١٥	١١٠,٤٧٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٧٠٢,٤٣٧	١١١,٠١١	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣٥٦,٦٩٤	(٤٢١,١٥٤)	ذمم جهات عسكرية
(١١٨,٩٦٦)	٣٣,٠٩٩	بضاعة جاهزة
(٤٧,٣١٥)	٤١,٧٨٦	بضاعة تحت التصنيع
٢٩,١٧٩	(٤٩,٦٦٠)	غزولات
١٣٥,٦١٠	(١٤٩,٤٤٩)	قطع غيار ولوازم مختلفة - بالصادفي
		بضاعة بطريق الشحن
(١٢٥,٠٦٥)	(٣٠٦,٨٨٠)	(الزيادة) (النقص) في مطلوبات متداولة :
٧,٠٠٢,٩٩٨	٣,٧٣٨,١٥٢	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٨٦٦,٠٥٤)	(٨٩١,٨٩٤)	٢٧ التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة المدفوعة
-	(٦,١٢٠)	١٧ ضريبة دخل مدفوعة
٦,١٣٦,٩٤٤	٢,٨٤٠,١٣٨	تعويض نهاية الخدمة المدفوع
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٢,٧٧٧,٢١٠)	(٢,٧٤٣,٨٤٥)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
-	(٥٠٨,٠٠٠)	(شراء) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٢,٢٤١,٩١٩	٢,٣٩٤,٥٢٤	١٢ استثمار في شركة حليفة
(١,٢٧٨)	(١٢٩,٦١٢)	١٤ عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(٧٧٤)	-	(شراء) موجودات ثابتة
٤٦٤	٣٠٠,٩١٢	دفعات على حساب شراء موجودات ثابتة
(٥٣٦,٨٧٩)	(٦٨٦,٠٢١)	المتحصل من بيع موجودات ثابتة
		صافي (الإستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
٣٠١,٠٦٨	٩٣١,٠٥٠	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٤٤٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	الزيادة في بنوك دائنة
(٣,٩٨٩,١٩٠)	(٣,٥٢٧,٠٠٤)	حقوق غير المسيطرين - توزيعات أرباح
(٤,١٢٨,١٢٢)	(٣,٠٩٥,٩٥٤)	أرباح موزعة
١,٤٧١,٩٤٣	(٩٤١,٨٣٧)	صافي (الإستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
١,٦٨٩,٣٧٥	٣,١٦١,٣١٨	صافي (النقص) الزيادة في النقد
٣,١٦١,٣١٨	٢,٢١٩,٤٨١	٥ نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
		نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

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

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

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

ب - تمتلك الشركة ٨٠% من شركة تصنيع الأقمشة والأجواخ الأردنية مساهمة خاصة محدودة، مركزها الرئيسي في الرصيفة - منطقة عوجان - المملكة الأردنية الهاشمية ص.ب. (٦٠٦٠) عمان (١١١٨) - الاردن والتي من أهم غاياتها أن تقوم بأعمال صناعة وإنتاج الأجواخ والغزل والنسيج بكافة الأشكال والأنواع وصناعة وخياطة الألبسة الجاهزة بمختلف أنواعها واستعمالاتها ومستلزماتها والاتجار بها . وان تنشئ وتبني وتجهز وتدير مصنع أو مصانع لصنع ما تقدم وان تقوم بأعمال الاتجار بها ، هذا ويبلغ مجموع موجودات الشركة التابعة ٢٢,١٨٣,٦٥٩ دينار ومجموع مطلوباتها ١,٥٦٩,٠٥٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وإيراداتها ٩,٥٩٦,٤٠٦ دينار وكلفة الإنتاج ومصاريفها ٥,٦٢٧,٦٣٠ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ .

ج - تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة المرفقة بموجب قرار مجلس الإدارة في جلسته رقم (٣١٠) المنعقدة بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١٣ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين .

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

٣ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة
- تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وفقاً للقوانين المحلية النافذة.

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

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

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ ، باستثناء أثر ما يرد في الإيضاح رقم (٣٥ - أ) حول القوائم المالية الموحدة .

وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ - البضاعة

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

ب - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

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

- يتم اثبات هذه الموجودات المالية بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء في قائمة الدخل عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الموحدة بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الموحدة .

- يتم أخذ الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة في قائمة الدخل الموحدة .

ج - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

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

- يتم اثبات هذه الموجودات المالية بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية ، ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الاستثمارات الخاص بأدوات الملكية المباعة مباشرة إلى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل الموحدة .

- لا تخضع هذه الموجودات لإختبار خسارة التدني .

- يتم أخذ الأرباح الموزعة من هذه الاستثمارات في قائمة الدخل الموحدة .

د - القيمة العادلة

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

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

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

٣ - نماذج تسعير الخيارات .

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

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

- يتم اثبات الموجودات المالية وفق الكلفة المطفأة عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ، وتطفأ العلاوة / الخصم باستخدام طريقة الفائدة الفعالة ، قيداً على أو لحساب الفائدة ، وتنزيل أية مخصصات ناتجة عن التدني في قيمتها يؤدي الى عدم امكانية استرداد الاصل او جزء منه ، ويتم قيد اي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحدة.

- يمثل مبلغ التدني في قيمة الموجودات المالية وفق الكلفة المطفأة الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة الفعلي.

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

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

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

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

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

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

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

ط - المعاملات بالعملة الاجنبية

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

ي - أرباح الأسهم

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

ك - مصاريف وإيرادات الفوائد

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

ل - المبيعات

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

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

م - الإستثمار في شركة حليفة

- الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس الشركة فيها تأثيراً فعال على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية ولا تسيطر الشركة عليها والتي تملك الشركة نسبة تتراوح بين ٢٠% الى ٥٠% من حقوق التصويت ، يظهر الإستثمار في الشركة الحليفة بصافي اصول الشركة الحليفة وبمقدار مساهمة الشركة في الشركة الحليفة حيث يعدل رصيد الإستثمار في الشركة الحليفة بالتغير الحاصل في حصة الشركة في صافي اصول الشركة الحليفة وبمقدار حصة الشركة في ارباح وخسائر الشركة الحليفة .

٤ - استخدام التقديرات

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

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

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

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

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٢٧,٤٧٩	١٣,٩٣٠
٩٧٣,١١١	٣٥٦,٥٥٤
١,٦٥٦,٤٧٠	١,٣٤٨,٩٩٧
٥٠٤,٢٥٨	٥٠٠,٠٠٠
٣,١٦١,٣١٨	٢,٢١٩,٤٨١

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

* ان الودائع لأجل مربوطة شهرياً ، وتجدد تلقائياً وبسعر فائدة ٤,٥ ٪ سنوياً .

** يمثل هذا البند تأمينات مقابل تسهيلات بنكية مودعة لدى البنك الأهلي الأردني كوديعة ويستحق لها فائدة بنسبة ٤,٥ ٪ سنوياً .

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

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٤,٢٧٢,٤٠٢	٣,٦٠٩,٢٩٣

موجودات مالية متداولة في بورصة عمان

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

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٢٣,٤٣٠	٥٢,٦٧٥
٦,٨٦٦	٦,٧٩٨
٣١٣,٠٩٥	٢٨٠,٩٢٠
١٠,٧٦٩	١٠,٧٦٩
٥٣,٢٦٠	٥٣,٢٦٠
١٣٩,٤٦٤	٧٤,٤٧٥
٤٢,٤٨٣	-
٥٨٩,٣٦٧	٤٧٨,٨٩٧

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

٨ - ذمم جهات عسكرية

يمثل هذا البند ذمم لجهات عسكرية علماً بأن الشركة تتبع سياسة التعامل مع اطراف مؤهلة
انتمائياً بالاضافة للحصول على ضمانات كافية حيثما كان ذلك مناسباً وذلك من اجل تخفيف
خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات .

٩ - بضاعة جاهزة - بالصافي

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٣,٣٣٠,٧٧١	٣,٧٥١,٩٢٥
(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)
٣,٠٨٠,٧٧١	٣,٥٠١,٩٢٥

بضاعة جاهزة
(ينزل) : مخصص بضاعة جاهزة بطيئة الحركة

- ان الحركة على مخصص بضاعة جاهزة بطيئة الحركة هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
-	-
-	-
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠

الرصيد في بداية السنة
اضافات
المسترد
الرصيد في نهاية السنة

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

٢٠١١	٢٠١٢	٣١ كان - ون الأول
دينار	دينار	
٨٤٤,٦١٩	٨٨٧,٢٢٨	
٢٠,٢٢٨	١٣,٩١٦	
٨٦٤,٨٤٧	٩٠١,١٤٤	
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	
٣٦٤,٨٤٧	٤٠١,١٤٤	
١٢,٤٨٠	٢٠,٠٢٤	
٣٩,٢٢٥	٤٥,٠٤٤	
٤١٦,٥٥٢	٤٦٦,٢١٢	

قطع غيار
مواد أولية ولوازم مختلفة
(ينزل): مخصص قطع غيار ومواد بطيئة الحركة
موجودات قسم التغليف ودفاتر العينات والتجهيز
موجودات المصنع

- إن الحركة على مخصص قطع غيار ومواد بطيئة الحركة هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	
-	-	
-	-	
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	

الرصيد في بداية السنة
اضافات
المسترد
الرصيد في نهاية السنة

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

٢٠١١	٢٠١٢	٣١ كان - ون الأول
دينار	دينار	
٣٧,٨١٩,٧٦٨	٣٨,٧٧٥,١٧٤	
١٦,٣٤٤,٨٠٤	١٥,٦٧٤,٦٢٩	
٥٤,١٦٤,٥٧٢	٥٤,٤٤٩,٨٠٣	

موجودات مالية متداولة في بورصة عمان
موجودات مالية غير متداولة *

* تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات غير المتداولة وفقاً لطريقة حقوق الملكية والتي تعتبر أفضل أداة متوفرة لقياس القيمة العادلة لتلك الاستثمارات .

١٢ - استثمار في شركة حليفة

يمثل هذا البند كلفة استثمار الشركة والشركة التابعة لها في الشركة العربية الدولية العقارية بنسبة ٤٠% من رأسمالها والبالغ ٣/١٤٥ ألف دينار، علماً بأن الشركة الحليفة قد قامت بزيادة رأس مالها خلال النصف الأول من العام ٢٠١٢ بمبلغ ١/٦٤٥ ألف دينار ، ولم تقم الشركة بالمساهمة في الزيادة المذكورة ، حيث قامت الشركة التابعة لها بالمساهمة في زيادة رأس المال للشركة الحليفة بمبلغ ٥٠٨ ألف دينار . هذا وتأسست الشركة الحليفة بتاريخ ٢٨ حزيران ٢٠٠٧ ومن أهم غاياتها تنمية وتشجيع الاستثمار في كافة المجالات السياحية والعقارية وإقامة وإدارة المشروعات الانشائية والعقارية والاسكانية العمرانية والاسواق التجارية وشراء وبيع واستثمار العقارات والاراضي داخل وخارج التنظيم وإدارة تجمعات ابنية سكنية وتجارية وغيرها . ويظهر هذا الاستثمار بصافي اصول الشركة الحليفة وبمقدار مساهمة الشركة في الشركة الحليفة حيث يعدل رصيد الاستثمار في الشركة الحليفة بالتغير الحاصل في حصة الشركة في صافي اصول الشركة الحليفة وبمقدار حصة الشركة في ارباح وخسائر الشركة الحليفة.

وفيما يلي موجودات ومطلوبات الشركة الحليفة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١ :

٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	موجودات مطلوبات صافي حقوق المساهمين
١,٥٠٣,٨٧٤	٤,٣٢٦,٣٧٩	
٥,٧٥١	١,٢٣١,١١٨	
١,٤٩٨,١٢٣	٣,٠٩٥,٢٦١	

١٣ - موجودات مالية بالكلفة المطفأة
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		
٢٠١١	عدد الاسناد	٢٠١٢	عدد الاسناد	
دينار		دينار		إسناد قرض الشركة العربية الدولية للفنادق * ٢٠٠٠
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٠	
٢,٠٠٠,٠٠٠		٢,٠٠٠,٠٠٠		

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

١٥- بنوك دائنة

إن التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة بشكل جاري مدين بسقف ٢ مليون دينار من البنك العربي و ٢ مليون دينار من البنك الاهلي الأردني وهي بكفالة الشركة وبفائدة ٨,٨٧٥% سنوياً للبنك العربي و ٨,٥% للبنك الأهلي ، علماً بأن سقفي الجاري مدين يستحقان بتاريخ ٢٣ أيار ٢٠١٣ و ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٣ على التوالي .

١٦- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار	دينار
١٦١,٧٢٩	٢٦٣,٥٦٠	
٢٢٢,٩٩٦	٢١٠,٨١٠	
٧٢,٧٦١	٦٧,٠٠٠	
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	
٥٥٧,٤٨٦	٦٤١,٣٧٠	

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

١٧- مخصص تعويض نهاية الخدمة

إن الحركة على مخصص تعويض نهاية الخدمة خلال السنة هي كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار
٨٥٠,٤٠٠	٧١١,٤٠٠
٩٤,٢٢٠	١٣٩,٠٠٠
(٦,١٢٠)	-
٩٣٨,٥٠٠	٨٥٠,٤٠٠

الرصيد في بداية السنة
اضافات
المدفوع خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

١٨- رأس المال والإحتياطيات

أ - رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ١٥ مليون دينار موزعة على ١٥ مليون سهم قيمة السهم الاسمية دينار واحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١ .

ب - إحتياطي إجباري

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

ج - إحتياطي إختياري

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

د - إحتياطي خاص

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

هـ - إحتياطي ارتفاع أسعار غزولات

يمثل هذا البند إحتياطي ارتفاع اسعار غزولات تم اقتطاعه بموجب قرارات مجلس الادارة وذلك لمواجهة الارتفاع الحاصل بأسعار الغزولات في الاسواق العالمية ونظراً لأن الشركة مرتبطة بعقود بيع بأسعار ثابتة لسنوات قادمة .

١٩ - أرباح مقترح توزيعها على المساهمين

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

٢٠ - أرباح مدورة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١			للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢			
أرباح مدورة			أرباح مدورة			
المجموع	غير متحققة	متحققة	المجموع	غير متحققة *	متحققة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١١,٨٠٧,٣٠٢	-	١١,٨٠٧,٣٠٢	١٤,٦٥٧,٨٠٥	٢,٣٩٠,١٤٠	١٢,٢٦٧,٦٦٥	الرصيد في بداية السنة
٣,٤٦٧,٨٨٥	٣,٤٦٧,٨٨٥	-	-	-	-	أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)
-	(١١٤,٧٤٩)	١١٤,٧٤٩	-	(٢٨٤,٩٥٥)	٢٨٤,٩٥٥	المتحقق من التغير المتراكم في القيمة العادلة خلال السنة
-	-	-	(٣٣,٥٠٧)	-	(٣٣,٥٠٧)	(خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٤,٩٥٤,٩٩٥	(٩٦٢,٩٩٦)	٥,٩١٧,٩٩١	٤,٧٠٤,٤٨٥	(٣٢٧,٦٢٥)	٥,٠٣٢,١١٠	الربح للسنة
(٤,٢٠٠,٠٠٠)	-	(٤,٢٠٠,٠٠٠)	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(١,٣٧٢,٣٧٧)	-	(١,٣٧٢,٣٧٧)	(١,٣٢٠,٣٣٩)	-	(١,٣٢٠,٣٣٩)	المقتطع للاحتياطيات
١٤,٦٥٧,٨٠٥	٢,٣٩٠,١٤٠	١٢,٢٦٧,٦٦٥	١٤,٢٥٨,٤٤٤	١,٧٧٧,٥٦٠	١٢,٤٨٠,٨٨٤	الرصيد في نهاية السنة

* مقيد التصرف بها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية لقاء التغير المتراكم في القيمة العادلة المحول لحساب الأرباح المدورة نتيجة تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) .

٢١ - حقوق غير المسيطرين

٢٢- تكلفة الإنتاج

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٣,٣١٠,٨٠٥	٣,٣٥٨,١٢٠	الغزولات المستعملة في الإنتاج :
٣,٧٠٥,٨٨٣	٢,٩٩٩,٩٢٠	غزولات في بداية السنة
(٣,٣٥٨,١٢٠)	(٣,٣١٦,٣٣٤)	مشتريات غزولات
٣,٦٥٨,٥٦٨	٣,٠٤١,٧٠٦	(ينزل): غزولات في نهاية السنة
٥٤٢,٧٦٣	٥٨٣,٨١١	تكلفة الغزولات المستعملة في الإنتاج
٣٦,٢٠٧	١٨,٧٤٣	رواتب وأجور موظفي وعمال المصنع والصيانة
٣٧,٢٣٨	٤٣,٣٢٠	أجور عمل إضافي
٤٤,٥٤١	٤٩,٩٣٨	تأمين صحي ونفقات طبية
٨٠,٠٧٧	٧٩,٩٤٢	حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
١٣,٦٥٨	١٥,٨٣٣	صيانة وقطع غيار
٣,٤١٦	٤,٥٣٧	مصاريف سيارات المصنع
١٣,٢٩٢	١٢,١٩٥	صيانة الأبنية
٣٦,٣٣٧	٣٩,٧٦٤	تنظيفات المصنع
٧٤,٥٥٨	٧٠,٢٥٣	رسوم ورخص وضرائب
١٩,٢٩٥	١٨,٠١٢	كهرباء
٩,٣٨٠	٩,٢٢٠	لوازم ومواد مختلفة
٩,٣٩٢	٩,٦٧٧	رسوم تأمين الأبنية والأجهزة
١٢,٠١٩	١٢,٠٢٠	مساهمة الشركة في بوفية العمال
١٥٦,٧٢١	١٤٤,٨٧٦	إيجارات
١٩,٤٨٤	١٧,٩٩٨	وقود وزيوت
٣,٠٥٢	٢٣,٩٧٥	تنقلات
٢,٤٣٦	٢,٨٣٦	مصاريف سفر
١,٣٠٥	٦٦٧	البسة العمال وأخرى
١٠,٦٥٨	٢٣,٦٥٥	قرطاسية ومطبوعات
١٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠	مياه وأجور فحص مياه
٢٠,٣٠٠	١٦,٢٣٠	أجور فحص القماش
١٤,٥٩٠	١١,٢٠٤	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٤,٦٢٠	٤,٦٢٠	اتعاب المستشار الفني
١١١,٨٤١	٩٥,٦٠٧	استهلاك أبنية المصنع
١١,٤٢٧	١١,٤٢٧	استهلاك الآلات والأجهزة وأثاث وأدوات المصنع
٤,٩٦٤,١٧٥	٤,٣٧٩,٠٦٦	استهلاك سيارات المصنع
٤٠٤,١٤٠	٥٢٣,١٠٦	المجموع
(٥٢٣,١٠٦)	(٤٩٠,٠٠٧)	بضاعة تحت التصنيع في بداية السنة
٤,٨٤٥,٢٠٩	٤,٤١٢,١٦٥	بضاعة تحت التصنيع في نهاية السنة
		تكلفة الإنتاج

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

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٥٨,٢٠٠	٥٠,٠٠٠
٧٨,١٥٩	٥٩,٢١٦
٣٢٨	٢,٥٥٣
١,٢٦٨	١,٧٧١
١٣,٠٢٦	٩,٨٦٩
١٥٠,٩٨١	١٢٣,٤٠٩

تصاميم وتطوير وعينات
طوابع تلزيم على المبيعات
دعاية واعلان
مصاريف مبيعات التصدير
رسوم الجامعات الأردنية على المبيعات

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

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٥٦٣,٣١٦	٦١٠,٩٤٥
١٥,٦٣٧	٦,٦٩٤
١٤,٧٥٣	١٣,٤٢٧
٨٦,٤١٦	٨٦,٤٠٥
٣٦,٦٤٦	٢٧,٩٣٧
١٧,٤٦٨	١٩,٣٦٩
١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠
٣٥,٩٩١	٢٧,٠٥٣
٢٤,٢٥٠	٢٦,٦٠٥
٩١,٠٤٥	١٣٨,٧٥٥
١٠,٥٥٨	١٥,٨٩٦
٥٥٥	٥٥٣
٩,٩٤٢	٧,٧٤٩
٣,٥٩٤	٣,٦٢١
٣٣,٧١١	٣٦,٣٤٠
١١٨,٧٠٠	٧٧,٩٩٠
١٥,٠٠٠	٧,٩١٧
٥,٢٥٤	٣,٨٥٣
٥,٩٥٤	٥,٨٧١
٨٠١	٨٠١
٤١,٤٥٨	٤٦,٤٧١
-	٣,٧٩٣
-	٥٥٩
١,٢٥٦,٠٤٩	١,٢٩٣,٦٠٤

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

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

٢٥ - صافي (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
١,٣٣٦	٣٣,٢٨٧
١٢٤,٩١٦	١٥٨,٧٣٣
(٩٦٢,٩٩٦)	(٣٢٧,٦٢٥)
(٨٣٦,٧٤٤)	(١٣٥,٦٠٥)

ارباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من
خلال قائمة الدخل
عوائد توزيعات اسهم شركات
(خسائر) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
من خلال قائمة الدخل - غير متحققة

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

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)
(١٩,٤٠٣)	(١٢٤,٨٧٨)
٤٤,٥٤٣	٥٩,٣٩٠
-	٢٧٧,٩٢٢
٨,١٩٦	١٢,٣٧٢
(٦٦,٦٦٤)	١٢٤,٨٠٦

مكافأة اعضاء مجلس إدارة الشركة والشركة التابعة
فوائد وعمولات بنكية مدينة
فوائد دائنة
ارباح بيع اراضي وموجودات ثابتة
ايرادات متفرقة

٢٧ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
دينار	دينار
٧١١,٧٤٥	٧٠٨,٤٢٢
(٨٦٦,٠٥٤)	(٨٩١,٨٩٤)
٥٧١	(٩,٩٧٢)
٨٦٢,١٦٠	٦٠٧,٠٠٠
٧٠٨,٤٢٢	٤١٣,٥٥٦

الرصيد في بداية السنة
ضريبة الدخل المدفوعة
فرق رسوم وضريبة دخل سنوات سابقة
مخصص ضريبة الدخل المأخوذ خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
دينار	دينار
(٥٧١)	٩,٩٧٢
(٨٦٢,١٦٠)	(٦٠٧,٠٠٠)
(٨٦٢,٧٣١)	(٥٩٧,٠٢٨)

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

ب - تم تسوية ضريبة دخل الشركة والشركة التابعة حتى نهاية العام ٢٠١١ ، كما تم احتساب وقيد مخصص لضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ، وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي انه لن يترتب على الشركة اية التزامات تفوق المخصصات المأخوذة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ . علما بأنه بتاريخ القوائم المالية هنالك مطالبات من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بضريبة مبيعات وغرامة مثلي الضريبة والبالغة ٣٣,٢٤٣ دينار على الايرادات الناتجة عن الأوراق المالية عن فترات مالية سابقة ، وقد قامت الشركة برفع دعوى علي دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لرد هذه المطالبات ، وبرأي المستشار الضريبي للشركة فانه لا داعي لأخذ مخصصات مقابل هذه المطالبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ .

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

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٤,٩٥٤,٩٩٥	٤,٧٠٤,٤٨٥	الربح للسنة العائد لمساهمي الشركة - قائمة (ب)
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
- /٣٣٠	- /٣١٤	حصة السهم من الربح للسنة

٢٩ - الضرائب المؤجلة

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

٣٠ - إدارة المخاطر

١ - إدارة مخاطر رأس المال

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

٢ - مخاطر السوق

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

أ - مخاطر العملات الأجنبية

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

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

ب - مخاطر التغير بأسعار الاسهم

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

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

٢٠١٢	التغير في المؤشر	الأثر على حقوق الملكية	الأثر على الأرباح والخسائر
		ربح / (خسارة)	ربح / (خسارة)
دينار	دينار	دينار	دينار
الاسواق المالية	٥% زيادة	١,٩٣٨,٧٥٩	١٨٠,٤٦٥
الاسواق المالية	٥% نقصان	(١,٩٣٨,٧٥٩)	(١٨٠,٤٦٥)

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

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

هذا ويتم تحديد تحاليل الحساسية بأدناه وفقاً للتعرض لأسعار الفائدة المتعلقة بالودائع البنكية بتاريخ القوائم المالية الموحدة . كما أعد التحليل على فرض أن الرصيد القائم بتاريخ القوائم المالية الموحدة كان قائماً طوال العام . ويتم إستخدام زيادة أو نقص بمقدار ٥/٠% والتي تمثل تقييم إدارة الشركة للتغير المحتمل والمقبول بمعدلات الفائدة.

- ٥/٠%		+ ٥/٠%		الربح (الخسارة) للسنة حقوق الملكية
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(١٠,٨٠٤)	(٩,٢٤٥)	١٠,٨٠٤	٩,٢٤٥	
(١٠,٨٠٤)	(٩,٢٤٥)	١٠,٨٠٤	٩,٢٤٥	

٣ - مخاطر السيولة

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

يبين الجدول التالي تفاصيل استحقاقات المطلوبات المالية للشركة :

٣١ كانون الأول		بنوك دائنة دائنون وأرصدة دائنة أخرى مخصص ضريبة الدخل
٢٠١١	٢٠١٢	
اقل من سنة	اقل من سنة	
دينار	دينار	
٣٠٥,٨٠٤	١,٢٣٦,٨٥٤	
٦٤١,٣٧٠	٥٥٧,٤٨٦	
٧٠٨,٤٢٢	٤١٣,٥٥٦	
١,٦٥٥,٥٩٦	٢,٢٠٧,٨٩٦	

٤ - مخاطر الائتمان

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

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

٣١ - مستويات القيمة العادلة

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢			
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
دينار	دينار	دينار	دينار
٣,٦٠٩,٢٩٣	-	-	٣,٦٠٩,٢٩٣
٣٨,٧٧٥,١٧٤	١٥,٦٧٤,٦٢٩	-	٥٤,٤٤٩,٨٠٣
٤٢,٣٨٤,٤٦٧	١٥,٦٧٤,٦٢٩	-	٥٨,٠٥٩,٠٩٦

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

٣٢ - الإلتزامات المحتملة

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

٣١ كانون الأول	
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٢٦٢,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠

كفالات بنكية

٣٣ - الارصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

٣١ كانون الأول	
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
١,٦٥٦,٤٧٠	١,٣٤٨,٩٩٧
٥٠٤,٢٥٨	٥٠٠,٠٠٠
٩١٠,٧٧٣	٧٩٩,٧٦٢
(٦,٧٠٦)	(٤٧,٣٩١)
(٢٩٩,٠٩٨)	(١,١٨٩,٤٦٣)
٦,٥٦٩	١,٧٨٦
٩٦٥,٨٧١	٣٥٤,١٤٧
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠

بنود داخل قائمة المركز المالي الموحدة :
 ودیعة لاجل لدى البنك الأهلي الأردني - عضو مجلس إدارة
 تأمينات نقدية لدى البنك الأهلي - عضو مجلس إدارة في الشركة الأم
 نظم جهات عسكرية - عضو مجلس إدارة
 بنك (دائن) - البنك العربي - عضو مجلس إدارة
 بنك (دائن) - البنك الأهلي الأردني - عضو مجلس إدارة
 حساب جاري - البنك العربي - عضو مجلس إدارة
 حساب جاري - البنك الأهلي - عضو مجلس إدارة
 أسناد قرض - الشركة العربية الدولية للفنادق - (مساهم)

١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
١١٢,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
١١,٨٩٥,٧٣٠	٨,٨٢٨,٦٧٠
١٩,٤٠٣	١٢٤,٨٧٨
٤٤,٥٤٣	٥٩,٣٩٠

عناصر قائمة الدخل الموحدة :

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

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

- بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع الأخرى لمجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا ما مجموعه ٧٩٦,٠١٥ دينار للعام ٢٠١٢ (٧٦٥,٥٦٠ دينار للعام ٢٠١١) .

٣٤ - التوزيع القطاعي والجغرافي

فيما يلي معلومات عن قطاعات أعمال الشركة موزعة حسب الأنشطة :

المجموع		استثماري *	صناعي	
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول				
٢٠١١	٢٠١٢	دينار	دينار	
دينار	دينار			المبيعات
١١,٩٩٩,٢٠٤	٩,٠٠٤,٦٩٥	-	٩,٠٠٤,٦٩٥	تكلفة المبيعات
(٥,٢٠١,٩٠٣)	(٣,٩٩١,٠١١)	-	(٣,٩٩١,٠١١)	نتائج أعمال القطاع
٦,٧٩٧,٣٠١	٥,٠١٣,٦٨٤	-	٥,٠١٣,٦٨٤	مصاريف البيع والتوزيع
(١٥٠,٩٨١)	(١٢٣,٤٠٩)	-	(١٢٣,٤٠٩)	مصاريف إدارية وعمومية
(١,٢٥٦,٠٤٩)	(١,٢٩٣,٦٠٤)	(٣٧٧,٤٢٢)	(٩١٦,١٨٢)	إيرادات موجودات مالية بالصافي
١,٥٤٠,١٧٥	٢,٣٧٣,٧٩١	١,٨٣٧,١٣٤	٥٣٦,٦٥٧	إيرادات (مصاريف) أخرى بالصافي
(٦٦,٦٦٤)	١٢٤,٨٠٦	٦٩,٧٥٢	٥٥,٠٥٤	الربح للسنة قبل الضريبة
٦,٨٦٣,٧٨٢	٦,٠٩٥,٢٦٨	١,٥٢٩,٤٦٤	٤,٥٦٥,٨٠٤	مصرف ضريبة الدخل
(٨٦٢,٧٣١)	(٥٩٧,٠٢٨)	-	(٥٩٧,٠٢٨)	الربح للسنة
٦,٠٠١,٠٥١	٥,٤٩٨,٢٤٠	١,٥٢٩,٤٦٤	٣,٩٦٨,٧٧٦	

* صافي بعد استبعاد حصة الشركة من أرباح الشركة التابعة الموزعة خلال العام ٢٠١٢ والبالغة ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار من هذا القطاع .

٣١ كانون الأول		استثماري	صناعي	
٢٠١١	٢٠١٢			
دينار	دينار	دينار	دينار	معلومات أخرى
٧٤,١٢٠,١٣٩	٧٣,٥٧٦,١٦٥	٥١,٣٩٢,٥٠٦	٢٢,١٨٣,٦٥٩	موجودات القطاع
٢,٥٠٥,٩٩٦	٣,١٤٦,٣٩٦	١,٥٧٧,٣٣٩	١,٥٦٩,٠٥٧	مطلوبات القطاع

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

٣٥ - تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

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

تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية في اعداد القوائم المالية الموحدة للشركة والشركة التابعة لها ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة ، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية :

توفر هذه التعديلات ارشادات للمنشآت التي تعمل في ظل أنظمة اقتصادية تتميز بالتضخم المفرط الحاد اما للاستمرار في عرض القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية أو لعرض القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة .

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : التضخم المفرط الحاد (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١) .

التعديلات المتعلقة بالغاء الفترات / المواعيد الثابتة والتي قامت بإلغاء المطبقين الجدد للمعايير الدولية للتقارير المالية من اعادة اظهار العمليات التي حدثت قبل تاريخ تحولهم لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة .

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : الغاء الفترات / المواعيد الثابتة لمطبقي المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١) .

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) تفترض بأنه يتم استرداد القيمة الحالية للاستثمارات العقارية والمقيمة وفقاً لنموذج القيمة العادلة عند عملية البيع .

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) : الضريبة المؤجلة: إسترداد الموجودات الضمنية (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٢) .

و نتيجة لهذا التعديل ، فإن التفسير رقم (٢١): ضرائب الدخل والمتعلق باسترداد الأصول المعاد تقييمها والغير قابلة للاستهلاك لن يطبق على الاستثمارات العقارية المقيمة بالقيمة العادلة. هذا وستتضمن التعديلات ضمن المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) التوجيهات السابقة المتبقية في التفسير رقم (٢١) ، وعليه سيتم سحبها من التفسير.

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

لم تقم الشركة والشركة التابعة لها بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة الواردة أدناه الصادرة والجاهزة للتطبيق المبكر لكن غير سارية المفعول بعد:	
<u>سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد</u>	
أول كانون الثاني ٢٠١٥.	التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (٩) و(٧) والملزم تطبيقها مع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) واللافصاحات الإنتقالية.
أول كانون الثاني ٢٠١٣.	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية الموحدة.
أول كانون الثاني ٢٠١٣.	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الإتفاقيات المشتركة.
أول كانون الثاني ٢٠١٣.	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) : الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.
أول كانون الثاني ٢٠١٣.	تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) ، (١١) ، (١٢) - القوائم المالية الموحدة والاتفاقيات المشتركة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى : إرشادات التحويل
أول كانون الثاني ٢٠١٣.	معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المستقلة (كما عدلت في العام ٢٠١١)
أول كانون الثاني ٢٠١٣.	معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما عدلت في العام ٢٠١١) .
أول كانون الثاني ٢٠١٣.	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) : إحتساب القيمة العادلة.
أول كانون الثاني ٢٠١٣.	معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١) .
أول كانون الثاني ٢٠١٤.	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : الأدوات المالية - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.
أول كانون الثاني ٢٠١٣.	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : القروض الحكومية .

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية
رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات -
نقص الموجودات والمطلوبات المالية.
أول كانون الثاني ٢٠١٣.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية
للتقارير المالية الصادرة للاعوام ٢٠٠٩-
٢٠١١.
التفسير رقم (٢٠) : تكاليف التعرية في مرحلة
الإنتاج لسطح منجم.
أول كانون الثاني ٢٠١٣.

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