

الرقم : 2015/3/200

التاريخ : 2015/3/31

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
تحية طيبة وبعد،

الموضوع : التقرير السنوي لعام 2014

إستناداً لأحكام المادة (4) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق الصادرة بالاستناد لأحكام المادة (12/ف) من قانون الأوراق المالية رقم 76 لسنة 2002 ، نرفق لكم طيه البيانات المالية السنوية ، وكما هو مبين أدناه :-
أ- تقرير مجلس الإدارة .

ب- الحسابات الختامية للشركة كما في 2014/12/31 ، والمتضمنة ما يلي :-

1. الميزانية العامة .
 2. حساب الأرباح والخسائر .
 3. قائمة التدفق النقدي .
 4. بيان التغيرات في حقوق المساهمين .
 5. الإيضاحات حول البيانات المالية .
- ج- تقرير مدقق حسابات الشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة الإقبال للطباعة والتغليف

م. عادل ابوضرغم

نائب رئيس مجلس الادارة/المدير العام



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٠١٥ آذار ٣١

تسلسل: ١٤٧٦

لصفحة

ختصة: ١٤٧٦

نسخة : السادة بورصة عمان المحترمين

هاتف : ٥٧٢٨٨٦١ (+٩٦٢-٦) فاكس : ٥٧٢٨٨٦٥ (+٩٦٢-٦) صندوق بريد ٤٠١ ناعور ١١٧١٠ الأردن

Tel : (+962-6) 5728861 Fax : (+962-6) 5728865 P.O. Box 401 Na'ur 11710 Jordan

E-mail: info@mm-ekbal.com

شركة الإقبال للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

شركة الإقبال للطباعة والتغليف المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

صفحة

٢ - ١	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٨ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل
إلى مساهمي شركة الإقبال للطباعة والتغليف المساهمة العامة المحدودة

تقرير حول القوائم المالية

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة الإقبال للطباعة والتغليف المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وكل من قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، إضافة إلى توفير نظام رقابة داخلي تراه الإدارة ضروريا لغرض اعداد وعرض قوائم مالية خالية من الاخطاء الجوهرية، سواء ناتجة عن احتيال أو خطأ.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. تتطلب تلك المعايير منا الإلتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات 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. عند القيام بتقييم تلك المخاطر، يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة المتعلقة بالإعداد والعرض العادل للقوائم المالية وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للقوائم المالية.

نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي

في رأينا، أن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة الإقبال للطباعة والتغليف المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٧ آذار ٢٠١٥

شركة الإقبال للطباعة والتغليف المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح	
دينار	دينار		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٣,٦٤٧,١٥٠	٣,٨٠٣,٨٨٨	٦	ممتلكات ومنشآت ومعدات
٥٥٨,٧٢٨	٤١٠,٣٦٧	٧	مشاريع تحت التنفيذ
٤,٢٠٥,٨٧٨	٤,٢١٤,٢٥٥		
			موجودات متداولة
٣,٢٧٥,٣٧٥	٣,٩٦٣,٧٣٠	٨	مخزون
٢,٧٠٥,٥٧٦	٢,٥٦٧,٤٩٥	٩	ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٣٧٦,٧٩١	٣١٩,٩٨٢	١٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٦,٣٥٧,٧٤٢	٦,٨٥١,٢٠٧		
١٠,٥٦٣,٦٢٠	١١,٠٦٥,٤٦٢		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال المدفوع
٨٩٢,٤٧٢	٩٣٧,٤٨٠	١٢	احتياطي اجباري
١٦٧,٥٦٤	١٦٧,٥٦٤		احتياطي اختياري
٩٤٨,٦٧٤	١,٢٨٧,٧٤٣		أرباح مدورة
٧,٠٠٨,٧١٠	٧,٣٩٢,٧٨٧		
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٤١٤,٨٢٣	١٧٧,٢٦٦	١٣	أقساط قروض طويلة الأجل
٣٣٠,٠٠٩	٤١٨,٨٠٧		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٧٤٤,٨٣٢	٥٩٦,٠٧٣		
			مطلوبات متداولة
٢٨٤,٥٨٩	٤٨٢,١٧٥	١٣	بنك دائن
٢٣٧,٥٥٧	٢٣٧,٥٥٧	١٣	أقساط قروض تستحق الدفع خلال عام
١,١١٠,٣٩٤	٩٩٤,١٦٧	١٤	ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
١٨١,٨٣٥	٢٣٦,٧٤٩	١٥	مخصص ضريبة الدخل
٩٩٥,٧٠٣	١,١٢٥,٩٥٤	١٦	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٢,٨١٠,٠٧٨	٣,٠٧٦,٦٠٢		
٣,٥٥٤,٩١٠	٣,٦٧٢,٦٧٥		مجموع المطلوبات
١٠,٥٦٣,٦٢٠	١١,٠٦٥,٤٦٢		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

شركة الإقبال للطباعة والتغليف المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح	
دينار	دينار		
١١,١٣٩,٨١٧	١١,٢٢٠,٠٧٨	١٧	المبيعات
(٩,٦٩١,١٧٢)	(٩,٦٩٧,٣٤١)	١٨	كلفة المبيعات
١,٤٤٨,٦٤٥	١,٥٢٢,٧٣٧		اجمالي الربح
(٢١٨,٣٠٧)	(٢٢٢,٧٨٠)	١٩	مصاريف بيع وتوزيع /
(٧٧٢,٠٣٠)	(٨١٤,٦٢٥)	٢٠	مصاريف ادارية
(٣٣,٥٧٦)	(١٥,٦٣٦)		خسائر فروقات صرف عملات أجنبية
(١٠٧,٢٥٨)	(١١٧,٤٤٠)		مصاريف فوائد
١٠٢,٩٧٥	١١٨,٣٥٤		ايرادات أخرى
-	٢٩,٤٣٢		ارباح ناتجة عن تصفية الشركة التابعة
٤٢٠,٤٤٩	٥٠٠,٠٤٢		الربح قبل ضريبة الدخل
(٥٦,٣٤٦)	(٨٢,٥٣٥)	١٥	مصرف ضريبة الدخل
٣٦٤,١٠٣	٤١٧,٥٠٧		ربح السنة
-	-		بنود الدخل الشامل الاخرى
٣٦٤,١٠٣	٤١٧,٥٠٧		مجموع الدخل الشامل للسنة
			حصة السهم الأساسية
٠,٠٧٣	٠,٠٨٤	٢٢	والمخفضة من ربح السنة

شركة الإقبال للطباعة والتغليف المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

الجموع	أرباح مدورة	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٧,٠٠٨,٧١٠	٩٤٨,٦٧٤	١٦٧,٥٦٤	٨٩٢,٤٧٢	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في
٤١٧,٥٠٧	٤١٧,٥٠٧	-	-	-	أول كانون الثاني ٢٠١٤
(٣٢,٤٣٠)	(٢٨,٤٣٤)	-	(٤,٩٩٦)	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
-	(٥٠,٠٠٤)	-	٥٠,٠٠٤	-	نتائج تصفية الشركة التابعة
					المحول للإحتياطي الاجباري
٧,٣٩٢,٧٨٧	١,٢٨٧,٧٤٣	١٦٧,٥٦٤	٩٣٧,٤٨٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في
					٣١ كانون الأول ٢٠١٤
					٢٠١٣
٦,٦٤٤,٦٠٧	٦٢٦,٦١٧	١٦٧,٥٦٤	٨٥٠,٣٧٦	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في
٣٦٤,١٠٣	٣٦٤,١٠٣	-	-	-	أول كانون الثاني ٢٠١٣
-	(٤٢,٠٩٦)	-	٤٢,٠٩٦	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
					المحول للإحتياطي الاجباري
٧,٠٠٨,٧١٠	٩٤٨,٦٧٤	١٦٧,٥٦٤	٨٩٢,٤٧٢	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في
					٣١ كانون الأول ٢٠١٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الإقبال للطباعة والتغليف المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٤٢٠,٤٤٩	٥٠٠,٠٤٢	الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
١٠٧,٢٥٨	١١٧,٤٤٠	فوائد مدينة
٣٤٤,٢٩١	٣٣٥,١٨٤	إستهلاكات واطفاءات
٤٥٣	٤٥,٠٠٠	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٢٩,٣٥٢)	(٤٦,٩٤٢)	أرباح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
١٠٠,٨٦٨	٤٧,٠٨٨	مخصص مخزون بطئ الحركة
-	(٣٣,٤٣٠)	تصفية الشركة التابعة
		التغيرات في رأس المال العامل:
(٣٥٥,٧٠٢)	٩٣,٠٨١	ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٣٦٢,٤٣٦	(٧٣٥,٤٤٣)	مخزون
٣٦٩,٤١٧	١٣٠,٢٥١	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
(١٩١,٤٦٥)	(١١٦,٢٢٧)	ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٦٠,٣٥٣	١٠٢,٤٦٩	مخصص تعويض نهاية الخدمة
		التدفقات النقدية من
١,١٨٩,٠٠٦	٤٣٨,٥١٣	الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة المدفوعة
-	(٢٧,٦٢١)	ضريبة دخل مدفوعة
(٩,٨٣٤)	(١٣,٦٧١)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
١,١٧٩,١٧٢	٣٩٧,٢٢١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٤٠,٤٧٨)	(٧٢,١٢١)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(٥٤٩,٠١١)	(٣١٢,٩١٩)	مشاريع تحت التنفيذ
٣٠,٢٧١	٨٨,٤٢١	المتحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(٦٥٩,٢١٨)	(٢٩٦,٦١٩)	صافي التدفقات النقدية
		المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٥٩٢,٠٠٠	-	المتحصل من قروض
(٢٩١,٥١٤)	(٢٣٧,٥٥٧)	تسديد قروض
(٣٩٠,٤٥٦)	١٩٧,٥٨٦	بنك دائن
(١٠٧,٢٥٨)	(١١٧,٤٤٠)	فوائد مدينة مدفوعة
(١٩٧,٢٢٨)	(١٥٧,٤١١)	صافي التدفقات النقدية
		المستخدمة في الأنشطة التمويلية
		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٣٢٢,٧٢٦	(٥٦,٨٠٩)	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٥٤,٠٦٥	٣٧٦,٧٩١	النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول
٣٧٦,٧٩١	٣١٩,٩٨٢	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية

(١) معلومات عامة

تأسست شركة الإقبال للطباعة والتغليف المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٢٧ كانون الأول ١٩٩٤ برأسمال قدره ٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم الى ٨,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار أردني واحد لكل سهم، وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٢٦٤). قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٢ نيسان ٢٠٠٦ بالإجماع الموافقة على تخفيض رأسمال الشركة بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار بسبب زيادته عن الحاجة، وليصبح رأس المال المكتتب به ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم الى ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار أردني واحد للسهم.

من غايات الشركة الأساسية الطباعة والتغليف والأنشطة الأخرى المتفرعة عنها.

إن شركة الإقبال للطباعة والتغليف هي شركة مساهمة عامة وأسهمها مدرجة في سوق عمان المالي.

يقع المركز الرئيسي للشركة في ناعور، ص.ب ٤٠١ ناعور ١١٧١٠ - المملكة الأردنية الهاشمية.

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ شباط ٢٠١٥ وهي - خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة في إعداد هذه القوائم المالية. يتم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

١-٢ أسس الاعداد

تم اعداد القوائم المالية لشركة الإقبال للطباعة والتغليف المساهمة العامة المحدودة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

إن الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم اعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن أرقام المقارنة تمثل القوائم المالية الموحدة للشركة حيث تم تصفية الشركة التابعة للشركة (شركة الإقبال لتجارة الورق و الخدمات اللوجستية) خلال عام ٢٠١٤.

إن إعداد القوائم المالية بالتوافق مع معايير التقارير المالية الدولية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة ومحددة، كما يتطلب من الإدارة إبداء الرأي في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. لقد تم الإفصاح عن المجالات التي تنطوي على درجة عالية من الاجتهاد أو التعقيد أو المجالات التي تعد فيها الافتراضات والتقديرات أساسية للقوائم المالية في الإيضاح رقم (٤).

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

المعايير التي تم تطبيقها من قبل الشركة لأول مرة والنافذة التطبيق في السنة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤ والتي لها تأثير على القوائم المالية للشركة:

تعديل معيار المحاسبة الدولي ٣٢، "الأدوات المالية: العرض"، حول تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية. هذا التعديل يوضح أن حق التقاص يجب أن لا يكون مشروطاً بحدث في المستقبل. كما يجب أن يكون التقاص قابل للتنفيذ من الناحية القانونية لجميع الأطراف في سياق الأعمال الاعتيادية، وكذلك في حالة التقصير أو الإعسار أو الإفلاس. ويأخذ التعديل بعين الاعتبار آليات التسوية. لم يكن للتعديل أثر كبير على القوائم المالية للشركة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦، "انخفاض قيمة الموجودات"، حول إفصاحات القيمة القابلة للاسترداد للموجودات غير المالية. أزيلت هذا التعديل إفصاحات معينة عن القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد التي أدرجت في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ عن طريق إصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٣.

تعديل معيار المحاسبة الدولي ٣٩، "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، حول استبدال الالتزام للمشتقات واستمرار محاسبة التحوط. ويأخذ هذا التعديل بالأعتبار التغييرات التشريعية المتعلقة بالمشتقات غير المدرجة وإنشاء المقابلة المركزية. بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٩ فإن استبدال الالتزام للمشتقات إلى المقابلة المركزية شأنه أن يؤدي إلى التوقف عن محاسبة التحوط. ويمنح التعديل استثناء من وقف محاسبة التحوط عند توفر شروط معينة لاستبدال الالتزام للمشتقات. طبقت الشركة التعديل ولم يكن هناك تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة نتيجة لذلك.

تفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - الجبايات، يحدد المحاسبة للالتزام دفع الجبايات إذا كانت ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ "المخصصات". يوضح التفسير الحدث الملزم الذي يؤدي إلى نشوء التزام دفع الجباية ومتى يجب الاعتراف بالالتزام. لا تخضع الشركة حالياً لجبايات كبيرة لذلك فإن التأثير على الشركة ليس جوهرياً.

المعايير والتعديلات والتفسيرات الأخرى والنافذة للسنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٤ ليس لها تأثير على القوائم المالية للشركة.

(ب) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي لم تطبق بعد

عدة معايير جديدة وتعديلات لمعايير وتفسيرات نافذة للسنوات التي تبدأ بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٤، ولم تطبق في اعداد هذه القوائم المالية و ليس لأي منها تأثير مادي على هذه القوائم المالية للشركة، باستثناء المذكور تالياً:

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ - (الأدوات المالية)، يتناول تصنيف وقياس والاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية. صدرت النسخة الكاملة من المعيار في تموز ٢٠١٤، وهي تحل محل الإرشادات الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ التي تتعلق بتصنيف وقياس الأدوات المالية. يحتفظ المعيار ولكن يبسط نموذج القياس المختلط ويضع ثلاث فئات قياس أولية للموجودات المالية: الكلفة المطفأة، القيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى و القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل. يعتمد أساس التصنيف على نموذج أعمال المنشأة وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية. تقاس الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل مع خيار لا رجعة فيه منذ البداية لإدراج التغييرات في القيمة العادلة في بنود الدخل الشامل الأخرى. ويوجد نموذج خسائر انتمان جديد يحل محل نموذج خسائر الانخفاض في القيمة المستعمل في معيار المحاسبة الدولي ٣٩. لم تكن هناك تغييرات على تصنيف وقياس المطلوبات المالية باستثناء الاعتراف، في بنود الدخل الشامل الأخرى، بالتغييرات في مخاطر الائتمان الخاصة بالمطلوبات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل. يخفف المعيار متطلبات اختبار فاعلية التحوط. يتطلب المعيار وجود علاقة اقتصادية بين بند التحوط و أداة التحوط و ان تكون نسبة التحوط مماثلة للنسبة التي تستعملها الإدارة بشكل فعلي لأغراض إدارة المخاطر. لا يزال التوثيق المتزامن للتحوط مطلوباً و لكن يختلف عن ما يتم اعداده حالياً بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. والمعيار نافذ المفعول للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨. يسمح بالتطبيق المبكر و لم تقم الشركة بتقييم أثر تطبيق المعيار.

معياري التقارير المالية الدولي رقم ١٥، "الإيراد من العقود مع العملاء" يتناول الاعتراف بالإيراد ويضع مبادئ للأفصاح عن معلومات مفيدة لمستخدمي البيانات المالية حول طبيعة وكمية وتوقيت وعدم التيقن للإيراد والتدفقات النقدية الناشئة عن عقود المنشأة مع العملاء. ويتم الاعتراف بالإيراد عندما يسيطر العميل على سلعة أو خدمة، وبالتالي لديه القدرة على توجيه الاستخدام والحصول على فوائد من سلعة أو خدمة. يحل المعيار محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨ "الإيراد" و معيار المحاسبة الدولي رقم ١١ "عقود الانشاء" والتفسيرات ذات الصلة. والمعيار نافذ المفعول للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ و يسمح بالتطبيق المبكر. لم تقم الشركة بتقييم أثر تطبيق المعيار .

لا يوجد معايير أو تفسيرات أخرى غير نافذة التطبيق ولها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية

أ. العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية
يتم اظهار البنود في القوائم المالية باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تمارس الشركة نشاطاتها من خلالها ("العملة التشغيلية"). إن عملة عرض هذه القوائم المالية هي الدينار الأردني والذي يُعتبر العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية للشركة.

ب. العمليات والأرصدة

يتم ترجمة العمليات بالعملات الأجنبية الى العملة التشغيلية بالأسعار السائدة بتاريخ العملية. يتم تسجيل أرباح وخسائر ترجمة العمليات بالعملات الأجنبية الناتجة عن تسوية العمليات، وعن ترجمة الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في نهاية السنة حسب أسعار الصرف بالأسعار السائدة بتاريخ المركز المالي في قائمة الدخل الشامل.

٤-٢ ممتلكات ومنشآت ومعدات

يتم تسجيل الممتلكات والمنشآت والمعدات بسعر الكلفة التاريخية بعد تنزيل الاستهلاكات. تشمل الكلفة التاريخية المصاريف المتعلقة باقتناء هذه الممتلكات والمنشآت والمعدات.

يتم تضمين التكاليف اللاحقة لقيمة الموجودات أو احتسابها على أنها موجودات منفصلة بطريقة مناسبة، عندما يكون هناك احتمال تدفق فوائد اقتصادية مستقبلية للشركة من تلك الموجودات ويكون من الممكن قياس كلفة تلك الموجودات بطريقة موثوق بها. لا يتم تسجيل القيمة الدفترية للبند المستبدل. يتم تسجيل جميع مصاريف التصليحات والصيانة الأخرى عند تكبدها في قائمة الدخل الشامل.

يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت لتوزيع الكلفة على العمر الإنتاجي للممتلكات والمنشآت والمعدات ولا يتم استهلاك الاراضي. الأعمار الإنتاجية الرئيسية المستخدمة لهذا الغرض هي:

سنوات	
٥٠	المباني
١٠	منشآت ومعدات الطباعة
٥	اثاث وديكور
٦	سيارات
١٠-٦	مساعد وأجهزة حاسوب

يتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي للموجودات، وتعديل إن لزم، عند نهاية كل فترة مالية.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمنشآت والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل. تحدد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات بالاستناد إلى الفرق بين القيمة الدفترية وعائداتها ويتم تسجيلها في قائمة الدخل الشامل.

٥-٢ مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن كلفة المشاريع والمصاريف المباشرة حسب نسبة إنجاز الأعمال، يتم استهلاك المشاريع و تحويلها إلى الموجودات وهناك يتم استهلاكها.

٦-٢ التدني في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات الخاضعة للاستهلاك أو الإطفاء لكي يتم تحديد خسارة التدني في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. أما بالنسبة للموجودات الغير خاضعة للاستهلاك فيتم مراجعة التدني في قيمتها بتاريخ كل قوائم مالية، يتم احتساب خسارة التدني في القيمة بمقدار المبلغ الذي تتجاوز به القيمة الدفترية للموجودات عن القيمة الممكن استردادها. والقيمة الممكن استردادها هي القيمة العادلة للموجودات بعد تنزيل تكاليف البيع أو القيمة من الاستخدام أيهما أعلى. ولأغراض تقييم تدني القيمة، يتم تجميع الموجودات في أدنى المستويات التي يوجد لها تدفقات نقدية يمكن تحديدها بشكل منفصل (وحدات تكوين النقد).

٧-٢ المخزون

يتم تسعير المخزون بالكلفة أو بصافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل. يتم تحديد الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح لسعر الكلفة. تشمل كلفة المخزون الجاهز وتحت التصنيع المواد الخام مضافاً إليها الرواتب والأجور المباشرة وتكاليف الإنتاج المباشرة وحصلتها من التكاليف الصناعية غير المباشرة و تستثنى تكاليف الاقتراض. إن القيمة القابلة للاسترداد هي قيمة البيع التقديرية ضمن النشاط الاعتيادي للشركة بعد تنزيل مصاريف البيع المتوقعة.

٨-٢ ذمم تجارية مدينة

تمثل الذمم التجارية المدينة مبالغ مستحقة من عملاء مقابل بيع بضائع ضمن النشاط الاعتيادي للشركة.

يتم الاعتراف الأولي بالذمم التجارية المدينة بقيمتها العادلة وتقاس لاحقاً على أساس الكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وبعد تنزيل مخصص التدني في القيمة.

٩-٢ التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة للموجودات المالية في تاريخ القوائم المالية لتحديد فيما اذا كانت هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها إفرادياً أو على شكل مجموعة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من أجل تحديد خسارة التدني.

يتم تحديد مبلغ التدني كما يلي:

- تدني قيمة القروض والحسابات المدينة: يتم تكوين مخصص التدني للذمم التجارية المدينة عندما يتوفر الأدببات بأن الشركة لن تتمكن من تمصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً لشروط الدين الأصلية. إن مواجهة المدين لمصاعب مالية هامة أو وجود احتمالية للإفلاس أو إعادة الهيكلة المالية للمدين والتخلف أو التأخير في الدفع هي مؤشرات على وجود تدني في الذمم المدينة. تمثل قيمة المخصص الفرق ما بين القيمة الدفترية للموجودات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة السوقية. يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات باستخدام حساب مخصص، ويتم إدراج الخسارة في قائمة الدخل الشامل. يتم شطب الذمم التجارية المدينة غير القابلة للتحصيل في حساب مخصص تدني الذمم التجارية المدينة، وفي حال تحصيل الذمم التي تم شطبها سابقاً يتم تسجيلها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل الشامل.

يتم تسجيل التدني في القيمة في قائمة الدخل الشامل كما يتم تسجيل أي وفر في الفترة اللاحقة نتيجة التدني السابق في الموجودات المالية في قائمة الدخل الشامل.

١٠-٢ النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب لدى البنوك والتي لها تاريخ استحقاق لا يزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ التعاقد.

١١-٢ القروض والبنوك الدائنة

يعترف بالقروض والبنوك الدائنة في البداية على أساس القيمة العادلة، صافية بعد خصم التكاليف المتكبدة من العملية، ومن ثم تدرج القروض والبنوك الدائنة بالكلفة المطفأة. يتم إقرار أية فروقات ما بين القيم المستلمة (صافية بعد حسم تكاليف العملية) وقيم السداد في قائمة الدخل الشامل خلال مهلة القروض باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم تصنيف القروض والبنوك الدائنة كمطلوبات متداولة إلا إذا كان لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزامات لفترة لا تقل عن ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي.

١٢-٢ مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين

تقوم الشركة بمنح موظفيها تعويض نهاية الخدمة على أساس مدة الخدمة التراكمية منذ الأول من كانون الثاني ٢٠٠٢ لكل موظف و بشرط استكمال الحد الأدنى للخدمة ووفق عدد سنوات الخدمة وفقاً للأنظمة الداخلية المعمول بها. يتم الاعتراف بمساهمة الشركة ضمن قائمة الدخل الشامل.

١٣-٢ ذمم تجارية دائنة

تمثل الذمم التجارية الدائنة التزامات على الشركة مقابل شراء بضائع أو خدمات ضمن النشاط الاعتيادي للشركة. يتم تصنيف الذمم التجارية الدائنة كمطلوبات متداولة إذا كانت مستحقة الدفع خلال سنة واحدة أو أقل، ومطلوبات غير متداولة إذا كانت مستحقة الدفع خلال أكثر من سنة.

يتم الاعتراف الأولي بالذمم التجارية الدائنة بالقيمة العادلة ومن ثم تدرج بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

١٤-٢ مخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزام قانوني حالي أو متوقع نتيجة لأحداث سابقة على ان يكون من المحتمل حصول تدفقات نقدية لتسديد هذا الالتزام، وأنه بالإمكان تقدير قيمتها بصورة موثوق بها.

١٥-٢ الإعراف بالايرادات

تمثل الإيرادات القيمة العادلة للمبلغ النقدي المستلم أو المدين للمخزون المباع ضمن النشاط الاعتيادي للشركة-تظهر الإيرادات صافية من الضرائب المضافة والمرتجعات والحسومات والخصومات الممنوحة.

تقوم الشركة بالإعراف بالايرادات عندما يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وعندما يكون من المرجح تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة.

يتم الاعتراف بإيرادات الطباعة والتغليف عند تسليم البضاعة للعملاء.

١٦-٢ مزايا الموظفين

بخصوص خطط المزايا محددة المشاركة فإن الشركة تقوم بدفع مشاركات بشكل إجباري لصندوق تأمين التقاعد والمصارف من قبل مؤسسة حكومية (مؤسسة الضمان الاجتماعي). لا يترتب على الشركة أي التزامات أخرى عند دفع مشاركتها ويتم إدراج هذه المشاركات كمصروف الضمان الاجتماعي عند استحقاقها.

١٧-٢ عقود الاستئجار

تصنف الإيجارات التي يحتفظ المؤجر بموجبها بمعظم المخاطر والمنافع كإيجارات تشغيلية. يتم إثبات المدفوعات المتعلقة بالإيجارات التشغيلية في قائمة الدخل الشامل وفقاً لقاعدة القسط الثابت خلال فترة الإيجار.

١٨-٢ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح على مساهمي الشركة كالتزامات في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة على هذه التوزيعات من قبل الهيئة العامة.

١٩-٢ ضريبة الدخل

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 للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية. تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات.

(٣) إدارة المخاطر المالية

١-٣ عوامل المخاطر المالية

تتعرض الشركة لمخاطر مالية مختلفة نتيجة لنشاطاتها، وتتضمن هذه المخاطر تأثير التقلبات في السوق (مخاطر تحويل العملات) ومخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية والقيمة العادلة) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر الإجمالية للشركة على تخفيض التأثير السلبي المحتمل على النتائج المالية للشركة إلى الحد الأدنى.

أ. مخاطر السوق

- مخاطر تحويل العملات

إن معظم تعاملات الشركة بالدينار الأردني أو الدولار الأمريكي أو وحدة النقد الأوروبي (اليورو). إن سعر صرف الدولار الأمريكي ثابت مقابل الدينار الأردني مما لا يعرض الشركة لمخاطر تحويل العملات بينما تتعرض الشركة لبعض المخاطر بسبب تعاملها بعملة اليورو. ولم يطرأ أي تغيير على سعر التحويل بين الدولار الأمريكي والدينار الأردني خلال السنة (١,٤١ دولار = ١ دينار).

- مخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية والقيمة العادلة

إن المخاطر التي تواجه الشركة بخصوص أسعار الفائدة هي ناشئة عن قروض وتسهيلات بنكية. إن القروض المصدرة على سعر فائدة متغير تعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية، أما القروض ذات الفائدة الثابتة فإنها تعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة للقيمة العادلة.

تقوم الشركة بتحليل مخاطر أسعار الفائدة بشكل دوري أخذه في الاعتبار أية إعادة جدولة للقروض، وتقوم باحتساب الأثر المالي على الأرباح والخسائر برفع/تخفيض نسبة الفائدة بنسبة معينة. يتم إجراء هذا التحليل على المطلوبات التي تحمل فائدة.

بناءً على ذلك التحليل فإن الأثر على ربح السنة يتمثل فيما يلي:

الزيادة في نسبة الفائدة %	الأثر على ربح (خسارة) السنة دينار	
١	(٨,٩٧٠)	٢٠١٤ دينار أردني
١	(٩,٣٧٠)	٢٠١٣ دينار أردني

إن أثر الإنخفاض في نسبة الفائدة له نفس الأثر المالي أعلاه مع عكس الإشارة.

ب. مخاطر الائتمان

لا يوجد لدى الشركة تركيزات هامة للمخاطر الائتمانية. تنحصر الموجودات المالية التي تخضع لمخاطر الائتمان في النقد وما في حكمه والذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى. تتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة ائتمانية عالية. ولدى الشركة سياسة للحد من القيمة المعرضة لخطر الائتمان لدى مؤسسة مالية واحدة. يتم مراقبة مقوف الائتمان المستغل بشكل منتظم ولم يتم تجاوزها من قبل أي عميل.

شركة الإقبال للطباعة والتغليف المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

ج. مخاطر السيولة

تتضمن إدارة مخاطر السيولة الإبقاء على نقد كافٍ وتوفره من خلال التسهيلات الملائمة.

إن الجدول أدناه المطلوبات المالية للشركة (غير مخصومة) إلى فئات معينة كما بتاريخ قائمة المركز المالي بناءً على تاريخ الاستحقاق للفترات المتبقية.

أقل من سنة واحدة دينار	أكثر من سنة دينار	
٤٨٩,٤٠٧	-	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٢٥١,٨١٠	١٨٧,٩٠٢	بنك دائن
٩٩٤,١٦٧	-	قروض
١,١٢٥,٩٥٤	-	ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
-	٤١٨,٨٠٧	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
-	-	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٨٨,٨٥٨	-	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٢٥١,٨١٠	٤٣٩,٧١٢	بنك دائن
١,١١٠,٣٩٤	-	قروض
٩٩٥,٧٠٣	-	ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
-	٣٣٠,٠٠٩	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
-	-	مخصص تعويض نهاية الخدمة

٢-٣ إدارة مخاطر رأس المال

إن هدف الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار مما يحقق عائد للمساهمين ويحافظ على بنية مثلى لرأس المال، مما يؤدي إلى تخفيض تكاليف رأس المال.

تقوم الشركة بمراقبة رأس المال من خلال مراقبة نسبة المديونية. يتم احتساب هذه النسبة بتقسيم صافي الديون على مجموع رأس المال، ويتم احتساب صافي الديون من خلال حصر مجموع القروض والتي تتضمن البنوك الدائنة والقروض، والتي ينزل منها النقد في الصندوق ولدى البنوك، كما هو مبين في قائمة المركز المالي. أما مجموع رأس المال فيتم احتسابه من خلال إضافة حقوق المساهمين مع صافي الديون، كما هو مبين في قائمة المركز المالي.

بلغت نسبة المديونية كما يلي:

٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار	
٨٩٦,٩٩٨	٩٣٦,٩٦٩	مجموع القروض
(٣١٩,٩٨٢)	(٣٧٦,٧٩١)	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٧٧,٠١٦	٥٦٠,١٧٨	صافي الديون
٧,٣٩٢,٧٨٧	٧,٠٠٨,٧١٠	مجموع حقوق المساهمين
٧,٩٦٩,٨٠٣	٧,٥٦٨,٨٨٨	مجموع رأس المال
%٧	%٧,٤	نسبة المديونية

شركة الإقبال للطباعة والتغليف المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

٣-٣ القيمة العادلة

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى.
تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض وأوراق الدفع وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

٤-٣ فئات الأدوات المالية

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٢,٣٨١,٣٠٥	٢,١٤٠,٤٥٧
٣٧٦,٧٩١	٣١٩,٩٨٢
٢,٧٥٨,٠٩٦	٢,٤٦٠,٤٣٩
٢٨٤,٥٨٩	٤٨٢,١٧٥
٦٥٢,٣٨٠	٤١٤,٨٢٣
١,٠٩٢,٩٨٨	٩٧٥,٠٤٧
٩٩٥,٧٠٣	١,١٢٥,٩٥٤
٣٣٠,٠٠٩	٤١٨,٨٠٧
٣,٣٥٥,٦٦٩	٣,٤١٦,٨٠٦

الموجودات حسب قائمة المركز المالي

القروض والذمم المدينة
ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
(باستثناء المصاريف المدفوعة مقدماً)
نقد في الصندوق ولدى البنوك

المطلوبات حسب قائمة المركز المالي
مطلوبات مالية بالكلفة المطفأة

بنك دائن
قروض
ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
(باستثناء المطلوبات القانونية)
مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
مخصص تعويض نهاية الخدمة

(٤) التقديرات والاجتهادات المحاسبية ذات الأهمية

تجري الشركة تقييماً مستمراً للتقديرات والاجتهادات المحاسبية التي تستند الى الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المرتقبة التي يعتقد أنها معقولة استناداً الى الظروف الراهنة.

تقوم الشركة باعداد تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. إن التقديرات المحاسبية الناتجة بطبيعتها نادراً ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة. التقديرات والافتراضات التي لها مخاطر كبيرة وتسبب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة هي كما يلي:

أ. مخصص مخزون بطيء الحركة

تقوم الشركة بتكوين مخصص للمخزون بطيء الحركة من خلال مقارنة القيمة القابلة للاسترداد من المخزون مع القيمة الدفترية لهذا المخزون، وذلك لتحديد قيمة المخصص وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في (إيضاح ٧-٢). إن هذه الاحتمالات تتطلب استخدام تقديرات.

ب. مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

تقوم الشركة بتكوين مخصص لانخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في (إيضاح ٩-٢). يتم مقارنة القيم القابلة للاسترداد من الذمم التجارية المدينة مع القيمة الدفترية لهذه الذمم، وذلك لتحديد قيمة المخصص. إن هذه الاحتمالات تتطلب استخدام تقديرات.

ج. ضريبة الدخل

تخضع الشركة لضريبة الدخل وبالتالي فإن ذلك يتطلب اجتهادات كبيرة بتحديد مخصص لضريبة الدخل. يوجد كثير من المعاملات والاحتسابات متعلقة بنشاط الشركة العادي والتي يكون تحديد الضريبة عليها غير محدد. تقوم الشركة بأثبات مطلوبات للتدقيق الضريبي المتوقع بناءً على توقعات فيما إذا كانت ضرائب إضافية مطلوبة. إذا كانت النتيجة النهائية للضريبة تختلف عن المبالغ التي تم تسجيلها فإن الفروقات تؤثر على ضريبة الدخل في الفترة التي يتم تحديد وجود هذه الفروقات.

د. مخصص تعويض نهاية الخدمة

تقوم الشركة باحتساب مخصص تعويض نهاية الخدمة وفقاً لنظام تعويض نهاية الخدمة وبالاعتماد على عدد سنوات الخدمة ورواتب الموظفين في نهاية كل سنة مالية.

(٥) التوزيع القطاعي

تمارس الشركة أعمالها عن طريق قطاعين وهما الطباعة والتغليف والمواد المطبوعة الجاهزة لذلك تمثل القوائم المالية المركز المالي ونتائج أعمال هذين القطاعين. إن التوزيع الجغرافي لمبيعات الشركة موضح في (إيضاح ٢١).

شركة الإقبال للطباعة والتغليف المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٢٠١٤ كانون الأول

(٦) مستلزمات ومنشآت ومعدات

المجموع	مصاعد وأجهزة حاسوب	سيارات	أثاث وديكور	منشآت ومعدات الطباعة	مباني	أراضي	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١١,٢٨١,٥٩٢	٨٨٧,٤٣٧	٣٢٦,٦٨٢	١٤٧,٩٧٤	٦,٤١٥,٤١٨	٣,٠٥٩,٦٦٢	٤٤٤,٤١٩	٢٠١٤ أول كانون الثاني إضافات
٧٢,١٢١	٢٩,٨٨٢	-	٩,٢٥٠	٢٢,٤١٩	١٠,٥٧٠	-	إستثمارات
(٤٨٩,٩٢٨)	(٤,٦٧٥)	-	-	(٤٨٥,٢٥٣)	-	-	إضافات من مشاريع تحت التنفيذ
٤٦١,٢٨٠	١٣,٧٤٨	-	-	٣٩٤,٤٨٩	٥٣,٠٤٣	-	٢٠١٤ كانون الأول
١١,٣٢٥,٠٦٥	٩٢٦,٣٩٢	٣٢٦,٦٨٢	١٥٧,٢٢٤	٦,٣٤٧,٠٧٣	٣,١٢٣,٢٧٥	٤٤٤,٤١٩	
٧,٦٣٤,٤٤٢	٧٣٢,٣٢٩	٣١١,٣٠٦	١٣٣,٥٨٢	٥,٥٩٩,٠٩٦	٨٥٨,١٢٩	-	مجمع الإستهلاك
٣٣٥,١٨٤	٥١,٥٧٩	٣,١٣٥	٥,٧٠٤	٢٠٤,١٢٦	٧٠,٦٤٠	-	أول كانون الثاني ٢٠١٤
(٤٤٨,٤٤٩)	(٤,٦٧٢)	-	-	(٤٤٣,٧٧٧)	-	-	مصرف الإستهلاك
٧,٥٢١,١٧٧	٧٧٩,٢٣٦	٣١٤,٤٤١	١٣٩,٢٨٦	٥,٣٥٩,٤٤٥	٩٢٨,٧٦٩	-	إستثمارات
٣,٨٠٣,٨٨٨	١٤٧,١٥٦	١٢,٢٤١	١٧,٩٣٨	٩٨٧,٦٢٨	٢,١٩٤,٥٠٦	٤٤٤,٤١٩	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٤ كانون الأول ٢٠١٤

شركة الإقبال للطباعة والتغليف المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

المجموع	مساعد وأجهزة	سيارات	أثاث وديكور	مشات ومعدات	مباني	أراضي	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١١,٥٠٤,٩٣٧	٨٣٥,٢١٤	٣٣٥,٣٧٨	١٤٦,٥٢٨	٦,٦٩٨,٧٩٩	٣,٠٤٤,٥٩٩	٤٤٤,٤١٩	٢٠١٣
١٤٠,٤٧٨	٥٢,٢٢٣	٨,٧٠٩	١,٤٤٦	٦٣,٠٣٧	١٥,٠٦٣	-	أول كانون الثاني
(٣٦٣,٨٢٣)	-	(١٧,٤٠٥)	-	(٣٤٦,٤١٨)	-	-	إضافات
١١,٢٨١,٥٩٢	٨٨٧,٤٣٧	٣٢٦,٦٨٢	١٤٧,٩٧٤	٦,٤١٥,٤١٨	٣,٠٥٩,٦٦٢	٤٤٤,٤١٩	استيعادات
							٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٧,٦٥٣,٠٥٥	٦٤٩,٥٧٢	٣١٥,٩٧٣	١٢٨,٣٥٨	٥,٧٧١,٨١٤	٧٨٧,٣٣٨	-	مجمع الاستهلاك
٣٤٤,٢٩١	٨٢,٧٥٧	١١,٨٢٤	٥,٢٢٤	١٧٣,٦٩٥	٧٠,٧٩١	-	أول كانون الثاني ٢٠١٣
(٣٦٢,٩٠٤)	-	(١٦,٤٩١)	-	(٣٤٦,٤١٣)	-	-	مصرف الاستهلاك
٧,٦٣٤,٤٤٢	٧٣٢,٣٢٩	٣١١,٣٠٦	١٢٣,٥٨٢	٥,٥٩٩,٠٩٦	٨٥٨,١٢٩	-	استيعادات
							٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٣,٦٤٧,١٥٠	١٥٥,١٠٨	١٥,٣٧٦	١٤,٣٩٢	٨١٦,٣٢٢	٢,٢٠١,٥٣٣	٤٤٤,٤١٩	صافي القيمة الدفترية في
							٣١ كانون الأول ٢٠١٣

شركة الإقبال للطباعة والتغليف المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٧) مشاريع تحت التنفيذ

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٩,٧١٧	٥٥٨,٧٢٨
٥٤٩,٠١١	٣١٢,٩١٩
-	(٤٦١,٢٨٠)
٥٥٨,٧٢٨	٤١٠,٣٦٧

الرصيد كما في أول كانون الثاني
إضافات
تحويلات الى ممتلكات ومنشآت ومعدات
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

(٨) مخزون

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
١,١٣٦,٩٥٦	١,٥٧٤,٧٩٦
٤١٣,٠٨١	٤٣٩,٨٨٩
٤٦٦,٠٠٦	٤٨٦,٥٩٧
١٤٠,٣٧٩	٢٥٣,٠٢٨
٥٣٩,٠٧٥	٥٥٧,٩٤٦
٧٤٢,١٣٢	٧٩٠,٨١٢
٣,٤٣٧,٦٢٩	٤,١٠٣,٠٦٨
(١٦٢,٢٥٤)	(١٣٩,٣٣٨)
٣,٢٧٥,٣٧٥	٣,٩٦٣,٧٣٠

مواد خام
مواد مساعدة
بضاعة جاهزة
انتاج تحت التشغيل
بضاعة في الطريق
مستودع قطع غيار
مخصص بضاعة بطينة الحركة

إن الحركة على مخصص مخزون بطيء الحركة هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٢٥٣,٠٩٦	١٦٢,٢٥٤
١٠٠,٨٦٨	٤٧,٠٨٨
(١٩١,٧١٠)	(٧٠,٠٠٤)
١٦٢,٢٥٤	١٣٩,٣٣٨

الرصيد كما في أول كانون الثاني
المخصص خلال السنة
مخصص بضاعة مباعة
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

شركة الإقبال للطباعة والتغليف المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٩) ذمم تجارية و أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢,١٩٩,٦٩٠	١,٨٠٥,٩٥٠	ذمم تجارية مدينة
١٢١,٣٠١	٧٦,٩٢٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٩٠,٧٣٣	٢٨٧,٤٦٤	امانات ضريبة دخل
١٢,١٥٧	٦٢,٦٤٧	دفعات مقدمة للموردين
٢٢,٦٠٥	٢٢,٦٠٥	تأمينات مستردة
٥٩,٥٩٧	٨٢,٣٥٤	شيكات برسم التحصيل
١٠٢,٠٦٩	٢١٠,٧٧٠	امانات ضريبة مبيعات
٣,٩٢٦	٧٠,٢٨٠	أخرى
٢,٧١٢,٠٧٨	٢,٦١٨,٩٩٧	اجمالي ذمم تجارية و أرصدة مدينة أخرى
(٦,٥٠٢)	(٥١,٥٠٢)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٢,٧٠٥,٥٧٦	٢,٥٦٧,٤٩٥	

إن القيمة العادلة للذمم التجارية المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و ٢٠١٣ على التوالي.

إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم المدينة كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١,٥٩٧,٣٧٥	١,٦٢٥,٢٤٠	ذمم لم تتجاوز تاريخ الاستحقاق وغير مشكوك في تحصيلها
٥٩٥,٨١٣	١٧٤,٢٠٨	ذمم تجاوزت تاريخ الاستحقاق وغير مشكوك في تحصيلها
٦,٥٠٢	٦,٥٠٢	ذمم مشكوك في تحصيلها
٢,١٩٩,٦٩٠	١,٨٠٥,٩٥٠	

حسب سياسة الائتمان للشركة، فإن فترة السماح للعملاء تمتد من الفترة ٣٠-١٢ يوماً ضمن النشاط الاعتيادي للشركة. لا تعتبر الذمم التجارية المدينة التي انقضى على استحقاقها أكثر من أربعة أشهر متتالية القيمة. كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ يعود مبلغ ١٧٤,٢٠٨ دينار من الذمم المدينة (٢٠١٣: ٥٩٥,٨١٣ دينار) التي تجاوزت تواريخ استحقاقها ولكنها ليست متدنية القيمة ولم يتم أخذ مخصص لها في القوائم المالية لعملاء موثوقين حيث أنه لم يكن لديهم تاريخ في التخلف عن الدفع أو أية مصاعب مالية. تعتقد إدارة الشركة بأن هذا المبلغ سوف يتم تحصيله بالكامل، فيما يلي تحليل أعمار هذه الذمم التجارية:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٤٥٤,٢٧٩	١٢٤,١٣٨	أقل من شهرين
٥,٧٥٢	٨,٤٨٩	أكثر من شهرين وأقل من ثلاثة أشهر
١٣٥,٧٨٢	٤١,٥٨١	أكثر من ثلاثة أشهر
٥٩٥,٨١٣	١٧٤,٢٠٨	

بلغت الذمم التجارية غير العاملة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ مبلغ ٦,٥٠٢ دينار مقابل ٦,٥٠٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان بتاريخ قائمة المركز المالي هو القيمة العادلة لكل فئة من فئات الذمم المدينة.

شركة الإقبال للطباعة والتغليف المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٦,٠٤٩	٦,٥٠٢	الرصيد في أول كانون الثاني
٤٥٣	٤٥,٠٠٠	المخصص للسنة
-	-	ديون معدومة
٦,٥٠٢	٥١,٥٠٢	

إن جميع الذمم المدينة بالدينار الأردني.

(١٠) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١١	-	نقد في الصندوق
٣٧٦,٧٨٠	٣١٩,٩٨٢	أرصدة لدى البنوك
٣٧٦,٧٩١	٣١٩,٩٨٢	

(١١) رأس المال المدفوع

يبلغ رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع للشركة ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار اردني للسهم الواحد.

(١٢) احتياطي إجباري

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على الشركة أن تقتطع نسبة ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية وتحويلها الى الاحتياطي الإجباري، ويستمر هذا الاقتطاع لكل سنة على ألا يتجاوز رصيد الاحتياطي الإجباري ٢٥٪ من رأسمال الشركة. لأغراض هذا القانون فإن صافي الأرباح تمثل الربح قبل اقتطاع مخصص ضريبة الدخل. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

شركة الإقبال للطباعة والتغليف المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(١٣) القروض والبنك الدائن

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٤١٤,٨٢٣	١٧٧,٢٦٦	غير متداول
		أقساط قروض طويلة الأجل
٢٨٤,٥٨٩	٤٨٢,١٧٥	متداول
٢٣٧,٥٥٧	٢٣٧,٥٥٧	بنك دائن
٥٢٢,١٤٦	٧١٩,٧٣٢	أقساط قروض تستحق الدفع خلال عام
٩٣٦,٩٦٩	٨٩٦,٩٩٨	

حصلت الشركة على قرض من بنك سوسيته جنرال الأردن بتاريخ ٢١ حزيران ٢٠١٢ لغرض تمويل شراء آلة بمبلغ ٣٧٨,٠٠٠ دولار أمريكي بمعدل فائدة يعادل سعر الإقراض في أسواق لندن لمدة ثلاثة أشهر مضافاً إليه هامش ١,٧٥٪ وعلى أن لا تقل نسبة الفائدة عن ٤,٥٪. يسدد أصل القرض بموجب أقساط ربع سنوية متساوية وعددها ١٦ قسطاً على أن يتم تسديد الفوائد شهرياً. استحق القسط الأول بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠١٢. إن عملة الإقراض هي الدولار الأمريكي.

حصلت الشركة على قرض من بنك سوسيته جنرال الأردن بتاريخ ٤ شباط ٢٠١٣ لغرض تمويل الأعمال الإضافية المرتبطة بشراء ماكينة طباعة بالإضافة لمشروع المظلة الخارجية للشركة بمبلغ ٢٤٠,٠٠٠ دينار أردني بمعدل فائدة ٦٪ سنوياً. يسدد أصل القرض بموجب أقساط ربع سنوية متساوية وعددها ١٤ قسطاً على أن يتم تسديد الفوائد شهرياً. استحق القسط الأول بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠١٣. إن عملة الإقراض هي الدينار الأردني.

حصلت الشركة على قرض من بنك سوسيته جنرال الأردن بتاريخ أول نيسان ٢٠١٣ لغرض تمويل الأعمال الإضافية المرتبطة بشراء ماكينة طباعة بالإضافة لمشروع المظلة الخارجية للشركة بمبلغ ٦٠,٠٠٠ دينار أردني بفائدة سنوية بنسبة ٦٪. يسدد أصل القرض بموجب أقساط ربع سنوية متساوية وعددها ١٣ قسطاً على أن يتم تسديد الفوائد شهرياً. استحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٣. إن عملة الإقراض هي الدينار الأردني.

حصلت الشركة على قرض من بنك سوسيته جنرال الأردن بتاريخ أول أيار ٢٠١٣ لغرض شراء ماكينة تغرية جديدة بمبلغ ٢٩٢,٠٠٠ دينار أردني بنسبة فائدة سنوية ٦٪. يسدد أصل القرض بموجب أقساط ربع سنوية متساوية وعددها ١٤ قسطاً على أن يتم تسديد الفوائد شهرياً. استحق القسط الأول بتاريخ ٣١ تموز ٢٠١٣. إن عملة الإقراض هي الدينار الأردني.

البنك الدائن

حصلت الشركة على تسهيلات جاري مدين من بنوك محلية بسقف ١,٢٧١,٢٥٠ دينار بمعدل فائدة سنوية تتراوح ما بين ٤,٥٪ و ٩,١٢٥٪.

إن القيمة العادلة للقروض تقارب قيمتها الدفترية نظراً لأن تأثير الخصم ليس جوهرياً.

شركة الإقبال للطباعة والتغليف المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(١٤) ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٤٥٦,٣٨٠	٤٠٠,٧٨٠	ذمم دائنة تجارية
٤٢٣,٦٧٧	٢١٦,٥٧٥	أوراق دفع
٨,٩٥١	١١٨,٩٧٤	دفعات مقدمة من زبائن
١٠١,٥٣٤	١٠١,٤٧٧	أرباح غير موزعة على المساهمين
٢٩,٩٣٢	٣١,٥٦٩	مصاريف مستحقة
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٦,٠٢٠	١٧,٦٨٦	إمانات ضمان اجتماعي
١٢,٧٢٠	١٠,٨٢٠	إجازات موظفين مستحقة
٦,١٤٧	٢٩,٦٢٦	محتجزات مقاولين
١٣,٠٠٠	١٦,٠٢٥	مخصص ضمانة منتج
١,٣٨٦	١,٤٣٤	إمانات ضريبة دخل
١٥,٦٤٧	٢٤,٢٠١	أخرى
١,١١٠,٣٩٤	٩٩٤,١٦٧	

(١٥) مخصص ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لعام ٢٠٠٩.

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١٢٥,٤٨٩	١٨١,٨٣٥	رصيد بداية السنة
-	(٢٧,٦٢١)	المدفوع خلال السنة
٥٦,٣٤٦	٨٢,٥٣٥	ضريبة الدخل المستحقة للسنة
١٨١,٨٣٥	٢٣٦,٧٤٩	

إن تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٤٢٠,٤٤٩	٥٠٠,٠٤٢	الربح قبل الضريبة
(٩١,٣١٢)	(٧٨,٣٢٥)	يطرح: مخصصات مستخدمة
٧٣,٣٣٧	١٦٧,٨١٦	يضاف: مصاريف غير مقبولة ضريبياً
٤٠٢,٤٧٤	٥٨٩,٥٣٣	الربح الضريبي
%١٤	%١٤	نسبة الضريبة المعلنة
٥٦,٣٤٦	٨٢,٥٣٥	مصرف ضريبة الدخل
%١٣	%١٦,٥	نسبة الضريبة الفعلية

شركة الإقبال للطباعة والتغليف المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠١١. هذا وقد قدمت الشركة اقرار كشف التقدير الذاتي للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد بمراجعة سجلات الشركة لتلك السنوات.

(١٦) المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة المساهم الرئيسي (Mayr Melnhof) وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات المسيطر عليها أو عليها تأثير جوهري بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل تلك الجهات.

تمت المعاملات التالية مع جهات ذات علاقة بموجب شروط معتمدة من مجلس الإدارة والتي تظهر في قائمة الدخل الشامل:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢,٠٣١,٠٠٤	٣,٧٨٨,٠٦١	مشتريات بضاعة من المساهم الرئيسي (Mayr Melnhof)
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مصاريف مجلس الإدارة

بلغت الأرصدة في نهاية السنة والنتيجة عن المعاملات المذكورة سابقاً والتي تظهر في قائمة المركز المالي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٩٧٠,٢١٢	١,٠٩٦,١١٦	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٢٥,٤٩١	٢٩,٨٣٨	ذمة المساهم الرئيسي (Mayr Melnhof)
٩٩٥,٧٠٣	١,١٢٥,٩٥٤	أعضاء مجلس الإدارة
٣٣٣,٤٥١	٣٢١,٩٦٨	مزايا ورواتب الإدارة العليا
		الرواتب ومكافآت الإدارة العليا

(١٧) المبيعات

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٨,٥٠٦,٢٤١	٩,٢٩٢,٦٦٨	مبيعات محلية
٢,٦٣٣,٥٧٦	١,٩٢٧,٤١٠	مبيعات تصدير
١١,١٣٩,٨١٧	١١,٢٢٠,٠٧٨	

شركة الإقبال للطباعة والتغليف المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(١٨) تكلفة مبيعات

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٦,٩٧٣,٣٢١	٦,٨٩٧,٢٥٩
٢,٩٣٥,٠٤٩	٢,٨٢٠,٦٧٣
٢٤٨,٨٠٨	٤٦٦,٠٠٦
(٤٦٦,٠٠٦)	(٤٨٦,٥٩٧)
٩,٦٩١,١٧٢	٩,٦٩٧,٣٤١

تكلفة البضاعة المصنعة
مشتريات
بضاعة جاهزة أول المدة
بضاعة جاهزة آخر المدة
تكلفة المبيعات

تكلفة البضاعة المصنعة

يتكون هذا المبلغ مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٤,٩٢٩,٥٣٧	٤,٨٣٤,٦٢٥
٩٨٩,٧٨٥	١,٠٨٠,٥٦٣
٢٨١,٧٧٩	٣٠٧,٣٣٢
٦٦٤,٨١٧	٧٨٧,٣٨٨
٦,٨٦٥,٩١٨	٧,٠٠٩,٩٠٨
٢٤٧,٧٨٢	١٤٠,٣٧٩
(١٤٠,٣٧٩)	(٢٥٣,٠٢٨)
٦,٩٧٣,٣٢١	٦,٨٩٧,٢٥٩

تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
تكلفة موظفي الإنتاج
استهلاكات
المصاريف الصناعية

إنتاج تحت التشغيل كما في أول كانون الثاني
إنتاج تحت التشغيل كما في ٣١ كانون الأول

المصاريف الصناعية

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٢١٨,٦٠٨	٢٦٥,٨٨٩
١٢٥,٦٠٨	١٦٤,٧٠٣
٢١,٨٥٨	٢١,٦٢٠
٦٧,٢٤٩	٧٩,٩٥٢
٣,١١٩	٢,٦٤٣
٦٢,٨٠٧	٧٥,٢٠٠
٣٧,٨٢١	٤٥,٦٣٨
١٤,٧٧٦	١٧,٧٥٠
١٩,٧١٥	١٦,٢٤٦
٥,٣٣٠	٤,١٥٤
٣,٩٧١	٤,٨٨٩
٥٠,٩٧٨	٤٣,١٥٧
٦,٨٠٤	٤,٨٣٩
١١,٢٨٩	١٢,٥٢٢
٧,٣٦٨	١٠,٠٨٠
-	١٠,١٧١
١,٨٣٥	٢,٩٠٤
٥,٦٨١	٥,٠٣١
٦٦٤,٨١٧	٧٨٧,٣٨٨

صيانة آلات وقطع غيار
كهرباء ومحركات
صيانة عامة
قوالب وعدد وأدوات مستهلكة
أعمال فنية
تخزين
تأمين
مصاريف سيارات
نظافة
مياه
بريد وهاتف
طبالي خشب
قرطاسية ومطبوعات وتصوير
مهمات سفر
نقل وعتالة
مستققات
رسوم تخليص جمركي
أخرى

شركة الإقبال للطباعة والتغليف المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

كلفة الموظفي الإنتاج

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٥٧١,٠٩٠	٦٢٦,٨٠٩	رواتب وأجور
٩٣,٢٧٤	١٠٢,٣٢٣	راتب الثالث عشر
٦٢,٩٢٦	٥٣,٩١٨	عمل إضافي
٨١,٣٧١	٩٢,٨٤٤	ضمان اجتماعي
٢٠,٥٢٦	٨,١٤٧	تأهيل وتطوير
٧٩٦	-	إجازات
٧,٠٠٠	٩,٨٣٥	مكافآت صناعية
٤٠,٥٨٦	٧٢,٧٣٤	مكافأة نهاية الخدمة
٢٦,٣٦٧	٣٠,٢٥٢	تأمين صحي
٣,٨٢٠	٦,٩٢٩	ملابس وأدوات عمل
٤٣,٤٧٤	٤٣,٩٣٧	وقود سيارات
١٣,٧٦٠	٢,٦٧٣	تنقلات
١٥,٨٥٢	٢٨,٢٩٨	كفقرية
٥,٠١٤	٢١٦	هدايا
٣,٩٢٩	١,٦٤٨	أخرى
٩٨٩,٧٨٥	١,٠٨٠,٥٦٣	

(١٩) مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٦٣,٦٤٢	٩٥,٥٩٤	كلفة الموظفي البيع و التوزيع
١٢٦,٦٥٩	٩٥,٩٧٨	مصاريف تصدير
١٢,١٥٧	٩,٥٠٤	محروقات
٧,٤٥٢	١٣,٢٨٧	سفر
٢,٢١٤	١,٧٧١	تأمين
١,٤٦٢	١,٧٢٦	استهلاكات
٤٥٣	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٩٠٩	١,٢١٠	هاتف
٢,٩١٩	٣,٢٦٠	تصديق ورسوم
٤٤٠	٤٥٠	أخرى
٢١٨,٣٠٧	٢٢٢,٧٨٠	

كلفة الموظفي البيع و التوزيع

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٤٢,٣٨٥	٦٠,٢٧٣	رواتب وأجور
٦,١٦٤	١٠,٠٩٠	راتب الثالث عشر
٥,٧٧١	٨,٨١٠	ضمان اجتماعي
٨٥٦	١,٤٩٤	تأمين صحي
٢,٠٨٩	٦,٢٤٨	مكافآت
١,٧٣٣	٤,٢٢٢	مكافأة نهاية الخدمة
٤,٠٣٩	١,٣٨٤	ضيافة
٦٠٥	٣,٠٧٣	أخرى
٦٣,٦٤٢	٩٥,٥٩٤	

شركة الإقبال للطباعة والتغليف المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٢٠) مصاريف إدارية

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٤٩٦,٨٢٣	٤٩٥,٦٩١	كلفة الموظفي الإدارة العامة
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٦١,٠٥٠	٢٦,١٢٦	استهلاكات
١٦,١٠٣	١٧,٨٦٣	رسوم رخص واشتراكات
٣٩,٨١٠	٤٨,١٣٧	مياه وكهرباء
١٥,٧٤٧	١٠,٢٠٥	اتصالات
١٤,٩٩٦	١٦,٠٣٤	تنقلات ومواصلات
١٨,٧٢٧	٣٠,٠١٧	أتعاب مهنية
٢٥,٧١١	٢١,٥٢٧	تأهيل وتطوير
٤,٧٦٢	٤,٠٦٥	قرطاسية
٣,٨٥٤	٣,٤٦٣	محروقات
١,٣٠٢	٣,١٣٢	دعاية وإعلان
٦,٧٠٠	٥,٠٧٣	تأمين
٢,٢٠١	١,٩٢٩	سيارات
٣,٦٢٤	٢,٩٠٦	ضريبة الخدمات المستوردة
٦,٠٥٦	٦,٠٠٢	مصاريف اجتماعات مجلس الإدارة والهيئة العامة
-	١٠,١٧١	مستقات
٢,٣٧٤	٤,٦٧٦	صيانة عامة
١,٣٦٧	٩,٣٠٨	نظافة
-	٤٥,٠٠٠	ذمم مشكوك في تحصيلها
١,٨٢٣	٤,٣٠٠	أخرى
٧٧٢,٠٣٠	٨١٤,٦٢٥	

كلفة الموظفي الإدارة العامة

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢٧٩,٤١٤	٢٨٩,٠٦٦	رواتب وأجور
٣٢,٦١٥	٣٢,٠٠٨	عمل اضافي
١٨,٠٣٤	٢٥,٥١٣	مكافأة نهاية الخدمة
٣١٦	-	إجازات مدفوعة
٣٩,٥١٣	٤٠,٥٧٧	ضمان اجتماعي
٥٤,٥٠٠	٣٠,٤٠٦	مكافآت
٤٥,٥٦٥	٤٥,٦٥٤	راتب الثالث عشر
٩,٨٨١	١٠,٠٣٣	تأمين صحي
٤,٨٣٩	٤,٠١٣	ضيافة
٣,٩٠٠	٥,٩٦٧	إيجارات
٥,٤٦٠	٨,٣٥٣	كفترية
٢,٢٣٣	٢٦٦	هدايا
٥٥٣	٣,٨٣٥	أخرى
٤٩٦,٨٢٣	٤٩٥,٦٩١	

شركة الإقبال للطباعة والتغليف المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٢١) التحليل القطاعي

إن التحليل القطاعي لهذه للشركة تتضمن القطاعات التشغيلية التالية:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣			للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤			
المجموع	مواد مطبوعة جاهزة	الطباعة والتغليف	المجموع	مواد مطبوعة جاهزة	الطباعة والتغليف	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١١,١٣٩,٨١٧	٢,٩٣٠,٧٢٤	٨,٢٠٩,٠٩٣	١١,٢٢٠,٠٧٨	٢,٩٧٧,٢١١	٨,٢٤٢,٨٦٧	المبيعات
(٩,٦٩١,١٧٢)	(٢,٧١٠,٦٣٦)	(٦,٩٨٠,٥٣٦)	(٩,٦٩٧,٣٤١)	(٢,٧٢٢,٤٨٣)	(٦,٩٧٤,٨٥٨)	كافة المبيعات
١,٤٤٨,٦٤٥	٢٢٠,٠٨٨	١,٢٢٨,٥٥٧	١,٥٢٢,٧٣٧	٢٥٤,٧٢٨	١,٢٦٨,٠٠٩	نتائج أعمال القطاع
١٠٢,٩٧٥			١٤٧,٧٨٦			إيرادات غير موزعة
(١,١٣٠,٦٦١)			(١,١٧٠,٤٨١)			على القطاعات
٤٢٠,٤٤٩			٥٠٠,٠٤٢			مصاريف غير موزعة
(٥٦,٣٤٦)			(٨٢,٥٣٥)			على القطاعات
٣٦٤,١٠٣			٤١٧,٥٠٧			الربح قبل الضريبة
٦٨٩,٤٨٩			٣٨٥,٠٤٠			ضريبة الدخل للسنة
٣٤٤,٢٩١			٣٣٥,١٨٤			ربح السنة
						مصرفوات رأسمالية
						الاستهلاكات
						والإطفاءات

تمارس الشركة نشاطاتها بشكل رئيسي في المملكة الأردنية الهاشمية وبعض الدول العربية ولذلك فإن معظم الإيرادات والموجودات والمصرفوات الرأسمالية هي داخل المملكة. باستثناء مبيعات التصدير المفصح عنها في إيضاح رقم (١٧).

(٢٢) حصة السهم من ربح الفترة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٣٦٤,١٠٣	٤١٧,٥٠٧	ربح السنة العائد لمساهمي الشركة
سهم	سهم	
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
دينار	دينار	
٠,٠٧٣	٠,٠٨٤	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

(٢٣) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل ان تطرأ تشمل كفالات بنكية بمبلغ ٥٢,٩٩٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (٢٠١٣: ١,٩٠٠ دينار).