

التاريخ : ٢٠١٥ / ٠٣ / ٢٩

الإشارة : CJC / K9 / ٢٠١٥

للإدارة
تواصية
٢٩ / ٣ / ١٥
٥٠٠٠

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد،،،

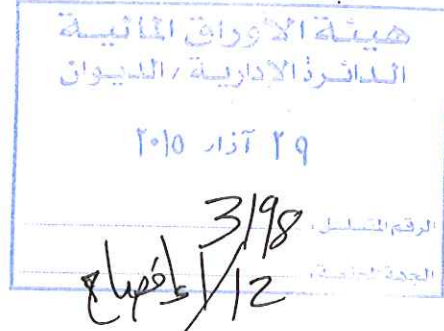
يسعدنا أن نرفق لكم طيه البيانات المالية الموحدة للشركة كما في ٣١/كانون
الأول / ٢٠١٤، والمدققة حسب الأصول من السادة المهنيون العرب .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المدير العام

٢٩ / ٣ / ١٥

م. مروان عيسى حسين



نسخة : السادة مركز إيداع الأوراق المالية.

السادة بورصة عمان .

شركة الألبسة الأردنية

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

المهنيون العرب

(اعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة الأكبسة الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- ٢ - تقرير مدققي الحسابات المستقلين
- ٣ - بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
- ٤ - بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
- ٦ - بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
- ٢١ - ٧ - إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقلين

السادة مساهمي
شركة الألبسة الأردنية المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة الألبسة الأردنية المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وكلاً من بيان الدخل الشامل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها.

مسؤولية مجلس إدارة الشركة عن البيانات المالية الموحدة

إن إعداد وعرض البيانات المالية الموحدة المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية الإحفاظ بنظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية الموحدة إستناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الإلتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية الموحدة لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بيانات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية الموحدة. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية الموحدة سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال. إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة، وهو يهدف إلى إختيار إجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف إلى إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي إستندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية الموحدة وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن بيانات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية الموحدة.

اساس الرأي المتحفظ

- تتضمن البيانات المالية المرفقة بضائع بطيئة الحركة تبلغ قيمتها الدفترية مبلغ (٤٤٤) ألف دينار، لم يتم أخذ مخصص لها من قبل إدارة الشركة.
- لم نتحقق من الوجود الفعلي لما مجموعه (٨١٧) ألف دينار من رصيد البضاعة الجاهزة وتحت التشغيل لعدم وجود ما يقابلها من بضائع على أرض الواقع.
- لم نتمكن من التحقق من رصيد الأقمشة الخام ومستلزمات الخياطة البالغ رصيدها (٥٦٠,٤٧٦) و(٣١٧,٩٧٥) دينار على التوالي لوجود أخطاء في كميات وأسعار تلك البضاعة.

الرأي المتحفظ

باستثناء تأثير ما هو مشار إليه في فقرة أساس الرأي المتحفظ، في رأينا، أن البيانات المالية الموحدة المرفقة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة الألبسة الأردنية المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية الموحدة المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها بعد الأخذ في الاعتبار ما ورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ.

إبراهيم حمودة (إجازة ٦٠٦)

المهنيون العرب

(أعضاء في جرانت ثورنتون)

عمان في ١٠ آذار ٢٠١٥

شركة الألبسة الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٤٣٥,٥١٦	٥٣٩,٤٠٦	٣	ممتلكات ومعدات وآلات
٣٠,٣٧٥	٣٠,٣٧٥	٤	موجودات ضريبية موجلة
٢٥,٤٨٢	٣,٩٨٢	٥	موجودات غير ملموسة
٢٣,١٥٤	٢٣,١٥٤		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١,٥١٤,٥٢٧	٥٩٦,٩١٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٨٩,١٩٧	٢٣١,٩٠٥	٦	أرصدة مدينة أخرى
٢,٨٨٤,٩٠٣	٢,٦٢١,٨٠٢	٧	البضاعة
-	١,١٠٨,٨٠٣	١٩	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
١,٠٥٠,٠٠٨	٣٨١,٩٢٥	٨	ذمم مدينة
٣٩,٤٤١	-		شيكات برسم التحصيل
١٤,٨٢٢	٥٢,٤١٨	٩	النقد وما في حكمه
٤,١٧٨,٣٧١	٤,٣٩٦,٨٥٣		مجموع الموجودات المتداولة
٥,٦٩٢,٨٩٨	٤,٩٩٣,٧٧٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
		١٠	حقوق الملكية
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٢٥٢,٨٣٨	٢٥٢,٨٣٨		احتياطي إجباري
(١,٦٦٦,٥٦٠)	(٢,٠٣٩,٩٠٥)		خسائر متراكمة
٢,٥٨٦,٢٧٨	٢,٢١٢,٩٣٣		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٦٠,٦٥١	١٥٥,٧٢٣		أوراق دفع وشيكات آجلة تستحق خلال أكثر من عام
٢٢٠,٨٩٢	٤٦٠,٩٢٨	١١	تسهيلات إئتمانية تستحق خلال أكثر من عام
١٤,٧٩٩	١٩٨,٤١٧	١٩	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٢٩٦,٣٤٢	٨١٥,٠٦٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١,١٢٣,٧٢٢	٧٥٠,٦٠٢		ذمم دائنة
٢٤٢,٧٥٢	١٦٨,١٦٨	١٢	أرصدة دائنة أخرى
٩,٨٧٣	٩,٨٧٣		أمانات مساهمين
٤٩٣,٤٨٤	٤٢٩,٦٥٩		أوراق دفع وشيكات آجلة تستحق خلال عام
٩٤٠,٤٤٧	٦٠٧,٤٦٧	١١	تسهيلات إئتمانية تستحق خلال عام
٢,٨١٠,٢٧٨	١,٩٦٥,٧٦٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٣,١٠٦,٦٢٠	٢,٧٨٠,٨٣٧		مجموع المطلوبات
٥,٦٩٢,٨٩٨	٤,٩٩٣,٧٧٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

شركة الألبسة الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
٣,٢٢٤,٤٦٠	٢,٢٣٠,٦٨٣	١٣	المبيعات
(٢,٣٨٠,٢٢٠)	(١,٥٩٣,١٨٢)	١٤	كلفة المبيعات
٨٤٤,٢٤٠	٦٣٧,٥٠١		مجموع الربح
(٧٩٢,٤١٦)	(٦٢٣,٥٦١)	١٦	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٨٤,٧٩٥)	(٣٢٠,٤٤٠)	١٧	مصاريف إدارية
(٦٩,٦٤٦)	(٨٥,٠٩١)		إستهلاكات وإطفاءات إدارية
(١٨١,٠٨٨)	(١٥٣,٠٣٦)		مصاريف تمويل
(٢٠,٤٥٨)	٤٧٨,٧٣٣		أرباح (خسائر) بيع ممتلكات ومعدات وآلات
-	(٢٩٥,٠٠٠)		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٣,٩٢٩	(١٢,٤٥١)		صافي مصاريف وإيرادات أخرى
(٥٠٠,٢٣٤)	(٣٧٣,٣٤٥)		خسارة السنة قبل الضريبة
(١٠,٩٥٦)	-	٢٢	منافع ضريبية مؤجلة
(٥١١,١٩٠)	(٣٧٣,٣٤٥)		الخسارة والدخل الشامل للسنة
(٠,١٢٨)	(٠,٠٩٣)	١٨	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

شركة الألبسة الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع	
٢,٥٨٦,٢٧٨	(١,٦٦٦,٥٦٠)	٢٥٢,٨٣٨	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١
(٣٧٣,٣٤٥)	(٣٧٣,٣٤٥)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٢,٢١٢,٩٣٣	(٢,٠٣٩,٩٠٥)	٢٥٢,٨٣٨	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١
٣,٠٩٧,٤٦٨	(١,١٥٥,٣٧٠)	٢٥٢,٨٣٨	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١
(٥١١,١٩٠)	(٥١١,١٩٠)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٢,٥٨٦,٢٧٨	(١,٦٦٦,٥٦٠)	٢٥٢,٨٣٨	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

شركة الألبسة الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	
(٥٠٠,٢٣٤)	(٣٧٣,٣٤٥)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١١٥,٧٥٥	١٢٩,٩٨٤	خسارة السنة قبل الضريبة
٢٠,٤٥٨	(٤٧٨,٧٣٣)	استهلاكات وإطفاءات
-	٢٩٥,٠٠٠	(أرباح) خسائر بيع ممتلكات ومعدات وآلات
		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٢٧٦,٩٧٤	٣٧٣,٠٨٣	التغير في رأس المال العامل
(٣,٢٤٧)	٣٩,٤٤١	ذمم مدينة
٥٦,٠١١	(٤٢,٧٠٨)	شيكات برسم التحصيل
٢٦٢,٢٤١	٢٦٣,١٠١	أرصدة مدينة أخرى
-	٣٧٤,٨١٥	بضاعة
٣٨٩,٠٩٣	(٣٧٣,١٢٠)	ذمم جهات ذات علاقة
٤٩,٥١٣	(٧٤,٥٨٤)	ذمم دائنة
٦٦٦,٥٦٤	١٣٢,٩٣٤	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٨,٢٤٠)	(٣٣,٦٤١)	التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الإستثمار
		ممتلكات ومعدات وآلات
(٤٨٥,٨٣٩)	٣١,٢٤٧	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢٠٤,٢١٦)	(٩٢,٩٤٤)	أوراق دفع وشيكات آجلة
(٦٩٠,٠٥٥)	(٦١,٦٩٧)	تسهيلات إئتمانية
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
(٣١,٧٣١)	٣٧,٥٩٦	التغير في النقد وما في حكمه
٤٦,٥٥٣	١٤,٨٢٢	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٤,٨٢٢	٥٢,٤١٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

شركة الألبسة الأردنية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست شركة الألبسة الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (٣٩٥) بتاريخ ٢١/٣/٢٠٠٦. إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية. من أهم غايات الشركة صناعة الملابس الجاهزة.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن

تم إقرار البيانات المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٠ آذار ٢٠١٥ ، وتتطلب هذه البيانات المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

تم إعداد البيانات المالية الموحدة للشركة وشركاتها التابعة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة.

أسس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية البيانات المالية للشركة الأم والبيانات المالية للشركة التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركة التابعة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركة التابعة كما في نفس تاريخ البيانات المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم، إذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على البيانات المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة في بيان الدخل الموحد من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركة التابعة. يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة التي يتم التخلص منها في بيان الدخل الموحد حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة.

فيما يلي معلومات عن الشركة التابعة التي يتم توحيد بياناتها المالية مع البيانات المالية للشركة الأم :

اسم الشركة التابعة	مركز التسجيل	نسبة التملك	رأس المال بالدينار الأردني	النشاط
الشركة المركزية للألبسة	الأردن	١٠٠%	٢٠٠,٠٠٠	صناعي

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

قامت الشركة خلال العام بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٤ على النحو التالي:

رقم المعيار	موضوع المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠)	البيانات المالية الموحدة (تعديلات)
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢)	الإفصاح عن الحصة في المنشآت الأخرى (تعديلات)
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧)	البيانات المالية المنفصلة (تعديلات)
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢)	النقص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦)	الإفصاح عن القيمة القابلة للاسترداد للموجودات غير المالية (تعديلات)
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)	تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط (تعديلات)

إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على البيانات المالية للسنة الحالية والسابقة.

كما أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من المعايير والتعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه التعديلات بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه التعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير الجديدة والمعايير التي تم إدخال تعديلات عليها:

رقم المعيار	موضوع المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١)	العمليات المشتركة (تعديلات)
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥)	الإيرادات من العقود مع العملاء

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها، ان تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة واليقين، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية الموحدة:

- تقوم الادارة باعادة تقدير اعمار الانتاجية للاصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والإطفاءات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات اعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في بيان الدخل الموحد.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطيئة الحركة بحيث يتم إعتبار البضائع التي يقل معدل حركتها عن ١٠% سنوياً بضائع بطيئة الحركة.

الممتلكات والمعدات والآلات

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب المنوية التالية:

مباني وإنشاءات	٢%
معدات والآلات	٧-١٠%
أثاث وديكورات وأجهزة	٧-١٥%
سيارات	١٥%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات والآلات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل الموحد.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام، وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

البضاعة

يتم تسعير البضاعة الجاهزة المصنعة بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة مصاريف التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة باستخدام طريقة متوسط سعر الكلفة المرجح.

يتم تسعير المنتجات تحت التصنيع بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة مصاريف التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة حسب مرحلة التصنيع باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح حسب كل مرحلة من مراحل الإنتاج.

يتم تسعير المواد الخام بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يتضمن هذا البند الاستثمار في أسهم الشركات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة، وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة (تقيد مصاريف الاقتناء في بيان الدخل عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية البيع في بيان الدخل الموحد.

يتم إثبات الأرباح الموزعة أو الفوائد المكتسبة على هذه الموجودات في بيان الدخل الموحد.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسجيل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الموجودات غير الملموسة

يتم إثبات الموجودات غير الملموسة بالكلفة، يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي تكون فترة الاستفادة منها محددة على مدى فترة الاستفادة ويتم قيد الإطفاء في بيان الدخل الموحد. أما الموجودات غير الملموسة التي تكون فترة الاستفادة منها غير محددة فلا يتم إطفائها بل يتم إجراء اختبار تدني لقيمتها في تاريخ البيانات المالية الموحدة ويتم تسجيل قيمة التدني في بيان الدخل الموحد.

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة بطريقة القسط الثابت باستخدام النسب المنوية التالية:

خلو المحل ١٠%

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية الموحدة عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات، يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية الموحدة وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

مصاريف التمويل

يتم قيد الفوائد المستحقة على التسهيلات الإئتمانية في بيان الدخل الموحد خلال السنة التي استحققت بها.

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر الملكية للبضائع جوهرياً إلى المشتري وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الإعتماد عليه.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال الفترة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات، يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية الموحدة والمعلنة من البنك المركزي الأردني، يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل الموحد.

ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.
تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في البيانات المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو خسائر متركمة مقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في البيانات المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالبيانات المالية وتحسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقق الموجودات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة في تاريخ البيانات المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً أو تسوية الالتزام الضريبي.

٣. ممتلكات ومعدات وآلات

المجموع	سيارات	آلات وديكورات وأجهزة	معدات وآلات	مباني وإنشاءات	أراضي	التكلفة:
٢,٠٢٨,٢٩٨	١٤٤,١٢٨	٩٤٦,٢٣٥	١,٠١٧,٣٠٠	٦١٨,٦١٠	٣٠١,٩٢٥	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١
٦٧,٤٤٢	-	٦٧,٤٤٢	-	-	-	إضافات
(١,١١٢,٢٦٧)	-	(٢٠,١٣٤)	(٢٣٤,٠٩٢)	(٥٥٧,١١٦)	(٣٠١,٩٢٥)	إستبعادات
١,٩٨٢,٤٧٣	١٤٤,١٢٨	٩٩٣,٦٤٣	٧٨٣,٢٠٨	٦١,٤٩٤	-	الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١
١,٥٩٢,٧٨٢	١٢١,٥٥٢	٦٢٨,٣١٦	٧٨١,٢٥٧	٥١,٦٥٦	-	الاستهلاك المتراكم:
١١٧,٤٨٤	٤,٢٣٨	٧٦,٨٠٠	٢٤,٠٧٤	١٢,٣٧٢	-	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١
(٢٦٧,١٩٩)	-	(١٤,٨٦٤)	(١٩٢,٢٥١)	(١٠,٠٨٤)	-	استهلاك السنة
١,٤٤٢,٠٦٧	١٣٥,٧٩١	٦٩٠,٢٥٢	٦١٣,٠٨٠	٣,٩٤٤	-	إستبعادات
٥٣٩,٤٠٦	٨,٢٣٧	٢٠٣,٢٩١	١٧٠,١٢٨	٥٧,٥٥٠	-	الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١
٣,٠٤٢,٧٠٠	١٤٤,١٢٨	٩٤٨,٩٧٨	١,٠٠٦,٣١٢	٦٤١,٣٥٧	٣٠١,٩٢٥	التكلفة:
١٧,٢٤٠	-	٦,٢٥٢	١٠,٩٨٨	-	-	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١
(٣١,٦٤٧)	-	(٨,٨٩٥)	-	(٢٢,٧٤٧)	-	إضافات
٣,٠٢٨,٢٩٨	١٤٤,١٢٨	٩٤٦,٢٣٥	١,٠١٧,٣٠٠	٦١٨,٦١٠	٣٠١,٩٢٥	إستبعادات
١,٤٩١,٧١١	١٢٧,٣١٥	٥٦٨,٧٩٧	٧٥٥,٧٦٦	٣٩,٨٣٢	-	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١
١٠٣,٢٥٥	٤,٢٣٨	٦٠,٧٩٧	٢٥,٤٩١	١٢,٧٢٩	-	استهلاك السنة
(٢,١٨٤)	-	(١,٢٧٨)	-	(٩٠٦)	-	إستبعادات
١,٥٩٢,٧٨٢	١٣١,٥٥٢	٦٢٨,٣١٦	٧٨١,٢٥٧	٥١,٦٥٦	-	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
١,٤٣٥,٥١٦	١٢,٥٧٥	٣١٨,٠١٩	٢٣٦,٠٤٣	٥٦٦,٤٥٤	٣٠١,٩٢٥	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

٤. موجودات ضريبية مؤجلة

يتعلق هذا البند بالخسائر الضريبية المدورة للشركة من الأعوام السابقة. إن إمكانية إسترداد هذه الموجودات يتوقف على مدى قدرة الشركة تحقيق أرباح مستقبلية خاضعة للضريبة.

٥ . موجودات غير ملموسة

خـلـو محـلات	الكلفة:
٢٨٨,٨٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١
(٦٠,٠٠٠)	استيعادات
٢٢٨,٨٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١
٢٦٣,٣١٨	الاطفاء المتراكم:
١٢,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١
(٥١,٠٠٠)	اطفاء السنة
٢٢٤,٨١٨	استيعادات
٣,٩٨٢	الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١
	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١
٣٢١,٨٠٠	الكلفة:
(٣٣,٠٠٠)	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١
٢٨٨,٨٠٠	استيعادات
٢٨٣,٨١٦	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
١٢,٥٠٠	الاطفاء المتراكم:
(٣٢,٩٩٨)	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١
٢٦٣,٣١٨	اطفاء السنة
٢٥,٤٨٢	استيعادات
	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

٦ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	مصاريف مدفوعة مقدما
٩١,٥٩١	٩٦,٦٤٣	تأمينات مستردة
٨٥,٦٠٠	١٠٨,١٥٧	ذمم موظفين
٨,٢٨٢	٢١,٤٨٧	أخرى
٣,٧٢٤	٥,٦١٨	
١٨٩,١٩٧	٢٣١,٩٠٥	

٧ . البضاعة

٢٠١٣	٢٠١٤	أقمشة خام
٧٦٣,٦٣١	٥٦٠,٤٧٦	مستلزمات خياطة
٣٣٨,٩٢٧	٣١٧,٩٧٥	بضاعة تحت التصنيع
٣٦٦,٠١١	٣١٦,٩٦٨	بضاعة في الطريق
٢٣,٥٥٦	١٢,٥٨٩	بضاعة جاهزة
١,٤١٧,٧٧٨	١,٤٣٨,٧٩٤	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(٢٥,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)	
٢,٨٨٤,٩٠٣	٢,٦٢١,٨٠٢	

٨. ذمم مدينة

٢٠١٣	٢٠١٤
١,١٥٩,٠٩٩	٧٨٣,٨٧١
(١٠٩,٠٩١)	(٤٠١,٩٤٦)
<u>١,٠٥٠,٠٠٨</u>	<u>٣٨١,٩٢٥</u>

ذمم مدينة
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

وفيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٣	٢٠١٤
١٠٦,٧٢١	١٠٩,٠٩١
٢,٣٧٠	٢٩٥,٠٠٠
-	(٢,١٤٥)
<u>١٠٩,٠٩١</u>	<u>٤٠١,٩٤٦</u>

الرصيد كما في بداية السنة
إضافات
شطب ذمم

فيما يلي جدول يبين أعمار الذمم المستحقة التي لم يتم أخذ مخصص لها كما في نهاية العام:

٢٠١٣	٢٠١٤
٦٢٣,٧٠٤	٢٤١,١٥٤
٨١,٩٠٠	٩١,٣٦٧
٣٤٤,٤٠٤	٤٩,٤٠٤
<u>١,٠٥٠,٠٠٨</u>	<u>٣٨١,٩٢٥</u>

ذمم مستحقة لفترة تقل عن (٣) أشهر
ذمم مستحقة لفترة تزيد عن (٣) أشهر وتقل عن (٦) أشهر
ذمم مستحقة لفترة تزيد عن (٦) أشهر

٩. النقد وما في حكمه

٢٠١٣	٢٠١٤
٢,٠٨٩	٥,٣٠٥
١,٩١٩	٩,٩٦١
١٠,٨١٤	٣٧,١٥٢
<u>١٤,٨٢٢</u>	<u>٥٢,٤١٨</u>

نقد في الصندوق
شيكات في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك

١٠. حقوق الملكية

رأس المال

- يبلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع (٤) مليون دينار أردني مقسم الى (٤) مليون سهم بقيمة اسمية دينار أردني واحد للسهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و ٢٠١٣.

إحتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة ١٠ % خلال السنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١١. تسهيلات إئتمانية

نوع التسهيلات	العملة	سعر الفائدة	تاريخ الاستحقاق	سقف التسهيلات	الرصيد القائم
جاري مدين	دينار	٩,٦٢٥%	٢٠١٥	٤٥٠,٠٠٠	٤٤٦,٤٦٨
قرض متناقص	دينار	٩,٢٥%	٢٠١٥ - ٢٠١٨	٢٨٥,٠٠٠	٢٨٥,٠٠٠
قرض متناقص	دينار	٩%	٢٠١٥ - ٢٠١٨	٢٦٩,٦٩٠	٢٦٩,٦٩٠
قرض متناقص	دينار	٩%	٢٠١٥	٨٦,٤٤٧	٦٧,٢٣٧
					<u>١,٠٦٨,٣٩٥</u>

١٢. أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
٥٦,٣٩٢	٥٠,٢٨٢	مصاريف مستحقة
٥٨,٠٩٦	٥٠,٢٩٥	أمانات مختلفة
٥٩,٥٠٤	٢٢,٤٧٣	ذمم موظفين
٣٧,٦٥٨	١٢,٨١٣	أمانات ضريبة المبيعات
١٦,٧٤٢	١٧,٣١٧	مخصصات متنوعة
٧,١٥٧	٧,٧٨٥	إيرادات مؤجلة
٧,٢٠٣	٧,٢٠٣	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
<u>٢٤٢,٧٥٢</u>	<u>١٦٨,١٦٨</u>	

١٣. المبيعات

تمارس الشركة نشاط تشغيلي واحد يتمثل في تصنيع الألبسة الجاهزة وتقوم ببيع منتوجاتها داخل وخارج المملكة الأردنية الهاشمية وذلك كما يلي:

٢٠١٤					
مبيعات محلية	مبيعات تصدير	مبيعات عطاءات	طلبات خاصة	المجموع	
١,٦١٩,٠٥٧	٤٢,١٦٢	٧١٥,٨٠٢	٤٦٧,٢٨٧	٢,٨٤٤,٤٠٨	إجمالي المبيعات
(٤٨٢,٠١٩)	(٢٥٠)	(٢٣)	(٨,٤٠٧)	(٤٩٠,٦٩٩)	حسم تجاري
(٧٣,٠١٤)	-	(٢٧,٠٦٧)	(٢٢,٩٤٥)	(١٢٣,٠٢٦)	مردودات المبيعات
<u>١,٠٦٤,٠٢٤</u>	<u>٤١,٩١٢</u>	<u>٦٨٨,٧١٢</u>	<u>٤٣٦,٠٣٥</u>	<u>٢,٢٣٠,٦٨٣</u>	صافي المبيعات
٢٠١٣					
مبيعات محلية	مبيعات تصدير	مبيعات عطاءات	طلبات خاصة	المجموع	
٢,١٦٩,٩٤٧	٢٧٧,٥١٦	٥٨٣,٤١٢	١,٠٤١,٤٧٦	٤,٠٧٢,٣٥١	إجمالي المبيعات
(٧٣٥,١٨٣)	-	(٢٢١)	(١٩,٣٩٢)	(٧٥٤,٧٩٦)	حسم تجاري
(٤١,٥٥٦)	-	(٢,٦٧٩)	(٤٨,٨٦٠)	(٩٣,٠٩٥)	مردودات المبيعات
<u>١,٣٩٣,٢٠٨</u>	<u>٢٧٧,٥١٦</u>	<u>٥٨٠,٥١٢</u>	<u>٩٧٣,٢٢٤</u>	<u>٣,٢٢٤,٤٦٠</u>	صافي المبيعات

١٤ . كلفة المبيعات

٢٠١٣	٢٠١٤	
١,١٣٠,٣٤٠	١,١٠٢,٥٥٨	مواد أولية أول السنة
١,٠٨٨,٠٤٧	٥٠١,٨٩٦	مشتريات مواد أولية خلال السنة
(١,١٠٢,٥٥٨)	(٨٧٨,٤٥١)	مواد أولية نهاية السنة
١,١١٥,٨٢٩	٧٢٦,٠٠٣	مواد أولية مستخدمة
٢٣٩,٦٦٦	٣٦٦,٠١١	بضاعة تحت التصنيع أول السنة
٦٤٢,٠٧٢	٤٦٩,٧٨٤	رواتب وأجور وملحقاتها
٣٨٧,٤٦٨	٣٦٩,٣٦٨	مصاريف صناعية (إيضاح رقم ١٥)
(٣٦٦,٠١١)	(٣١٦,٩٦٨)	بضاعة تحت التصنيع نهاية السنة
٢,٠١٩,٠٢٤	١,٦١٤,١٩٨	كلفة البضاعة المصنعة
١,٧٧٨,٩٧٤	١,٤١٧,٧٧٨	بضاعة جاهزة أول السنة
(١,٤١٧,٧٧٨)	(١,٤٣٨,٧٩٤)	بضاعة جاهزة نهاية السنة
٢,٣٨٠,٢٢٠	١,٥٩٣,١٨٢	كلفة البضاعة المباعة

١٥ . مصاريف صناعية

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٠١,٩٨١	٦٦,٤٤٩	مصاريف التصنيع الخارجي
٧٣,٣٨٥	٧٧,٧٦٥	مصاريف سفر وتنقلات
٤٦,١٠٩	٤٤,٨٩٣	إستهلاكات
٤١,٦٠٣	٣٨,٨٠٣	كهرباء ومياه
٣٥,٥٦١	٣٨,٥٧٨	وقود ومحروقات
٣٥,٠٦٩	٣٨,١٢٥	سكن وطعام
١٤,٦١٠	٨١٦	تصاريح عمل
١١,٥٦٧	٩,١٨١	صيانة
٨,٩٥٩	٨,٦٩٨	معالجات
٥,٧٢٩	٥,٢٦٧	تأمين
٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	أتعاب مهنية
٥,١٨٦	٤,٩٩٠	مصاريف سيارات
٢,٤٢٧	٤,٤٤٧	نظافة وضيافة
٧٨٢	٢٦,٨٥٦	أخرى
٣٨٧,٤٦٨	٣٦٩,٣٦٨	

١٦ . مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٩٧,٦٦٦	٢٤٥,٠٩٠	رواتب وأجور وملحقاتها
١٧٩,٥٥٨	١٦٦,٥٨٢	إيجارات
٩٨,٠٩٧	٧٩,٢٢٨	مصاريف عطاءات
٥١,٩٥٤	٩,٢٥١	حقوق امتياز
٥٠,٠٨٨	٣١,٥٦٢	مصاريف عمولات
٢٨,٣٩١	٢٠,١٠٨	كهرباء ومياه ومحروقات
١٧,٤٤٣	٤,٦٩٤	دعاية وإعلان
٩,٩٦٤	١٤,٠١٩	صيانة
٨,٢٦١	٦,٦٤٧	تعبئة وتغليف
٦,٥٣٥	٥,١٠٥	بريد وهاتف
٦,٤٥٦	٣,٦٦٦	مصاريف تصدير
٦,٣٦٤	٨٠١	تبرعات
٦,١٢٠	١٥,٥٤١	مصاريف سفر وتنقلات
٣,٨٦٩	٣,٢٦٦	مصاريف تأمين
٢,٨٢٤	١,٣٦٠	الربط الإلكتروني
٢,٧٩٠	-	مصاريف معارض
٢,٤٩٧	١,٠٢١	ضيافة ونظافة
١,٩٢٥	١,٩٣٥	رسوم ورخص حكومية
١,٣٣٧	٢,٦٣٧	قرطاسية ومطبوعات
١٠,٢٧٧	١١,٠٤٨	أخرى
٧٩٢,٤١٦	٦٢٣,٥٦١	

١٧ . مصاريف إدارية

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٤١,٩٧٩	١٢١,٩٣٠	رواتب وأجور وملحقاتها
٣٥,٦١٧	١١,٦٥٠	إيجارات
٣٢,٣٠١	٦٨,١٨٥	غرامات وتعويضات
٢٢,٨٢٦	٢١,٩٧٠	أتعاب مهنية
١٢,٠٠٠	٣٠,٧٣٥	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة وعضوية لجان
٦,١١٨	٣,٩٣٧	بريد وهاتف
٣,٩٠٧	٣,٤١٣	الربط الإلكتروني
٢,٩٩٧	٣,٠٥٣	تدفئة ووقود
٣,٧٨٢	٣,٠٠٠	رسوم ورخص حكومية
٣,٤١٧	٦,٩١٢	صيانة
٢,٩٦٢	٢,٢٤٤	طوابع وارادات
١,٩٨٣	٨٥٩	سفر وتنقلات
١,٧٠٥	٢,٢٩٨	قرطاسية ومطبوعات
١,٥٠٠	٣٣٢	ضيافة ونظافة
١,١٥٣	٤٠	مياه وكهرباء
١٠,٥٤٨	٣٩,٨٨٢	أخرى
٢٨٤,٧٩٥	٣٢٠,٤٤٠	

١٨. حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة السنة

٢٠١٣	٢٠١٤	خسارة السنة المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٥١١,١٩٠)	(٣٧٣,٣٤٥)	
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	
(٠,١٢٨)	(٠,٠٩٣)	

١٩. التعاملات مع الجهات ذات العلاقة

الرصيد القائم	طبيعة	حجم	طبيعة	اسم الجهة
مدین	التعامل	التعامل	العلاقة	
-	تمويلي	١,٤٤٢,٦٢١	عضو مجلس إدارة	نقابة المهندسين الأردنيين
١٤٤,٨١١	تمويلي	٢٦١,٥٧٢	عضو مجلس إدارة	د. قاسم صالح النعواشي
٩,٣٤٢	تمويلي	١,٧٦٠	عضو مجلس إدارة	السيد طارق زياد صنيام
٨,٣٣٦	تمويلي	١١,٥٨٨	عضو مجلس إدارة	السيد لطفي العقر باوي
٤,٨٩٦	تمويلي	٣,١٥٧	عضو مجلس إدارة	المهندس إبراهيم حسن النوايسة
٣,٦٤٠	تمويلي	٣,٢٤٢	عضو مجلس إدارة	المهندس خير الله ابو صعلاليك
٤,٢٠٠	تمويلي	٣٥,٦٩٥	عضو مجلس إدارة	السيد مروان عيسى حسين
٢,٦٠٤	تمويلي	٢,٩٩٦	عضو مجلس إدارة	السيد عوني الساكت
٣,٧٥٩	تمويلي	٤,٣٢٥	عضو مجلس إدارة	السيد مروان عبد القادر صالح
٢,٤٨٨	تمويلي	٢,٩٣٨	عضو مجلس إدارة	السيد خلدون صالح الزناتي
٤,٥٢٨	تمويلي	٥,٣٥٥	عضو مجلس إدارة	السيد سامر محمد سنقرط
٩٧٧	تمويلي	١,١٢٤	عضو مجلس إدارة	المهندس عميد عبد القادر
٩٧٧	تمويلي	١,١٢٤	عضو مجلس إدارة	المهندس ماهر غازي محمد
٧,٨٥٩	تمويلي	٢,٧٦٦	عضو مجلس إدارة	المهندس نضال بسطامي
١٩٨,٤١٧	١,١٠٨,٨٠٣			

٢٠. الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما بتاريخ البيانات المالية الموحدة لالتزامات محتملة تتمثل بما يلي:-

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٢٣,٢٦٨	٤٥,٩٦٠	كفالات بنكية وإعتمادات بعد طرح التأمينات
١٢٢,٨٧٥	٦,٣٦٠	قضايا مقامة على الشركة لم يتم أخذ مخصص لها

٢١. رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب الإدارة التنفيذية العليا ١٠٨,١٣٤ دينار و ٩٦,١١١ دينار للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و ٢٠١٣ على التوالي.

٢٢. الوضع الضريبي:

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في بيان الدخل ما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
-	-	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
-	-	ضريبة الدخل عن سنوات سابقة
(١٠,٩٥٦)	-	موجودات ضريبية مؤجلة
(١٠,٩٥٦)	-	

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١١.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي لعامي ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- لم يتم احتساب ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

٢٣. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والشيكات برسم التحصيل والذمم المدينة. وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الإئتمانية وأوراق الدفع والشيكات الآجلة والذمم الدائنة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

تستخدم الشركة الترتيب التالي لغايات تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولكن لا يمكن ملاحظتها في السوق.

٢٠١٤	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	-	-	٢٣,١٥٤	٢٣,١٥٤
٢٠١٣	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	-	-	٢٣,١٥٤	٢٣,١٥٤

تعكس القيمة المبينة في المستوى الثالث كلفة شراء هذه الموجودات وليس قيمتها العادلة بسبب عدم وجود سوق نشط لها، هذا وترى إدارة الشركة أن كلفة الشراء هي أنسب طريقة لقياس القيمة العادلة لهذه الموجودات وأنه لا يوجد تدلي في قيمتها.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية الموحدة.

يشكل رصيد أكبر عميل ما مجموعه ١٥٤,٠٣٠ دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في نهاية عام ٢٠١٤ مقابل ١٣٤,٧٣١ دينار كما في نهاية عام ٢٠١٣.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه.

ويخصص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية الموحدة:

٢٠١٤	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	٧٥٠,٦٠٢	-	٧٥٠,٦٠٢
أرصدة دائنة أخرى	١٦٨,١٦٨	-	١٦٨,١٦٨
أمانات مساهمين	٩,٨٧٣	-	٩,٨٧٣
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	-	١٩٨,٤١٧	١٩٨,٤١٧
أوراق دفع وشيكات آجلة	٤٢٩,٦٥٩	١٥٥,٧٢٣	٥٨٥,٣٨٢
تسهيلات ائتمانية	٦٠٧,٤٦٧	٤٦٠,٩٢٨	١,٠٦٨,٣٩٥
	١,٩٦٥,٧٦٩	٨١٥,٠٦٨	٢,٧٨٠,٨٣٧
٢٠١٣	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	١,١٢٣,٧٢٢	-	١,١٢٣,٧٢٢
أرصدة دائنة أخرى	٢٤٢,٧٥٢	-	٢٤٢,٧٥٢
أمانات مساهمين	٩,٨٧٣	-	٩,٨٧٣
ذمم جهات ذات علاقة	-	١٤,٧٩٩	١٤,٧٩٩
أوراق دفع وشيكات آجلة	٤٩٣,٤٨٤	٦٠,٦٥١	٥٥٤,١٣٥
تسهيلات ائتمانية	٩٤٠,٤٤٧	٢٢٠,٨٩٢	١,١٦١,٣٣٩
	٢,٨١٠,٢٧٨	٢٩٦,٣٤٢	٣,١٠٦,٦٢٠

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار الفائدة
تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

٢٤ إدارة رأس المال
يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان إستمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة من خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون.
ويوضح الجدول التالي مجموع الديون بالنسبة لحقوق الملكية:

٢٠١٣	٢٠١٤
١,٧١٥,٤٧٤	١,٦٥٣,٧٧٧
٢,٥٨٦,٢٧٨	٢,٢١٢,٩٣٣
%٦٦	%٧٥

مجموع الديون
مجموع حقوق الملكية
نسبة المديونية الى حقوق الملكية