



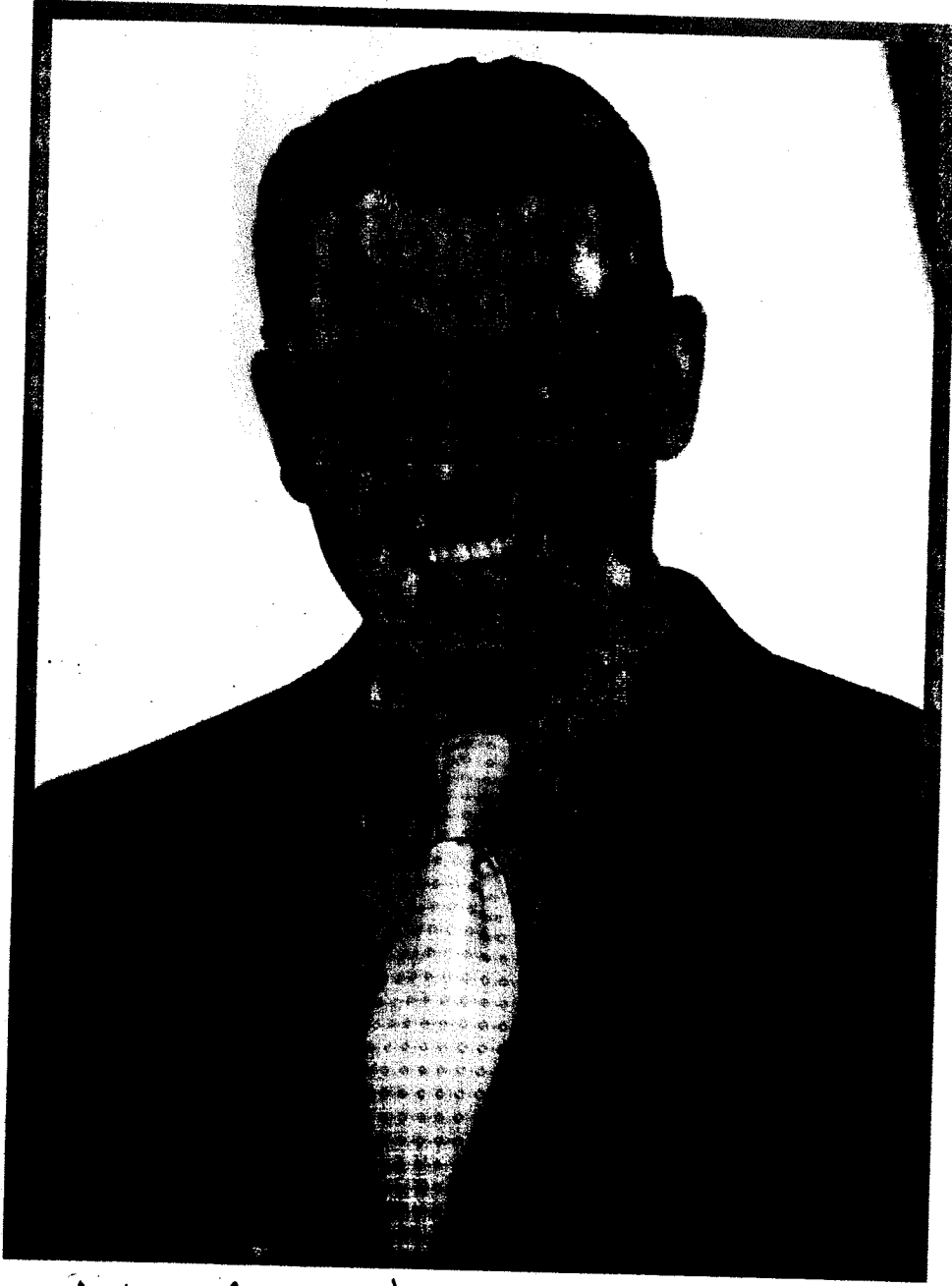
شركة الزي لصناعة الأكبسة الجاهزة
المساهمة العامة المحدودة

الزرقاء - الاردن

هاتف ٣٧٤٠٢٠٠ / ٠٥ - فاكس ٣٧٤٦٠٠١ / ٠٥

تقرير مجلس الادارة التاسع عشر لعام ٢٠١١ والخطة المستقبلية للعام ٢٠١٢

تقرير مدققي الحسابات والبيانات المالية كما في ٣١ / كانون الأول ٢٠١١



حضرة صاحب الجلالة الملك عبد الله الثاني بن الحسين المعظم



حضرة صاحب السمو الملكي ولي العهد الأمير الحسين بن عبدالله الثاني المعظم

رقم الصفحة

المحتويات

٨	اعضاء مجلس الادارة
٩	كلمة رئيس مجلس الادارة
١١	تقرير مجلس الادارة والخطة المستقبلية
٣٠	البيانات المالية كما في ٢٠١١/١٢/٣١ وتقرير مدققي الحسابات
٣٧	ايضاحات حول البيانات المالية

اعضاء مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام / نائب الرئيس

عضو

عضو

عضو

عضو

عضو

عضو

عضو

عضو

عضو

١. شركة رائد للاستشارات المتعددة ومثلها

المهندس نديم يوسف عيسى المطر

٢. السيد أسطفي لؤي أسطفي يتم

٣. شركة رجائي المطر والخوخة ومثلها

السيد ابراهيم نبيل يوسف المطر

٤. البنك الاهلي العربي ومثلها

السيد سليمان سالم مطرب دهبانة

٥. شركة مطر للاستثمار والتجارة ومثلها

السيد جاك نورا مطرب طان

٦. شركة مصانع الاجواخ الاربعة ومثلها

السيد سمير عودة الله دلال الله طحات

السيد نزيه صلاح طلاله المسحبات

٧. السيد زاهر نشأت طاهر المصري

٨. شركة مركز المستثمر العربي

السيد نائف عزيز موسى بقاصين

السيد بسام فرح سليمان معلومه

٩. صندوق المشاريع التنموية والاستثمارية

للخاصة بالقرارات المسلحة والجهزة الامنية ومثلها

السيد نواف حمد عود الجدي

مدير مالي الحسابات العامة

فرنست و يونغ

المستشار القانوني

سلاد كركلة

كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات السادة المساهمين ،

يسعني وزملائي أعضاء مجلس الإدارة أن أرحب بكم في الاجتماع السنوي العادي التاسع عشر، وأقدم لكم تقرير مجلس الإدارة والبيانات المالية للعام المنتهي بتاريخ ٢٠١١/١٢/٣١. ويسعني جداً أنه وكما وعدتكم، فقد أثمرت خطة العمل والاستراتيجية التي وضعها مجلس الإدارة وإدارة الشركة منذ عام ٢٠٠٨ لمواكبة المتطلبات والتحديات الاقتصادية المتغيرة دائماً في صناعة الألبسة الجاهزة ، حيث تمكنا من زيادة المبيعات من ١٠,٥٧٣,٨٩٤ دينار في العام ٢٠١٠ إلى ١٦,١١١,٧٢٥ دينار في ٢٠١١ أي بزيادة مقدارها ٥٢ %.

وتتلخص أركان هذه الخطة بما يلي :

- (١) زيادة الطاقة الانتاجية وذلك بزيادة كفاءة العمل ووضع برنامج عمل اضافي بدون إضطرار الشركة لتعيين موظفين جدد، الامر الذي وفر في تكاليف الانتاج والمصاريف العامة والرواتب والانتاج والتأمين والتكريب.
 - (٢) الاعتماد بالقدر الممكن عن العقود ذات العائد المنخفض والتركيز على تلك العقود التي تعطي عوائد جيدة، إضافة الى تحسين أسعار العقود الحالية.
 - (٣) المحافظة على نوعية الانتاج العالية والتي أكسبت الشركة سمعة عالية تتضجح من خلال أسماء الشركات والصلاء التي نتعامل معها .
 - (٤) التواصل مع موظفي الشركة من خلال شرح التحديات الاقتصادية الكبيرة التي تواجهها الشركة من زيادة كلفة الانتاج وأسعار الطاقة وغيرها، وتفهيم الموظفين لوضع الشركة وتبنيهم للخطة الموضوعة كان له الأثر الاكيد في تحقيق للنتائج الجيدة لهذا العام .
 - (٥) مواكبة متطلبات الاسواق المحلية والعالمية واحتياجاتهم، فاستحدثنا خط للملابس النسائية وجهود إدارة الانتاج في رفع الطاقة الانتاجية لهذا الخط بسرعة كبيرة، كان له أثر كبير في زيادة المبيعات وإمتصاص نسبة كبيرة من الكلف الانتاجية. إضافة لذلك، فقد إستحدثت أيضاً إدارة الانتاج خط جديد لانتاج القمصان والملابس العسكرية المختصة، حيث بدلت الشركة بقتاج وتصدير نوعية جديدة من الملابس العسكرية الى كل من بعض أجهزة الشرطة في الولايات المتحدة الامريكية والفوات الخاصة الفرنسية . ويتم بيع هذه الملابس بأسعار جيدة تضمن هامش ربح جيد.
- وبغض النظر عن الأوضاع الراهنة التي عاينها إقتصادنا، فقد نتج عن التزامنا بهذه الخطة أن حققنا أرباح متواضعة ولكنها مهمة في محاسنها بأن الشركة تعاملت مع المتغيرات والتحديات المحيطة في القطاع مما أدى الى النتائج الجيدة وأرباح متواضعة لهذا العام.

وفي ظل التحديات الصعبة التي أملت علينا الجهات والظروف العامة إضافة الى ما نشهده من الوضع الاقتصادي الراهن عالميا ومحليا، ستعمل الشركة بكل جهد وطلاقة على إكمال سيرتها في تحقيق مزيد من النجاح والنمو، للوصول الى نتائج أفضل خلال عام ٢٠١٢. وفيما يلي أهم بنود الخطة المستقبلية :

- (١) الاستمرار في وضع البرامج المطلوبة التي تهدف الى زيادة كفاءة المصالح ورفع الطاقة الانتاجية لاستيعاب أكبر عدد من طلبات الشراء. وستقوم الشركة بوضع برنامج حوافز جديد للعاملين في المصنع يرتبط ارتباطا مباشرا في زيادة كميات الانتاج والالتزام بالتنوع العاليه والارباح.
- (٢) العمل على زيادة أسعار بيع منتوجات الشركة عامة بحوالي ٥% وذلك ابتداء من الربع الاخير لعام ٢٠١٢. وستساعد هذه الزيادة، إن تحققت، في تخفيف أي أعباء جديدة قد تنتج عن زيادات فجائية في الحد الأدنى للأجور وأسعار الطاقة.
- (٣) مواصلة العمل على التركيز على الطلبات ذات العوائد الاعلى ومحاولة إحلال هذه الطلبات مكان الطلبات الاخرى.
- (٤) التركيز على تطوير دافعة التصميم لتصل خدماتها الى المستوى العالمي المطلوب وذلك لتسويق الشركة بطريقة جديدة ينتج عنها طلبات ذات عوائد أعلى.

تحديات الخطة المستقبلية :

لقد عملت الشركة على إيجاد الانظمة المطلوبة داخل الشركة لتحقيق أفضل العوائد الممكنة واستطاعت للمرة الاولى ان تملأ خطوط الانتاج بطلبات حتى أيلول ٢٠١٢. وستواصل الشركة العمل على تحديث هذه الانظمة لتحقيق الأفضل، ولنتمكن من مواجهتها نأمل بأن يكون هنالك ثبات في كلف عناصر الانتاج للمحافظة على الاتجاز الذي تحقق وعكس ذلك ستكون لاسمح الله الأثر سلبية وأهمها:-

- (١) زيادة جديدة على الحد الأدنى للرواتب والأجور، الأمر الذي سيجعل المفروضه على زيادة جديدة في أسعار البيع من عاملنا عمليه صعبة للغاية.
- (٢) إن أي إضافات على أسعار الطاقة من كهرباء ومحروقات سيكون له الأثر الأكبر في زيادة كلف الانتاج وسيكون له تأثيرا عكسيا مباشرا على أرباح الشركة .

وفي الختام ، أقدم مرة اخرى لكافة مساهمي الشركة بجزيل الشكر على دعمهم للشركة وتفهمهم لمسيرة الشركة وتحدياتها ، كما وأقدم بالعرفان الى جميع موظفي الشركة على إخلاصهم وتفانيهم بالعمل الذي لولاهم لما وصلنا الى هذه النتيجة. متمنين لاريد الاتجاز والعطاء كل التقدم والازدهار في ظل صاحب الجلالة الملك عبدالله الثاني.

رئيس مجلس الادارة

نديم المعشر

تقرير مجلس الإدارة السنوي
عن أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١١
والخطة المستقبلية التي تنتهي في ٣١ كانون أول ٢٠١٢

السادة اعضاء الهيئة العامة المحترمين

يرحب بكم مجلس الإدارة في الاجتماع الخامس عشر للهيئة العامة ويقدم لكم تقريره عن أعمال الشركة
وقد جازتها واهم نشاطاتها عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ وذلك حسب متطلبات المادة (٤/ب)
من نظمات اصحاب الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التكاليف لسنة ٢٠٠٤ والمصنوع بها اعتباراً
من ٢٠٠٤/٣/١ وهي كما يلي :

(١) - الشطة الشركة الرئيسية : هي صناعة وفتح الابسة المعدنية والمسكرية الرجالية وجميع اصناف اللبوسات الجاهزة من كافة الاحجام والمقاييس .

ب - المقر الرئيسي للشركة للإدارة والمصنع هو في مدينة الرصيفة - عوجان - الشارع الرئيسي هاتف رقم (٠٥/٣٧٤٠٢٠٠) فاكس (٠٥/٣٧٤٦٠٠١) صندوق
بريد (٣١٥١) عمان ١١١٨١ ، وعدد موظفي الادارة بلغ (٧٨) موظف وموظفي المصنع (٩٤٥) موظف . ولا يوجد فروع اخرى للشركة داخل او
خارج المملكة.

ج - بلغ حجم استثمار الرأسمالي للشركة في الموجودات الثابتة حتى ٢٠١١/١٢/٣١ (١١,٦٣٩,٩٤٠) دينار.

(٧) بلغت استثمارات الشركة في أسهم وحصة الشركات مبلغ (٥٩٢,١١٦) دينار حتى ٢٠١١/١٢/٣١ كما يلي :

(أ) استثمارات الشركة في أسهم وحصة الشركات الأخرى:

اسم الشركة	عدد الاسهم	مبلغ الاستثمار / دينار
الشركة العربية الدولية للتفادق	١,٦٠٠	٢,٩٦٠
البنك الاهلي الاردني	٣١٤,٦٤٠	٤٤٨,٤٨٨
البنك العربي	٩,٩٠٠	٧٧,٧١٥
بنك القاهرة	٧٢,٧٢٧	٦٢,٩٥٤
المجموع	٣٤٨,٨٦٧	٥٩٢,١١٦

ب) الشركات التابعة : (الشركة التجارية لتسويق الازياء العالمية ذات مسؤولية محدودة)

أ - رأس مالها : مليون وتسعة وثلاثون ألف دينار .

ب - تملك شركتنا ١٠٠% من رأس المال .

ج - طبيعة عملها ومجال نشاطاتها : -

التجارة للدخلية والخارجية وتسويق الازياء والملابس الجاهزة .
فتح المحلات والمعارض التجارية لتسويق وبيع الازياء والملابس الجاهزة .
قبول الوكالات التجارية وتمثيل شركات الالبسة المحلية والعالمية وبيع منتجاتها داخل وخارج المملكة .
قامت الشركة بالحصول على حق الامتياز بتسويق وبيع منتجات شركة لزي لصناعة الالبسة الجاهزة
والتي تحمل علامة لزي في الاردن والخارج .

د - بلغ عدد موظفي وعمال الشركة التابعة ٣٣ موظفاً وذلك كما في ٢٠١١/١٢/٣١ .

هـ - الموقع الجغرافي : جبل عمان - الدوار الثالث - شارع الامير محمد - عمارة السلام .

و - لا يوجد فروع للشركة التابعة .

ز - لا يوجد مشاريع مملوكة من قبل الشركة التابعة .

ح - لا يوجد اي معلومات اخرى تخص الشركة التابعة .

(٣) أسماء أعضاء مجلس الإدارة ونهضة تعريفية عنهم :

[illegible]

ب- أسماء اشخاص الإدارة العليا ونبذة تعريفية عنهم:

الاسم	تاريخ الميلاد	الوظيفة	المناصب	الشهادة العلمية	تاريخ التخرج	الخبرات العملية
السيد مصطفى فركه مستشار	١٩٦٧/١٠/١٣	الادارية	المدير المالي الرئيس	مستشار تسويق ومالية بكالوريوس فلسفة صناعية	١٩٨٤ ١٩٨٧	مستشار ١٩٨٦ - ١٩٩١ مدير عام شركة اري لصناعة الاطعمة المنجزة منذ العام ١٩٩١ واخره مدير مجلس شركة اري لصناعة الاطعمة المنجزة
السيد محمد اسمعيل حوران المطبخ	١٩٧٦/١١/١٨	الادارية	الرئيس التنفيذي المصريات	بكالوريوس فلسفة صناعية	١٩٩٥	مطبخات لمطبخات الفولانية الصناعية في شركة اري من ١٩٩٥-١٩٩٧ لدي مدير قطاع شركة اري ١٩٩٧- ١٩٩٨ مدير التخطيط والمبيعات من ١٩٩٨- ٢٠٠٠ مدير قطاع في شركة اري ٢٠٠٠-٢٠٠٢ مدير مصنع اري من ٢٠٠٢ لغاية ٢٠٠٧ الرئيس التنفيذي للمصريات شركة اري مطبخ مصريات في شركة اري منذ التأسيس ٢٠٠٤-٢٠٠٧ مطبخ مصريات في شركة اري منذ التأسيس ٢٠٠٤-٢٠٠٧ مطبخ مملكي في شركة اري ٢٠٠٤- ٢٠٠٧ مدير مكي ومكي لشركة اري
السيد فايد توفيق فلاح المدير	١٩٧٧/١١/٣	الادارية	المدير المالي والمالي	بكالوريوس محاسبة	٢٠٠٢	مطبخ مصريات في شركة اري منذ التأسيس ٢٠٠٤-٢٠٠٧ مطبخ مملكي في شركة اري ٢٠٠٤- ٢٠٠٧ مدير مكي ومكي لشركة اري
السيد محمد احمد حوران مدير	١٩٧٧/١١/٢٢	الادارية	المطبخ المالي	بكالوريوس محاسبة	٢٠٠٣	مطبخ مصريات في شركة اري منذ التأسيس ٢٠٠٤-٢٠٠٧ مطبخ مملكي في شركة اري ٢٠٠٤- ٢٠٠٧ مدير مكي ومكي لشركة اري
السيد فراس فكري جمة	١٩٧٧/١١/١٧	الادارية	المدير المالي والمالي	بكالوريوس محاسبة	١٩٩٤	مطبخ مصريات في شركة اري منذ التأسيس ٢٠٠٤-٢٠٠٧ مطبخ مملكي في شركة اري ٢٠٠٤- ٢٠٠٧ مدير مكي ومكي لشركة اري

ج - ١ - تم انتخاب مجلس الادارة ٢٠٠٩/٤/٢٨.

١ - مدة مجلس الادارة اربع سنوات .

٤) بيان بأسماء كبار المساهمين الذين يملكون أسهماً تزيد عن ٥% من رأس مال الشركة :

الرقم	الاسم	المساهمة	عدد الاسهم ٢٠١١	النسبة	عدد الاسهم ٢٠١٠	النسبة
١.	شركة مصانع الاجواخ الاردنية	توحدية	٢٧٦٥٧٠٠	% ١٨,٤٣	٢٧٦٥٧٠٠	% ١٨,٤٣
٢.	البنك الاهلي الاردني	توحدية	١٣٦١٧٧٦	% ٩,٠٧	١٣٦١٧٧٦	% ٩,٠٧
٣.	شركة مركز لشعير الاردني	توحدية	٩٤٥٧٨١	% ٦,٣٠	٩٤٥٧٨١	% ٦,٣٠
٤.	مملوك المشاريع العمومية والاستثمارية الخاصة بالقوات المسلحة الاردنية	توحدية	٥٠٠٠	-	١٠٠٠٠٠٠	% ٦,٦٦
٥.	القوات المسلحة الاردنية	توحدية	٩٩٥٠٠٠	% ٦,٦٣	-	-

٥) الوضع التنافسي للشركة في قطاع نشاطها وسوقها الرئيسية:

تولج صناعة الاطعمة بصفة حصة منافسة شديدة جداً وخاصة في ظل الأوضاع الاقتصادية العالمية ، ووجه المنافسة كما يلي:

١ - المنافسة الشديدة في مجال المخبوزات محلياً ودولياً .

٢ - تم تسويق ما يقارب ٥٧% من مبيعات الشركة الى السوق الاممية وبشكل ما نسبته ٢٤% ما تم تسويقه الى الاسواق المحلية .

٦ - أ - إن درجة الإحتمال على موردين رئيسيين (محليا وخارجيا) بنسبة ١٠% تظهر بيانه الجدول التالي:-

الرقم	اسم المورد	نسبة التعامل من إجمالي المشتريات
١.	Cheil Industries Inc	% ٦
٢.	IS International	% ٥
٣.	Jiangsu sunshine	% ٩

ب - بلغت صفاتي مبيعات الشركة من ٢٠١١/١/١ لغاية ٢٠١١/١٢/٣١ مبلغ (١٦,١١١,٧٢٥) دينار أردني وتشكل المبيعات الخارجة منها (١٢,٩٩٣,٥١٥) دينار أي بنسبة (٨١) % من صفاتي المبيعات حيث يوجد صلاء رئيسيين للشركة محليون وخارجيين يشكلون ما نسبته (٩٠) % أو أكثر على النحو التالي :

الرقم	اسم المورد	نسبة التعامل من إجمالي المبيعات
١.	Joe-Bank	% ٤٣
٢.	TALBOTS	% ٢٩

٧ - وصف أية صفة حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي منتجات بموجب القوانين والأنظمة:

أ - الحوافز التي تتمتع بها الشركة :

١ . تتمتع الشركة بالصفة المبركة حيث تمنح الشركة نظام الادخال المؤقت منذ عام ١٩٩٤ على الامتعة ومعدات الحماية للسعودة وذلك لغايات تصدير البضاعة المجازة .

ب - الامتيازات التي تتمتع بها الشركة:

١. اتفاقية التجارة الحرة بين الأردن والولايات المتحدة الأمريكية FTA التي تم امضاءها عام ٢٠٠٢م هذا ولا توجد لدى شركتنا أي براءات اختراع أو حقوق امتياز أو أي من مستحقات بموجب القوانين والأنظمة.
٢. اتفاقية المناطق الصناعية المؤهلة في عام ٢٠٠٠ .
٣. تقوم الشركة بتطبيق معايير الجودة الدولية علماً بأن الشركة ما زالت تحتفظ بشهادة ISO ٩٠٠٢ التي حصلت عليها الشركة منذ بداية العام ١٩٩٨ التي تلزم الشركة بجمعها مجموعة من الإجراءات المبنيطة من سلسلة المواصفات العالمية.
- ٨) لا يوجد تاريخه أية تراخيص جديدة صادرة عن الحكومة أو الهيئات الدولية أو غيرها لها كتر مادي على عمل الشركة أو مستحقات أو غيرها الصناعية .

٩) أ - سياسة التكوين : تعتمد الإجراءات للتكوين في الشركة على أساس الشهادات العلمية والخبرات والكفاءة في مجال العمل . ويتم ذلك عن طريق طلب القدرة العلمية معتمدة بمقرها عن طريق طلبات الاستخدام أو الإعلان في الصحف المحلية وذلك بعد أخذ موافقة الإدارة العامة .

ب - بلغ عدد الموظفين واهل عائلاتهم لغاية ٢٠١١/١٢/٣١ (٩٤٩) موظف حسب التصنيف التالي :

الدرجة العلمية	عدد الموظفين
مهندسين	١٢
ماجستير	١
بكالوريوس	٢١
كلية المجتمع	١١٥
ثانوية عامة	٣٨٧
دون الثانوية العامة	٤١٣
الجميع	٩٤٩

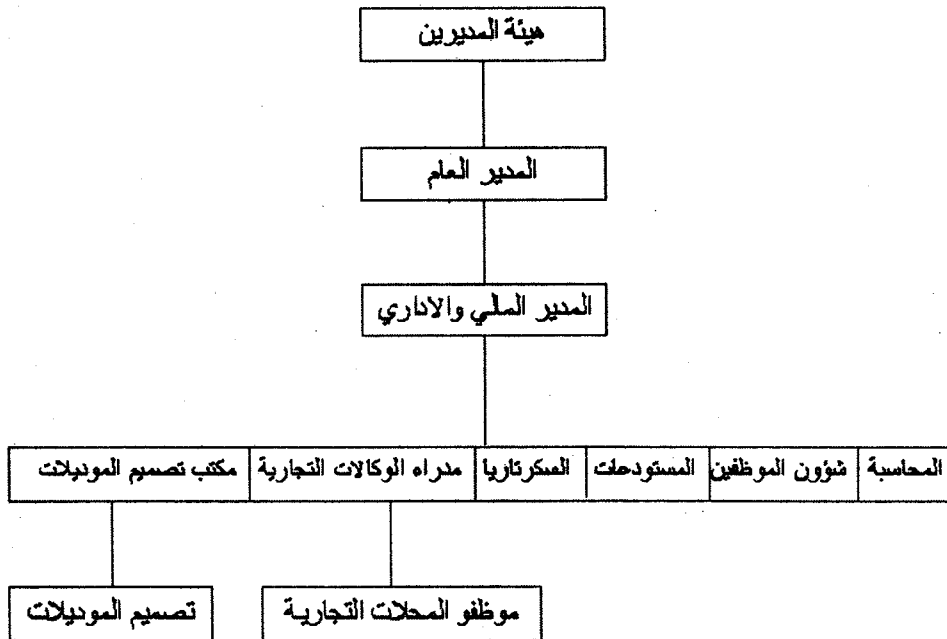
ج - برامج التدريب والتطوير التي تنفذها الشركة خلال عام ٢٠١١

الرقم	اسم الدورة	عدد الموظفين
	لا يوجد	

د - الهيكل التنظيمي لشركة الزي



هـ - الهيكل التنظيمي - الشركة التابعة
الشركة التجارية لتسويق الأزياء العصرية



١٠) ان المخاطر العامة التي يتعرض لها قطاع صناعة الالبسة في الاردن من حيث القدرة التنافسية ، وغير ذلك فإن كافة موجودات المصنع مؤمنة تأميناً شاملاً ضد كافة الاخطار

(الحريق - الزلازل - الفيضانات او اية كوارث طبيعية) .

(١١) الاجازات :

تظهر البيانات المالية للمنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ ما يلي :

دينار اردني

١٦,١١١,٧٢٥

٣٧٣,٣١٢

٢,٥٩٣,٣٤٦

للمبيعات السنوية

صافي الارباح السنوية

اجمالي ربح المبيعات

॥ श्रीगणेशाय नमः ॥

[illegible]

(١٢) لا يوجد أي أثر مالي ذو طبيعة غير متكررة وليس لها علاقة بنشاط الشركة الرئيسي حدث خلال العام .

(١٣) إن الأرباح والخسائر المحقة والأرباح الموزعة والإحتياطيات وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة قد بلغت ما يلي :-

أ- الأرباح (والخسائر) المحقة والموزعة :

٢٠١١	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٧	الأرباح والخسائر السنوية
٣٧٣,٣١٧	(٧٣٩,٧١٥)	(٧٦٧,٠٢٠)	(١,٩١٥,٩٠١)	(١,٤٢٤,٤٢٣)	السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المحقة
-	-	-	-	-	الأرباح الموزعة
٩,٣٢٦,٤٤٥	٩,٠٥٤,٦٠٥	٩,٦٩٠,٦٧٠	٩,٤٥٦,٢٧٤	١٠,٣٥٤,٤٨٨	صافي حقوق المساهمين
./٢٥	./٣٨	٠/٣٩	./٣٢	./٧٩	اسعار الأوراق المالية

ب- الإحتياطيات

٢٠١١-٢٠١٠	٢٠١٠-٢٠٠٩	٢٠٠٩-٢٠٠٨	٢٠٠٨-٢٠٠٧	٢٠٠٧-٢٠٠٦	حقوق المساهمين
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٤٩٦,٩٤٨	١١,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
-	-	-	-	-	علاوة الإصدار
(١,٨٠٢,٤٦٥)	(١,٨٠٢,٤٦٥)	(١,٨٠٢,٤٦٥)	(٢٩٧,٥٨٤)	-	خصم إصدار
٣٣٢,٥١١	٢٩٥,١٨٠	٢٩٥,١٨٠	٢٩٥,١٨٠	٢٩٥,١٨٠	إحتياطي إحصائي
-	-	-	-	-	إحتياطي إحصائي
-	-	-	-	-	إحتياطي خاص
(١٧٤,٥٠٢)	٩٦,٨٤٥	(٦٨٠٥)	-	(٣٢٣,٣٢٣)	التغير للتراكم في القيمة المعادلة
(٤,٠٢٩,١٤٩)	(٤,٥٣٥,٠٠٥)	(٣,٧٩٥,٢٩٠)	(٣,٠٣٢,٢٧١)	(١,١١٧,٣٦٩)	أرباح مملوكة (خسائر متراكمة)
٩,٣٢٦,٤٤٥	٩,٠٥٤,٦٠٥	٩,٦٩٠,٦٧٠	٩,٤٥٦,٢٧٤	١٠,٣٥٤,٤٨٨	مجموع حقوق المساهمين

- قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ بتسجيل مبلغ ٧٠١,٥٣٩ دينار كويتي في قيمة الآلات والمعدات وذلك لوجود مؤشرات دلت على ذلك وقد تم اخراج هذا المبلغ في بيان الدخل للفترة.

(١٤) تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية :

الرقم	النسب المالية	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/١٣
١. عائد السهم بالدينار	% ٢,٥	(% ٤,٩)	
٢. نسبة المديونية	% ٦٠	% ٥٨	
٣. العائد على حقوق المساهمين	% ٤	(% ٨,٢)	
٤. العائد على الموجودات	% ١,٦	(% ٣,٤)	
٥. العائد على رأس المال المدفوع	% ٢,٥	(% ٤,٩)	
٦. السيولة السريعة	% ٥٢	% ٤٨	

(١٥) للتطورات والخطة المستقبلية:--

- (أ) تم الحصول على طلبات من عملاء في السوق الأوربية .
- (ب) استمرار إدارة الشركة في العمل على مراقبة التكاليف الانتاجية .
- (ج) الاهتمام في السوق المحلي والاسواق العربية .
- (د) جاري العمل على زيادة الانتاج من خلال الطلب المتزايد من قبل العملاء .

(١٦) بلغت أتعاب التدقيق لشركة ارنست و يونغ عن عام ٢٠١١ مبلغ وقدره (١٢,٠٠٠) دينار .

١٧- عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة.

الرقم	الاسم	المكتب	الجنسية	عدد الأسهم ٢٠١١/١٢/٣١	عدد الأسهم ٢٠١١/١٢/٣١
١.	شركة وانكو للاستثمارات المصدرة وعطفا المهندس نديم يوسف عيسى المشر	رئيس مجلس الإدارة	الأردنية	١٨٠٤٦٨	١٨٠٤٦٨
٢.	السيد قسطنطي فؤاد قسطنطي بنهم	مدير عام / نائب الرئيس	الأردنية	٥٩٨١	٥٩٨١
٣.	شركة معشر للاستثمارات والسيارة وعطفا يخوب طهوان	عضو	الأردنية	٥٥٤٧٠	٥٥٤٧٠
٤.	شركة وجاني المشر وعطفا السيد ابراهيم اسيل يوسف المشر	عضو	الأردنية	٥٠٠٠	٥٠٠٠
٥.	طابك الاهلي الاردني وعطفا السيد سليمان سام يخوب ديبته	عضو	الأردنية	١٣٦١٧٧٦	١٣٦١٧٧٦
٦.	شركة مصانع الاجواح الاردنية وعطفا السيد سمير حودق وعطفا السيد نزيه صلاح عطفا السحيمات	عضو	الأردنية	٢٧٦٥٢٠٠	٢٧٦٥٢٠٠
٧.	السيد زاهر نشات طاهر المصري	عضو	الأردنية	١٥٠٠	١٥٠٠
٨.	صندوق المشاريع التنموية والاستثمارية الخاصة بالقوات المسلحة والاجهزة الامنية وعطفا السيد نواف عديف عاهد الجندى	عضو	الأردنية	٥٠٠٠	٥٠٠٠
٩.	شركة مركز المستثمر الاردني وعطفا السيد نديم عزيز موسى بكامين السيد بسام فراح موسى سليمان مفايه	عضو	الأردنية	٩٥٥٧٨١	٩٥٥٧٨١
١٠.	المجموع			٧٠٥٩٢٨١	٦٠٦٧٦٦١

لا يوجد شركات مسيطرة عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة

١٧ ب- عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل موظفي الإدارة العليا.

الرقم	الاسم	المكتب	الجنسية	عدد الأسهم ٢٠١١/١٢/٣١	عدد الأسهم ٢٠١١/١٢/٣١
١.	السيد قسطنطي فؤاد قسطنطي بنهم	مدير عام / نائب الرئيس	الأردنية	٥٩٨١	٥٩٨١
٢.	السيد محمد قاسم حردان الشهبان	الرئيس التنفيذي للشركات	الأردنية	-	-
٣.	السيد وليد توفيق طلق الفومر	المدير المالي والإداري	الأردنية	-	-
٤.	السيد محمد احمد صبران عيده	نائب المدير	الأردنية	١٤٠٠	١٤٠٠
٥.	السيد فراس فكري محمد جمعة	قائم بأعمال المدير المالي ٢٠١٢ / ٢ / ١	الأردنية	-	-

لا يوجد أوراق مالية مملوكة لأقارب موظفي الإدارة العليا .
لا يوجد شركات مسيطرة عليها من قبل الأشخاص الإدارة العليا .

(١٧) ج- عدد الأوراق المالية المملوكة للأرب أعضاء مجلس الإدارة.

الرقم	الاسم	الصفة	الجنسية	عدد الأسهم ٢٠١١/١٢/٣١	عدد الأسهم ٢٠١٠/١٢/٣١
١.	الأرب المهندس ديم يوسف عيسى العشر		الأردنية		
	رانيا عيسى دلال	زوجة	الأردنية	٢٥٦٥٥	٢٥٦٥٥
	يوزن	ابن	الأردنية	٢٢٢٢٢	٢٢٢٢٢
	شاذلي	ابن	الأردنية	٣١٨٨٨	١٠٠٠٠٠
٢.	الأرب السيد السطحي فؤاد السطحي عظم		الأردنية	-	-
	رشا	زوجة	الأردنية	-	-
	فؤاد	ابن	الأردنية	٣٤٤	٣٤٤
	فيس	ابن	الأردنية	٣٤٤	٣٤٤
٣.	الأرب السيد إبراهيم خليل يوسف العشر	زوجة		-	-
		ابن	الأردنية	-	-
٤.	الأرب السيد سليمان سالم بطروب حبيدة	زوجة		-	-
		ابن	الأردنية	-	-
٥.	الأرب السيد جاك نورا بطروب طعان	زوجة		-	-
		ابن	الأردنية	-	-
٦.	الأرب السيد سمير حودة دة دمل الط طحات	زوجة		-	-
		ابن	الأردنية	-	-
٧.	الأرب السيد زاهر شحات طاهر المصري	زوجة		-	-
		ابن	الأردنية	-	-
٨.	الأرب السيد نواف حيدرة حيدرة الحدي	زوجة		-	-
		ابن	الأردنية	-	-
٩.	السيد الأرب بسام فرح سليمان حبيدة	زوجة		-	-
		ابن	الأردنية	-	-
١٠.	الأرب السيد هاني عزيز عيسى طحين	زوجة		-	-
		ابن	الأردنية	-	-
١١.	الأرب السيد نوره صلاح عطاية الحبيبات	زوجة		-	-
		ابن	الأردنية	-	-

- لا يوجد حركات مسطر عليها من قبل الأرب أعضاء مجلس الإدارة .

١٨ أ- الرضا والمكافآت التي يتمتع بها رئيس وأعضاء مجلس الإدارة .

الرقم	الاسم	المكتب	الرواتب السوية الإجمالية دينار	بدل التنقلات السوية دينار	المكافآت السوية دينار	نفقات السفر السوية دينار	إجمالي الرضا السوية دينار
١.	السيد ندم يوسف حمسي المشر	رئيس مجلس الإدارة	-	١٨٠٠	-	-	١٨٠٠
٢.	السيد قسطندي فؤاد قسطندي يسم	نائب رئيس (مدير عام)	١٢٠,٥٢٦	١٨٠٠	-	٦٩٤٠	١٢٦,٢٦٦
٣.	السيد ابراهيم نيل يوسف المشر	عضو	-	١٨٠٠	-	-	١٨٠٠
٤.	السيد سليمان سام بطروب دهبنة	عضو	-	١٨٠٠	-	-	١٨٠٠
٥.	السيد جاك ثولا بطروب قطان	عضو	-	١٨٠٠	-	-	١٨٠٠
٦.	السيد سمير عودة الله دحل الله علامات	عضو	-	١٨٠٠	-	-	١٨٠٠
٧.	السيد زاهر نشأت طاهر المصري	عضو	-	١٨٠٠	-	-	١٨٠٠
٨.	السيد بسم فرح سليمان معاجمه	عضو	-	١٨٠٠	-	-	١٢٠٠
٩.	السيد زيد سام حامد الطياني	عضو	-	١٨٠٠	-	-	٩٠٠
١٠.	السيد تاييف عزيز موسى بقاعين	عضو	-	١٨٠٠	-	-	١٨٠٠
١١.	السيد تزيه صلاح عطا الله السحيمات	عضو	-	١٨٠٠	-	-	١٨٠٠
١٢.	المسيد نواف عديته عابد الجدي	عضو	-	١٨٠٠	-	-	١٨٠٠

١٨ ب- الرضا والمكافآت التي يتمتع بها اشخاص الإدارة العليا .

الرقم	الاسم	المكتب	الرواتب السوية الإجمالية دينار	بدل التنقلات السوية دينار	المكافآت السوية دينار	نفقات السفر السوية دينار	إجمالي الرضا السوية دينار
١.	السيد قسطندي فؤاد قسطندي يسم	نائب رئيس (مدير عام)	١٢٠,٥٢٦	١٨٠٠	-	٦٩٤٠	١٢٩,٢٦٦
٢.	السيد محمد كاسم حردان الطيحات	الرئيس التنفيذي للعمليات	٣٩,٦١٠	١٨٠٠	-	٥٣٧١	٤٦,٧٨١
٣.	السيد وليد لوفيق لافي القومر	المدير المالي والإداري	٣٩,٩٠٦	١٨٠٠	-	-	٤١,٧٠٦
٤.	السيد محمد احمد صبران عوده	المراقب المالي	١٢,٦٥٥	-	-	-	١٢,٦٥٥
٥.	السيد فراس فكري محمد جنة	مقيم بأعمال المدير المالي ٢٠١٢ / ٢ / ١	١٧,٧١٥	-	-	-	١٧,٧١٥

١٨ ج- الزايا والمكافآت التي يتمتع بها رئيس وأعضاء مجلس الإدارة (الشركة التابعة) .
لا يوجد

١٨ د- الزايا والمكافآت التي يتمتع بها اشخاص الإدارة العليا (الشركة التابعة)

لا يوجد

١٩ المصروفات والتبع المدفوعة من ٢٠١١/١/١ لغاية ٢٠١١/١٢/٣١ كما يلي :

المبلغ بالدينار	الجهة المصروع لها
٦٩٠	مركز الحرك للتجهيزات الطبية والسحمية
٧٠٠٠	الاسرة الدولية لخدمات المجتمع المحلي
٢٠٠	يوسف سليمان عايد - دعم مشروع الكتاب الاردني
١٠٠	تروع لمسيرة دعم مرضى النصب العضلي
٢٥٠	الصيدوق الاردني الخاص
٥٠٠	بلدية الزرقاء
٧٥٠	صندوق كنيسة عماد يسوع المسيح
٩٤٩٠	المجموع

٢٠ لا يوجد أية عقود او مشاريع او ترتيبات تم عقدها مع شركات للتزينة او التشيقة او للحديقة او رئيس مجلس الإدارة او اعضاء مجلس الإدارة او المدير العام او اي موظف في الشركة او اقربهم .

٢١ أ- تساهم الشركة في حماية البيئة وذلك ضمن القوانين والتعليمات السالفة في الاردن والمتعلقة بالحفاظ على البيئة حيث ان الشركة ملتزمة بمقد سنوي مع بلدية الرصيفة لتقل النفايات كما يتم تصريف المياه العادمة الى شبكات الصرف الصحي مباشرة وبموافقة الجهات الرسمية

ب - تساهم الشركة في خدمة المجتمع المحلي من خلال تدريب وتأهيل بعض طلاب وطالبات الجامعات والكليات والمراكز المهنية على اعمال الحاسبة والسكرتارية والتدريب الصناعي.

٢٢- قرار دلائل قواعد حوكمة الشركات المساهمة الخاصة :

تقوم الشركة بتطبيق جميع المواد الخاصة بالقواعد الأتية والذكورة في الدليل وبموجب القوانين والتشريعات الخاصة بها .
لما بالنسبة الى القواعد الارشادية فان الشركة تقوم بتطبيق معظم هذه القواعد باستثناء المواد المبينة اذناه الغير مطبقة او مطبقة جزئياً ولأسباب المذكورة ازاء كل منها :

١- مجلس ادارة الشركة

٢-١ يتم انتخاب اعضاء مجلس الادارة وفق
اسلوب التصويت التراكمي من قبل الهيئة
العامة للشركة بالاقتراع السري .

ب- المجلس الذي يشكلها مجلس الادارة :-

٢-١/ يشكل مجلس الادارة لجنة دائمة تسمى
لجنة الترشيحات والمكافآت .

٢-٣ يكون تشكيل لجنة التدقيق والترشيحات
والمكافآت من اعضاء مجلس الادارة غير التنفيذيين
لا يقل عددهم عن الثلاثة على ان يكون ثلثان منهم
من الاعضاء المستقلين وأن يترأس اللجنة احدهما

٤-٣ تضع كل من اللجنتين بموافقة مجلس الادارة
اجراءات عمل خطية تنظم عملها وتحدد التزاماتها.

٦-٥ تقدم كل من اللجنتين قراراتهما
وتوصياتهما الى مجلس الادارة وتقريراً حول اعمالها
الى اجتماع الهيئة العامة

٧- اجتماعات مجلس الادارة :-

١-٤ يتم الانصاح عن عدد اجتماعات مجلس
الادارة في التقرير السنوي للشركة

٣- اجتماعات الهيئة العامة :-

٢-٦ يتم الاعلان عن موعد ومكان عقد
اجتماع الهيئة العامة في ثلاث صحف
يومية محلية ولمرتقن على الاقل وعلى الموقع
الالكتروني للشركة

الاصحاب

لم يطبق لأنه تم انتخاب مجلس الادارة
بتاريخ ٢٠٠٩/٤/٢٨ ولمدة أربع سنوات
وفق احكام قانون الشركات .

لم يطبق لانه قد تم الاستعاضة عن لجنة
لترشيحات والمكافآت بلجنة التدقيق
المالية المنبثقة عن مجلس الادارة .

لم يطبق لوجود لجنة مالية منبثقة من
ثلاثة اعضاء من اعضاء مجلس الادارة .

مطبق جزئياً حيث ان لجنة التدقيق
تقوم بأعمالها وفق احكام وتعليمات
هيئة الاوراق المالية .

مطبق جزئياً حيث يتم تعديل القرارات
والتوصيات الى مجلس الادارة فقط .

لم يطبق ولكن مجلس الادارة يقوم بعقد اجتماعات
ربعية لمنقشة للميزانية الربع سنوية والامور الاخرى
على ان لا يقل عدد اجتماعات مجلس الادارة عن اربعة
اجتماعات خلال السنة .

مطبق جزئياً حيث يتم تطبيق احكام المادة (١٤٤) (أ) من
قانون الشركات والتي تنص على ارسال الدعوة الى
المساهمين بالبريد قبل عقد الاجتماع بأربعة عشر يوماً او
تسليم الدعوة باليد للمساهم مقابل التدقيق بالاستلام بالاضافة
الى الاعلانات بالصحف اليومية .

ج- منقح الحسابات الخارجى

٢-١ يمارس منقح الحسابات الخارجى واجباته لمدة سنة واحدة قابلة للتجديد على ان لا يتولى الشريك المسؤول فى منقح الحسابات الخارجى تدقيق حسابات الشركة لأكثر من اربع سنوات متتالية ويجوز اعادة تكلفه بتدقيق حسابات الشركة بعد مرور سنتين على الاقل .

مطبق جزئياً حيث انه يتم انتخاب منقح خارجى خلال اجتماع وأخذ موافقة الهيئة العامة بالاغلبية .

يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية القادمة .
 يقر مجلس إدارة الشركة بمسؤوليات من إعداد البيانات المالية وإقرار نظام رقابة داخل في الشركة .

رئيس مجلس الإدارة
 (ممثل شركة كوي للاستشارات)
 كرم يوسف حسي المصطفى

نائب رئيس مجلس الإدارة
 المدير العام
 أسكندي فؤاد أسكندي

ممثل شركة المصطفى كازاني
 فؤاد حبيب موسى بياض

ممثل صندوق المشاريع للتنمية الاقتصادية
 طارق عبد الله الجدي

ممثل شركة المصطفى للاستشارات والتجارة
 د. جواد المصطفى

ممثل شركة مصانع الانجواخ الزراعية
 مسعود حودة الله مقل الله حطوت

ممثل شركة مصانع الانجواخ الزراعية
 عزيزه صلاح سلطانة المسحوت

ممثل شركة رجب المصطفى والمفارقة
 أبو الوفاء يوسف المصطفى

ممثل شركة الانجواخ الزراعية
 سليمان مسلم وفريد دويلاه

عضو مجلس إدارة
 زاهر نائل طاهر المصري

ممثل شركة موكال المستشار كازاني
 وسام أرح مكيان معز

رئيس مجلس الإدارة
 كرم يوسف حسي المصطفى

المدير العام
 أسكندي فؤاد أسكندي

القائم بأعمال المدير المالي
 فراس فكري جسة

نكر نحن المراقبين قراءة وصحة وثقة واتصال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي .

يوصي مجلس الإدارة هيئةكم العامة الموقرة بالمصادقة على الميزانية العامة وبيان الأرباح والخسائر للفترة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ ولما نسب للهيئة العامة للموافقة على ما يلي :

١. تلاوة وقائع محضر الاجتماع السابق .
٢. تلاوة تقرير مجلس الإدارة المصطلق بأعمال الشركة خلال الفترة من ٢٠١١/١/١ ولغاية ٢٠١١/١٢/٣١ والخطة المستقبلية لعام ٢٠١٢ . ومناقشة وثلاذ القرار المناسب بشأنه .
٣. تلاوة تقرير مدققي حسابات الشركة ومناقشته .
٤. مناقشة الميزانية العامة كما في ٢٠١١/١٢/٣١ وثلاذ القرار المناسب بشأنها .
٥. انتخاب مدققي حسابات الشركة للسنة المالية التي تنتهي في ٢٠١٢/١٢/٣١ .
٦. ابراء ذمة مجلس الإدارة عن الفترة المالية من ٢٠١١/١/١ إلى ٢٠١١/١٢/٣١ في حدود ما تم الاطلاع عليه من معلومات .
٧. أي أمور أخرى تفرح الهيئة العامة ادراجها على جدول الاعمال بموافقة عدد من المساهمين يمثلون ما لا يقل عن ١٠% من الاسهم الممثلة في الاجتماع .

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

رئيس مجلس الإدارة

المهتمس ندم يوسف المشعر

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١١

تقرير مدقق الحسابات المستقلين

إلى مساهمي شركة لزي لصناعة الأكبسة الجاهزة للمساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد دققنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة لزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وقائمة الدخل الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة للتغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ. وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية مجلس الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مفتي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إيداع الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى تدقيقتنا. لقد قمنا بتدقيقتنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القوائم بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبلغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة، إن إختلاف تلك الإجراءات يستند الى اعتماد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة سواء الفلجبة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للمجموعة ذي الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة بصورة علنية وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للمجموعة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومقاولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة الى تقييم العرض العام للقوائم المالية الموحدة.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساسا لإبداء الرأي.

الرأى

٣١ كانون الأول ٢٠١١ ولإدائها المالي وتكثيفها القضائية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تُحفظ المجموعة بقبود وسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية، وان القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصداقة عليها.

المكتب الإسلامي
بمكة المكرمة
بشر إبراهيم
قوله في رجب ١٩٤٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٩ آذار ٢٠١٢

شركة لزي لصناعة الأكسجة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
٦٣١١٩٦٠	٦٣٤٩٨٤٠	٣	موجودات غير متداولة -
٦٨٨٦٢٦	٦٨٨٦٢٦	٤	ممتلكات ومعدات
٦٩٣٨٦	-	٥	موجودات غير ملموسة
-	٥٩٢١١٦	٦	موجودات مالية متوفرة للبيع
٧٦٩٤١٧٢	٧٦٣٠٨٨٢		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٨٩٨٩٨	٦٨٣٧٨١	٧	موجودات متداولة -
٥١٨٣٧٨٩	٤٩٣٧٠٣٦	١٣	مخزون
٩٠٥٧٣١	٩٣٦٨١١	٨	نعم وأوامر شراء تحت التصنيع
١٤٦٧٠٨	٥٠٧٩٤		نعم مدينة
٥٨٢١٧٦	١٨١٨٧٨١	٩	شيكات برسم التحصيل
١٣٩٧٤٩٣	١٨٥٥١٢٤	١٠	أرصدة مدينة أخرى
١٣٨٠٥٧٩٥	١٥٨٢٣٢٧		نقد وأرصدة لدى البنوك
٢١٤٩٩٩٦٧	٢٣٢١٢٩٠٩		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
١٥٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠	١١ و ١	حقوق الملكية -
(١٨٠٢٤١٥)	(١٨٠٢٤١٥)	١١	رأس المال المدفوع
٢٩٥١٨٠	٣٣٢١١١	١١	خصم إصدار
٩٦٨٤٥	(١٧٤٠٢)		إحتياطي إيجاري
(٤٣٥٠٠٠٥)	(٤٠٢٩٤٩)		إحتياطي القيمة العادلة
٩٠٥٤٦٠٥	٩٣٢٦٤٤٥		خسائر مترتبة
			صافي حقوق الملكية
			المطلوبات -
١٩٣٥٩١١	١٠١٣١٦٩	١٢	مطلوبات غير متداولة
			قروض طويلة الأجل
٧٤٥٠٢٢٠	٩٢٦٦٧٣	١٢	مطلوبات متداولة
١١٥٥٠٤٢	١٦٦٣٢٠٥		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال السنة
٥٧٦٧٣٥٢	٧٤٠٩٢٧٥	١٣	ذمم دائنة
٢٣٧٣١٤٩	٢٥٧٤١٦	١٤	تسهيلات بنكية مقابل أوامر شراء من الصلاء مضمونة من قبل
٤٦٨٦٨٨	٢٩٩٦٢٦	١٥	المؤسسة الأردنية لضمان القروض
١٠٥٠٩٤٥١	١٢٨٧٣٢٩٥		بنوك دائنة
١٢٤٤٥٠٣٦٢	١٣٨٨٦٤٦٤		أرصدة دائنة أخرى
٢١٤٩٩٩٦٧	٢٣٢١٢٩٠٩		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

شركة لزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	يضاح	
دينار	دينار		
١٠٠٧٣٨٩٤	١٦١١١٧٧٥	١٦	المبيعات
(٩١٧٦٣٧٣)	(١٣٣١٨٣٧٩)	١٧	تكلفة المبيعات
١٣٩٧٢١	٢٣٩٣٤٦		إجمالي الربح
١٠٧٠	١١٢٠		إيرادات أخرى
(٦٩٩٨٥٧)	(٦٦٤٨٥٩)	١٨	مصرفات بيع وتوزيع
(١٠٤٢٨٥)	(١٠٦٨٦١٢)	١٩	مصرفات إدارية
(٥٣٦٤٨)	٥٨٧٠		أرباح (خسائر) استبعاد ممتلكات ومعدات
(٦١١١٧)	-		تكلفة قيمة موجودات غير ملموسة
١١٧٤٦٥	-		مسترد من مخصصات مختلفة
-	(٩٠٠٠)	٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢١٢٣٦	٨٣١٨٦	٧	مسترد من مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٢٥٠٨٠	٣٢٩١٤		توزيعات أرباح
(١٤٣٧٢)	(١٤٧٩٣)		مصرفات أخرى
(١٧٩٦٠٧)	٩٥٩١٧٢		الربح (الخسارة) من الصالحات التشغيلية
(٦٠٣٢٦١)	(٦٢٧٤٢٩)		فوائد مدونة
٤٣١٥٣	٤١٦٦٩		فوائد دائنة
(٧٣٩٧١٥)	٣٧٣٣١٢		ربح (خسارة) السنة
طنس/دينار	طنس/دينار		
(٠/٠٥)	٠/٠٢٥	٢٠	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة

تعتبر الأيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

شركة لزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
 قائمة الدخل الشامل الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
(٧٣٩,٧١٥)	٣٧٣,٣١٢	ربح (خسارة) السنة
١٠٣,٦٥٠	-	بنود الدخل الشامل بعد الضريبة:
-	(١٠١,٤٧٢)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوافر للبيع
-	٢٧١,٨٤٠	التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة
(٦٣٦,٠٦٥)		من خلال الدخل الشامل الآخر، بالصافي
		الدخل الشامل للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

شركة لزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
 قائمة للتدفقات النقدية الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
(٧٣٩٧١٥)	٣٧٣,٣١٢	الأنشطة التشغيلية
		ربح (خسارة) السنة
		تعديلات -
٣٣٧,٧٣٣	٣٣٦,٠٦٥	إستهلاكات
٥٣,٦٤٨	(٥٣٧٠)	(أرباح) خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
-	٩,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦١,١١٧	-	خسارة تكلي قيمة موجودات غير ملموسة
(٢٥,٠٨٠)	(٣٢,٩١٤)	توزيعات أرباح
(٢١٢,٣٣٦)	(٨٣,١٨٦)	مسترد من مخصص بضاعة بطونة الحركة
(١١٧,٤٦٥)	-	مسترد من مخصصات مختلفة
٦٠٣,٢٦١	٦٢٧,٤٢٩	فوائد مدينة
(٤٣,١٥٣)	(٤١,٣٦٩)	فوائد دافئة
		تغيرت رأس المال العامل:
(٣٧,٦١٥)	(٨٦,٣١٢)	مخزون
(١٣٧,٧٥١)	(٦٠٢,٤٢٧)	ذمم مدينة
(٩٨,٣١٨)	٩٥,٩١٤	شيكات برسم للحصول
١٠,٣١٥	(٩٥١,٣٧٥)	أرصدة مدينة أخرى
٤٧٠,٣٥٤	٥٠٨,١٦٣	ذمم دافئة
(٢٢٤,٠٥٣)	(١٦٩,٠٦٢)	أرصدة دافئة أخرى
(٩٩,٠٥٨)	(٢٣,٣٤٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٧٠,٤٣٧)	(٣٩٥,٠٩٢)	شراء ممتلكات ومعدات
٢,٧٠٠	٢٧,٠١٧	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٣١٤,٢٣٥)	-	شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
٤٣,١٥٣	٤١,٣٦٩	فوائد دافئة مقبوضة
٢٥,٠٨٠	٣٢,٩١٤	توزيعات أرباح مقبوضة
(٤١٣,٧٣٩)	(٢٩٣,٣٩٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٦٠٣,٢٦١)	(٦٢٧,٤٢٩)	فوائد مدينة مدفوعة
(٧٠٨,٤٠٠)	(٧٤١,٢٩١)	قروض مدفوعة
١,٨٤٤,٦٣١	١,٦٤١,٩٧٣	قروض مستحقة
٢٧٢,٩٧٠	٢٧٣,٢٠٣	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٢٣٩,٨٢٧)	(٤٣,٧٣٦)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٧٣٥,٨٢٩)	(٩٧٥,٦٥٦)	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
(٩٧٥,٦٥٦)	(١,٠١٩,٣٩٢)	النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

شركة لزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
يضاهلت حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(١) علم

تأسست شركة لزي لصناعة الألبسة الجاهزة ("الشركة") في المملكة الأردنية الهاشمية كشركة مساهمة عامة بتاريخ ٢٢ آذار ١٩٩٢ برأسمال يبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار والذي تمت زيادته خلال الاعوام ليصبح ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم الي ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم ويخضع إصدار قدره ١٥,٠٢,٨٠٢ دينار، ومن غايتها الاستثمار في شركات تابعة (بشراكتهم معا بالمجموعة) وشركات أخرى وصناعة وإنتاج الألبسة المدنية والعسكرية للرجالية والنسائية وجميع أنواع وأصناف الملابس الجاهزة من كافة الأحجام والمقاييس.

تم إقرار القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة المجموعة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٩ آذار ٢٠١٢ وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولية الصادرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة.

إن الدينار الأردني هو عملة يظهر القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة التالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١:

بلد التأسيس	نسبة الملكية	رأس المال
الأردن	١٠٠٪	١,٩٣,٠٠٠

شركة لتجارية لتسويق الألباء العالمية محدودة المسؤولية

يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل من تاريخ التملك وهو تاريخ حصول المجموعة على السيطرة ويستمر توحيد الشركات التابعة حتى تاريخ فقدان السيطرة. وتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها.

يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس السنة المالية للشركة ويستخدم نفس السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة. إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركات التابعة لتتوافق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة.

يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات غير المتحققة والأرباح بالكامل فيما بين شركات المجموعة.

يتم تسجيل حصة حقوق غير المسيطرين من خسائر الشركات التابعة حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين.

يتم تسجيل التغير في نسبة ملكية الشركة التابعة والتي لا تؤدي لفقدان السيطرة كحركة في حقوق الملكية. في حال فقدان المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، فتقوم الشركة بما يلي:

- استبعاد الموجودات (بما فيها الشهرة) والمطلوبات للشركة التابعة.
- استبعاد أية قيمة نظرية للجهات غير المسيطرة.
- استبعاد حساب فروقات ترجمة العملة المتراكمة الموجود في حقوق الملكية.
- الاعتراف بالقيمة المدخلة لما تم استلامه.
- الاعتراف بالقيمة المدخلة للاستثمار الذي تم الاحتفاظ به.
- الاعتراف بأي فائض أو عجز في قائمة الدخل الشامل الموحدة.
- إعادة تصنيف حصة الشركة في البنود التي تم الاعتراف بها سابقاً في قائمة الدخل الموحدة أو الأرباح المدورة وفقاً لما هو مناسب.

(٢-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق المعايير والتصورات الجديدة والمعدلة التالية ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١١:

معايير التقارير المالية الدولية رقم (٩) الاقوات المالية

إن معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) كما صدر يمثل المرحلة الأولى من عمل مجلس معايير المحاسبة الدولية لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)، وينطبق على تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية كما تم تعريفها في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩). ينطبق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٥. في المراحل اللاحقة، سوف يتطرق مجلس معايير المحاسبة الدولية إلى محاسبة التحوط وخسائر تكدي الموجودات المالية.

قلّمت المجموعة اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١١ بالتطبيق المبكر لهذا المعيار ولم يتم تعديل أرقام المقارنة حيث يسمح المعيار بذلك، وإنما تم إعادة تصنيف الاستثمارات وتحول الأرصدة الإقتطاعية للخسائر المتراكمة واحتياطي القيمة العادلة للمجموعة.

يتضمن المعيار الجديد فئات قتالية لتصنيف وقياس الموجودات المالية:

(أ) موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

- هي الموجودات المالية التي تهدف إدارة المجموعة وفقاً للنموذج أعلاها الاحتفاظ بها لتحصيل للتدفقات النقدية المتوقعة والتي تتمثل بالدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم.
- يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالتكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وتطفاً للعلاوة / الخصم باستخدام طريقة لفائدة الفعلية، قيداً على أو لحساب الفائدة، ويوزل أية مخصصات نفقة عن التكني في قيمتها يؤدي إلى عدم إمكانية استرداد الأصل أو جزء منه، ويتم قيد أي تكني في قيمتها في قائمة الدخل الموحدة.
- يمثل مبلغ التكني في قيمة هذه الموجودات الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي.

- لا يجوز إعادة تصنيف أي موجودات مالية من/ إلى هذا البند إلا في الحالات المحددة في معايير التقارير المالية الدولية (وفي حالة بيع أي من هذه الموجودات قبل تاريخ استحقاقها يتم تسجيل نتيجة البيع ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة في بند مستقل والإصحاح عن ذلك وفقاً لمتطلبات معايير التقارير المالية الدولية بهذا الخصوص).

(ب) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

- هي الموجودات المالية التي قُسمت المجموعة بشرائها بفرض بيعها في المستقبل القريب وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار المؤقتة قصيرة الأجل أو ملمش أرباح المتاجرة.
- يتم إثبات هذه الموجودات بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء على قائمة الدخل الموحدة عند الشراء) ويعد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الموحدة بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الموحدة.
- يتم تسجيل الأرباح الموزعة أو الفوائد المنتقة في قائمة الدخل الموحدة.
- لا يجوز إعادة تصنيف أي موجودات مالية من/ إلى هذا البند إلا في الحالات المحددة في معايير التقارير المالية الدولية.

(ج) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

- تمثل هذه الموجودات الاستثمارات في أدوات الملكية بفرض الاحتفاظ بها على المدى الطويل.
- يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة إلى الأرباح المتوزعة وليس من خلال قائمة الدخل الموحدة.
- لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التكني.
- يتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الدخل الموحدة.

نتج عن تطبيق هذا المعيار إعادة تصنيف الموجودات المالية للمجموعة من موجودات مالية متوفرة للبيع إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وهي موجودات مالية تنحصر بأدوات ملكية ولم تعد تخضع لاختبار خسائر تكدي الموجودات المالية.

إن أثر التغير في السياسة المحاسبية هو كما يلي:

الأثر	بعد التعديل	قبل التعديل
دينار	دينار	دينار
١٦٩,٨٧٥	(٤٣٦,٥١٣)	(٤٣٥,٠٠٥)
(١٦٩,٨٧٥)	(٧٣,٠٣٠)	٩٦,٨٤٥
-	(٤٤٣,٨١٦)	(٤٤٣,٨١٦)

خسائر متراكمة
لتغير المتراكم في القيمة العادلة

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٢ الأكواف المالية - عرض و تصنيف حقوق الاصدار - (معدل)
أصدر مجلس معيار المحاسبة الدولية لتعديل لتعريف المطلوبات المالية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ لتمكين المنشآت من تصنيف حقوق الاصدار و بعض الخيارات و الكفالات كأدوات ملكية. ان هذا التعديل قليل للتطبيق اذا ما تم منح هذه الحقوق الى كافة مالكيها الحاليين لنفس الفئة من أدوات حقوق ملكيتها غير المشقة كل حسب ملكيته لامتلاك عدد محدد من أدوات الملكية للمجموعة مقابل مبلغ محدد بأي عملة كلفت.

لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل اي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة، حيث لا يوجد لدى المجموعة مثل هذا النوع من الأدوات.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)
ينبغي تطبيق المعيار المعدل للقرارات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١١. يوضح المعيار المعدل تعريف الجهات ذات العلاقة. ان التعريف الجديد يؤكد على النظرة المتكاملة للعلاقات مع الجهات ذات العلاقة و يوضح الظروف التي يمكن من خلالها أن يكون لموظفي الادارة الرئيسيين تأثير على علاقات المنشأة مع الجهات ذات العلاقة. بالإضافة الى ذلك، فإن التعديل يقدم اغناء من المتطلبات العامة للإفصاح عن الجهات ذات العلاقة للمعاملات مع الحكومة والمنشآت الأخرى التي تعتبر جهات ذات علاقة بسبب سيطرة الحكومة نفسها أو سيطرتها المشتركة أو تأثيرها الجوهري على كل من المنشأة المعدة للتقارير و أي من تلك المنشآت الأخرى. لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل اي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

لتفسير رقم ١٤ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - الحد الأدنى للمبالغ التي تكلف مسبقاً لتمويل موجودات خطط منافع الموظفين المحددة (معدل)

لتفسير رقم ١٩ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - تسديد المطلوبات المالية عن طريق أدوات حقوق الملكية.

لم ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات أي أثر على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

(٤-٢) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصروفات والمخصصات، وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة القيام بالحكم واجتهادات هامة لتقدير مبالغ ولواكف التكتفات التقديرية المستقبلية الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة أعلاه مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متحدة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم اليقين وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة للتغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

التقديرات والفرضيات ضمن القوائم المالية الموحدة مفصلة على النحو الآتي:

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

- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين والمعايير المحاسبية ويتم احتساب وإبلاغ الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة ومخصص الضريبة اللازم.

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات بشكل دوري لغايات احتساب الإستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك للممتلكات والمعدات وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم احتساب خسارة التكني كمصروف في قائمة الدخل الموحدة.

- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد المجموعة اعتماداً على رأي محامي المجموعة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل.

- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تكني في قيمتها ويتم تسجيل هذا التكني كخسارة في قائمة الدخل الموحدة.

(٥-٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تملك شركات تابعة

يتم تسجيل تملك شركات تابعة باستخدام طريقة التملك. يتم احتساب كلفة التملك بالقيمة العادلة للمبالغ الممنوحة بتاريخ التملك بالإضافة إلى قيمة حقوق غير المسيطرين في الشركة المملوكة.

يتم تسجيل حقوق غير المسيطرين في الشركة المملوكة بقيمتها العادلة أو بحصصهم من صافي موجودات الشركة المملوكة. يتم تسجيل التكاليف المتعلقة بعملية التملك كمصروفات في قائمة الدخل الموحدة.

مباشرة بعد عملية التملك، يتم قسّم الموجودات القابلة للتحديد والالتزامات المحتملة بالقيمة العادلة في تاريخ التملك.

يتم تسجيل الشهرة بالكلفة، والتي تمثل زيادة المبالغ الممنوحة بالإضافة إلى قيمة حقوق غير المسيطرين عن صافي الموجودات المملوكة والالتزامات المتكبدة. ويتم تسجيلها في بند منفصل كموجودات غير ملموسة بعد تنزيل أي مخصص تكني في القيمة. يتم تحديد وحدات توليد النقد المتوقع للشهرة الناتجة من عملية التملك لأغراض إجراء اختبار التكني في قيمة الشهرة. تمثل الزيادة في حصة الشركة في القيمة العادلة لصادفي موجودات الشركة المشتراه عن كلفة التملك شهرة سالبة ويتم تسجيلها في قائمة الدخل الموحدة.

ممتلكات ومعدات

يتم إثبات الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وأي مخصص مقابل التكني في القيم ولا يتم استهلاك الأراضي. تمثل الكلفة تكلفة استبدال الممتلكات والمعدات وتكاليف الاقتراض لمشاريع تحت للتنفيذ طويلة الأجل إذا استوفت شروط الاعتراف بها. يتم إثبات مصروفات الصيانة والإصلاح في قائمة الدخل الموحدة.

يحتسب الإستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت (باستثناء الأراضي) على مدى العمر الانتاجي المتوقع باستخدام النسب التالية:

%	
٢	مباني
٨	آلات ومكينات
١٥	سيارات
١٠	أثاث ومفروشات وأجهزة
١٥	أجهزة ومعدات
١٥	أصناف ديكور
٢٠	أخرى

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استرداده وتسجل قيمة التكني في قائمة الدخل الموحدة.

يتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك في نهاية كل سنة مالية للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات وتعديل بأثر حالي ومستقبلي.

يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند بيعها أو عند عدم وجود منافع اقتصادية مستقبلية منها ويتم إدراج أية أرباح أو خسائر استبعاد في قائمة الدخل الموحدة.

مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن كلفة الإنشاءات والمعدات والمصروفات المباشرة. ولا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين اكتمال الموجودات المتعلقة بها لتصبح جاهزة للإستخدام.

موجودات غير ملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة عند الاقتناء بالكلفة أو القيمة العادلة إذا نتجت عن شراء شركات تابعة. بعد الاعتراف الأولي بقيمة هذه الموجودات يتم إدراجها بالكلفة بعد تنزيل الإطفاء المتراكم وأي تكني متراكم بالقيمة. يتم تقدير العمر الانتاجي للموجودات الغير ملموسة ليكون إما محدداً أو غير محدد ويتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات العمر المحدد على فترة العمر الاقتصادي المتوقع ويتم تقييم التكني في قيمة هذه الموجودات عند وجود مؤشرات بتكني قيمتها.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ - (مطبق منذ أول كانون الثاني ٢٠١١)

تمثل هذه الموجودات الاستثمارات في أدوات الملكية بغرض الاحتفاظ بها على المدى الطويل.

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

لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسارة التكني.

يتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الدخل الموحدة.

موجودات مالية متوفرة للبيع وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ - (مطبق لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٠)

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع مبدئياً بالكلفة والتي تمثل القيمة العادلة مضافاً إليها مصروفات الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية. وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تكني في قيمتها ويتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الموحدة بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً في حقوق الملكية والتي تخص هذه الموجودات، ولا يمكن استرجاع خسائر التكني في أسهم الشركات.

تتضمن الموجودات المالية المتوفرة للبيع استثمارات الأسهم. استثمارات الأسهم المصنفة باعتبارها متوفرة للبيع هي تلك الاستثمارات التي لم يتم تصنيفها لغرض المتاجرة أو بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة.

تقلس الموجودات المالية المتوفرة للبيع لاحقاً بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة كدخل شامل آخر في إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع حتى يتم استبعاد تلك الاستثمارات، وعندئذ يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة المتراكمة في قائمة الدخل الموحدة، أو عندما يكون هناك تدني في قيمتها، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة المتراكمة في قائمة الدخل الموحدة وتستبعد من إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع.

تقوم المجموعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة بتقييم وجود أي دليل موضوعي على تدني قيمة الموجودات المالية المتوفرة للبيع بشكل فردي أو جماعي.

في حالة تصنيف استثمارات الأسهم كموجودات مالية متوفرة للبيع فإن أي انخفاض مهم أو طويل الأمد يمثل دليل موضوعي على تدني القيمة العادلة للاستثمارات عن التكلفة. "مهم" تقاس مقابل التكلفة الأصلية للاستثمارات وطويلة الأمد" تقاس مقابل فترة انخفاض القيمة العادلة عن التكلفة الأصلية. في حالة وجود دليل على تدني القيمة، فإنه يتم احتساب الخسائر المتراكمة - بالفرق بين تكلفة الشراء والقيمة العادلة الحالية مطروحاً منها أي خسارة تدني في القيمة تم الاعتراف بها مسبقاً لتلك الاستثمارات في قائمة الدخل الموحدة يتم استبعادها من الدخل الآخر والاعتراف بها كخسارة تدني في القيمة في قائمة الدخل الموحدة. لا يتم استرجاع تدني القيمة في استثمارات الأسهم في قائمة الدخل الموحدة؛ وفي حالة زيادة القيمة العادلة بعد الاعتراف في تدني القيمة يتم الاعتراف بها كدخل شامل آخر.

القيمة العادلة

إن أسعار الإغلاق بتاريخ القوائم المالية الموحدة في أسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للموجودات المالية التي لها أسعار سوقية، بدون تنزيل أية مصروفات مصلحية لها.

بالنسبة للأدوات المالية التي لا يتم تداولها في سوق نشطة تقدر القيمة العادلة لها باستخدام وسائل تقييم مناسبة. وهذه الوسائل قد تتضمن استخدام العمليات التي تمت حديثاً بالسوق، أو الرجوع إلى القيمة العادلة الحالية لأداة أخرى مماثلة لها بشكل جوهري، أو تحليل للتدفق النقدي المخصوم أو أي وسائل أخرى للتقييم.

وفي حال عدم القدرة على قياس القيمة الحالية للموجودات المالية، يتم تسجيلها بالتكلفة مطروحاً منها أي مخصص للتدني.

تدني قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة بتقييم وجود أية مؤشرات على انخفاض الموجودات. وفي حال وجود مثل تلك المؤشرات أو عند القيام بفحص التكني السنوي للموجودات، تقوم المجموعة بتقدير القيمة الاستردادية. تمثل القيمة الاستردادية للموجودات، القيمة العادلة لكل أصل/وحدة توليد نقد بعد تنزيل مصروفات البيع أو القيمة المستخدمة، أيهما أقل ويتم احتسابه لكل أصل على حدى، ما لم يكن للأصل وحدة توليد نقد منفصلة من تلك الموجودات. في حال زيادة القيمة النظرية عن القيمة الاستردادية يتم تنزيل قيمة الموجودات لكل وحدة توليد نقد إلى القيمة الاستردادية. ولاحتساب القيمة المستخدمة فإنه يتم خصم التكاليف التقديرية المتوقعة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة والذي يمكن التقديرات السوقية الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بتلك الموجودات. وعند احتساب القيمة العادلة مطروحاً منها مصروفات البيع، يتم الأخذ بالاعتبار عمليات السوق الحديثة، إن وجدت، وفي حالة عدم وجود مثل هذه العمليات، يتم استخدام وسائل تقييم مناسبة. ويتم تسجيل خسائر التدني في قائمة الدخل الموحدة.

يتم تقييم الموجودات بتاريخ القوائم المالية الموحدة فيما إذا كان هناك أية مؤشرات تدل على أن انخفاض القيمة الذي تم الاعتراف به سابقاً لم يعد موجوداً أو قد انخفضت قيمته، وتقوم المجموعة بتقييم القيمة الاستردادية للأصل أو وحدة توليد النقد. ويتم عكس خسارة للتكدي التي تم الاعتراف بها سابقاً فقط في حالة وجود تغير في الفرضيات التي تم استخدامها لاحتساب القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل من التاريخ الذي تم الاعتراف بخسارة التكدي سابقاً. إن عكس الانخفاض مقدور بحيث إن القيمة النظرية للأصل لا تتجاوز قيمته القابلة للاسترداد أو تتجاوز القيمة النظرية التي تم احتسابها مطروحاً منه الاستهلاك، في حال لم يتم الاعتراف بأية خسائر تكدي في القيمة في السنوات السابقة. ويتم استرجاع خسائر التكدي في قائمة الدخل الموحدة.

إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية

يتم إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية من السجلات (أو إذا أمكن جزء من الموجودات المالية أو جزء من مجموعة موجودات مالية مشابهة) في الحالات الآتية:

- انتهاء الحق في استلام أية تدفقات نقدية من تلك الموجودات المالية.
- قيام المجموعة بتحويل حقوقها باستلام تدفقات نقدية من الموجودات المالية أو التزمت بدفع التدفقات النقدية بالكامل بدون تأخير إلى طرف ثالث من خلال إدراجها ضمن اتفاقيات: ومواء (أ) حولت المجموعة بصورة جوهرية جميع المخاطر والمنافع الخاصة بتلك الموجودات أو (ب) أن المجموعة لم تحول أو تحتفظ بصورة جوهرية بجميع المخاطر والمنافع الخاصة بتلك الموجودات إلا أنها حولت حقها في السيطرة عليه.

إذا قامت المجموعة بتحويل حقها باستلام التدفقات النقدية من الموجودات أو اندرجت ضمن اتفاقيات ولم يتم تحويلها أو بالاحتفاظ بشكل جوهري بجميع المخاطر والمنافع المرتبطة بتلك الموجودات المالية ولم تحول سيطرتها عليها، يتم الاعتراف بالأصل إلى المدى الذي تستمر علاقة المجموعة به. في تلك الحالة تقوم المجموعة بالاعتراف أيضاً بالمتطلبات المرتبطة بها. وتقلص المتطلبات المرتبطة بها والموجودات المحولة على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي احتفظت بها المجموعة.

مخزون

يظهر المخزون بالكلفة أو صافي القيمة البيعية ليهما أقل وتمثل التكاليف جميع المصروفات المكتبة على كل منتج حتى وصوله إلى موقعه أو شكله الحالي على النحو التالي:

- المواد الخام ولوازم التصنيع تحدد كلفة الشراء على أساس الوارد أولاً صنادير أولاً.
- بضاعة تحت التصنيع، تكلفة المواد المباشرة والأجور المباشرة مضاعفاً إليها المصروفات غير المباشرة الخاصة بها على أساس مستوى النشاط العادي.
- البضاعة الجاهزة، الكلفة أو صافي القيمة البيعية ليهما أقل على أساس الوارد أولاً صنادير أولاً.

يحدد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع التقديري بعد تنزيل أي تكاليف إضافية متوقعة إنفاقها حتى إتمام الصنع أو البيع.

نعم مدينة

تمثل النعم المدينة المبالغ المستحقة من العملاء مقابل البضائع المباعة أو الخدمات المقدمة ضمن نشاط المبيعات.

يتم الاعتراف بالنعم المدينة طويلة الأجل بمدينة بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالكلفة المطلقة باستخدام طريقة معدل القاسدة الفعلي مطروحاً منها مخصص تكدي القيمة.

تقوم المجموعة أولاً بتقييم وجود أي دليل موضوعي يدل على انخفاض القيمة لكل أصل مالي ذو أهمية بشكل فردي أو جماعي. في حالة عدم وجود دليل موضوعي على انخفاض القيمة بشكل فردي، سواء كان ذو أهمية أم لا، يتم إدراج ذلك الأصل في تقييم قيمة للتكني للموجودات المالية بشكل جماعي والتي لها نفس خصائص الائتمان. أما الموجودات التي تم تقييمها بشكل فردي لانخفاض القيمة وتم الاعتراف في انخفاض القيمة لها فلا تدخل في تقييم انخفاض القيمة بشكل جماعي. إذا كان هناك دليل موضوعي على حدوث خسائر لانخفاض في القيمة، يتم احتساب مبلغ الخسارة بالفرق بين قيمة الأصل الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة له (ويستثنى منه خسائر الائتمان المستقبلية المتوقعة التي لم تتحقق بعد).

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل باستخدام مخصص للتكني حيث تسجل الخسارة في قائمة الدخل الموحدة. وفي حالة الزيادة أو النقص في مبلغ المخصص بسبب حصول حدث معين بعد الاعتراف بخسارة للتكني فيتم زيادة أو تخفيض خسارة للتكني التي تم الاعتراف بها سابقاً وذلك بتعديل مخصص للتكني. وفي حالة تم تحصيل ديون تم شطبها، يتم تسجيلها في قائمة الدخل الموحدة.

نقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل وباستحقاقات لا تتجاوز ثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر للتغير في القيمة.

لغرض قائمة التدفقات النقدية الموحدة فإن النقد وما في حكمه يشمل على النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل بعد تنزيل أرصدة للبنوك الدائنة.

نعم و أرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات النعم الدائنة للمبالغ المستحقة السداد للبضائع والخدمات المستلمة ضمن النشاط الطبيعي للشركة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

يتم إثبات النعم الدائنة مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة وذلك باستخدام طريقة معدل سعر الفائدة الفعلي.

قروض

بعد الاعتراف الأولي تقلس القروض والسلف بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل سعر الفائدة الفعلي ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر في قائمة الدخل الموحدة عند سداد المطلوبات، وهكذا خلال عملية حساب الإطفاء وفقاً لطريقة معدل سعر الفائدة الفعلي.

تحتسب القيمة المطفأة باعتبار أي خصم أو علاوة اقتناء والرسوم والتكاليف وهي جزء لا يتجزأ من معدل سعر الفائدة الفعلي وتخرج مصروفات التمويل في قائمة الدخل الموحدة.

لغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

يتم إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم إلغاء الالتزام وعندما يتم استبدال أحد المطلوبات المالية بأخر من نفس المقرض بشروط مختلفة جوهرياً أو أن شروط المطلوبات القائمة تم تغييرها جوهرياً يملئ ذلك التعديل أو الاستبدال باعتباره إلغاء للمطلوبات الأصلية والاعتراف بالمطلوبات الجديدة ويعترف بالفرق في القيمة الدفترية في قائمة الدخل الموحدة.

مخصصات

يتم الإعراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة للترام (القانوني أو فعلي) ناتج عن حدث سابق، وإن تسديد الإلتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

تكاليف الإقراض

تكاليف الإقراض المتعلقة مباشرة بشراء أو إنشاء أو افتتاح موجودات تأخذ بالضرورة فترة طويلة لتصبح جاهزة للاستخدام. المستهدف أو للبيع، تتم رسميتها كجزء من تكاليف الموجودات المعنية. تكاليف الإقراض الأخرى تدرج كمصروف في الفترة التي تكبدت فيها. تتكون تكاليف الإقراض من فوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدتها الشركة فيما يتعلق بالحصول على قروض.

إثبات الإيراد

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

يتم إثبات إيرادات الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة معدل سعر الفائدة الفعلية.

يتم إثبات إيرادات عوائد توزيع الأرباح عند إعلانها من قبل الهيئة العامة للشركات المستثمر بها.

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ضريبة الدخل

تمثل مصروفات الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للاميين المنتهين في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعا أو إستردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية الموحدة والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة المطلوبات في قائمة المركز المالي الموحدة وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

معلومات القطاعات

قطاع الأصول يمثل مجموعة من الموجودات والخصومات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات إصل أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي يتم استكمالها من قبل المدير العام وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة.

العملة الأجنبية

يجري قيد المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية بأسعار الصرف السائدة وقت إجراء المعاملات، كما يتم تقويم الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية الموحدة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عمليات التقييم في قائمة الدخل الموحدة.

1

2

3

4

5

6

7

8

9

10

11

12

13

14

15

16

17

18

19

20

21

22

23

24

25

26

27

28

29

30

31

32

33

34

35

36

37

38

39

40

41

42

43

44

45

46

47

48

49

50

51

52

53

54

55

56

57

58

59

60

61

62

63

64

65

66

67

68

69

70

71

72

73

74

75

76

77

78

79

80

81

82

83

84

85

86

87

88

89

90

91

92

93

94

95

96

97

98

99

100

101

102

103

104

105

106

107

108

109

110

111

112

113

114

115

116

117

118

119

120

121

122

123

124

125

126

127

128

129

130

131

132

133

134

135

136

137

138

139

140

141

142

143

144

145

146

147

148

149

150

151

152

153

154

155

156

157

158

159

160

161

162

163

164

165

166

167

168

169

170

171

172

173

174

175

176

177

178

179

180

181

182

183

184

185

186

187

188

189

190

191

192

193

194

195

196

197

198

199

200

201

202

203

204

205

206

207

208

209

210

211

212

213

214

215

216

217

218

219

220

221

222

223

224

225

226

227

228

229

230

231

232

233

234

235

236

237

238

239

240

241

242

243

244

245

246

247

248

249

250

251

252

253

254

255

256

257

258

259

260

261

262

263

264

265

266

267

268

269

270

271

272

273

274

275

276

277

278

279

280

281

282

283

284

285

286

287

288

289

290

291

292

293

294

295

296

297

298

299

300

301

302

303

304

305

306

307

308

309

310

311

312

313

314

315

316

317

318

319

320

321

322

323

324

325

326

327

328

329

330

331

332

333

334

335

336

337

338

339

340

341

342

343

344

345

346

347

348

349

350

351

352

353

354

355

356

357

358

359

360

361

362

363

364

365

366

367

368

369

370

371

372

373

374

375

376

377

378

379

380

381

382

383

384

385

386

387

388

389

390

391

392

393

394

395

396

397

398

399

400

401

402

403

404

405

406

407

408

409

410

411

412

413

414

415

416

417

418

419

420

421

422

423

424

425

426

427

428

429

430

431

432

433

434

435

436

437

438

439

440

441

442

443

444

445

446

447

448

449

450

451

452

453

454

455

456

457

458

459

460

461

462

463

464

465

466

467

468

469

470

471

472

473

474

475

476

477

478

479

480

481

482

483

484

485

486

487

488

489

490

491

492

493

494

495

496

497

498

499

500

501

502

503

504

505

506

507

508

509

510

511

512

513

514

515

516

517

518

519

520

521

522

523

524

525

52

- 2 -

ΣΥ

- **المجلس الأعلى للمعوقين**

١١٠٠٠٠٠٠٠	٢٣٤٠٠٠٠	٦١٠٠٠٠٠	٢٨٤٠٠٠٠	٨٢٠٠٠٠٠	٢٧٥٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠
١٧٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠	٩٨٠٠٠٠	٤٤٠٠٠٠	٢٤٠٠٠٠٠	-	١٩٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	-	-
-	٣١٠٠٠٠٠	(٢٧٠٠٠٠٠)	(٤٠٠٠٠٠)	(٣٠)	-	-	-	-	-
(٢٧٥٠٠٠٠)	-	(١٥١٠٠٠٠)	(٩٧٠٠٠٠)	-	(٢٦٠٠٠٠)	-	-	-	-
١١٠٠٠٠٠٠٠	٢٧٨٠٠٠٠٠	٥٨٠٠٠٠٠	٢٨٧٠٠٠٠	٨٥٤٠٠٠٠	٢٤٨٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠

٢٠١٠

لرصيد كما في أول كانون الثاني

إستثمارات

تحويلات

لرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٤٠٨٨٠٠٠٠	١٧٧٠٠٠٠	٢٨١٠٠٠٠	٢١٠٠٠٠٠	٥٤٤٠٠٠٠	١٨٤٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	٩٩٩٠٠٠٠	-	-
٣٣٧٠٠٠٠	١١٠٠٠٠٠	٥٧٠٠٠٠	٢٦٠٠٠٠	٥٨٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	٧١٠٠٠٠	٨٧٠٠٠٠	-	-
-	٦٠٠٠٠	(٥٠٠٠٠)	(٨٢٠)	-	-	-	-	-	-
(٢١٨٠٠٠٠)	-	(٩٧٠٠٠)	(٩٤٠٠٠)	-	(٢٦٠٠٠)	-	-	-	-
٥٠٠٠٠٠٠٠	١٩٦٠٠٠٠	٢٢٥٠٠٠٠	٢٤١٠٠٠٠	١٠٧٠٠٠٠	١٨٢٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	١٠٨٧٠٠٠٠	-	-

لرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠

إستثمارات

تحويلات

إستثمارات

لرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

١٠٠٠٠٠٠٠٠	٨٢٠٠٠٠٠	٢٤٥٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠	٢٤٦٠٠٠٠	٦٥٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	٤٢٠٠٠٠٠	٤٢٠٠٠٠٠
-----------	---------	---------	---------	---------	---------	----------	----------	---------	---------

لرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

مطلبي القرض العقاري -

(٤) موجودات غير ملموسة

يمل رصيد هذا البند كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ صافي قيمة مفتوحة المحلات التجارية وحقوق الامتياز الناتجة عن استحواذ الشركة للشركة. وفي رأي إدارة المجموعة بأن الموجودات غير الملموسة لها عمر غير محدد وبالتالي لا تقوم بإهلاكها.

(٥) موجودات مالية متوافرة للبيع

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٦٩٣,٨٦١	-

أسهم شركات مدرجة في سوق عمان المالي

(٦) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
-	٥٩٢,١١٦

أسهم شركات مدرجة في سوق عمان المالي

(٧) مخزون

إن تفصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٢,٨٨٦,٨٨٤	٣,٨٩١,٣٢٩
٢,٦٦٢,١٤٥	٣,١٧٢,١٨١
٦٥٦,٦٨٣	٣٣٧,٩٩٧
٤١٩,٧١٠	٤٣٧,٤١٢
٦,١٢٦,٧٢٢	٧,٨٣٦,٩١٩
(١,٣٦٣,٣٢٤)	(٩٥٣,١٣٨)
٥,٨٩٣,٣٩٨	٦,٨٨٣,٧٨١

مواد خام ولوازم تصنيع للإنتاج
بضاعة جاهزة
بضاعة تحت التصنيع
قطع غيار

مخصص بضاعة بطيئة الحركة

فيما يلي الحركة على مخصص البضاعة بطيئة الحركة:

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
١,٢٤٨,٨٦٠	١,٣٦٣,٣٢٤
(٢١٢,٣٦٦)	(٨٣,١٨٦)
١,٠٣٦,٤٩٤	١,٢٨٠,١٣٨

الرصيد كما في أول كانون الثاني
مسترد من مخصص بضاعة بطيئة الحركة
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

فيما يلي تفصيل المخزون كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١:

المجموع	قطع غيار	بضاعة جاهزة	مواد خام ولو ازم تصنيع للإنتاج	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٤٥٠٧٣٨	٢٢٥٠٩٩	١٩٧٧١٨٢	٢٣٠٤٧٥٧	بضاعة للتصنيع وسريعة الحركة
٣٠٢٩٣٨١	٢١٢٣١٣	١٩٩٤٩٩٩	١٦٢٢٢٦٩	بضاعة بطيئة الحركة
٧٣٦٩١١٩	٤٣٧٤١٢	٣١٧٢١٨١	٣٩٢٧٣٢٦	المجموع
(٩٥٣١٣٨)	-	(٨١٧٢٧٤)	(١٣٥٨٦٤)	مخصص البضاعة بطيئة الحركة
٦٨٣٧٨١	٤٣٧٤١٢	٢٣٥٤٩٠٧	٣٧٩١٤٦٢	

(٨) نعم مدينة

إن تفصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٨٥٩٨٢١	٨٣٥٩٤٣	نعم مدينة
٤٦٠٨٧٥	٤٦٨٦٩٤	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ٢٥)
٧٦١٩٥	١١٩٨٠	نعم موظفين
١٣٩٦٨٩١	١٤٢٤٢١٧	
(٤٩١١٦٠)	(٤٨٧٤٠٦)	مخصص نعم مشكوك في تحصيلها
٩٠٥٧٣١	٩٣٦٨١١	

فيما يلي الحركة على مخصص النعم المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٦٠١٨١٠	٤٩١١٦٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني
-	٩٠٠٠	مخصص السنة
(١١٠٦٥٠)	(١٢٧٥٤)	ديون محسومة
٤٩١١٦٠	٤٨٧٤٠٦	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

فيما يلي جدول أعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها					الذمم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها	
المجموع	أكثر من ١٨٠ يوم	٩١ - ١٨٠ يوم	٩٠ - ٩١ يوم	أقل من ٩٠ يوم	الذمم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها	الذمم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٩٣٦,٨١١	٤٠٣,٠٩٠	١١٥,٦١٥	٢١١,٠١١	٢٠٦,٠٩٥	٢٠١١	٢٠١١
٩٠٥,٧٣١	٢٦٤,٠٧١	١٦٤,٠٧٥	٢٦١,٠٧١	٢١٦,٠١٤	٢٠١٠	٢٠١٠

في تقدير إدارة المجموعة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل. لا تقوم المجموعة بالحصول على ضمانات مقابل هذه الذمم ويقتلي فهي غير مضمونة.

(٩) الرصدة مدينة لغيري

إن تفصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٢٠٥,٧٥٧	١,٠٤٢,١٥٥	دفعات مقدمة للموردين
٨٤,٢٩٧	١٠٧,٦٤٠	تأمينات مستردة
٢٥٥,٤٩٦	٣٥٤,٠١٦	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣٦,١٢٦	١٤,٩٧٠	لغيري
٥٨٢,١٧٦	١,٨١٨,٧٨١	

(١٠) نقد والرصدة لدى البنوك

إن تفصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١٢,٩٠٥	٢٢,٤٩٤	نقد في الصندوق
٨٥,٠١٩	٩٦,٤٩٢	حسابات جارية
١,٢٩٩,٠٦٩	١,٤٣٦,١٣٨	ودائع قصيرة الأجل *
١,٣٩٧,٤٩٣	١,٥٥٥,١٢٤	

يمثل النقد وما في حكمه لغرض أعداد قائمة التكتلات النقدية الموحدة ما يلي:

**نقد وأرصدة لدى البنوك
بنوك دفقة**

- تمثل الودائع قصيرة الأجل ودائع لدى البنوك بالدينار الأردني ففترت تتراوح ما بين يوم وثلاثة أشهر والتي تحمل معدل سعر فائدة يتراوح من ٢٣٪ إلى ٢٧٪.

(۱۱) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع -

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ١٥٠٠٠.٠٠٠ دينار أردني موزعا على ١٥٠٠.٠٠٠ كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١١.

خصم ایستاد -

يبلغ خصم الإصدار مبلغ ١٨٠.٢٤١٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (٢٠١٠: ١٥٤١٥.٢٨٠).

احتسابی اجباری -

يقتلع الاحتياطي الإجمالي من الأرباح وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني ويصل ١٠٪ من ربح السنة قبل الضريبة، في هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين، تستطیع المجموع تتوقف عن تحويل مبالغ للاحتياطي الإجمالي عندما يبلغ رصيده ٢٥٪ من رأس المال المصرح به.

(۱۷) قروض

إن تفصيل هذا للبند كما يلي:

- 2.99

- قرض البنك العربي (دولار)
- قرض البنك الأهلي الأردني (دولار)
- قرض البنك الأهلي الأردني (دينار)

-Y. 1.

- * قرض البنك العربي (دولار)
- ** قرض البنك الأهلي الأردني (دولار)
- *** قرض البنك الأهلي الأردني (دينار)

إن أقساط القروض المستحقة خلال أعوام ٢٠١٣ وما بعد هي كما يلي:

السنة	دينار
٢٠١٣	٦٩٧,٦٦٤
٢٠١٤	٣١٥,٥٥
٢٠١٣-٢٠١٤	١,٠١٣,٢١٩

* حصلت المجموعة خلال ٢٠٠٩ على قرض من البنك العربي بقيمة ٢,١١٣,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة سنوية ٢٪ مضافاً إلى معدل سعر الإقراض في أسواق لندن لثلاثة أشهر ويحد أدنى ٤٪، ويسدد القرض بموجب ١٨ قسط ربع سنوي بقيمة كل قسط ١٢٠,٠٠٠ دولار أمريكي ما عدا القسط الأخير بمبلغ ٧٣,٠٠٠ دولار أمريكي.

** حصلت المجموعة خلال ٢٠٠٩ على قرض من البنك الأهلي الأردني بقيمة ٢,٨٢٠,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة سنوية ٨٪ مضافاً إلى معدل سعر الإقراض في أسواق لندن لثلاثة أشهر بعد أدنى ٢,٥٪، ويسدد القرض بموجب ٢٣ قسط ربع سنوي بقيمة كل قسط ١٢٥,٠٠٠ دولار أمريكي ما عدا القسط الأخير بمبلغ ٧٠,٠٠٠ دولار أمريكي.

*** حصلت المجموعة خلال ٢٠١٠ على قرض من البنك الأهلي الأردني بقيمة ١٥٠,٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨,٧٥٪، ويسدد القرض بموجب ٣٦ قسط شهري بقيمة كل قسط ٤,٢٠٠ دينار ما عدا القسط الأخير بمبلغ ٣,٠٠٠ دينار. واستحق القسط الأول بتاريخ ٣١ تشرين الثاني ٢٠١١.

(١٣) تسهيلات بنكية مقابل لوائح شراء من العملاء

يمثل هذا البند الجزء المستقل من التسهيلات الممنوحة للمجموعة من قبل البنك الأهلي الأردني مقابل لوائح شراء عملاء المجموعة يستحق ٧,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي، تم زيادة المستحق خلال عام ٢٠١١ ليصبح ١٠,٤٤٠,٠٠٠ دولار أمريكي، تستخدم التسهيلات لتمويل مشتريات الإنتاج للمجموعة، وبفائدة سنوية ٨٪ مضافاً إلى معدل سعر الإقراض في أسواق لندن لثلاثة أشهر بعد أدنى ٢,٥٪، ويتم تسديد التسهيلات من دفعات العملاء. منحت هذه التسهيلات مقابل لوائح شراء مضمونة من قبل المؤسسة الأردنية لضمان القروض.

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٢,٠٣٣,٢٩٦	٢,١١٠,٧٢٨
٣,١٥٠,٤٩٣	٢,٣٧٦,٣٠٨
٥,١٨٣,٧٨٩	٤,٤٨٧,٠٣٦

تم مدينة مقابل لوائح الشراء
بشاعة جاهزة وتمت التصنيع ومواد خام مقابل لوائح شراء

(١٤) بنوك بديلة

يمثل هذا المبلغ الجزء المستقل من التسهيلات الائتمانية على شكل حسابات جاري مدني والممنوحة للمجموعة من قبل البنك الأهلي الأردني بسقف بلغت ١,٨٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي و ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني (٢٠١٠: ٢,٢٥٠,٠٠٠ دينار) وبلغت الفائدة على الدولار ٤,٢٥٪، وبفائدة على الدينار ٨٪ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (٢٠١٠: ٢٨). هذا وقد تجاوزت المجموعة سقف التسهيلات الائتمانية الممنوحة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٠.

(١٥) أرصدة بديلة أخرى

إن تفصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٢٤٦,٨٨٩	١٠٤,٣٥١
٣١,٤٦٦	٤٢,٦٥٣
٦,١٤٦	٦,١٤٠
٩٦,٥٥	٩٦,٤٣٠
٧٠,١٢٧	١٦,٩١١
-	١٥,٠٦٥
-	٦,٠٢٧
١٧,٨٤٥	١٢,٠٤٩
٤٦٨,٦٨٨	٢٩٩,١٢٦

مصرفات مستحقة
ضريبة مبيعات مستحقة
إتاوات ضريبة دخل
أرباح مساهمين غير موزعة
مخصصات مختلفة
دفعات مقبوضة مقدما من العملاء
شيكات موقعة الدفع
أخرى

(١٦) المبيعات

إن تفصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٧٠١٤٧١٣٩	١٣٠٤٠٧٥٦
٣٤٢٦٧٥٥	٣٠٧٠٩٦٩
١٠٥٧٣٨٩٤	١٦١١١٧٢٥

مبيعات خارجية

مبيعات محلية

(١٧) تكلفة المبيعات

إن تفصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٥٦٣٨٣٠٥	٩١٢٤٩٣٤
١٨٦٢٨٤٥	٢٤٨٠٧٢٤٩
٣٨٤٠٦١	٥٣١٣٢١
٣٤٦٦٦٨	٣٧٩٣٢٢
١٩٣٨٩١	٢٧٥٧٠٤
١٧٢٦٩٩	٢٢٠٢٣٦
١٥٥٨٥٥	٢٢٨٠٦٠
١٥٢٢٢٧	١٨٣٠٧٧
٧٥٧٦٩	٨١٨٢٩
٤٤٧٩٧	٥٤٨٤٨
٣١٨٧٩	٣٥٧٤٤
٢٦٨٥١	٣٣٦٣٤
٦٣٢٧	٧٤٧١
٥٠٧٥٥	٧٣٠٩٠
٩١٤٢٦٥٩	١٣٧٠٨٩٢٩
٣٣٥٣٣٤٢	٣٣١٩٦٢٨
(٣٣١٩٦٢٨)	(٣٣١٠٧٨)
٩١٧٦٣٧٣	١٣٧١٨٣٧٩

مواد خام مستخدمة في الإنتاج

رواتب وأجور

كهرباء ومحرقات

شحن وتخليص

استهلاكات

صيانة

مشتريات بضاعة جاهزة

مساهمة الشركة بالضمن الاجتماعي

سفر وتنقلات

تأمينات

تأمين صحي

مياه

فرطاسية ومطبوعات

أخرى

تكلفة للتصنيع

بضاعة جاهزة وتحت التصنيع في بداية السنة

بضاعة جاهزة وتحت التصنيع في نهاية السنة

(١٨) مصروفات بيع وتوزيع

إن تفصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
١٦٣م٤٨	٢٠٧م٢٧١
١٥٤م٣٥٥	١٤٥م٢٩١
١٠٩م٣٣١	٢٧م٠٥٧
٥٢م٨٧٢	٥٢م١٧٩
٤٩م٠٦١	٦٩م٨٤٤
٢٦م٣٥٥	٣١م٩٤٢
٢٣م٢٤٦	١٩م٠٣١
٢١م٦٦٥	٨م٠٧٥
١٨م٢٣٠	٨م٥٥١
١٧م٢٩٩	٢٠م٠٣٧
١٦م٣٢٢	٢٠م٢٤٤
١١م٥٦٨	٦م٣٨٨
٩م٦٠٨	٦م٨٥٠
٤م٣٩٠	٥م٤٢٠
٣م٩٤٦	٥م٢٢٣
١م٩٧٤	١م٣٧٨
٩٧٨	٥٦٣
١٤م٠٩٩	٢٩م٢١٥
٦٩٩م٨٥٧	٦٦٤م٨٥٩

رواتب وأجور
إيجارات
استهلاكات
عمولات
دعاية وإعلان
مياه وكهرباء ومحروقات
مصروفات بيلت جمركية
بريد وهاتف
سفر وتنقلات وإقامة
عمولات بطلقات التتبع
مساهمة للشركة في الضمان الإجتماعي
حيزت وهدايا
صيانة
تأمينات
تغليف
شحن وتخليص
معارض خارجية
أخرى

(١٩) مصروفات إدارية

إن تفصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٥٥٩م٠٦	٥٥٤م٢٩١
١١٠م١٨	١٣٨م١١٣
٤٩م٣٢٢	٤٦م٨٩٥
٤٧م٣١١	٢٥م١٧٧
٤٦م٣١١	٣٥م٣٠٩
٤٥م٢٦٦	١١م٨١٠
٣٤م١١	٢٣م٨٠٤
٣١م٢٧٨	٤٢م٠٧٢
٢٩م٨٦٢	١م٢٤٩
٢٧م٠٥١	٢٧م١٣٧
٢٦م٤٥٧	٣٣م٩١٠
٢٥م٧٦٣	٣٩م٩٩٣
١٩م٢٠٩	٢٠م٠١٦
١٧م٤٢٧	١٢م٧٩٢
١٧م٤٤٧	١٧م٢٨٠
٦م٣٠٤	٩م٣٥٧
٥م٦٧	١٠م٤٩٢
٤م٨٧٥	٨م٩١٥
١٠٤م٢٨٥	١٠٦م١١٢

رواتب وأجور
سفر وتنقلات وإقامة
مساهمة للشركة في الضمان الإجتماعي
رسوم حكومية وخدمات
صيانة
إيجار
استهلاكات
أتعاب مهنية واستشارات
إعلانات
بريد وهاتف
تأمين
طوابع وشتراكات
بذل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
ضيافة
مياه وطاقة
فرطسية ومطابخ
تبرعات
أخرى

(٢٠) حصة المسهم من ربح (خسارة) السنة

إن تفصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
٧٣٩,٧١٥ ()	٣٧٣,٣١٢	ربح (خسارة) السنة (دينار)
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
للم/دينار	للم/دينار	
(٠/٠٥)	٠/٠٢٥	الحصة الأساسية للسهم من ربح (خسارة) السنة

إن الحصة المخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة مساوية للحصة الأساسية منها.

(٢١) معلومات القطاعات

تم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية على أساس أن المخاطر والمنافع المتعلقة للمجموعة تتكرر بشكل جوهري بالاختلاف في منتجات أو خدمات تلك القطاعات. إن هذه القطاعات منظمة ومدارة بشكل منفصل حسب طبيعة الخدمات والمنتجات بحيث تشكل كل منها وحدة منفصلة والتي يتم قياسها وفقاً للقرارات التي يتم استمالتها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة.

يتم تنظيم المجموعة لأغراض إدارية من خلال قطاعي أصل كما يلي:

- صناعة وإنتاج الألبسة.
- البيع بالتجزئة.

تقوم إدارة المجموعة بمراقبة نتائج قطاعي الأعمال بشكل منفصل لأغراض تقييم الأداء. يتم تقييم الأداء القطاعي بناء على الربح أو الخسارة التشغيلية لكل قطاع.

إن الإيرادات والأرباح والموجودات والمطلوبات حسب قطاعات الأصل هي كما يلي:

المجموع	لبيم بالتجزئة	صناعة ونتاج الابنة	
دينار	دينار	دينار	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
١٥٨٣٢٠٣٢	١٣٥٥٨٣٨	١٤٤٧٦٦٩٤	<u>الإيرادات-</u>
٢٧٩١٩٣	-	٢٧٩١٩٣	مبيعات خارج القطاعات
١٦١١١٧٢٥	١٣٥٥٨٣٨	١٤٧٥٥٨٨٧	مبيعات داخل القطاعات
٢٧٣٣١٢	(١١٩٠٤٣)	٤٩٢٣٥٥	<u>نتائج الاتصال -</u>
			ربح (خسارة) السنة
٣٩٥٠٩٢	٩٨٣٠٧	٢٩٦٧٨٥	<u>مطلوبات القطاعات الأخرى -</u>
٣٣٦٠٦٥	٢٠٨٣٠	٣١٥٢٣٥	مصرفات رأسمالية
			إستهلاكات وإطفادات
١٠٣٥٣٠٠١	١٣١٣١٦	٩٠٣٩١٨٥	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
٢٢٠٣٩٣	-	٢٢٠٣٩٣	<u>الإيرادات-</u>
١٠٧٣٨٩٤	١٣١٣١٦	٩٢٦٠٣٧٨	مبيعات خارج القطاعات
			مبيعات داخل القطاعات
(٧٣٩٧١٥)	(٤١١٤٥٤)	(٣٢٨٢٦١)	<u>نتائج الاتصال -</u>
			خسارة السنة
١٧٠٤٣٧	١٤١٤٥٧	٢٨٩٨٠	<u>مطلوبات القطاعات الأخرى -</u>
٣٣٧٧٣٣	١٠٤١٠٧	٢٣٣٦٢٦	مصرفات رأسمالية
٦٢٧٤٢٩	٦٤١٠٠	٥٦٣٣٢٩	إستهلاكات وإطفادات
			فوق مدونة
٢٣٢١٢٩٠٩	٢٢٠٨٤١٧	٢١٠٠٤٩٢٢	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
١٣٨٨٦٤٦٤	٧٥٧٣٥٩	١٣٢٩١٠٥	<u>الموجودات والمطلوبات-</u>
			موجودات القطاع
			مطلوبات القطاع
٢١٤٩٩٩٦٧	٢٤٢٥٧٧	١٩٠٧٤٣٩٠	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
١٢٤٤٥٣٦٢	١٩٤٨٣٥٦	١٠٤٩٧٠٠٦	<u>الموجودات والمطلوبات-</u>
			موجودات القطاع
			مطلوبات القطاع

(٢٢) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل لعام ٢٠١١ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة بموجب قانون ضريبة الدخل رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

حصلت المجموعة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٠.

(٢٣) القيمة المعجلة للأدوات المالية

تشمل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد وأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة وشيكات برسم للحصول وبعض الأرصدة المدينة الأخرى.

تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة وأوراق الدفع والقروض وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة المعجلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة النظرية لهذه الأدوات.

(٢٤) التزامات محتملة

لتزامات محتملة للبنوك-

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة لتزامات محتمل أن تطلأ تشمل في كفالات بنكية صادرة بمبلغ ٨٩٤,٠١٩ دينار (٢٠١٠: ٨٦٧,١٤٦ دينار) واعتمادات مستندية بمبلغ ٦٧٠,٦٩٥ دينار (٢٠١٠: ٧٧٧,١٦٤ دينار) وقد بلغت تأمينات الاعتمادات وكفالات المدفوعة ٦٦,٤٥٢ دينار (٢٠١٠: ٣٨,٥٥٨ دينار).

لتزام الإيجار التشغيلي-

لدى المجموعة اتفاقيات لدفع إيجار محلات تجارية للمجموعة بحيث لا تتعدى مدة العقد سنة واحدة. إن الحد الأدنى للمبلغ المستقبلية المستحقة لهذه الاتفاقية التشغيلية الغير قليلة للإلغاء كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
١٩٩,٦٢١	١٥٧,١٠١

سنة واحدة

(٢٥) معاملات مع الجهات ذات علاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة للمساهمين وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يكون فيها مالكون رئيسيين. يتم اعتماد الأسعار والشروط للمنطقة بهذه العمليات من قبل الإدارة العليا.

بنود دلفل قائمة المركز المالي الموحدة

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٥٢٢,١٧	-	موجودات مالية متوفرة للبيع
-	٤٤٨,٤٧٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل للشامل الآخر
١,٣٣٣,٧٠٣	١,٤٣٦,١٣٨	ودائع قصيرة الأجل لدى البنك الأهلي الأردني
٢,٣٧٣,١٤٩	٢,٥٧٤,١١٦	حسابات جارية مدينة ممنوحة من البنك الأهلي الأردني
٧,٣٧٧,٧٥٣	٨,٦١٧,٧٢٧	قروض ممنوحة من البنك الأهلي الأردني
٤٦٠,٨٧٥	٤٦٨,٦٩٤	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة*

* يتضمن هذا البند مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٢٦٥,٤٦١	٢٧٣,٧٨٠	ورلد فاشن للتجارة والأزياء (لبنان)
١٩٥,٤١٤	١٩٥,٤١٤	ورلد فاشن للتجارة والأزياء (رام الله)*
٤٦٠,٨٧٥	٤٦٨,٦٩٤	

* تم أخذ مخصص النعم المشكوك في تحصيلها من جهات ذات علاقة (ورلد فاشن للتجارة والأزياء (رام الله) و(لبنان) بالكامل).

بنود خارج قائمة المركز المالي الموحدة

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٨٦٧,٦٤٦	٨٩٤,٠١٩	كفالات - البنك الأهلي الأردني
٧٧٧,٨٦٤	٦٧٠,٦٩٥	إعتمادات مستندية - البنك الأهلي الأردني
٢٨,٨٥٨	٦٦,٤٥٢	تأمينات إعتمادات مستندية وكفالات - البنك الأهلي الأردني

بنود قائمة الدخل الموحدة

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٢٢٠,٣٩٣	٢٧٩,١٩٣	مبيعات
١٩٩,٢٠٠	٢١٢,٦٩٧	رواقب ومكافآت موظفي الإدارة العليا
٤٧٧,٦٢٢	٥١٩,١٦٠	فوائد وصولات - البنك الأهلي الأردني
٤٣,١٥٣	٤١,٣٦٩	فوائد دافعة - البنك الأهلي الأردني
٤,٢٨٥	-	مشتريات من مصانع الأجواخ الأردنية المساهمة للعملة

(٢٦) أداة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

إن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك والبنوك الدافعة والقروض.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الموحدة بأثر التغيرات المقترضة للممكنة بأسعار الفوائد على ربح المجموعة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الموحدة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة	
%	دولار	٢٠١١ - المعلاة
١	٢٥١٣	دينار أردني
١	(١٠٧,٣٨٠)	دولار أمريكي
الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على خسارة السنة	
%	دولار	٢٠١٠ - المعلاة
١	(٧,٣١٨)	دينار أردني
١	(٩٧,٢٧٣)	دولار أمريكي

في حال وجود تغير سلبي في المؤشر يكون الأثر مساوياً للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

يوضح الجدول التالي حساسية التغير المتراكم في القيمة المعادلة نتيجة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الأسهم، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة:

التغير في المؤشر	الأثر على القيمة للدخل الشامل الموحدة وحقوق الملكية	
%	دولار	٢٠١١ - المؤشر
٥	٢٩,٦٠٥	بورصة عمان

-٢٠١٠-

المؤشر	التغير في المؤشر %	الأثر على قائمة النسج الشامل الموحدة وحقوق الملكية دينار
بورصة عمان	٥	٣٤,٦٧٩

في حال وجود تغير سلبي في المؤشر يكون الأثر مساوياً للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو عجز المدينين والجهات الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه المجموعة.

وترى المجموعة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف الائتماني للعلاء مع مراقبة الادم للقائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

تقوم المجموعة ببيع منتجاتها لعدد كبير من العلاء ويمثل أكبر عميلين ما نسبته ٥١٪ من الادم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (٢٠١٠: ٢٦٥٪).

مخاطر السيولة

تعامل المجموعة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مضمومة) كما في ٣١ كانون الأول:

٢٠١١ -	عند الطلب دينار	كل من ٣ شهور دينار	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر دينار	من سنة إلى ٥ سنوات دينار	المجموع دينار
بنوك دائنة	٢,٥٧٤,٣١٦	-	-	-	٢,٥٧٤,٣١٦
نعم دائنة	-	١,٦٦٣,٢٠٥	-	-	١,٦٦٣,٢٠٥
تسهيلات مقابل أوامر شراء من العلاء	-	٢,٨٥٨,٩٩٨	٤,٦١٨,٨٢٩	-	٧,٤٧٧,٨٢٧
قروض	-	٣٩٤,١٨٥	٦٠٧,٣٠٧	١,٠٤٩,٩٣٥	٢,٠٥١,٤٢٧
المجموع	٢,٥٧٤,٣١٦	٤,٩١٦,٣٨٨	٥,٢٢٦,١٣٦	١,٠٤٩,٩٣٥	١٣,٧٦٦,١٧٥
٢٠١٠ -					
بنوك دائنة	٢,٤٤٥,٨٢٦	-	-	-	٢,٤٤٥,٨٢٦
نعم دائنة	-	١,١٥٥,٠٤٢	-	-	١,١٥٥,٠٤٢
تسهيلات مقابل أوامر شراء من العلاء	-	٣,٨٩٨,٧٣٠	٢,٠٩٩,٣١٦	-	٥,٩٩٨,٠٤٦
قروض	-	٢١٧,٦٣١	٦٤٥,٠١٤	١,٩٨٦,٩٧٧	٢,٨٤٩,٦٢٢
المجموع	٢,٤٤٥,٨٢٦	٥,٠٧١,٠٠٣	٢,٧٤٤,٣٣٠	١,٩٨٦,٩٧٧	١٢,٢٤٨,٣٣٦

مخاطر العملات

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار)، وبالتالي فإن أثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية الموحدة.

(٧٧) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس المال المجموعة بالتأكد من المحافظة على نسب رأس مال ملائمة بشكل يدعم نشاط المجموعة ويحطم حقوق الملكية.

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تتم المجموعة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة المالية والسنة السابقة.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تشمل في رأس المال المدفوع ونسب الإصدار والاحتياطي الاجباري احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بعد تنزيل المساهم المتراكمة والبالغ مجموعها ٩٣٢٦٤٤٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ مقابل ٩٠٠٥٤٦٠٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

(٧٨) مطبق التقارير المالية المتقدمة والتفسيرات الجديدة

فيما يلي المعايير التي تم إصدارها ولم تصبح سارية المفعول حتى تزيج إصدار القوائم المالية الموحدة المجموعة. إن المعايير المبينة أدناه هي المعايير التي تتوقع الشركة تطبيقها في المستقبل. تنوي الشركة تطبيق هذه المعايير والتعديلات عندما تصبح سارية المفعول.

محار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل للشمول الآخر)
إن التعديل على محار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تصحيح البنود الظاهرة في الدخل للشمول الآخر. يتم إظهار البنود التي من الممكن إعادة تصنيفها في المستقبل إلى الأرباح والخسائر (عند استخدامها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها. إن تأثير هذا التعديل سوف يكون على طريقة العرض فقط وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. ينبغي تطبيق هذا المحار للتعديلات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١٢.

محار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل (استرداد الموجودات الضمنية)

يوضح التعديل تحديد الضريبة الموجبة للاستثمارات المقفولة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يتم التعديل الفرض بأن الضريبة الموجبة للاستثمارات المقفولة التي يتم قياسها باستخدام نموذج القيمة العادلة حسب محار المحاسبة الدولي رقم ٤٠، يجب تحديدها على أساس أن القيمة النظرية سوف يتم استردادها من خلال البيع. كما ويختلف التعديل أن يتم قياس الضريبة الموجبة للموجودات الغير قابلة للاستهلاك والتي يتم قياسها باستخدام نموذج إعادة تقييم حسب محار المحاسبة الدولي رقم (١٦) على أساس البيع لهذه الموجودات. ينبغي تطبيق هذا المحار للتعديلات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٢.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين (معدل)
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩)، تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية مثل إزالة
قوة النطاق و مفهوم الموائد المتوقعة على موجودات الخطة، إلى توضيحات بسيطة وأعادة صياغة.

لا تتوقع الشركة أن يكون لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي المجموع. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو
بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) القوائم المالية المنفصلة (كما تمت مراجعته خلال عام ٢٠١١)
نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٠ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٢)، يحدّد ما ينبغي من معيار المحاسبة
الدولي رقم (٢٧) في طريقة المحاسبة عن الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة في القوائم المالية المنفصلة. إن
المجموعة لا تقوم بإصدار قوائم مالية منفصلة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما تمت مراجعته خلال عام ٢٠١١)
نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٠ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٢)، فقد تمت إعادة تسمية معيار المحاسبة
الدولي رقم (٢٨) (معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة) ويوضح كيفية تطبيق طريقة حقوق الملكية
على الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الأصول المالية: الإصلاحيات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الاعتراف
وتطلب هذا التعديل إصلاحيات حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم إلغاء الاعتراف بها لتتمكن مستخدم القوائم المالية للشركة من
فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم إلغاء الاعتراف بها والالتزامات المرتبطة بها. بالإضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل إصلاحيات حول استمرار
تدخل المنشأة في هذه الموجودات التي تم إلغاء الاعتراف بها. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١. سوف يؤثر
هذا التعديل على الإصلاحيات فقط وإن يكون لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة
إن معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) يحدّد محل جزء من معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والذي يعالج محاسبة
القوائم المالية الموحدة. يتضمن هذا المعيار كذلك التفسير ١٢ - توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص. إن التغييرات التي يقدمها معيار
التقارير المالية الدولي رقم (١٠) تتطلب من الإدارة القيام بإجراءات جوهرية لتحديد المنشآت التي تقع تحت سيطرتها، وبالتالي يتطلب توحيد قوائمها
المالية مع القوائم المالية للشركة الأم، مقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨).
ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الإفصاحات المشتركة
سوف يحدّد معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) (الخصص في المشاريع المشتركة) وتفسير رقم ١٣ (الوحدات
تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).
سوف يزيل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) خيار المحاسبة عن المشاريع تحت السيطرة المشتركة باستخدام طريقة التوحيد الجزئي.

لا تتوقع المجموعة أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي المجموع.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

يشتمل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) على جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) و المتعلقة بالتوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) و رقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشآت في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة. حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

يحدد معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) مصدر واحد للارشاد بخصوص قياس جميع القيم العادلة حسب معايير التقارير المالية الدولية. إن معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) يوفر إرشاد عن كيفية قياس القيمة العادلة حسب معايير التقارير المالية الدولية عندما تكون القيمة العادلة مطلوبة أو مسموح بها. سوف تقوم الشركة بتقدير أثر هذا المعيار على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

(٢٩) أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ لتتسلس مع تصنيف أرقام الفترة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (إيضاح ٢-٣).

صافي المديونية

قامت إدارة المجموعة بإحتساب صافي مديونية المجموعة من البنوك كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح
دينار	دينار	
٥٧٦٧,٣٥٢	٧,٤٠٩,٢٧٥	١٣ تسهيلات مقابل أوامر شراء من العملاء
١,٩٣٥,٩١١	١,٠١٣,١٦٩	١٢ قروض طويلة الأجل
٢,٣٧٣,١٤٩	٢,٣٧٤,٣١٦	١٤ بنوك ذلقة
٧٤٥,٢٢٠	٨٢٦,٦٧٣	١٢ قروض قصيرة الأجل
١٠,٨٢١,٦٣٢	١١,٩٢٣,٢٣٣	
		يُنزَل:
١,٣٩٧,٤٩٣	١,٥٥٥,١٢٤	١٠ نقد وأرصدة لدى البنوك
٥,١٨٣,٧٨٩	٤,٩٣٧,٠٣٦	١٣ ذمم أوامر شراء تحت التصنيع
٦٩٣,٥٨٦	-	٥ موجودات مالية متوفرة للبيع
-	٥٩٢,١١٦	٦ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣,٤٦٦,٧٦٤	٤,٨٣٩,٣٥٧	صافي مديونية الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

