



## شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية المساهمة المحدودة

الرقم : .....

التاريخ : .....

2013/04/13

للإدارة  
بورصة  
الأسنة  
١٦ / ٤ / ٢٠١٣

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين

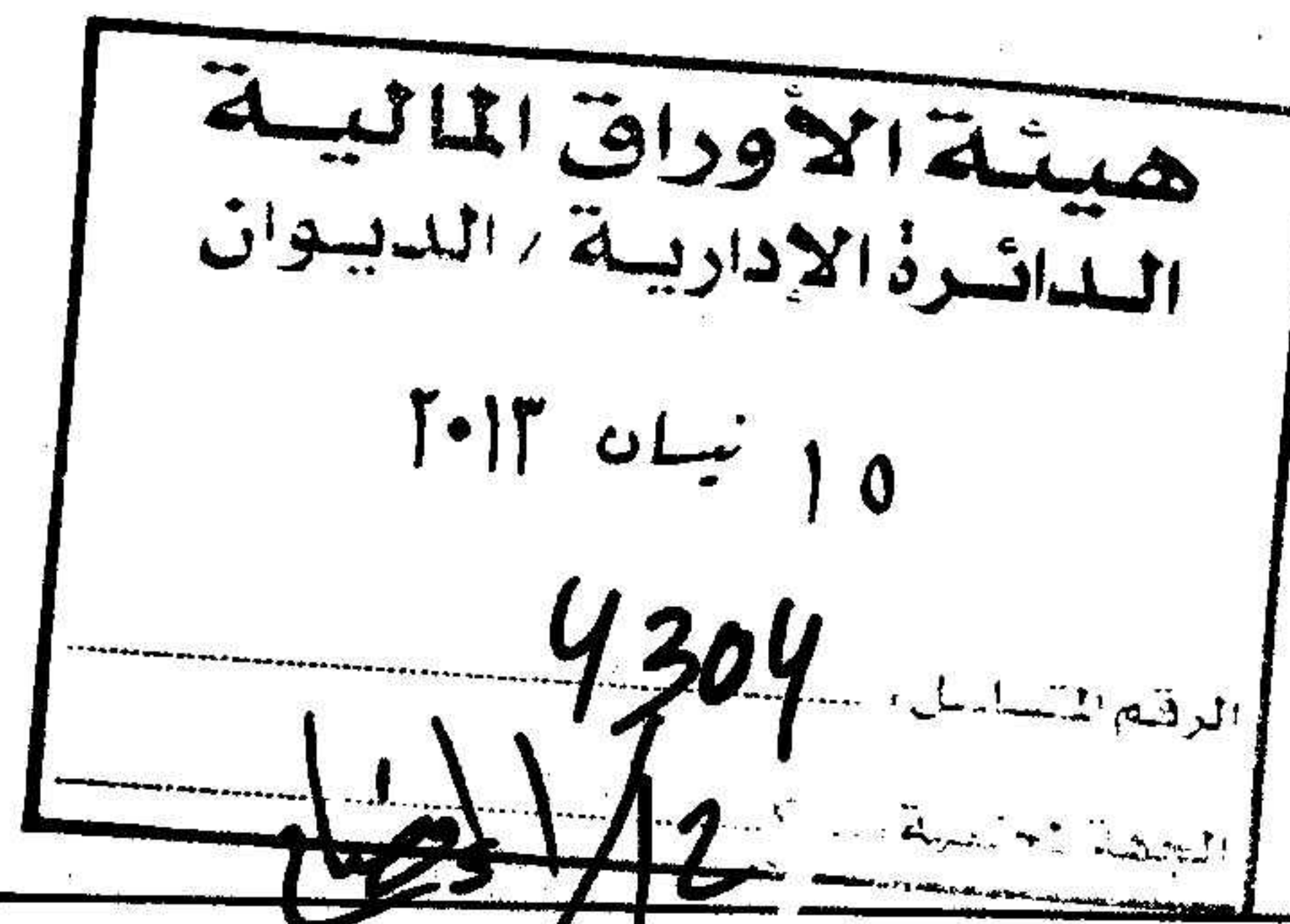
تحية واحتراماً وبعد ،،،

أرجو دعوتكم لحضور إجتماع الهيئة العامة لعام 2012 والذي سيعقد في تمام الساعة الحادية عشرة صباحاً من يوم الأحد الموافق 2013/04/29 في مكاتب الشركة بالزرقاء لمناقشة البنود المدرجة أدناه.

- 1- تلاوة وقائع الجلسة السابقة للهيئة العامة المنعقدة بتاريخ 2012/04/29.
- 2- تلاوة تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة للسنة المالية المنتهية بتاريخ 2012/12/31 والموافقة عليه.
- 3- تلاوة خطة عمل الشركة لعام 2013.
- 4- تلاوة تقرير مدققي الحسابات عن السنة المالية المنتهية بتاريخ 2012/12/31.
- 5- مناقشة الميزانية العامة وحساب الإرباح والخسائر عن السنة المالية المنتهية بتاريخ 2012/12/31.
- 6- إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ 2012/12/31.
- 7- انتخاب مدققي الحسابات للسنة المالية 2013 وتحديد بدل أتعابهم.
- 8- أية أمور أخرى تقترح الهيئة العامة إدراجها في جدول الأعمال وتدخل في نطاق أعمال الاجتماع العادي للهيئة العامة بموافقة عدد من المساهمين يمثلون ما لا يقل عن 10% من الأسهم الممثلة في الاجتماع.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة  
زياد رؤوف أبو جابر





## شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية المساهمة المحدودة

الرقم : .....

التاريخ : م م - 14 / .....

2013/04/13

السادة / هيئة الاوراق المالية المحترمين

تحية واحتراماً وبعد ،،،

أرجو أعلامكم بان اجتماع الهيئة العامة العادي السنوي للشركة سيعقد في موقع الشركة الكائنة في عوجان \_ الزرقاء، وذلك في تمام الساعة الحادية عشرة من صباح يوم الاثنين الموافق 2013/04/29.

وارفق طياً البيانات المطلوبة التالية:

1. صورة عن دعوة الهيئة العامة العادي الموجهه للمساهمين وجدول الاعمال.
  2. التقرير السنوي لمجلس الإدارة عن أعمال الشركة للسنة المالية بالاضافة الى خطة عمل الشركة للسنة التالية والميزانية العمومية كما في 31 كانون الأول 2012.
- شاكرين لكم حسن تعاونكم،،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

نائب المدير العام

  
يهانيل كوستاين موكانو  


هيئة الاوراق المالية

شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
الزرقاء - الاردن

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

شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
الزرقاء - الاردن  
٣١ كانون الاول ٢٠١٢

جدول المحتويات

تقرير مدقق الحسابات المستقل

قائمة  
أ

قائمة المركز المالي

ب

قائمة الدخل والدخل الشامل

ج

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

د

قائمة التدفقات النقدية

صفحة  
١ - ٢١

ايضاحات حول القوائم المالية

## تقرير مدقق الحسابات المستقل

ع م/٣٠٦٢٨

إلى السادة مساهمي  
شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
الزرقاء - الأردن

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

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

**مسؤولية مدقق الحسابات**  
إن مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً الى تدقيقنا . لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية. تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات ، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ ، وعند القيام بتقييم تلك المخاطر ، يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للقوائم المالية ، وذلك لغرض تصميم اجراءات 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.

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

## الرأي

في رأينا ، ان القوائم المالية تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي لشركة مصانع الورق والكرتون الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وأداءها المالي ، وتدقيقاتها النقدية 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 المرفقة ومع البيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة ، ونوصي الهيئة العامة للمساهمين المصادقة على هذه القوائم المالية .

سابا وشركاهم

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٣ نيسان ٢٠١٣

شفيق جميل بطشون

إجازة رقم (٧٤٠)

سابا وشركاهم  
محاسبون قانونيون  
عمان - الاردن

**شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية**  
**(شركة مساهمة عامة محدودة)**  
**الزرقاء - الأردن**  
**قائمة المركز المالي**

|            |            |    |                                             |
|------------|------------|----|---------------------------------------------|
| ١,٨٩٨,٨٨٧  | ٢,٣٠١,٨٧٦  | ١٢ | انقضاء قروض طويلة الأجل                     |
| ٧٠,٤٢٤     | ٥٢,٠٣٨     | ١٣ | التزامات لقاء عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل |
| ١٠,٢٩٥,٣٧١ | ١٠,٤٢٧,١٨٨ |    | مجموع المطلوبات                             |

ممتلكات ومعدات :  
أراضي - بالكافة  
ممتلكات ومعدات - بالكافة وإعادة التقدير  
ينزل : الاستهلاك المتراكم  
صافي الممتلكات والمعدات  
نفقات على حساب مشاريع قيد الانجاز - بالصافي  
مجموع الممتلكات والمعدات

مجموعہ جودیات

رئيس مجلس الإدارة

کتابخانه



تعتبر الايضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوانين المالية وتقرأ معها.

المدير العام

14

قائمة (ب)

شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - الأردن

قائمة الدخل والدخل الشامل

| للسنة المنتهية في |             | ايضاح |                                                                   |
|-------------------|-------------|-------|-------------------------------------------------------------------|
| ٢٠١١              | ٢٠١٢        |       |                                                                   |
| دينار             | دينار       |       |                                                                   |
| ٦,٤٥٧,٨٢٣         | ٧,٠١١,٢١٩   |       |                                                                   |
| ٤٥٠,٠٨٧           | ١,٢٩٨,٤٤٣   | ٦     | المبيعات - بالصافي                                                |
| ٦,٤٣٢,٢١١         | ٦,٣٤٤,٩٣٠   | ١٧    | تكلفة المبيعات :                                                  |
| ٦,٨٨٢,٢٩٨         | ٧,٦٤٣,٣٧٣   |       | بضاعة جاهزة في أول السنة                                          |
| (١,٢٩٨,٤٤٣)       | (١,٤٣٩,٨٨٨) | ٦     | تكلفة الانتاج                                                     |
| ٥,٥٨٣,٨٥٥         | ٦,٢٠٣,٤٨٥   |       | تكلفة البضاعة المعدة للبيع                                        |
| ٨٧٣,٩٦٨           | ٨٠٧,٧٣٤     |       | بضاعة جاهزة في آخر السنة                                          |
| (٢٧٩,٥٢٨)         | (٤٢٦,٢٦١)   | ١٨    | تكلفة المبيعات                                                    |
| (٤١٩,١٥٣)         | (٤٨٢,١١٨)   | ١٩    | إجمالي الربح                                                      |
| (٣٨٥,٥٩٩)         | (٤٩١,٤٥٩)   |       | (ينزل) : مصاريف بيع وتوزيع                                        |
| (١٢٥,٨٠٨)         | (٢١٦,١٤٣)   | ٥     | مصاريف ادارية وعمومية                                             |
| (١٠٠,٠٠٠)         | -           | ٦     | فوائد وعمولات بنكية                                               |
| (١٠,٠٠٠)          | (٩,٩١٦)     |       | مخصص الديون المشكوك في تحصيلها                                    |
| ٢٣٧,٣٦٦           | (١٩٨,٣١٨)   |       | مخصص تدني بضاعة                                                   |
| ٣٦٦,٨٠٦           | (٢٢,٨٥٠)    | ٢٠    | مخصص تدني ممتلكات ومعدات                                          |
| ١٥٨,٠٥٢           | (١,٠٣٩,٣٣١) |       | (المقطوع) المسترد لمخصص التزامات أخرى                             |
| (١٢٩,١٥٨)         | ٥٩,٠١٦      | ٢١    | صافي (مصاريف) إيرادات أخرى                                        |
| ٢٨,٨٩٤            | (٩٨٠,٣١٥)   |       | (الخسارة) الربح للسنة قبل الضريبة                                 |
| ٠,٠٠٤             | (٠,١٣١)     | ٢٢    | ضريبة الدخل - منافع ضريبية مؤجلة / (موجودات ضريبية مؤجلة مطفاة)   |
|                   |             |       | (الخسارة) الربح للسنة / إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل - قائمة (ج) |
|                   |             |       | (الخسارة) الربح للسهم (أساسي ومخفض)                               |

المدير العام

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الايضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

قائمة (ج)

شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - الأردن

قائمة التغييرات في حقوق المساهمين

| ايضاح                                                  | رأس المال المدفوع | احتياطي اجباري | احتياطي اختياري | (الخسائر) المتراكمة | المجموع   |
|--------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-----------------|---------------------|-----------|
| دينار                                                  | دينار             | دينار          | دينار           | دينار               | دينار     |
| ٢٠١٢                                                   |                   |                |                 |                     |           |
| رصيد بداية السنة                                       | ٧,٥٠٠,٠٠٠         | ١,٢٥٢,٨٣٠      | ٥٩٦,٧٠٤         | (١,٦٠٦,٧٩١)         | ٧,٧٤٢,٧٤٣ |
| (الخسارة) للسنة / اجمالي (الخسارة) الشاملة - قائمة (ب) | -                 | -              | -               | (٩٨٠,٣١٥)           | (٩٨٠,٣١٥) |
| ١٦                                                     | ٧,٥٠٠,٠٠٠         | ١,٢٥٢,٨٣٠      | ٥٩٦,٧٠٤         | (٢,٥٨٧,١٠٦)         | ٦,٧٦٢,٤٢٨ |
| رصيد نهاية السنة                                       |                   |                |                 |                     |           |
| ٢٠١١                                                   |                   |                |                 |                     |           |
| رصيد بداية السنة                                       | ٧,٥٠٠,٠٠٠         | ١,٢٣٧,٠٢٥      | ٥٩٦,٧٠٤         | (١,٦١٩,٨٨٠)         | ٧,٧١٣,٨٤٩ |
| الربح للسنة / اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ب)          | -                 | -              | -               | ٢٨,٨٩٤              | ٢٨,٨٩٤    |
| المقتطع للإحتياطي الإجمالي                             | -                 | ١٥,٨٠٥         | -               | (١٥,٨٠٥)            | -         |
| ١٦                                                     | ٧,٥٠٠,٠٠٠         | ١,٢٥٢,٨٣٠      | ٥٩٦,٧٠٤         | (١,٦٠٦,٧٩١)         | ٧,٧٤٢,٧٤٣ |
| رصيد نهاية السنة                                       |                   |                |                 |                     |           |

- تشمل حقوق المساهمين مبلغ ٢٥٣,١٩٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ يمثل منافع ضريبية مؤجلة (مبلغ ١٩٤,١٧٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١).

تعتبر الايضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

قائمة (د)

شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - الأردن

قائمة التدفقات النقدية

| السنة المنتهية في |       | إيضاح |
|-------------------|-------|-------|
| ٢٠١١              | ٢٠١٢  |       |
| دينار             | دينار |       |

١٥٨,٠٥٢ (١,٠٣٩,٣٣١)

١,٠٠١,٦٦٢ ١,٠١٦,٠١١ ٨

(٨٧٣,٠٥٢) ٩,٩١٦ ٨

(٤١٤,٢٢٩) (١٢٨,٥٠٣) ٢٠

١٠٠,٠٠٠ - ٦

- ٢٣,٩٩٦ ٢٠

٨٦,٩٣١ ٢١٦,١٤٣ ٥

(٢٣٧,٣٦٦) ١٩٨,٣١٨

٩٢٤ -

١١,٣١٨ ٥,٩٣٨

(١٦٥,٧٦٠) ٣٠٢,٤٨٨

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :  
(الخسارة) الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (ب)  
التعديلات :

استهلاك ممتلكات ومعدات  
مخصص (المسترد) من تدني ممتلكات ومعدات  
(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات  
مخصص تدني بضاعة  
خسائر حادثة حريق  
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها  
المقتطع (المسترد) لمخصص التزامات أخرى  
مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين  
مخصص اجازات الموظفين  
التدفقات النقدية من (الاستخدامات) في عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل

(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة :

شيكات برسم التحصيل  
نعم مدينة  
بضاعة  
بضاعة في طريق الشحن  
أرصدة مدينة أخرى

٢٢٩,٧٠٧ (٣٨,٧٤٥)

(٨١٤,٧٦٩) ٩٤,٤٢٩

(٥٧١,٧٣٢) (١١٢,٢٠٦)

(١٤٩,٣٤٥) ٣,١٣٥

(٨٥,١٥١) ١٠٤,٩٩٣

(الزيادة) (النقص) في المطلوبات المتداولة :

نعم دائنة  
اوراق دفع  
مخصصات متنوعة  
أرصدة دائنة أخرى

١٧,٥١٤ (١٨٢,٢٩٧)

١٩,٢٧٧ (١٨,٢٧٠)

- (٦,١١٦)

٣٨٨,١٥٨ (٤٨١,٩٦٦)

(١,١٣٢,١٠١) (٣٣٤,٥٥٥)

- (٢,٧٧٠)

(١,١٣٢,١٠١) (٣٣٧,٣٢٥)

صافي (الاستخدامات النقدية) في عمليات التشغيل قبل مخصص تعويض  
نهاية الخدمة المدفوع

مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع

صافي (الاستخدامات النقدية) في عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :

شراء ممتلكات ومعدات

المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات

صافي (الاستخدامات النقدية) في التدفقات من عمليات الاستثمار

(٤٧١,١٨١) (٤٣٠,٤١٢)

١,٢٩٧,٧٨١ ١٣٦,٨٧٥

٨٢٦,٦٠٠ (٢٩٣,٥٣٧)

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :

بنوك دائنة

قروض

التزامات عقود التأجير التمويلي

أمانات أرباح مساهمين مدفوعة

صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل

صافي (النقص) الزيادة في النقد

نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة

نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

٢٥٠,٧٨٩ ١٦٣,٤٨٢

١٠,٦٢٣ ٤٧٤,٤٠٨

٨٨,٨١٠ (١٨,٣٨٦)

(١,٨١٦) (٥٢٤)

٣٤٨,٤٠٦ ٦١٨,٩٨٠

٤٢,٩٠٥ (١١,٨٨٢)

٦,٩٠٧ ٤٩,٨١٢

٤٩,٨١٢ ٣٧,٩٣٠

شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
الزرقاء - الاردن  
ايضاحات حول القوائم المالية

١ - عام  
أ - تأسست الشركة وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٤ اذار ١٩٧٣ تحت رقم (٧٦) كشركة مساهمة عامة محدودة مركزها الرئيسي في الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية. برأسمال مقداره ٧٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية مقدارها دينار للسهم الواحد. جرت عدة تعديلات على رأسمال الشركة كان اخرها بتاريخ ٢٩ نيسان ١٩٩٩ وقد اقرت الهيئة العامة غير العادية للشركة دمج الشركة الاردنية لصناعة الورق المقوى والدوبلكس محدودة المسؤولية في الشركة.

وتمت الموافقة على نتائج اعادة تقدير موجودات ومطلوبات الشركتين المندمجتين كما في اول تموز ١٩٩٩ حيث تم اقرار رأس المال ليصبح ٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية مقدارها دينار للسهم الواحد. وقد اعلن مراقب الشركات عن دمج الشركتين حسب تقدير لجنة اعادة التقدير المشكلة من قبل معالي وزير الصناعة والتجارة بتاريخ ١٠ تشرين الثاني ١٩٩٩.

إن العنوان الحالي للشركة هو طريق الكلية العسكرية منطقة عوجان - ص.ب. ١٠٥١ الزرقاء (١٣١١٠) - الأردن.

ب - من غايات الشركة انشاء مصانع لانتاج وصنع جميع اصناف الورق، والورق المقوى والكرتون وورق اللف وصناديق الكرتون المموج واكياس الورق ومشتقاته وادارة مثل هذه المصانع والاتجار بمنتجاتها.

ج - تم اقرار القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ١٣ نيسان ٢٠١٣ وهي خاضعة لمصادقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ - أهم السياسات المحاسبية  
أسس اعداد القوائم المالية  
تم اعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية والمنبثقة عن مجلس المعايير الدولية.

- ان الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية للسنة متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ باستثناء أثر ما يرد في ايضاح (٢٧ - أ).

وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة

أ - الذمم المدينة  
تظهر الذمم المدينة بصافي القيمة التحصيلية بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، ويتم تقدير قيمة المخصص المطلوب بموجب تقديرات الادارة للمبالغ الممكن تحصيلها.

ب - البضاعة

- تظهر البضاعة الجاهزة وتحت التشغيل بالكلفة (باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً) ، أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل بعد تنزيل مخصص المواد التالفة والمتقادمة ، وتتضمن الكلفة : كلفة المواد الخام ، الأجور المباشرة والمصاريف الصناعية غير المباشرة .

- تظهر المواد الخام والمواد المستهلكة ومواد التعبئة والتغليف بالكلفة (باستخدام طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل .

- يتم تقييم قطع الغيار في نهاية السنة بالكلفة (باستخدام طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل ، ويتم قيد قيمة القطع على قائمة الدخل عند استخدامها .

ج - الممتلكات والمعدات

- تظهر الممتلكات والمعدات بموجب إعادة التقدير (في الأول من تموز ١٩٩٩) والكلفة للاضافات بعد ذلك التاريخ بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي تدني في القيمة ، ويتم استهلاك الممتلكات والمعدات (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام نسب سنوية مئوية تتراوح بين ٣% و ٢٠% .

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

- تظهر مشاريع قيد الإنجاز بالكلفة ويتم رسملتها وإستهلاكها عندما تصبح جاهزة للغرض المعدة من أجله .

- يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام فإذا كانت توقعات العمر الإنتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً يتم تسجيل التغيير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغيير في التقديرات .

- يتم إستبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها أو عندما لا يعود منها أية منافع مستقبلية متوقعة سواء من استخدامها أو من التخلص منها .

د - الإيجار

- يتم قيد دفعات الإيجار التشغيلي كمصروف وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى عمر الإيجار .

- إن الإيجار الذي ينتج عنه تحويل كامل لكافة المخاطر والمزايا المتعلقة بالملكية يتم تصنيفه ضمن بند عقود الإيجار التمويلي. ويتم الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقود الإيجار التمويلي كأصول للشركة بموجب القيمة العادلة بتاريخ بداية الإيجار أو بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار، أيهما أقل ، كما يتم اظهار الالتزامات المقابلة للمؤجر في قائمة المركز المالي كالتزامات بموجب عقود الإيجار التمويلي ، ويتم توزيع دفعات الإيجار بين مصاريف التمويل وتخفيض المبلغ المتبقي من الالتزام بما يؤدي إلى معدل خصم دوري على الرصيد المتبقي للالتزام. يتم تحميل مصاريف التمويل في قائمة الدخل. ينجم عن عقود الإيجار التمويلي مصاريف استهلاك وتمويل لكل فترة محاسبية. يتم احتساب معدل الإستهلاك للأصول المؤجرة بنفس معدلات الإستهلاكات للأصول المملوكة.

هـ - مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين  
يتم اخذ مخصص للالتزامات المترتبة على الشركة من تعويض نهاية الخدمة للموظفين في قائمة الدخل وفقاً للقانون عن الفترات التي لم يشملها قانون الضمان الاجتماعي .

و - ضريبة الدخل  
- تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة .

- تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل 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 والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها . يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بقائمة المركز المالي وتحسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو الاستفادة من الموجودات الضريبية المؤجلة .

ز - المبيعات  
- يتم الاعتراف بإيراد مبيعات البضاعة عند استيفاء جميع الشروط التالية :  
- عندما تقوم الشركة بنقل المنافع والمخاطر الجوهرية المرتبطة بملكية البضاعة إلى المشتري .  
- وعندما لم تعد الشركة تحتفظ بارتباط إداري مستمر للدرجة المتعلقة بملكية البضاعة .  
- وعندما لا تكون الشركة في وضع تمارس فيه تحكم فعلي لهذه البضاعة .  
- وعندما يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بعملية البيع .  
- وعندما يكون من الممكن احتساب التكاليف المتكبدة أو التي سيتم تكبدها بعملية البيع بشكل موثوق .

ح - مصاريف الفوائد  
يتم أخذ مصاريف الفوائد في قائمة الدخل على أساس الاستحقاق .

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

ي - المخصصات  
يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة إلتزامات في تاريخ قائمة المركز المالي ناشئة عن أحداث سابقة ، وإن تسديد الإلتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

تمثل المبالغ المعترف بها كمخصصات أفضل تقدير للمبالغ المطلوبة لتسوية الالتزام كما في تاريخ القوائم المالية ، مع الأخذ بعين الاعتبار المخاطر وعدم التيقن المرتبط بالالتزام . عندما يتم تحديد قيمة المخصص على أساس التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزام الحالي ، فإن قيمته الدفترية تمثل القيمة الحالية لهذه التدفقات النقدية .

عندما يكون من المتوقع استرداد بعض أو كافة المنافع الاقتصادية المطلوبة من أطراف أخرى لتسوية المخصص، يتم الاعتراف بالذمة المدينة ضمن الموجودات إذا كان استلام التعويضات فعليا مؤكدا ويمكن قياس قيمتها بشكل موثوق .

#### ك - التقاوص

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

#### استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة ، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات ، وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

إننا نعتقد بأن تقدير اتنا ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- يتم تكوين مخصص لقاء الذمم المدينة اعتمادا على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية .

- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من مصروف ضريبة الدخل وفقا للأنظمة والقوانين والمعايير الدولية للتقارير المالية ويتم احتساب واثبات الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة ومخصص الضريبة اللازم .

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الموجودات وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني في قائمة الدخل .

- يتم تكوين مخصص لقاء مواد خام وقطع غيار ولوازم بطينة الحركة والتي يظهر تدني في قيمتها عن القيمة الظاهرة في السجلات اعتمادا على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية .

- تقوم الشركة بمراجعة دورية للقضايا المقامة عليها اعتمادا على الدراسات القانونية المعدة من قبل المستشارين القانونيين للشركة والتي يتم بموجبها تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ويتم تكوين مخصص لهذه القضايا في قائمة الدخل .

٣ - نقد في الصندوق ولدى البنوك  
يتكون هذا البند مما يلي :

| ٣١ كانون الأول | ٢٠١٢   | ٢٠١١  |
|----------------|--------|-------|
| دينار          | دينار  | دينار |
| ١,٦٠٠          | ٦,٢٦٨  |       |
| ٣٦,٣٣٠         | ١,٣١١  |       |
| -              | ٤٢,٢٣٣ |       |
| ٣٧,٩٣٠         | ٤٩,٨١٢ |       |

نقد في الصندوق  
حسابات جارية  
حساب مقيد لدى البنك \*

\* يمثل هذا البند قيمة النقد لدى أحد البنوك والمقيد التصرف به لقاء التسهيلات الممنوحة للشركة .

٤ - شيكات برسم التحصيل  
يمتد استحقاق الشيكات برسم التحصيل لغاية أيار من العام ٢٠١٣ . هنالك شيكات بقيمة ٦,٣٧٢ دينار مودعة لدى أحد البنوك كضمان لقاء تسهيلات الجاري المدين الممنوحة للشركة (ايضاح ٩).

٥ - ذمم مدينة - صافي  
يتكون هذا البند مما يلي :

| ٣١ كانون الأول | ٢٠١٢      | ٢٠١١  |
|----------------|-----------|-------|
| دينار          | دينار     | دينار |
| ٢,٤٥٣,٢١٥      | ٢,٤٨٧,٥٢١ |       |
| ٤١٠,٠٧٤        | ٤٨٣,٥٩١   |       |
| ٢,٨٦٣,٢٨٩      | ٢,٩٧١,١١٢ |       |
| ٢٩,٠٨٩         | ١٧,١٠٨    |       |
| ٥٦,٩٨١         | ٥٥,٦٣١    |       |
| ٢,٩٤٩,٣٥٩      | ٣,٠٤٣,٨٥١ |       |
| ١,٠٣٢,٢٧٥      | ٨١٦,١٩٥   |       |
| ١,٩١٧,٠٨٤      | ٢,٢٢٧,٦٥٦ |       |

ذمم تجارية محلية  
ذمم تجارية خارجية  
مجموع الذمم التجارية  
ذمم موظفين  
ذمم أخرى

ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها \*

\* ان الحركة الحاصلة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال السنة هي كما يلي :

| ٢٠١٢      | ٢٠١١     |
|-----------|----------|
| دينار     | دينار    |
| ٨١٦,١٩٥   | ٧٢٩,٢٦٤  |
| ٢١٦,١٤٣   | ١٣٢,٣٧٣  |
| (٦٣)      | (٣٨,٨٧٧) |
| -         | (٦,٥٦٥)  |
| ١,٠٣٢,٢٧٥ | ٨١٦,١٩٥  |

الرصيد في بداية السنة  
يضاف : المخصص المستترك خلال السنة  
ينزل : ديون معدومة تم شطبها خلال السنة  
المعاد من المخصص للإيرادات \*  
الرصيد في نهاية السنة

\* يمثل هذا البند ما تم رده من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها للإيرادات وذلك لقيام الشركة بتحصيل الذمم المدينة المتعلقة به خلال العام ٢٠١١ .

و فيما يلي جدول أعمار النعم التجارية المدينة :

| ٣١ كانون الأول | ٢٠١١    | ٢٠١٢      |
|----------------|---------|-----------|
| دينار          | دينار   | دينار     |
| ٨٢٣,٢٩١        | ٤٨٨,٥٤٣ | ٤٢٣,٠٩٩   |
| ٤١٠,٣٢٣        | ٢٦٠,١٢٥ | ٢١٤,٢٧٥   |
| ٣٤١,٧٣٥        | ٣٧٢,١٥٨ | ١,١٠٥,٠٨٩ |
| ١٦٠,٤١٧        | ٨٥٣,٥٤٥ | ٢,٨٦٣,٢٨٩ |
| ٢,٩٧١,١١٢      |         |           |

١ يوم - ٣٠ يوم  
٣١ يوم - ٦٠ يوم  
٦١ يوم - ٩٠ يوم  
٩١ يوم - ١٢٠ يوم  
١٢١ يوم - ٣٦٥ يوم  
أكثر من ٣٦٥ يوم

هذا ويتم أخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها التي مضى على إستحقاقها أكثر من سنة ، ولا يوجد إمكانية لتحصيلها .

٦- البضاعة - صافي  
يتكون هذا البند مما يلي :

| ٣١ كانون الأول | ٢٠١١      | ٢٠١٢      |
|----------------|-----------|-----------|
| دينار          | دينار     | دينار     |
| ٣٣٧,٢٢٨        | ٣٧٨,٨٢٧   | ٩٤٤,٥٢١   |
| ١,٠٣٣,٤٢٦      | ١,٤٣٩,٨٨٨ | ٤,٢٩٦     |
| ١,٢٩٨,٤٤٣      | (٣٠٣,٤٠٠) | (٣٠٣,٤٠٠) |
| ١٠,٢٢٥         | ٢,٣٧٥,٩٢٢ | ٢,٤٦٤,١٣٢ |

مواد خام  
قطع غيار ولوازم  
بضاعة جاهزة  
بضاعة تحت التصنيع  
ينزل : مخصص تدني بضاعة \*

\* ان الحركة الحاصلة على مخصص تدني بضاعة خلال العام هي كما يلي :

| ٢٠١١    | ٢٠١٢    |
|---------|---------|
| دينار   | دينار   |
| ٢٠٣,٤٠٠ | ٣٠٣,٤٠٠ |
| ١٠٠,٠٠٠ | -       |
| ٣٠٣,٤٠٠ | ٣٠٣,٤٠٠ |

الرصيد في بداية السنة  
المخصص المستدرك خلال السنة  
الرصيد في نهاية السنة

٧- أرصدة مدينة أخرى  
يتكون هذا البند مما يلي :

| ٣١ كانون الأول | ٢٠١١    | ٢٠١٢    |
|----------------|---------|---------|
| دينار          | دينار   | دينار   |
| ١٠٩,٤٠١        | ١٠٩,٤٠١ | ٢,٣٢٧   |
| ١٦,٤٨١         | ٤٧,٤٩٥  | ١٥٩,٢٢٣ |
| ١٣٨,٣٣٤        | ٢٦٤,٢١٦ |         |

تأمينات قابلة للاسترداد  
مصاريف مدفوعة مقدماً  
تأمينات كفالات بنكية



\*\*\* ان الحركة الحاصلة على مخصص تدني الممتلكات والمعدات خلال العام كما يلي :

| ٢٠١١      | ٢٠١٢   |                                |
|-----------|--------|--------------------------------|
| دينار     | دينار  |                                |
| ٨٨٣,٠٥٢   | ١٠,٠٠٠ | الرصيد في بداية السنة          |
| ١٠,٠٠٠    | ٩,٩١٦  | المخصص المضاف خلال السنة       |
| (٨٨٣,٠٥٢) | -      | (المطفاً) من المخصص خلال السنة |
| ١٠,٠٠٠    | ١٩,٩١٦ | الرصيد في نهاية السنة          |

#### ٩ - بنوك دائنة

تمثل البنوك الدائنة تسهيلات إئتمانية ممنوحة بشكل جاري مدين من عدة بنوك محلية وبسقف تتراوح من ٢٠٠,٠٠٠ دينار الى ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار ، كما تراوحت أسعار الفائدة عليها من ٨% الى ٨/٧٥% ليستحق آخرها بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠١٣ ، هذا وقد تم منح هذه السقف بكفالة الشركة وبضمان إيداع شيكات برسم التحصيل تعادل ٥٠% من الرصيد المستغل .

#### ١٠ - ذمم دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

| ٢٠١١      | ٢٠١٢      | ٣١ كانون الأول |
|-----------|-----------|----------------|
| دينار     | دينار     | دينار          |
| ١,٠٧٨,٦٧٩ | ٩١٠,٧٠٦   | ذمم موردين     |
| ٥٢,٠٩٢    | ١٦٣,٠٨٥   | ذمم موظفين     |
| ١٤٩,٠٢٢   | ٢٣,٧٠٥    | ذمم اخرى       |
| ١,٢٧٩,٧٩٣ | ١,٠٩٧,٤٩٦ |                |

#### ١١ - اوراق دفع

يمتد استحقاق اوراق الدفع حتى تاريخ ٤ نيسان ٢٠١٣ .

#### ١٢ - قروض

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

| ٢٠١١      | ٢٠١٢      | ٣١ كانون الأول | نوع العملة |                        |
|-----------|-----------|----------------|------------|------------------------|
| المجموع   | المجموع   | المجموع        | نوع العملة |                        |
| دينار     | دينار     | دينار          | نوع العملة |                        |
| ٣,٣١٧,٨١٦ | ٢,٥٨٤,١٧٦ | ١,٩٣٩,٨٢٤      | دولار      | قروض بنك عودة (أ) :    |
| ١٥٢,٧٠٠   | ٤١٥,٢٨٤   | ١٥٢,٧٦٠        | دينار      | القرض الاول            |
| ١٨٤,٤٥٣   | ٦٤,٠٦٥    | ٦٤,٠٦٥         | دينار      | القرض الثاني           |
| -         | ٧١٥,٨٥٢   | ٧١٥,٨٥٢        | دينار      | قرض البنك الأهلي (ب)   |
| ١,٢٠٠,٠٠٠ | ١,٥٥٠,٠٠٠ | ١٥٥,٠٠٠        | دينار      | قروض بنك كابيتال (ج) : |
| ٤,٨٥٤,٩٦٩ | ٥,٣٢٩,٣٧٧ | ٣,٠٢٧,٥٠١      | دينار      | القرض دوار             |
|           |           |                | دينار      | القرض المتناقص         |

### أ - قروض بنك عودة (مجموعة سردار)

**القرض الأول :**  
تم خلال العام ٢٠٠٨ توقيع اتفاقية قرض مع بنك عودة ، مُنحت الشركة بموجبها قرض بحيث لا يتجاوز مجموع التزامات الشركة من المبلغ المسحوب من هذا القرض ما يعادل ٨ مليون دولار أمريكي ، على أن يسدد بموجب أقساط ربع سنوية استحق القسط الأول منها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ ويستحق القسط الأخير منها بتاريخ ١٤ أيلول ٢٠١٤ بفائدة ٢/٥% يضاف لها أيضاً فوائد متغيرة وفقاً لاسعار (LIBOR) وتحتسب على أساس الرصيد اليومي للقرض وعمولة ١% سنوياً .

**القرض الثاني :**  
تم خلال العام ٢٠٠٨ توقيع اتفاقية قرض ثاني مع بنك عودة تُمنح بموجبها الشركة قرض بحيث لا يتجاوز مجموع التزامات الشركة من المبلغ المسحوب من هذا القرض ما يعادل ٢٨٠ ألف دينار أردني ، على أن يسدد بموجب أقساط ربع سنوية استحق القسط الأول منها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ ويستحق القسط الأخير منها بتاريخ ١٤ أيلول ٢٠١٤ وبفائدة ٨/٥% وتحتسب على أساس الرصيد اليومي للقرض .

إن أراضي ومباني الشركة مرهونة لقاء قرض بنك عودة (مجموعة سردار) المذكور أعلاه بقيمة ٧,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني .

**ب - قرض البنك الاهلي**  
تم خلال العام ٢٠١٠ توقيع اتفاقية قرض مع البنك الاهلي الأردني و التي تم بموجبها منح الشركة قرض متناقص بقيمة ٣٤٠ ألف دينار بفائدة مقدارها ٨/٥% و عمولة ١% لتمويل ٨٠% من الاعتماد المستندي الذي تم منحه للشركة خلال العام ٢٠١٠ على أن يسدد بموجب ٣٦ قسط متساوي ابتداء من تاريخ استغلال القرض ويستحق القسط الأخير منها بتاريخ ٣١ أيار ٢٠١٣ ، هذا وقد تم منح القرض بكفالة الشركة .

### ج - قروض بنك كابيتال

**القرض الدوار :**  
حصلت الشركة خلال العام ٢٠١٢ على قرض دوار بسقف ٩٥٠,٠٠٠ دينار لتمويل مشتريات الشركة بفائدة ٥,٥% + PLR على أن يسدد بموجب كمبيالات حسب تاريخ الاستحقاق لكل كمبياله ، حيث تستحق آخر كمبياله بتاريخ ١٨ تموز ٢٠١٣ هذا وقد تم منح القرض بكفالة احد كبار المساهمين .

**القرض المتناقص :**  
تم خلال العام ٢٠١١ توقيع اتفاقية قرض مع بنك المال والتي يتم بموجبها منح الشركة قرض بمبلغ مليون ومئتان ألف دينار وبفائدة مقدارها ٨% على أن يسدد القرض دفعة واحدة بعد سنة من تاريخ توقيع الاتفاقية او من حصيلة زيادة رأسمال الشركة ايهما أسبق وعلى أن تسدد الفوائد الشهرية طيلة فترة القرض ، هذا وقد تم منح القرض بكفالة أحد كبار المساهمين .

قامت الشركة خلال العام ٢٠١٢ بتعديل رصيد القرض بحيث تم زيادة رصيد القرض بمبلغ ٣٥٠,٠٠٠ دينار لشراء آلة لخط الانتاج وإعادة هيكلة القرض ليسدد بموجب (٢٠) قسط ربع سنوي يستحق القسط الأول خلال العام ٢٠١٣ وبفائدة ٥,٥% + PLR.

### ١٣ - إلتزامات لقاء عقود ايجار تمويلي

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

| ٢٠١٢   | ٢٠١١   |
|--------|--------|
| دينار  | دينار  |
| ١٨,٣٨٦ | ١٨,٣٨٦ |
| ٥٢,٠٣٨ | ٧٠,٤٢٤ |
| ٧٠,٤٢٤ | ٨٨,٨١٠ |

إلتزامات لقاء عقود تأجير تمويلي قصيرة الأجل  
إلتزامات لقاء عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل

تتعلق إتفاقية التاجير التمويلي بشراء ستة سيارات ومدة هذا الايجار هي ٦٠ شهراً يتم تسديدها شهرياً ابتداءً من أول تشرين الثاني ٢٠١١ . يبلغ متوسط أسعار الفائدة المتضمنة في إتفاقيات الايجار ٦/٨ % سنوياً وللشركة حق شراء هذه السيارات مقابل دينار واحد في نهاية هذا العقد . إن معدلات الفائدة هي معدلات ثابتة بتاريخ العقد وبالتالي تتعرض الشركة لمخاطر القيمة العادلة لمعدلات الفائدة ، حيث تتم كافة عقود الايجار على اساس سداد ثابت ولا يتم عمل أي ترتيبات للسداد بالنسبة لدفعات الايجار المحتملة .

إن إلتزامات الشركة بموجب عقود الايجار التمويلي مضمونة مقابل ملكية المؤجر للأصول المؤجرة والتأمين الشامل عليها ، هذا وتقارب القيمة العادلة لإلتزامات عقود الايجار التمويلي قيمتها الدفترية .

#### ١٤ - مخصصات مختلفة

يتكون هذا البند مما يلي :

| ٢٠١١    | ٢٠١٢    |
|---------|---------|
| دينار   | دينار   |
| ٢٦,٨٥٧  | ٢٦,٨٥٧  |
| ٢٥٤,٦١٠ | ٤٥٢,٩٢٨ |
| ١٠,٩٦٩  | ٤,٨٥٣   |
| ٥٥,٠٨٠  | ٥٥,٠٨٠  |
| ٣,٦٢٧   | ٣,٦٢٧   |
| ٢,٧٧٠   | -       |
| ٣٥,٠٥٢  | ٤٠,٩٩٠  |
| ٣٨٨,٩٦٥ | ٥٨٤,٣٣٥ |

مخصص غرامات ضريبة المبيعات  
مخصص التزامات أخرى \*  
مخصص رسوم صندوق دعم البحث العلمي والتدريب المهني  
مخصص الرسوم الاضافية للجامعات  
مخصص رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني  
مخصص تعويض نهاية الخدمة  
مخصص اجازات الموظفين

\* يمثل مخصص لقاء مطالبات والتزامات وغرامات قد تطرأ على الشركة .

#### ١٥ - أرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

| ٢٠١١      | ٢٠١٢      |
|-----------|-----------|
| دينار     | دينار     |
| ١٣,١٩٦    | ٦,٤٦٩     |
| ٦٤,٧٦٥    | ١١١,٩٤١   |
| ١٩٩,٣٨٧   | ١٦٩,٦٤٢   |
| ١٠,١٦٠    | -         |
| ٤١,٦٧٥    | ٣٥,٣٧٥    |
| ٢٤,٧٥١    | ١٣,٧٥١    |
| ٩١,١٥٢    | ٩٠,٦٢٨    |
| ٢١,٢٣٩    | ١٤٨,٧٥٧   |
| ١,٧١٢,٢٤٢ | ١,١٢٥,٦٢٥ |
| ٦٠٠       | ٦٠٠       |
| ٦,١١١     | -         |

مصاريف مياه مستحقة  
رواتب ومكافآت مستحقة  
مصاريف كهرباء مستحقة  
رسوم ورخص مستحقة  
عمولات وفوائد بنكية مستحقة  
اتعاب مهنية مستحقة  
امانات ارباح مساهمين غير مدفوعة  
امانات الضمان الاجتماعي وضريبة دخل الموظفين  
امانات ضريبة المبيعات \*  
مصاريف بريد وهاتف مستحقة

أخرى

\* يمثل هذا البند الرصيد غير المسدد عن ضريبة مبيعات الشركة ، هذا وقد قامت الشركة في نهاية العام ٢٠١١ بالانتفاع من قراري مجلس الوزراء أرقام (٦١٣) و(١٥٢٥) والمتعلقين بالاعفاء من الغرامات والفوائد على الرصيد غير المسدد لضريبة المبيعات ، حيث قامت الشركة بتقسيط أصل المطالبات عن الأعوام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ وشطب الغرامات المترتبة عن تلك الأعوام ، كما إن الشركة بصدد تسوية الرصيد المترتب عن الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ خلال العام ٢٠١٣ ، علماً بأنه قد تم قبول الإقرارات الضريبية من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تشرين الثاني ٢٠١١ .

#### ١٦ - رأس المال والاحتياطيات

##### أ - رأس المال :

يبلغ رأس المال المكتتب به ٧/٥ مليون دينار موزعة على ٧/٥ مليون سهم قيمة السهم الاسمية دينار واحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١ .

بموجب قرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٩ شباط ٢٠١١ ، تم الموافقة على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ١,٦٠٠,٠٠٠ دينار ليصبح رأس مال الشركة ٩,١٠٠,٠٠٠ دينار وبخصم إصدار بواقع ٤٠٠,٠٠٠ دينار ليكون صافي مبلغ الزيادة المدفوع من قبل المساهمين ١,٢٠٠,٠٠٠ دينار وذلك عن طريق إصدار مليون وستمائة ألف سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم وبخصم إصدار قيمته ٠,٢٥ دينار للسهم ليبلغ صافي القيمة الاسمية لأسهم الزيادة ٠,٧٥ دينار لكل سهم ، على أن يخصص هذا الإكتتاب لمساهمي الشركة كل حسب حصته في رأس المال في مرحلة الاكتتاب الأولي ، ولمجلس إدارة الشركة الحق بموجب تفويض الهيئة العامة غير العادية بإجراء ما يراه مناسباً أو تخصيص الأسهم المتبقية بالطريقة التي يراها مناسبة في حال عدم الإكتتاب بالكامل . هذا وحتى تاريخ القوائم المالية المنتهية بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ لم يتم استكمال كافة الإجراءات القانونية المتعلقة بتسجيل الزيادة في رأس المال لدى الجهات الرقابية ، وعليه لم يتم عكس أثر ذلك على القوائم المالية الى ان يتم الانتهاء من استكمال الاجراءات المتعلقة بذلك .

##### ب - احتياطي إجباري :

يمثل هذا البند المبالغ المتراكمة والتي تم إقطاعها من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠% من الأرباح وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين .

##### ج - احتياطي اختياري :

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

١٧ - تكلفة الانتاج  
يتكون هذا البند مما يلي :

| ٢٠١١      | ٢٠١٢      |
|-----------|-----------|
| دينار     | دينار     |
| ٥٦٨,٧٠٩   | ٣٣٧,٢٨٨   |
| ٢,٣٤٧,٤٥٥ | ٢,١١٩,٩٨٧ |
| (٣٣٧,٢٢٨) | (٣٧٨,٨٢٧) |
| ٢,٥٧٨,٩٣٦ | ٢,٠٧٨,٤٤٨ |
| ٦٣٣,٣٥٥   | ٧٨٩,٧٨٧   |
| ٩٧٥,٢٩٦   | ٩٨٧,٩٦٦   |
| ٤٥,٢٤٢    | ٤٦,٤٠٥    |
| ١٥٢,٣٦٤   | ١٩٤,٤٢٠   |
| ١,٩٥٠,٤٧٢ | ٢,١١٦,٥٠٩ |
| ٣٤,٣٥٤    | ٣٨,٠١٠    |
| ٤٧,٠٥٧    | ٨٤,٦٣١    |
| ١,٣٥٥     | ٢,٨٢٥     |
| ٣,٢٠٦,١٤٠ | ٣,٤٧٠,٧٦٦ |
| ٢٤,٠٠٥    | ١٠,٢٢٥    |
| (١٠,٢٢٥)  | (٤,٢٩٦)   |
| ٦,٤٣٢,٢١١ | ٦,٣٤٤,٩٣٠ |

مواد خام في بداية السنة  
مشتريات مواد خام  
مواد خام في نهاية السنة

مواد خام مستخدمة في الانتاج  
رواتب واجور ومنافع أخرى  
مصاريف صناعية غير مباشرة :  
استهلاك ممتلكات ومعدات  
تأمين  
صيانة وتصليلات  
كهرباء ومحروقات ومياه  
أجور نقل عمال  
مصاريف طبية  
متفرقة

بضاعة تحت التصنيع في بداية السنة  
بضاعة تحت التصنيع في نهاية السنة

١٨ - مصاريف بيع وتوزيع  
يتكون هذا البند مما يلي :

| ٢٠١١    | ٢٠١٢    |
|---------|---------|
| دينار   | دينار   |
| ٥٧,٧١٣  | ٨٣,١٧٤  |
| ١٤٢,٧٣٩ | ١٧٩,٩٠٥ |
| ٤٣,٧٠٧  | ٥١,٨٦٥  |
| ٢٠٠     | ٤٢,٠١٢  |
| ٨٤٠     | ٥٠٣     |
| ٢,٣٥٩   | ١٠,٤٤١  |
| ٩,٨٦٢   | ١٦,٤٧١  |
| -       | ١,٥٢٠   |
| ١٧,١٦٣  | ١٧,٨٤٢  |
| ٣,٧٧٧   | ١,٨٧٣   |
| ١٠٠     | ٤,٢٣٦   |
| -       | ١٤,٠٣٥  |
| ١,٠٦٨   | ٢,٣٨٤   |
| ٢٧٩,٥٢٨ | ٤٢٦,٢٦١ |

رواتب واجور ومنافع أخرى  
أجور نقل وشحن وتحميل  
قواعد خشبية  
عمولات مبيعات  
مصاريف تصديق شهادات  
استهلاك ممتلكات ومعدات  
بريد وهاتف  
دراسات وأبحاث  
وقود ومحروقات  
صيانة وتصليلات  
دعاية واعلان  
أجور سفر  
متفرقة

١٩ - مصاريف إدارية وعمومية  
يتكون هذا البند مما يلي :

| ٢٠١١    | ٢٠١٢    |                            |
|---------|---------|----------------------------|
| دينار   | دينار   |                            |
| ٢٠٦,٢٧٧ | ٢٥٦,٦٤٣ | رواتب وأجور ومنافع أخرى    |
| ٣٣,١١٥  | ٥٠,٢٢٠  | مصاريف سفر وتنقلات وإقامة  |
| ٤٦,٣٨٣  | ٤٥,٤٢٧  | رسوم ورخص                  |
| ٢٣,٢٣٥  | ١٢,٩٧١  | استهلاك ممتلكات ومعدات     |
| -       | ٩,٢١٠   | غرامات ضمان اجتماعي        |
| ١٨,١٩١  | ٨,٥٨٥   | أمن وحراسة                 |
| ١٥,٤٢٦  | ٧,٥٠١   | بريد وهاتف                 |
| ١٤,٤١٧  | ٣٠,٤٦٧  | اتعاب مهنية واستشارات      |
| ١٦,٤٧٣  | ١٦,٧٣٨  | كهرباء ووقود ومياه         |
| ١٠,٠٦٢  | ٦,١٠٧   | قرطاسية ومطبوعات           |
| ٤,٥٢١   | ٦,٥٣٠   | ضيافة                      |
| ١٠,٩٩٩  | ١٢,٩٦٥  | صيانة وتصليلات             |
| ٤,٦٤٩   | ٣,٣٢٠   | إعلانات                    |
| ١,١٥٠   | ١,٩٢٠   | تبرعات                     |
| ٨٠٠     | ٦٠٠     | اتعاب ورسوم مراقبة الشركات |
| ٦,٢٩١   | ٦,٥٥٧   | مستهلكات                   |
| ٤,١٦٥   | ٤,٧٦٧   | تنظيف                      |
| ٢,٩٩٩   | ١,٥٩٠   | متفرقة                     |
| ٤١٩,١٥٣ | ٤٨٢,١١٨ |                            |

٢٠ - صافي (مصاريف) إيرادات أخرى  
يتكون هذا البند مما يلي :

| ٢٠١١     | ٢٠١٢     |                                      |
|----------|----------|--------------------------------------|
| دينار    | دينار    |                                      |
| ٤١٤,٢٢٩  | ١٢٨,٥٠٣  | أرباح بيع ممتلكات ومعدات *           |
| -        | (٢٣,٩٩٦) | (خسائر) حادثة حريق                   |
| -        | (٦٦,٤٢١) | فروقات ضريبة المبيعات                |
| -        | (٦١,٣٣٨) | فوائد تقسيط ضريبة المبيعات           |
| (٤٧,٣٠٥) | ١,١١١    | أرباح (خسائر) بيع خردوات ومواد تالفة |
| (١١٨)    | (٧٠٩)    | (مصاريف) أخرى                        |
| ٣٦٦,٨٠٦  | (٢٢,٨٥٠) |                                      |

\* تمثل أرباح بيع ممتلكات ومعدات ، الأرباح الناتجة عن بيع الأجزاء المتبقية من المصنع القديم والذي تبلغ قيمته الدفترية دينار بعد تنزيل مخصص التدني الخاص به.

٢١ - ضريبة الدخل  
أ - تم تسوية ضريبة دخل الشركة مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية العام ٢٠١١ . هذا ،  
وبرأي إدارة الشركة والمستشار الضريبي فإنه لن يترتب على الشركة أية مبالغ إضافية  
تزيد عن المخصص المأخوذ في القوائم المالية وذلك لوجود خسائر متراكمة مقبولة  
ضريبياً .

ب - تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل ما يلي :

| ٢٠١١     | ٢٠١٢     |                            |
|----------|----------|----------------------------|
| دينار    | دينار    |                            |
| -        | -        | ضريبة الدخل المستحقة       |
| (٣٣,١٤٣) | (٥٩,٤١٣) | موجودات ضريبية مؤجلة للسنة |
| ١٦٢,٣٠١  | ٣٩٧      | اطفاء موجودات ضريبية مؤجلة |
| ١٢٩,١٥٨  | (٥٩,٠١٦) |                            |

ج - ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي كما يلي:

| ٢٠١١      | ٢٠١٢        |                                  |
|-----------|-------------|----------------------------------|
| دينار     | دينار       |                                  |
| ١٥٨,٠٥٢   | (١,٠٣٩,٣٣١) | (الخسارة) الربح المحاسبي         |
| (٦٥١,٥٩٥) | -           | يطرح : إيرادات غير خاضعة للضريبة |
| ٢٣٥,٨٠٨   | ٤٩٠,٧٩٨     | يضاف : مخصصات غير مقبولة ضريبياً |
| (٢٥٧,٧٣٥) | (٥٤٨,٥٣٣)   | (الخسارة) الضريبية               |
| %١٤       | %١٤         | نسبة ضريبة الدخل                 |
| -         | -           | ضريبة الدخل المستحقة             |

د - موجودات ضريبية مؤجلة والذي يتكون مما يلي:

| ٢٠١١            | ٢٠١٢                  |                 |
|-----------------|-----------------------|-----------------|
| الضريبة المؤجلة | الرصيد في نهاية السنة | المبالغ المضافة |
| دينار           | دينار                 | دينار           |
| ١١٤,٢٦٧         | ١٤٤,٥١٩               | ٢١٦,١٤٣         |
| ٣٨٨             | -                     | -               |
| ٤٢,٤٧٦          | ٣٠٣,٤٠٠               | -               |
| ١,٤٠٠           | ١٩,٩١٦                | ٩,٩١٦           |
| ٣٥,٦٤٦          | ٤٥٢,٩٢٨               | ١٩٨,٣١٨         |
| ١٩٤,١٧٧         | ١,٨٠٨,٥١٩             | ٤٢٤,٣٧٧         |
|                 |                       | ٢,٨٣٣           |
|                 |                       | ١,٣٨٦,٩٧٥       |

الحسابات المشمولة  
مخصص ديون مشكوك بتحصيلها  
مخصص تعويض نهاية الخدمة  
مخصص تدني بضاعة  
مخصص تدني ممتلكات ومعدات  
مخصص تدني التزامات أخرى

- ترى الإدارة بأنه سيتم الاستفادة من هذه الموجودات الضريبية لقاء الأرباح المتوقعة تحقيقها في المستقبل .

ان الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة كما يلي :

| ٢٠١١      | ٢٠١٢    |                  |
|-----------|---------|------------------|
| دينار     | دينار   |                  |
| ٣٢٣,٣٣٥   | ١٩٤,١٧٧ | رصيد بداية السنة |
| ٣٣,١٤٣    | ٥٩,٤١٣  | المضاف           |
| (١٦٢,٣٠١) | (٣٩٧)   | المطفاً          |
| ١٩٤,١٧٧   | ٢٥٣,١٩٣ | رصيد نهاية السنة |

## ٢٢ - حصة السهم من (الخسارة) الربح للسنة

يتم احتساب (الخسارة) الربح للسهم الواحد بقسمة (الخسارة) الربح للسنة على المعدل المرجح لعدد الاسهم خلال السنة كما يلي :

| ٢٠١١      | ٢٠١٢      |                                                  |
|-----------|-----------|--------------------------------------------------|
| دينار     | دينار     |                                                  |
| ٢٨,٨٩٤    | (٩٨٠,٣١٥) | (الخسارة) الربح للسنة - قائمة (ب)                |
| ٧,٥٠٠,٠٠٠ | ٧,٥٠٠,٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم                       |
| ٠,٠٠٤     | (٠,١٣١)   | حصة السهم من (الخسارة) الربح للسنة (أساسي ومخفض) |

## ٢٣ - إدارة المخاطر

إدارة مخاطر رأس المال :

تقوم الشركة بإدارة رأس مالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار وتعظيم العائد لاصحاب المصالح من خلال تحقيق التوازن الامثل بين حقوق المساهمين والدين ، كما انه لم يطرأ اي تغيير على سياسية الشركة منذ العام ٢٠١١ ، علماً بأن الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٩ شباط ٢٠١١ قد أقرت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة وكما يرد في إيضاح (١٦ - أ) ، إلا أنه وحتى تاريخ القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ لم يتم إستكمال كافة الإجراءات القانونية المتعلقة بتسجيل الزيادة في رأس المال لدى الجهات الرقابية .

يبين الجدول التالي نسبة الدين إلى حقوق المساهمين كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١ :

| ٢٠١١       | ٢٠١٢       |                                       |
|------------|------------|---------------------------------------|
| دينار      | دينار      |                                       |
| ١,٤٦٨,٤٦٠  | ١,٦٣١,٩٤٢  | بنوك دائنة                            |
| ١,٢٧٩,٧٩٣  | ١,٠٩٧,٤٩٦  | ذمم دائنة                             |
| ٢٦,٣٧٠     | ٨,١٠٠      | أوراق دفع مستحقة                      |
| ٢,٩٥٦,٠٨٢  | ٣,٠٢٧,٥٠١  | أقساط قروض تستحق خلال عام             |
| ١٨,٣٨٦     | ١٨,٣٨٦     | إلتزامات التأجير التمويلي قصيرة الأجل |
| ٢,١٨٥,٢٧٨  | ١,٧٠٢,٧٨٨  | أرصدة دائنة أخرى                      |
| ٣٨٨,٩٦٥    | ٥٨٤,٣٣٥    | مخصصات مختلفة                         |
| ٢,٧٢٦      | ٢,٧٢٦      | مخصص ضريبة الدخل                      |
| ٨,٣٢٦,٠٦٠  | ٨,٠٧٣,٢٧٤  | مجموع مطلوبات متداولة                 |
| ١,٨٩٨,٨٨٧  | ٢,٣٠١,٨٧٦  | قروض طويلة الأجل                      |
| ٧٠,٤٢٤     | ٥٢,٠٣٨     | إلتزامات التأجير التمويلي طويلة الأجل |
| ١٠,٢٩٥,٣٧١ | ١٠,٤٢٧,١٨٨ | مجموع المطلوبات                       |
| ٧,٧٤٢,٧٤٣  | ٦,٧٦٢,٤٢٨  | مجموع حقوق المساهمين                  |

مخاطر السيولة :  
مخاطر السيولة ، والتي تعرف ايضاً بمخاطر التمويل ، هي المخاطر التي تتمثل بالصعوبة التي ستواجهها الشركة فيما يتعلق بتوفير الاموال اللازمة للوفاء بالتزامات ، وتقوم الشركة بادارة مخاطر السيولة عن طريق الحفاظ على احتياطات نقدية والرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية وموائمة استحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية كما يلي :

| ٣١ كانون الأول |             |
|----------------|-------------|
| ٢٠١١           | ٢٠١٢        |
| دينار          | دينار       |
| ٥,٦٤٠,١١٨      | ٥,٣٣٦,٤٩١   |
| (٨,٣٢٦,٠٦٠)    | (٨,٠٧٣,٢٧٤) |
| (٢,٦٨٥,٩٤٢)    | (٢,٧٣٦,٧٨٣) |

موجودات متداولة  
ينزل : مطلوبات متداولة  
(العجز) في رأس المال العامل

تقوم الشركة بادارة مخاطر السيولة في المرحلة الحالية عن طريق الحفاظ على الرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية وموائمة استحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية ، وستقوم ادارة الشركة بمعالجة العجز في رأس المال العامل من خلال التركيز على تحصيل الذمم المدينة بشكل فعال خلال العام ٢٠١٣ بالإضافة إلى توفير السيولة المطلوبة من خلال زيادة رأس مال الشركة وكما يرد في ايضاح (١٦ - أ) .

يمثل الجدول التالي تفاصيل الاستحقاقات التعاقدية غير المخصصة لمطلوبات الشركة المالية :

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ |                                |                        | قروض بنكية<br>التزامات لقاء عقود التأجير التمويلي<br>ذمم دائنة<br>بنوك دائنة |
|---------------------|--------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| أقل من عام<br>دينار | من ١ عام<br>إلى ٢ عام<br>دينار | أكثر من ٢ عام<br>دينار |                                                                              |
| ٣,٠٢٧,٥٠١           | ١,٢١٦,٨٧٦                      | ١,٠٨٥,٠٠٠              |                                                                              |
| ١٨,٣٨٦              | ١٨,٣٨٦                         | ٣٣,٦٥٢                 |                                                                              |
| ١,٠٠٠,٢٠٨           | ٩٧,٢٨٨                         | -                      |                                                                              |
| ١,٦٣١,٩٤٢           | -                              | -                      |                                                                              |
| ٣١ كانون الأول ٢٠١١ |                                |                        | قروض بنكية<br>التزامات لقاء عقود التأجير التمويلي<br>ذمم دائنة<br>بنوك دائنة |
| أقل من عام<br>دينار | من ١ عام<br>إلى ٢ عام<br>دينار | أكثر من ٢ عام<br>دينار |                                                                              |
| ٢,٩٥٦,٠٨٢           | ١,١٦٦,٢٤١                      | ٧٣٢,٦٤٦                |                                                                              |
| ١٨,٣٨٦              | ١٨,٣٨٦                         | ٥٢,٠٣٨                 |                                                                              |
| ١,١٨٠,٣٥٥           | ٩٩,٤٣٨                         | -                      |                                                                              |
| ١,٤٦٨,٤٦٠           | -                              | -                      |                                                                              |

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

إن موجودات الشركة المالية والتي تتكون بشكل أساسي من حسابات العملاء والشيكات برسم التحصيل ، لا تمثل تركيز هام لمخاطر الائتمان ، كما أن المدينين موزعين بشكل واسع بين تصنيفات العملاء ومناطقهم الجغرافية ويتم المحافظة على رقابة إئتمانية صارمة حيث يتم مراقبة حدود الائتمان لكل عميل على حدى بشكل مستمر وأخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها .

#### مخاطر العملات الأجنبية

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

إن العمليات الرئيسية للشركة بالعملات الأجنبية هي بالدولار واليورو ، وإن القيم الدفترية للموجودات النقدية والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية للشركة كما في تاريخ قائمة المركز المالي هي كما يلي :

| ٣١ كانون الأول |           |                         |
|----------------|-----------|-------------------------|
| ٢٠١٢           | ٢٠١١      |                         |
| دينار          | دينار     |                         |
| ٤١٠,٠٧٤        | ٣٦٧,٥٦٦   | أرصدة ذمم مدينة - دولار |
| ٢,٥٨٤,١٧٦      | ٣,٣١٧,٨١٦ | قروض بنكية - دولار      |
| ٢١,٤٣٧         | ٢٨,٩٧٨    | أرصدة ذمم دائنة - دولار |
| ١٢١,٩٤٢        | ١٣٥,٦٦٥   | أرصدة ذمم دائنة - يورو  |

هذا ولدى الشركة عمليات هامة مع موردين أجانب معظمها بالدولار وأحياناً باليورو . ويتعلق خطر العملة بالتغيرات في أسعار العملة التي تنطبق على التسديدات بالعملات الأجنبية . وكون الدينار الأردني (العملة الرئيسية للشركة) مرتبط بالدولار الأمريكي ، فإن إدارة الشركة تعتقد بأن خطر العملة الأجنبية غير جوهري .

إن تحليل الحساسية للحسابات المعرضة لمخاطر التغير في سعر الصرف حسب نوع العملة للأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١١ والتي تؤثر على قائمة الدخل وحقوق المساهمين هي كما يلي :

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ |        |                |
|---------------------|--------|----------------|
| ١٠% +               | ١٠% -  |                |
| يورو                | يورو   |                |
| (١٢,١٩٤)            | ١٢,١٩٤ | قائمة الدخل    |
| (١٢,١٩٤)            | ١٢,١٩٤ | حقوق المساهمين |

| ٣١ كانون الأول ٢٠١١ |        |                |
|---------------------|--------|----------------|
| ١٠% +               | ١٠% -  |                |
| يورو                | يورو   |                |
| (١٣,٥٦٧)            | ١٣,٥٦٧ | قائمة الدخل    |
| (١٣,٥٦٧)            | ١٣,٥٦٧ | حقوق المساهمين |

#### مخاطر سعر الفائدة

مخاطر سعر الفائدة هي المخاطر المتعلقة بالتغير بقيمة الأداة المالية نتيجة للتغيرات بمعدلات الفائدة السوقية .

تقوم الشركة بإدارة تعرضها لمخاطر سعر الفائدة باستمرار ، ويتم تقييم الحوارات المختلفة مثل التمويل وتجديد المراكز الحالية والتمويل البديل .

هذا ويتم تحديد تحاليل الحساسية أدناه وفقاً للتعرض لأسعار الفائدة المتعلقة بالبنوك الدائنة والقروض البنكية بتاريخ القوائم المالية . كما أعد التحليل على فرض أن مبلغ الالتزام القائم بتاريخ القوائم المالية كان قائماً طوال العام . ويتم استخدام زيادة أو نقص بمقدار ١% والتي تمثل تقييم إدارة الشركة للتغير المحتمل والمقبول بمعدلات الفائدة .

| - ١%   |        | + ١%     |          |                |
|--------|--------|----------|----------|----------------|
| ٢٠١١   | ٢٠١٢   | ٢٠١١     | ٢٠١٢     |                |
| دينار  | دينار  | دينار    | دينار    |                |
| ٦٤,٣٨٦ | ٦٩,٧٩٧ | (٦٤,٣٨٦) | (٦٩,٧٩٧) | قائمة الدخل    |
| ٦٤,٣٨٦ | ٦٩,٧٩٧ | (٦٤,٣٨٦) | (٦٩,٧٩٧) | حقوق المساهمين |

٢٤ - التزامات ممكن ان تطراً  
كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات ممكن ان تطراً تتمثل فيما يلي :

- هنالك قضايا مقامة على الشركة للاعتراض على تسجيل قطع أراضي باسم الشركة وقضايا أخرى بمبلغ ٢٠٢,٥٦٠ دينار وبرأي محامي الشركة فان نتيجة هذه القضايا ستكون لصالح الشركة ، وإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا .

- كفالات بنكية بمبلغ ١٩٨,٠٢٩ دينار تأميناتها المدفوعة ٤٧,٤٩٥ دينار .

- تطالب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات الشركة بضريبة المبيعات والغرامات المتعلقة بها بمبلغ ١,١٢٥,٦٢٥ دينار ، علماً بأن إدارة الشركة قد تقدمت بطلب للحصول على إعفاء من رئاسة الوزراء من أي غرامات تأخير يمكن أن تطراً . هذا ، وقد حصلت الشركة على كتاب الإعفاء عن الأعوام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ خلال العام ٢٠١٢ عن دائرة ضريبة الدخل والمبيعات وهي بصدد تسوية الأرصدة المتبقية خلال العام ٢٠١٣ .

٢٥ - أطراف ذات علاقة  
فيما يلي تفاصيل الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (الشركات ممثلة في أعضاء بمجلس إدارة الشركة) :

| ٣١ كانون الأول | ٣١ كانون الأول |
|----------------|----------------|
| ٢٠١١           | ٢٠١٢           |
| دينار          | دينار          |

|        |        |
|--------|--------|
| ٨,١٩٥  | ٢١,٨٠٧ |
| ٩٥,٨٩٩ | ٨١,٤١٧ |
| ١٨,١٣١ | ٢٦,٩١٠ |

قائمة المركز المالي :  
مدينون - شركة الاستثمارات العامة - مساهم  
دائنون - الشركة المتحدة للتأمين - مساهم  
دائنون - أعضاء مجلس الإدارة

| للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول | للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول |
|----------------------------------|----------------------------------|
| ٢٠١١                             | ٢٠١٢                             |
| دينار                            | دينار                            |

|         |         |
|---------|---------|
| ١١٧,٥٨٧ | ١١٤,٤٧٣ |
| ٤١,١٦٤  | ٥١,٢١٠  |
| ١١١,٨٩٢ | ١٣٩,٨٢٠ |
| ١٦,٦٤٠  | ١٦,٩٠٠  |

قائمة الدخل :  
مبيعات - شركة الاستثمارات العامة - مساهم  
مصاريف تأمين - الشركة المتحدة للتأمين - مساهم  
رواتب ومكافآت موظفي الإدارة العليا  
مكافآت وتنقلات مجلس الإدارة

٢٦ - معلومات التوزيع الجغرافي  
فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة داخل وخارج المملكة :

| المجموع        |             | خارج المملكة | داخل المملكة |                                   |
|----------------|-------------|--------------|--------------|-----------------------------------|
| ٢٠١١           | ٢٠١٢        |              |              |                                   |
| دينار          | دينار       | دينار        | دينار        | المبيعات - بالصافي                |
| ٦,٤٥٧,٨٢٣      | ٧,٠١١,٢١٩   | ٣٣٠,٢٢٦      | ٦,٦٨٠,٩٩٣    | تكلفة المبيعات                    |
| (٥,٥٨٣,٨٥٥)    | (٦,٢٠٣,٤٨٥) | (٢٩٢,١٢٣)    | (٥,٩١١,٣٦٢)  | إجمالي الربح                      |
| ٨٧٣,٩٦٨        | ٨٠٧,٧٣٤     | ٣٨,١٠٣       | ٧٦٩,٦٣١      | مصاريف البيع والتوزيع             |
| (٢٧٩,٥٢٨)      | (٤٢٦,٢٦١)   | -            | (٤٢٦,٢٦١)    | مصاريف إدارية وعمومية             |
| (٤١٩,١٥٣)      | (٤٨٢,١١٨)   | -            | (٤٨٢,١١٨)    | فوائد وعمولات بنكية               |
| (٣٨٥,٥٩٩)      | (٤٩١,٤٥٩)   | -            | (٤٩١,٤٥٩)    | مخصص الديون المشكوك               |
| (١٢٥,٨٠٨)      | (٢١٦,١٤٣)   | (٦٠,٠٠٠)     | (١٥٦,١٤٣)    | في تحصيلها                        |
| (١٠٠,٠٠٠)      | -           | -            | -            | مخصص تدني بضاعة                   |
| (١٠,٠٠٠)       | (٩,٩١٦)     | -            | (٩,٩١٦)      | مخصص تدني ممتلكات ومعدات          |
| ٢٣٧,٣٦٦        | (١٩٨,٣١٨)   | -            | (١٩٨,٣١٨)    | (المقتطع) المسترد لمخصص           |
| ٣٦٦,٨٠٦        | (٢٢,٨٥٠)    | -            | (٢٢,٨٥٠)     | التزامات أخرى                     |
| ١٥٨,٠٥٢        | (١,٠٣٩,٣٣١) | (٢١,٨٩٧)     | (١,٠١٧,٤٣٤)  | صافي (مصاريف) إيرادات أخرى        |
| (١٢٩,١٥٨)      | ٥٩,٠١٦      | -            | ٥٩,٠١٦       | (الخسارة) الربح للسنة قبل الضريبة |
| ٢٨,٨٩٤         | (٩٨٠,٣١٥)   | (٢١,٨٩٧)     | (٩٥٨,٤١٨)    | ضريبة الدخل - منافع ضريبية        |
|                |             |              |              | مؤجلة / (موجودات ضريبية           |
|                |             |              |              | مؤجلة مطفأة)                      |
|                |             |              |              | (الخسارة) الربح للسنة             |
| ٣١ كانون الأول |             | ٤١٠,٠٧٤      | ١٦,٧٧٩,٥٤٢   | إجمالي الموجودات                  |
| ٢٠١١           | ٢٠١٢        |              |              |                                   |
| دينار          | دينار       |              |              | إجمالي المطلوبات                  |
| ١٨,٠٣٨,١١٤     | ١٧,١٨٩,٦١٦  | ٢,٧٢٢,٨٩٠    | ٧,٧٠٤,٢٩٨    |                                   |
| ١٠,٢٩٥,٣٧١     | ١٠,٤٢٧,١٨٨  |              |              |                                   |

٢٧ - تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

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

تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية في اعداد القوائم المالية للشركة ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في القوائم المالية ، 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 وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية أو لعرض القوائم المالية وفقا 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 بإعفاء 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 وفقا 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 ، فان التفسير رقم (٢١) : ضرائب الدخل والمتعلق باسترداد الاصول المعاد تقييمها والغير قابلة للإستهلاك 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 بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة الواردة أدناه الصادرة والجاهزة للتطبيق المبكر لكن غير سارية المفعول بعد:

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

تتوقع إدارة الشركة أن يتم تطبيق كل من المعايير والتفسيرات المبينة أعلاه في إعداد القوائم المالية عند تاريخ سريان كل منها دون أن تحدث هذه المعايير والتفسيرات أية أثر

القوائم المالية للشركة