



الرقم : ٦٣١٢ / ٣ / ٢٠١٣

التاريخ : ٢٤ / ٣ / ٢٠١٣

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد ،،،

نرفق لكم طيه نسخة عن التقارير السنوية لعام ٢٠١٢ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة

المدير المالي بالانابة

فراس فخري جمعة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٤ آذار ٢٠١٣

الرقم المتسلسل: ١٥١

رقم الملف: ٦٦٦

الجهة المختصة: المدير العام

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٢

تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى مساهمي شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد دققنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وقائمة الدخل الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة 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 مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا 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 القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة. إن إختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للمجموعة ذي الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة 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 ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية الموحدة.

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

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ المجموعة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية، وإن القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
محمّد عبد الله إبراهيم الكرّكي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٩ آذار ٢٠١٣

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

الموجودات	إيضاح	٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار		
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات وآلات ومعدات	٣	٦٢١٠,٠٢٠	٦٣٤٩,٨٤٠
موجودات غير ملموسة	٤	٦٨٨,٦٢٦	٦٨٨,٦٢٦
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٥	٦٠٧,٢٩٤	٥٩٢,١١٦
		٧,٥٠,٩٤٠	٧,٦٣٠,٥٨٢
موجودات متداولة -			
مخزون	٦	٧١٥٩,٥٢٧	٦,٣٨٣,٧٨١
ذمم وأوامر شراء تحت التصنيع	١٢	٣,٧٢٤,٤٧٣	٤,٩٣٧,٠٣٦
ذمم مدينة	٧	١,٣٨٩,٥٥٨	٩٣٦,٨١١
شيكات برسم التحصيل		٤٠,٧٣٣	٥٠,٧٩٤
أرصدة مدينة أخرى	٨	١,٠١٧,٣٨٥	١,٥١٨,٧٨١
نقد وأرصدة لدى البنوك	٩	١,٦٤١,٤١١	١,٥٥٥,١٢٤
		١٤,٩٧٣,٠٨٧	١٥,٥٨٢,٣٢٧
مجموع الموجودات		٢٢,٤٧٩,٠٢٧	٢٣,٢١٢,٩٠٩
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
رأس المال المدفوع	١٠ و ١	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
خصم إصدار	١٠	(١,٨٠٢,٤١٥)	(١,٨٠٢,٤١٥)
إحتياطي إجباري	١٠	٣٨١,٦٩٥	٣٣٢,٥١١
إحتياطي القيمة العادلة		(٢١٧,٧٧١)	(١٧٤,٥٠٢)
خسائر متراكمة		(٣,٧٧١,٠٥٠)	(٤,٠٢٩,١٤٩)
صافي حقوق الملكية		٩,٥٩٠,٤٥٩	٩,٣٢٦,٤٤٥
المطلوبات -			
مطلوبات غير متداولة			
قروض طويلة الأجل	١١	٣١٥,٥٠٥	١,٠١٣,١٦٩
مطلوبات متداولة			
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال السنة	١١	٨٤١,٠٩٣	٩٢٦,٦٧٣
ذمم دائنة		٩٦٣,٧٤٩	١,٦٦٣,٢٠٥
تسهيلات بنكية مقابل أوامر شراء من العملاء مضمونة من قبل المؤسسة الأردنية لضمان القروض	١٢	٨٤٩,٤٩٦	٧٤٠,٩٢٧٥
بنوك دائنة	١٣	٢٣٦٧,٣٢٣	٢,٥٧٤,٥١٦
أرصدة دائنة أخرى	١٤	٢٥١,٤٠٢	٢٩٩,٦٢٦
		١٢,٥٧٣,٠٦٣	١٢,٨٧٣,٢٩٥
مجموع المطلوبات		١٢,٨٨٨,٥٦٨	١٣,٨٨٦,٤٦٤
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٢٢,٤٧٩,٠٢٧	٢٣,٢١٢,٩٠٩

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢٧ جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
دينار	دينار		
١٦١١١٧٢٥	١٦٢٥٥٣٥٦	١٥	المبيعات
(١٣٥٣٧٤١٠)	(١٣٨١٩٥٢٤)	١٦	كلفة المبيعات
٢٥٧٤٣١٥	٢٤٣٥٨٣٢		إجمالي الربح
١٠١٢٠	١٠١٣٨		إيرادات أخرى
(٦٤٥٨٢٨)	(٥٩٨٨٨٠)	١٧	مصاريف بيع وتوزيع
(١٠٦٨٦١٢)	(١٠١٧٠٥٥٢)	١٨	مصاريف إدارية
٥٨٧٠	-		أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٩٠٠٠)	(٢٣٠٢١)	٧	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٨٣١٨٦	٢٨٥٨٦٨	٦	مسترد من مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(٦٢٧٤٢٩)	(٦٩٣٧٩٤)		فوائد مدينة
٤١٥٦٩	٥٣٦٠٢		فوائد دائنة
٣٢٩١٤	٣٥١٢٠		توزيعات أرباح
(١٤٧٩٣)	(٢٧٠٣٠)		مصاريف أخرى
٣٧٣٣١٢	٣٠٧٢٨٣		ربح السنة
فلس/دينار	فلس/دينار		
٠/٠٢٥	٠/٠٢٠	١٩	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	
دينــــــــار	دينــــــــار	
٣٧٣ر٣١٢	٣٠٧ر٢٨٣	ربح السنة
		بنود الدخل الشامل بعد الضريبة:
		التغير في إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة
(١٠١ر٤٧٢)	(٤٣ر٢٦٩)	من خلال الدخل الشامل الآخر، بالصافي
٢٧١ر٨٤٠	٢٦٤ر٠١٤	الدخل الشامل للسنة

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢٧ جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغير في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

رأس المال المدفوع	خصم أصدار	إحتياطي إجباري	إحتياطي القيمة العادلة	خسائر متر اكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٥٠٠٠٠٠٠	(١٨٠٢٤١٥)	٣٣٢٥١١	(١٧٤٥٠٢)	(٤٠٢٩١٤٩)	٩٣٢٦٤٤٥
-	-	-	(٤٣٢٦٩)	٣٠٧٢٨٣	٢٦٤٠١٤
-	-	٤٩١٨٤	-	(٤٩١٨٤)	-
١٥٠٠٠٠٠٠	(١٨٠٢٤١٥)	٣٨١٦٩٥	(٢١٧٧٧١)	(٣٧٧١٠٥٠)	٩٤٥٩
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢					
الدخل الشامل للسنة					
المحول إلى الإحتياطي الإجباري					
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢					

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١	١٥٠٠٠٠٠٠	(١٨٠٢٤١٥)	٢٩٥١٨٠	٩٦٨٤٥	(٤٥٣٥٠٠٥)	٩٠٥٤٦٠٥
الأثر الناتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩)	-	-	-	(١٦٩٨٧٥)	١٦٩٨٧٥	-
الرصيد المعدل كما في أول كانون الثاني ٢٠١١	١٥٠٠٠٠٠٠	(١٨٠٢٤١٥)	٢٩٥١٨٠	(٧٣٠٣٠)	(٤٠٣٦٥١٣٠)	٩٠٥٤٦٠٥
الدخل الشامل للسنة	-	-	-	(١٠١٤٧٢)	٣٧٣٣١٢	٢٧١٨٤٠
المحول إلى الإحتياطي الإجباري	-	-	٣٧٣٣١	-	(٣٧٣٣١)	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	١٥٠٠٠٠٠٠	(١٨٠٢٤١٥)	٣٣٢٥١١	(١٧٤٥٠٢)	(٤٠٢٩١٤٩)	٩٣٢٦٤٤٥

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
دينار	دينار	
٣٧٣,٣١٢	٣٠٧,٢٨٣	الأنشطة التشغيلية
		ربح السنة
		تعديلات -
٣٣٦,٠٦٥	٣٩٥,١٥٩	إستهلاكات
(٥٨٧٠)	-	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٩,٠٠٠	٢٣,٠٢١	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٣٢,٩١٤)	(٣٥,١٢٠)	توزيعات أرباح
(٨٣,١٨٦)	(٢٨٥,٨٦٨)	مسترد من مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٦٢٧,٤٢٩	٦٩٣,٧٩٤	فوائد مدينة
(٤١,٥٦٩)	(٥٣,٦٠٢)	فوائد دائنة
		تغيرات رأس المال العامل:
(٨٦,٥١٢)	٢٦٣,١٨٥	مخزون
(٦٠٢,٥٤٢)	١٨٣,٧٣٢	ذمم مدينة
٩٥,٩١٤	١٠,٠٦١	شيكات برسم التحصيل
(٩٥١,٥٧٥)	٥٠١,٣٩٦	أرصدة مدينة أخرى
٥٠٨,١٦٣	(٦٩٩,٤٥٦)	ذمم دائنة
(١٦٩,٠٦٢)	(٤٨,٢٢٤)	أرصدة دائنة أخرى
(٢٣,٣٤٧)	١,٢٥٥,٣٦١	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٣٩٥,٠٩٢)	(٢٥٥,٣٣٩)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٢٧,٠١٧	-	المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٥٨,٤٤٧)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤١,٥٦٩	٥٣,٦٠٢	فوائد دائنة مقبوضة
٣٢,٩١٤	٣٥,١٢٠	توزيعات أرباح مقبوضة
(٢٩٣,٥٩٢)	(٢٢٥,٠٦٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٦٢٧,٤٢٩)	(٦٩٣,٧٩٤)	فوائد مدينة مدفوعة
(٧٤١,٢٩١)	(٧٨٣,٢٤٤)	قروض طويلة الأجل
١,٦٤١,٩٢٣	٧٤٠,٢٢١	تسهيلات بنكية مقابل أوامر شراء من عملاء مضمونة من قبل المؤسسة الأردنية لضمان القروض
٢٧٣,٢٠٣	(٧٣٦,٨١٧)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
(٤٣,٧٣٦)	٢٩٣,٤٨٠	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
(٩٧٥,٦٥٦)	(١,٠١٩,٣٩٢)	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
(١,٠١٩,٣٩٢)	(٧٢٥,٩١٢)	النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(١) عام

تأسست شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة ("الشركة") في المملكة الأردنية الهاشمية كشركة مساهمة عامة بتاريخ ٢٢ آذار ١٩٩٢ برأسمال يبلغ ٤٠٠٠.٠٠٠ دينار وتمت زيادته خلال الاعوام ليصبح ١٥٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ١٥٠٠.٠٠٠ سهم وبخضم اصدار قدره ١٥٠٢.٤١٥ دينار، ومن غاياتها الاستثمار في شركات تابعة وشركات اخرى وصناعة وإنتاج الألبسة المدنية والعسكرية الرجالية 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 ٢٠١٣ وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً 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 إظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة التالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢:

بلد التأسيس	نسبة الملكية	رأس المال
الشركة التجارية لتسويق الازياء العالمية محدودة المسؤولية	١٠٠٪	١٩٣٠.٠٠٠
الأردن		

يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل من تاريخ التملك وهو تاريخ حصول المجموعة على السيطرة ويستمر توحيد الشركات التابعة حتى تاريخ فقدان السيطرة. وتتحقق 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 وباستخدام 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 لتتفق 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 الى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغير نسبة الملكية في شركة تابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- استبعاد الموجودات (بما فيها الشهرة) والمطلوبات للشركة التابعة.
- استبعاد أية قيمة دفترية للجهات غير المسيطرة.
- استبعاد حساب فروقات ترجمة العملة المتراكم الموجود في حقوق الملكية.
- الاعتراف بالقيمة العادلة لما تم استلامه.
- الاعتراف بالقيمة العادلة 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.

(٢-٣) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المالية السابقة باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية على معايير التقارير المالية الدولية ابتداء من أول كانون الثاني ٢٠١٢:

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل - الضرائب المؤجلة (إسترداد الموجودات الضمنية)

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) الأدوات المالية: الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الإعتراف

فيما يلي أثر تطبيق هذه التعديلات:

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل (إسترداد الموجودات الضمنية)

يوضح التعديل تحديد الضريبة المؤجلة للاستثمارات العقارية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يقدم التعديل إفتراض بأن الضريبة المؤجلة للاستثمارات العقارية التي يتم قياسها باستخدام نموذج القيمة العادلة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠، يجب تحديدها على أساس أن القيمة الدفترية سوف يتم إستردادها من خلال البيع. كما ويتطلب التعديل أن يتم قياس الضريبة المؤجلة للموجودات الغير قابلة للإستهلاك والتي يتم قياسها باستخدام نموذج إعادة التقييم حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) على أساس البيع لهذه الموجودات. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٢. لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر على المركز المالي الموحد أو الأداء المالي الموحد للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) الأدوات المالية: الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الإعتراف

يتطلب هذا التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم إلغاء الإعتراف بها لتمكين مستخدم القوائم المالية للشركة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم إلغاء الإعتراف بها والالتزامات المرتبطة بها. بالإضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل إفصاحات حول استمرار تدخل المنشأة في هذه الموجودات التي تم إلغاء الإعتراف بها لتمكين مستخدمي القوائم المالية من تقييم طبيعة التدخل ومخاطره. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١. حيث أن المجموعة لا تمتلك مثل هذه الموجودات، فإنه لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي أثر على عرض القوائم المالية للمجموعة، ولم يؤثر على المركز المالي الموحد أو الأداء المالي الموحد للمجموعة.

(٢-٤) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الإلتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والإجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصروفات والمخصصات، وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة أدناه مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

إن التقديرات والفرضيات ضمن القوائم المالية الموحدة مفصلة على النحو الآتي:

- يتم إجراء تقدير لمبلغ الذمم المدينة القابلة للتحصيل عندما لا يكون ممكناً تحصيل كامل المبلغ. بالنسبة للمبالغ الجوهرية الفردية، يتم التقدير بصورة فردية. أما المبالغ الغير جوهرية بصورة فردية والمستحقة منذ فترة، يتم تقييمها بصورة إجمالية ويؤخذ مخصص وفقاً لطول فترة استحقاق هذه الذمم.
- يتم تكوين مخصص لمخزون البضاعة بطيئة الحركة بناءً على دراسة معدة من قبل الإدارة والتي بموجبها يتم أخذ المخصصات اللازمة للبضاعة بطيئة الحركة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.
- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين والمعايير المحاسبية ويتم احتساب وإثبات الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة ومخصص الضريبة اللازم.
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات بشكل دوري لغايات احتساب الإستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك للممتلكات والآلات والمعدات وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم احتساب خسارة التدني كمصروف في قائمة الدخل الموحدة.
- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد المجموعة اعتماداً على رأي محامي المجموعة والتي يتم بموجبها تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم تسجيل هذا التدني كخسارة في قائمة الدخل الموحدة.

(٢-٥) 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 الى قيمة حقوق غير المسيطرين في الشركة المملوكة.

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

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

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

ممتلكات وآلات ومعدات

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

يحتسب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت (بإستثناء الاراضي) على مدى العمر الانتاجي المتوقع باستخدام النسب التالية:

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

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

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

يتم استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات عند بيعها أو عند عدم وجود منافع إقتصادية 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 إستهلاك 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 تدني متراكم بالقيمة. يتم تقدير العمر الإنتاجي للموجودات الغير ملموسة ليكون إما محدداً أو غير محدد ويتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات العمر المحدد على فترة العمر الإقتصادي المتوقع ويتم تقييم التدني في قيمة هذه الموجودات عند وجود مؤشرات بتدني قيمتها.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

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 بالعملات 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 المباعة مباشرة إلى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل الموحدة.

لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني.

يتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الدخل الموحدة.

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 مصاحبة 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 التدفق النقدي المخصص أو أي وسائل أخرى للتقييم.

وفي حال عدم القدرة على قياس القيمة الحالية للموجودات المالية، يتم تسجيلها بالتكلفة مطروحة 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 التدني السنوي للموجودات، تقوم المجموعة بتقدير القيمة الاستردادية. تمثل القيمة الاستردادية للموجودات، القيمة العادلة لكل أصل/وحدة توليد نقد بعد تنزيل مصروفات البيع أو القيمة قيد الاستخدام، أيهما أقل ويتم احتسابه لكل أصل على حده، ما لم يكن للأصل وحدة توليد نقد منفصلة عن تلك الموجودات. في حال زيادة القيمة الدفترية عن القيمة الاستردادية يتم تنزيل قيمة الموجودات لكل وحدة توليد النقد إلى القيمة الاستردادية. ولاحتساب القيمة قيد الاستخدام فإنه يتم خصم التدفقات النقدية المتوقعة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة والذي يعكس التقديرات السوقية الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بتلك الموجودات. وعند احتساب القيمة العادلة مطروحة 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 قائماً أو قد انخفضت قيمته، وتقوم المجموعة بتقييم القيمة الاستردادية للأصل أو وحدة توليد النقد. ويتم عكس خسارة التدني التي تم الاعتراف بها سابقاً فقط في حالة وجود تغيير في الفرضيات التي تم استخدامها لاحتساب القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل من التاريخ الذي تم الاعتراف بخسارة التدني سابقاً. إن عكس الانخفاض مقيد بحيث إن القيمة الدفترية للأصل لا تتجاوز قيمته القابلة للاسترداد أو تتجاوز القيمة الدفترية التي تم احتسابها مطروحة منه الاستهلاك، في حال لم يتم الاعتراف بأية خسائر تدني في القيمة في السنوات السابقة. ويتم استرجاع خسائر التدني في قائمة الدخل الموحدة.

الغاء الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الغاء 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 ادراجها ضمن اتفاقيات: وسواء (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 تقم بتحويل أو بالاحتفاظ بشكل جوهرى 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 أيضا بالمطلوبات المرتبطة بها. وتقاس المطلوبات المرتبطة بها والموجودات المحولة على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي احتفظت المجموعة بها.

مخزون

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

- المواد الخام ولوازم التصنيع تحدد كلفة الشراء على أساس الوارد أولاً صادر أولاً.
 - بضاعة تحت التصنيع، تكلفة المواد المباشرة والأجور المباشرة مضافا إليها المصروفات غير المباشرة الخاصة بها على أساس مستوى النشاط العادي.
 - البضاعة الجاهزة، الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل على أساس الوارد أولاً صادر أولاً.
- يحدد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع التقديري بعد تنزيل أي تكاليف إضافية متوقع إنفاقها حتى إتمام الصنع أو البيع.

ذمم مدينة

تمثل الذمم المدينة المبالغ المستحقة من العملاء مقابل البضائع المباعة أو الخدمات المقدمة ضمن نشاط طبيعى.

يتم الاعتراف بالذمم المدينة طويلة الأجل مبدئيا بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقا بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي مطروحا منها مخصص تدني القيمة.

تقوم المجموعة أولاً بتقييم وجود أي دليل موضوعي يدل على انخفاض القيمة لكل أصل مالي ذو أهمية بشكل انفرادي أو جماعي. في حالة عدم وجود دليل موضوعي على انخفاض القيمة بشكل انفرادي، سواء كان ذو أهمية أم لا، يتم ادراج ذلك الأصل في تقييم قيمة التدني للموجودات المالية بشكل جماعي والتي لها نفس خصائص الائتمان. أما الموجودات التي تم تقييمها بشكل انفرادي لانخفاض القيمة وتم الاعتراف في انخفاض القيمة لها فأنها لا تدخل في تقييم انخفاض القيمة بشكل جماعي. إذا كان هناك دليل موضوعي على حدوث خسائر انخفاض 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 التدني حيث تسجل الخسارة في قائمة الدخل الموحدة. وفي حالة الزيادة أو النقص في مبلغ المخصص بسبب حصول حدث معين بعد الاعتراف بخسارة التدني فيتم زيادة أو تخفيض خسارة التدني التي تم الاعتراف بها سابقا وذلك بتعديل مخصص التدني. وفي حالة تم تحصيل ديون تم شطبها، يتم تسجيلها في قائمة الدخل الموحدة.

النقد وما في حكمه

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

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

ذمم و أرصدة دائنة أخرى

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

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

قروض

يتم الاعتراف بالقروض بالقيمة العادلة وينزل منها التكاليف المباشرة المتعلقة بالقروض. ويتم تسجيلها لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم قيد الفوائد على القروض خلال السنة التي استحققت بها.

يتم قيد الفوائد على القروض طويلة الأجل خلال السنة التي استحققت بها.

الغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

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

مخصصات

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

تكاليف الإقتراض

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

إثبات الإيراد

يتم إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر ومنافع 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 إقرارها من قبل الهيئة العامة للشركات المستثمر بها.

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ضريبة الدخل

تمثل مصروفات الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضرائبية المقررة وفقاً لقوانين ضريبة الدخل المعمول بها في المملكة الأردنية الهاشمية.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها 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 الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل المدير العام وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة.

العملات الأجنبية

يجري قيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة وقت إجراء المعاملات، كما يتم تقييم الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات 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.

(٣) ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	مشاريع تحت التنفيذ	أخرى	أصول	أجهزة ومعدات	أثاث ومفروشات وأجهزة		سيارات	آلات ومكينات	مباني	أرض المصنع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	للكافة -
١١٦٣٩٤٠	٢٤٧٨١	٢٧٧١٧١	٦٦٥٧٨٤	٢٩٦٥٣٢	٨٩١٤٨١	٢٣٤٧٥٦	٤٢٤٣١٦٢٤	٤٣٨٧٥٥٩	٤٣٠٧٥٢	٢٠١٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٢٥٥٣٣٩	-	١٦٧٦٧	١٣٢٤٠	٥٩٣٣	٢٧٤٠٦	٨٢٩٠	١٨٣٧٠٣	-	-	-	إضافات
-	(٢٤٧٨١)	-	-	٢٤٧٨١	-	-	-	-	-	-	تحويلات من مشاريع تحت التنفيذ
١١٧٩٥٣٧٩	-	٢٩٣٩٣٨	٦٧٩٠٢٤	٣٢٧٣٤٦	٩١٨٨٨٧	٢٤٣٠٤٦	٤٦١٥٣٢٧	٤٣٨٧٥٥٩	٤٣٠٧٥٢	٢٠١٢	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
٥٢٩٠٠	-	١٩٢٣٨٩	٣٥٢٩٣٠	٢٤٧٥٣٨	٦٥٥٣٨٧	١٦٨٧١٩	٢٤٩٨٠١٣	١١٧٥٣٢٤	-	٢٠١٢	الاستهلاك المتراكم -
٣٩٥١٥٩	-	١٥٩٣٦	٣٧٣٧٠	١٤٣٨٣	٥٣٤٤٥	١٢٩٠٣	١٧٣٥٥٩	٨٧٧٦٣	-	٢٠١٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٥٢٦٨٥٣٥٩	-	٢٠٨٣٢٥	٣٩٠٣٠٠	٢٦١٨٢١	٧٠٨٧٣٢	١٨١٦٢٢	٢٦٧١٥٧٢	١٢١٢٩٨٧	-	٢٠١٢	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
٦٠٢٠٢٠	-	٨٥٦١٣	٢٨٨٨٢٤	٦٥٤٢٥	٢١٠١٥٥	٦١٤٢٤	١٩٤٣٧٥٥	٣٠٢٤٥٧٢	٤٣٠٧٥٢	٢٠١٢	صافي القيمة للتقريب -
											كما في ٣١ كانون الأول

المجموع	مشاريع تحت التنفيذ	أخرى	أصول ديكور	أجهزة ومعدات	أثاث ومفروشات وأجهزة	سيارات	آلات ومكينات	مباني	أرض المصنع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١١٣٢٠.٣٢٢	-	٢٧٨.٥٥١	٥٨٠.٦٨١	٢٨٧.٣٢٥	٨٥٤.٥٩٠	٢٤٨.٧٥٦	٤.٢٥٢.٩١٨	٤.٣٨٧.٥٥٩	٤٣٠.٢٥٢	٢٠١١
٣٩٥.٠٩٢	٢٤.٧٨١	٨.٦٩٤	٨٥٠.٠٣	٩.٢٠٧	٣.٦٨٩١	٣٨.٠٠٠	١٩٢.٤١٦	-	-	إستثمارات
(٧٥.٧٨٤)	-	(١٠.٠٧٤)	-	-	-	(٥٢.٠٠٠)	(١٣.٧١٠)	-	-	إستثمارات
١١٣٢٩.٩٤٠	٢٤.٧٨١	٢٧٧.١٧١	٦٦٥.٧٨٤	٢٩٦.٥٣٢	٨٩١.٤٨١	٢٣٤.٧٥٦	٤.٢٤٢.١٢٤	٤.٣٨٧.٥٥٩	٤٣٠.٢٥٢	٢٠١١
										الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
٥.٠٨.٦٧٢	-	١٩٦.٢٥٤	٣٣٥.٦٢٧	٢٤١.٣٦٦	٦.٠٧.٩٢٥	١٨٢.٣٧٠	٢.٣٥٦.٦١٧	١.٠٨٧.٤١٣	-	٢٠١١
٣٣٦.٠٦٥	-	٢.٧٤٢	١٧.٣.٠٣	٦.١٧٢	٤٧.٣٦٢	١٩.٦١٩	١٥٥.٠٥٩	٨٧.٧١١	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٥٤.٦٣٧)	-	(٦.٦٠٧)	-	-	-	(٣٤.٣٢٠)	(١٣.٧١٠)	-	-	إستثمارات
٥.٢٩٠.١٠٠	-	١٩٢.٣٨٩	٣٥٢.٩٣٠	٢٤٧.٥٣٨	٦.٥٥.٢٨٧	١.٦٨.٧١٩	٢.٤٩٨.٠١٣	١.٠٧٥.٢٢٤	-	٢٠١١
										الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
٦.٣٤٩.٨٤٠	٢٤.٧٨١	٨٤.٧٨٢	٣١٢.٨٥٤	٤٨.٩٩٤	٢٣.٦.٩٩٤	٦.٦.٠٣٧	١.٩٢٣.٦١١	٣.٢١٢.٣٣٥	٤٣٠.٢٥٢	٢٠١١
										الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

صافي القيمة العتريية -

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

الاستهلاك المتراكم -

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١

إستهلاك السنة

إستثمارات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

الكتلة -

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١

إستثمارات

إستثمارات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(٤) موجودات غير ملموسة

يمثل رصيد هذا البند كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ صافي قيمة مفتاحية المحلات التجارية وحقوق الامتياز الناتجة عن استحواذ الشركة التابعة. وفي رأي إدارة المجموعة بأن الموجودات غير الملموسة لها عمر غير محدد وبالتالي لا تقوم بإطفائها.

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

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٥٩٢,١١٦	٦٠٧,٢٩٤

أسهم شركات مدرجة في سوق عمان المالي

(٦) مخزون

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٣,٥٨٩,٣٢٩	٣,٢١٩,٦٣٠
٣,١٧٢,١٨١	٣,٤٧٦,٧١١
٣٣٧,٩٩٧	٥٨٨,٤٥٥
٤٣٧,٤١٢	٥٤٢,٠٠١
٧,٥٣٦,٩١٩	٧,٨٢٦,٧٩٧
(٩٥٣,١٣٨)	(٦٦٧,٢٧٠)
٦,٥٨٣,٧٨١	٧,١٥٩,٥٢٧

مواد خام ولوازم تصنيع للإنتاج

بضاعة جاهزة

بضاعة تحت التصنيع

قطع غيار

مخصص بضاعة بطيئة الحركة

فيما يلي الحركة على مخصص البضاعة بطيئة الحركة:

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
١,٠٣٦,٣٢٤	٩٥٣,١٣٨
(٨٣,١٨٦)	(٢٨٥,١٦٨)
٩٥٣,١٣٨	٦٦٧,٢٧٠

الرصيد كما في أول كانون الثاني

مسترد من مخصص بضاعة بطيئة الحركة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

فيما يلي تفاصيل المخزون كما في ٣١ كانون الأول:

المجموع	قطع غيار	بضاعة جاهزة	مواد خام ولوازم تصنيع للإنتاج	
دينار	دينار	دينار	دينار	٢٠١٢-
٤٥٢٦٣٣٩	٣٥٦٠٨٨	٢٣٣٧٤١٧	١٨٣٢٨٣٤	بضاعة للتصنيع وسريعة الحركة
٣٣٠٠٤٥٨	١٨٥٩١٣	١٨٣٩٢٩٤	١٩٧٥٢٥١	بضاعة بطيئة الحركة
٧٨٢٦٧٩٧	٥٤٢٠٠١	٣٤٧٦٧١١	٣٨٠٨٠٨٥	المجموع
(٦٦٧٢٧٠)	-	(٥٣١٤٠٦)	(١٣٥٨٦٤)	مخصص البضاعة بطيئة الحركة
٧١٥٩٥٢٧	٥٤٢٠٠١	٢٩٤٥٣٠٥	٣٦٧٢٢٢١	
٤٥٠٧٥٣٨	٢٢٥٠٩٩	١٩٧٧٦٨٢	٢٣٠٤٧٥٧	بضاعة للتصنيع وسريعة الحركة
٣٠٢٩٣٨١	٢١٢٣١٣	١٩٤٤٩٩	١٦٢٢٥٦٩	بضاعة بطيئة الحركة
٧٥٣٦٩١٩	٤٣٧٤١٢	٣١٧٢١٨١	٣٩٢٧٣٢٦	المجموع
(٩٥٣١٣٨)	-	(٨١٧٢٧٤)	(١٣٥٨٦٤)	مخصص البضاعة بطيئة الحركة
٦٥٨٣٧٨١	٤٣٧٤١٢	٢٣٥٤٩٠٧	٣٧٩١٤٦٢	

٢٠١١-

(٧) ذمم مدينة

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٨٣٥٩٤٣	١٣١٤٠٩٣
٤٦٨٦٩٤	٤٦١٧٢٨
١١٩٥٨٠	٦٣٢٩٤
١٤٢٤٢١٧	١٨٣٩١١٥
(٤٨٧٤٠٦)	(٤٤٩٥٥٧)
٩٣٦٨١١	١٣٨٩٥٥٨

ذمم مدينة

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ٢٤)

ذمم موظفين

مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

ما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٤٩١ر١٦٠	٤٨٧ر٤٠٦
٩ر٠٠٠	٢٣ر٠٢١
(١٢ر٧٥٤)	(٦٠ر٨٧٠)
٤٨٧ر٤٠٦	٤٤٩ر٥٥٧

رصيد كما في أول كانون الثاني
خصص السنة
يون معدومة

رصيد كما في ٣١ كانون الأول

ما 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	٩٠ - ١	٩١ - ١٨٠	أكثر من ١٨٠	المجموع
دينار	يوم	يوم	يوم	دينار
٨٧١ر٦٨٦	٥٠ر٤٢٧	١١١ر٥٦٧	٣٥٥ر٨٧٨	١٣٨٩ر٥٥٨
٢٠١٢	٢١١ر٥١١	١١٥ر٦١٥	٤٠٣ر٠٩٠	٩٣٦ر٨١١
٢٠١١	٢٠٦ر٥٩٥			

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

(٨) أرصدة مدينة أخرى

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
١٠٤٢ر١٥٥	٤٦٤ر٨٩٠
١٠٧ر٦٤٠	١٠٥ر٧٢٨
٣٥٤ر٠١٦	٤٤٢ر٢٧١
١٤ر٩٧٠	٤٤ر٩٦
١٥١٨ر٧٨١	١٠١٧ر٣٨٥

لغات مقدمة للموردين
لغات مستقلة
لغات مقدمة تلقائياً

(٩) نقد وأرصدة لدى البنوك

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٢٢ر٤٩٤	٥٣ر٦٧٠	نقد في الصندوق
٩٦ر٤٩٢	٩٨ر٠٠١	حسابات جارية
١ر٤٣٦ر١٣٨	١ر٤٨٩ر٧٤٠	ودائع قصيرة الأجل *
١ر٥٥٥ر١٢٤	١ر٦٤١ر٤١١	

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

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١ر٥٥٥ر١٢٤	١ر٦٤١ر٤١١	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٢ر٥٧٤ر٥١٦)	(٢ر٣٦٧ر٣٢٣)	بنوك دائنة
(١ر٠١٩ر٣٩٢)	(٧٢٥ر٩١٢)	

* تمثل الودائع قصيرة الأجل ودائع لدى البنوك بالدينار الأردني لفترات تتراوح ما بين يوم وثلاثة أشهر والتي تحمل معدل سعر فائدة يتراوح من ٣٪ إلى ٥٪.

(١٠) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع -

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ١٥ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار أردني موزعا على ١٥ر٠٠٠ر٠٠٠ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

خصم إصدار -

يبلغ خصم الإصدار مبلغ ١ر٨٠٢ر٤١٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٢٠١١: ١٥ر٨٠٢ر٤١٥ دينار).

احتياطي إجباري -

يقتطع الاحتياطي الإجباري من الأرباح وفقا لأحكام قانون الشركات الأردني وبمعدل ١٠٪ من ربح السنة قبل الضريبة و السنوات السابقة، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

(١١) قروض

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

أقساط تستحق خلال سنة	قروض طويلة الأجل	المجموع
دينار	دينار	دينار
٢٠١٢-		
٣٥٧٩٩٨	-	٣٥٧٩٩٨
٤٤٥٩٠٢	٣١٥٥٠٥	٧٦١٤٠٧
٣٧١٩٣	-	٣٧١٩٣
٨٤١٠٩٣	٣١٥٥٠٥	١١٥٦٥٩٨
٢٠١١-		
٤٢٤٨٢٦	٣٠٦٥٦٤	٧٣١٣٩٠
٤٤٧١٩٩	٦٧٠٠٠٥	١١١٧٢٠٤
٥٤٦٤٨	٣٦٦٠٠	٩١٢٤٨
٩٢٦٦٧٣	١٠١٣١٦٩	١٠٩٣٩٨٤٢

قرض البنك العربي (دولار) *

قرض البنك الأهلي الأردني (دولار) **

قرض البنك الأهلي الأردني (دينار) ***

قرض البنك العربي (دولار) *

قرض البنك الأهلي الأردني (دولار) **

قرض البنك الأهلي الأردني (دينار) ***

إن قيمة الدفعات السنوية و استحقاقاتها لأقساط القرض طويل الأجل هي كما يلي:

السنة	دينار
٢٠١٤	٣١٥٥٠٥
	٣١٥٥٠٥

* حصلت المجموعة خلال العام ٢٠٠٩ على قرض من البنك العربي بقيمة ٢٠٠٠ر ١٣ر ٢ دولار أمريكي بفائدة سنوية بمعدل سعر الإقراض في أسواق لندن لثلاثة أشهر بالإضافة إلى ٢٥٪ وبحد أدنى ٤٥٪، ويسدد القرض بموجب ١٨ قسط ربع سنوي بقيمة كل قسط ١٢٠ر ٠٠٠ دولار أمريكي ما عدا القسط الأخير بمبلغ ٧٣ر ٠٠٠ دولار أمريكي.

** حصلت المجموعة خلال العام ٢٠٠٩ على قرض من البنك الأهلي الأردني بقيمة ٢٠٠٠ر ٢٨ر ٢ دولار أمريكي بفائدة سنوية بمعدل سعر الإقراض في أسواق لندن لثلاثة أشهر بالإضافة إلى ١٥٪ بحد أدنى ٢٥٪، ويسدد القرض بموجب ٢٣ قسط ربع سنوي بقيمة كل قسط ١٢٥ر ٠٠٠ دولار أمريكي ما عدا القسط الأخير بمبلغ ٧٠ر ٠٠٠ دولار أمريكي.

*** حصلت المجموعة خلال العام ٢٠١٠ على قرض من البنك الأهلي الأردني بقيمة ١٥٠ر ٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨٧٥٪، ويسدد القرض بموجب ٣٦ قسط شهري بقيمة كل قسط ٢٠٠ر ٤ دينار ما عدا القسط الأخير بمبلغ ٣ر ٠٠٠ دينار. واستحق القسط الأول بتاريخ ٣١ تشرين الثاني ٢٠١١.

(١٢) تسهيلات بنكية مقابل أوامر شراء من العملاء

يمثل هذا البند الجزء المستغل من التسهيلات الممنوحة للمجموعة من قبل البنك الأهلي الأردني مقابل أوامر شراء عملاء المجموعة بسقف ٧٥٠٠٠٠٠ دولار أمريكي، تم زيادة السقف خلال عام ٢٠١١ ليصبح ١٤٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي، تستخدم التسهيلات لتمويل مشتريات الإنتاج للمجموعة، وبفائدة سنوية بمعدل سعر الإقراض في أسواق لندن لثلاثة أشهر بالإضافة إلى ١٥٪ وبحد أدنى ٤٢٥٪، ويتم تسديد التسهيلات من دفعات العملاء. منحت هذه التسهيلات مقابل أوامر شراء مضمونة من قبل المؤسسة الأردنية لضمان القروض.

إن تفاصيل بند ذمم وأوامر شراء تحت التصنيع هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٢٦١٠٧٢٨	١٩٥١٢٢٨
٢٣٢٦٣٠٨	١٧٧٣٢٤٥
٤٩٣٧٠٣٦	٣٧٢٤٩٧٣

ذمم مدينة مقابل أوامر الشراء
بضاعة جاهزة وتحت التصنيع ومواد خام مقابل أوامر شراء

(١٣) بنوك دائنة

يمثل هذا المبلغ الجزء المستغل من التسهيلات الائتمانية على شكل حسابات جاري مدين والممنوحة للمجموعة من قبل البنك الأهلي الأردني بسقف بلغت ١٨٠٠٠٠٠ دولار أمريكي و ١٠٠٠٠٠٠ دينار أردني وبلغت الفائدة على الدولار ٤٢٥٪، والفائدة على الدينار ٨٪ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١. هذا وقد تجاوزت المجموعة سقف التسهيلات الائتمانية الممنوحة بالدينار الأردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و تجاوزت سقف التسهيلات الائتمانية الممنوحة بالدينار الأردني والدولار الأمريكي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

(١٤) أرصدة دائنة أخرى

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
١٠٤٣٥١	٨٠٣٩٧
٤٢٦٥٣	٧٧١٠
٦١٤٠	٦١٤٦
٩٦٤٣٠	٩٦٢٨٥
١٦٩١١	-
١٥٠٦٥	٦٠٨٦٤
٦٠٢٧	-
١٢٠٤٩	-
٢٩٩٦٢٦	٢٥١٤٠٢

مصاريف مستحقة
ضريبة مبيعات مستحقة
امانات ضريبة دخل
أرباح مساهمين غير موزعة
مخصصات مختلفة
دفعات مقبوضة مقدما من العملاء
شيكات مؤجلة الدفع
أخرى

(١٥) المبيعات

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٣ر٠٤٠ر٧٥٦	١٣ر١٥٣ر٩٥٦	مبيعات خارجية
٣ر٠٧٠ر٩٦٩	٣ر١٠١ر٤٠٠	مبيعات محلية
١٦ر١١١ر٧٢٥	١٦ر٢٥٥ر٣٥٦	

(١٦) كلفة المبيعات

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٩ر١٤٣ر٩٦٥	٩ر١٢٠ر٧٩٩	مواد خام مستخدمة في الإنتاج
٢ر٤٨٠ر٢٤٩	٢ر٩٦٥ر٠٢٦	رواتب وأجور
١٨٣ر٠٧٧	٢٢٣ر٢٠٧	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
٥٣١ر٣٢١	٥٥٧ر٩٣٤	كهرباء ومحروقات
٣٧٩ر٥٣٢	٤١١ر٦٣٠	شحن وتخليص
٢٧٥ر٢٠٤	٢٨٧ر٣٠٥	استهلاكات
٢٢٠ر٢٣٦	٨٢ر٥٧٦	صيانة
٢٢٨ر٠٦٠	٣٧٥ر٧٩٦	مشتريات بضاعة جاهزة
٨١ر٢٩	١١٨ر٥٦٨	سفر وتنقلات
٥٤ر٥٤٨	٤٦ر٠٨٠	تأمينات
٣٥ر٧٤٤	٣٣ر٦٠٤	تأمين صحي
٣٣ر٦٣٤	٤٤ر٣٨٢	مياه
٧ر٤٧١	٨ر٣٨١	قرطاسية ومطبوعات
٧٣ر٠٩٠	٩٩ر٢٢٤	أخرى
١٣ر٧٢٧ر٩٦٠	١٤ر٣٧٤ر٥١٢	كلفة التصنيع
٣ر٣١٩ر٦٢٨	٣ر٥١٠ر١٧٨	بضاعة جاهزة وتحت التصنيع في بداية السنة
(٣ر٥١٠ر١٧٨)	(٤ر٠٦٥ر١٦٦)	بضاعة جاهزة وتحت التصنيع في نهاية السنة
١٣ر٥٣٧ر٤١٠	١٣ر٨١٩ر٥٢٤	

(١٧) مصاريف بيع وتوزيع

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٢٠٧٢٧١	١٧٦٩٧٦	رواتب وأجور
٢٠٢٤٤	١٧٣٧٦	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
١٤٥٢٩١	١٥٤٠٣٦	إيجارات
٢٧٠٥٧	٥١٠٦	استهلاكات
٥٢١٧٩	٣١٩٤٧	عمولات
٦٩٨٤٤	٥٤١١١	دعاية وإعلان
٣١٩٤٢	٢١٩٦٥	مياه وكهرباء ومحروقات
٨٠٧٥	١١٥٨٥	بريد وهاتف
٨٥٥١	١٢٦٢٦	سفر وتنقلات وإقامة
٢٠٠٣٧	٢٣٤٨٩	عمولات بطاقات ائتمان
٦٣٨٨	٣٨٠	عينات وهدايا
٦٨٥٠	٣٢٤٥	صيانة
٥٤٢٠	٣٠٢٨	تأمينات
٥٥٢٣	٧٥٩٠	تغليف
١٣٧٨	٤٦٢٢٥	شحن وتخليص
٥٦٣	٨٤٤	معارض خارجية
٢٩٢١٥	٢٨٣٥١	أخرى
٦٤٥٨٢٨	٥٩٨٨٨٠	

(١٨) مصاريف إدارية

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٥٥٤٢٩١	٥٣٨٠٦٧	رواتب وأجور
٤٦٨٩٥	٤٨١٢٨	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
١٣٨١١٣	١٤٠٩٨٨	سفر وتنقلات وإقامة
٢٥١٧٧	٤٧٣٩٤	رسوم حكومية وغرامات
٣٥٣٠٩	٢٩٢٧٨	صيانة
١١٨١٠	٣٧٩٢٠	إيجار
٣٣٨٠٤	١٠٢٧٤٨	استهلاكات
٤٢٠٧٢	٤٩٧٤٤	أتعاب مهنية واستشارات
١٢٤٩	٩٢٥	إعلانات
٢٧١٣٧	٣٧٩٤٨	بريد وهاتف
٣٣٩١٠	٣٤٧١٨	تأمين
٣٩٩٩٣	١٧٥٩٤	طوابع واشتراكات
٢٠٠١٦	١٩٨٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٢٧٩٢	١٣٦٢٠	ضيافة
١٧٢٨٠	١٨٩٦٩	مياه وطاقة
٩٣٥٧	٧٢١٦	قرطاسية ومطبوعات
١٠٤٩٢	١٢٥٦٠	تبرعات
٨٩١٥	١٢٩٣٥	أخرى
١٠٦٨٦١٢	١١٧٠٥٥٢	

(١٩) حصة السهم من ربح السنة

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
٣٧٣,٣١٢	٣٠٧,٢٨٣	ربح السنة (دينار)
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٢٥	٠/٠٢٠	الحصة الأساسية للسهم من ربح السنة

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

(٢٠) معلومات القطاعات

تم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية على أساس أن المخاطر والمنافع المتعلقة للمجموعة تتأثر 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 للتقارير التي يتم استعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة.

يتم تنظيم المجموعة لأغراض إدارية من خلال قطاعي أعمال 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 الأعمال هي كما يلي:

المجموع	البيع بالتجزئة	صناعة و إنتاج الالبسة	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢
دينار	دينار	دينار	الإيرادات -
١٦٢٥٥٣٥٦	١٣٣٠٤٧٣	١٤٩٢٤٨٨٣	مبيعات
٣٠٧٢٨٣	(١٨٤٥٦١)	٤٩١٨٤٤	نتائج الاعمال -
			ربح (خسارة) السنة
			معلومات القطاعات الأخرى -
٢٥٥٣٣٩	٤٧١٧٦	٢٠٨١٦٣	مصاريف رأسمالية
٣٩٥١٥٩	٧٠٧٠٨	٣٢٤٤٥١	إستهلاكات وإطفاءات
			للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١١
			الإيرادات -
١٦١١١٧٢٥	١٣٥٥٨٣٨	١٤٧٥٥٨٨٧	مبيعات
٣٧٣٣١٢	(١١٩٠٤٣)	٤٩٢٣٥٥	نتائج الاعمال -
			ربح (خسارة) السنة
			معلومات القطاعات الأخرى -
٣٩٥٠٩٢	٩٨٣٠٧	٢٩٦٧٨٥	مصاريف رأسمالية
٣٣٦٠٦٥	٢٠٨٣٠	٣١٥٢٣٥	إستهلاكات وإطفاءات
			كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
			الموجودات والمطلوبات -
٢٢٤٧٩٠٢٧	٢٥٢٨٦٣٧	١٩٩٥٠٣٩٠	موجودات القطاع
١٢٨٨٨٥٦٨	٦٤٧٦٤٧	١٢٢٤٠٩٢١	مطلوبات القطاع
			كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
			الموجودات والمطلوبات -
٢٣٢١٢٩٠٩	٢٢٠٨٤١٧	٢١٠٠٤٩٩٢	موجودات القطاع
١٣٨٨٦٤٦٤	٧٥٧٣٥٩	١٣١٢٩١٠٥	مطلوبات القطاع

(٢١) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل لعام ٢٠١٢ 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 ٢٠١١.

(٢٢) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

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

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

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

(٢٣) التزامات محتملة

الالتزامات محتملة للبنوك -

على المجموعة التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية صادرة بمبلغ ٧٠٩٩٩٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٢٠١١: ٨٩٤٠١٩ دينار) واعتمادات مستندية بمبلغ ٢٩٨٨٢٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٢٠١١: ٦٧٠٦٩٥ دينار) وقد بلغت تأمينات الاعتمادات والكفالات المدفوعة ١٤٨٩٧٤٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٢٠١١: ٦٦٤٥٢ دينار).

(٢٤) معاملات مع جهات ذات علاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة المساهمين وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يكون فيها مالكيين رئيسيين. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل الإدارة العليا.

بنود داخل قائمة المركز المالي الموحدة

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٤٤٨ر٤٧٧	٤٧٣ر٠٢٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١ر٤٣٦ر١٣٨	١ر٤٨٩ر٧٤٠	ودائع قصيرة الأجل لدى البنك الأهلي الأردني
٢ر٥٧٤ر٥١٦	٢ر٣٦٧ر٣٢٣	حسابات جارية مدينة ممنوحة من البنك الأهلي الأردني
٨ر٦١٧ر٧٢٧	٨ر٩٤٨ر٠٩٦	قروض ممنوحة من البنك الأهلي الأردني
٤٦٨ر٦٩٤	٤٦١ر٧٢٨	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة*

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

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٢٧٣ر٢٨٠	٢٦٦ر٣١٤	ورلد فاشن للتجارة والأزياء (لبنان) *
١٩٥ر٤١٤	١٩٥ر٤١٤	ورلد فاشن للتجارة والأزياء (رام الله) *
٤٦٨ر٦٩٤	٤٦١ر٧٢٨	

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

بنود خارج قائمة المركز المالي الموحدة

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٨٩٤ر٠١٩	٧٠٩ر٩٩٧	كفالات - البنك الأهلي الأردني
٦٧٠ر٦٩٥	٢٩٨ر٨٢٤	اعتمادات مستندية - البنك الأهلي الأردني
٦٦ر٤٥٢	١ر٤٨٩ر٧٤٠	تأمينات اعتمادات مستندية وكفالات - البنك الأهلي الأردني

بنود قائمة الدخل الموحدة

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٢٩٧ر١٩٣	٤٠٣ر٨١٣	مبيعات
٢٤٨ر١٢٣	٢٢٤ر٨٠١	رواتب ومكافآت موظفي الإدارة العليا
٢٠ر٠١٦	١٩ر٨٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٥١٩ر١٦٠	٥٩٦ر٠٨٧	فوائد وعمولات - البنك الأهلي الأردني
٤١ر٥٦٩	٥٣ر٦٠٢	فوائد دائنة- البنك الأهلي الأردني

(٢٥) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

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

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

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

٢٠١٢ - العملة		الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
		%	دينار
دينار أردني دولار أمريكي	١	٦,٨٩٥	
	١	(١٠,٤٣١٥)	
٢٠١١ - العملة		الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
		%	دينار
دينار أردني دولار أمريكي	١	٢,٥١٣	
	١	(١٠,٧٣٨٠)	

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

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

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

٢٠١٢ -		التغير في المؤشر	الأثر على قائمة الدخل الشامل الموحدة وحقوق الملكية
		%	دينار
بورصة عمان		٥	٣٠,٣٦٥

المؤشر	التغير في المؤشر %	الأثر على قائمة الدخل الشامل الموحدة وحقوق الملكية دينار
--------	-----------------------	--

بورصة عمان ٥ ٢٩٦٠٥

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

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم 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 ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

تقوم المجموعة ببيع منتجاتها لعدد كبير من العملاء ويمثل أكبر عميلين ما نسبته ٦٠٪ من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٢٠١١: ٥١٪).

مخاطر السيولة

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

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

عند الطلب دينار	أقل من ٣ شهور دينار	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر دينار	من سنة إلى ٥ سنوات دينار	المجموع دينار
٢٤٠٣٧٧٠	-	-	-	٢٤٠٣٧٧٠
-	٩٦٣٧٤٩	-	-	٩٦٣٧٤٩
-	٨٢٣٦٠٨٤	-	-	٨٢٣٦٠٨٤
-	١٩٥٧٧٩	٧٨٨٣٦٦	٣٢٠٢٣٢	١٣٠٤٣٧٧
٢٤٠٣٧٧٠	٩٣٩٥٦١٢	٧٨٨٣٦٦	٣٢٠٢٣٢	١٢٩٠٧٩٨٠

٢٠١١ -

٢٥٧٤٥١٦	-	-	-	٢٥٧٤٥١٦
-	١٦٦٣٢٠٥	-	-	١٦٦٣٢٠٥
-	٢٨٥٨٩٩٨	٤٦١٨٨٢٩	-	٧٤٧٧٨٢٧
-	٣٩٤١٨٥	٦٠٧٣٠٧	١٠٤٩٩٣٥	٢٠٥١٤٢٧
٢٥٧٤٥١٦	٤٩١٦٣٨٨	٥٢٢٦١٣٦	١٠٤٩٩٣٥	١٣٧٦٦٩٧٥

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.

(٢٦) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال المجموعة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط المجموعة ويعظم حقوق الملكية.

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

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع وخصم الإصدار والاحتياطي الاجباري إحتياطي القيمة العادلة والخسائر المتراكمة، والبالغ مجموعها ٤٥٩ر٩٥٩٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مقابل ٤٤٥ر٣٢٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

(٢٧) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات التي تم إصدارها ولم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة للمجموعة. تنوي المجموعة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات عندما تصبح سارية المفعول:

معييار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الآخر) - تعديلات
إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) تغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الآخر. يتم إظهار البنود التي يمكن إعادة تصنيفها في المستقبل إلى الأرباح والخسائر (على سبيل المثال: صافي الربح الناتج عن تحوط لاستثمارات، فروقات التحويل الناتجة عن ترجمة العمليات الخارجية، صافي الحركة على تحوطات التدفقات النقدية وصافي ربح أو خسارة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها (على سبيل المثال الربح أو الخسارة الإكتوارية من خطط المنافع المحددة وإعادة تقييم الأراضي والمباني). إن تأثير هذه التعديلات سوف يكون على طريقة العرض فقط وليس له تأثير على المركز المالي الموحد أو الأداء المالي الموحد للمجموعة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١٢.

معييار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين (مراجع)
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية مثل إزالة آلية النطاق ومفهوم العوائد المتوقعة على موجودات الخطة، إلى توضيحات بسيطة وإعادة صياغة. لا تتوقع المجموعة أن يكون لهذه التعديلات أي أثر على المركز المالي الموحد أو الأداء المالي الموحد للمجموعة حيث لا توجد لدى المجموعة خطط منافع موظفين.

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 ١١ - الاتفاقيات المشتركة ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٢ - الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى)، 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 المشاريع المشتركة بالإضافة إلى الشركات الحليفة. لا تتوقع المجموعة أي أثر على المركز المالي الموحد أو الأداء المالي الموحد للمجموعة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٢) تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
توضح هذه التعديلات معنى "لديه حالياً حق قانوني ملزم باجراء التقاوص"، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاوص لأنظمة التسوية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ (على سبيل المثال - أنظمة التسوية المركزية) والتي تطبق آليات التسوية الاجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت. لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي الموحد أو الأداء المالي الموحد للمجموعة. ينبغي تطبيق هذه التعديلات للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
تتطلب هذه التعديلات أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في التقاوص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية الموحدة بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي الموحد للمنشأة. ان الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاوصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض تطبق هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لاتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما اذا كان التقاوص سيتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢. لن ينتج عن تطبيق هذا المعيار أثر على المركز المالي الموحد أو الأداء المالي الموحد للمجموعة. ينبغي تطبيق هذا التعديل للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) الأدوات 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). كان ينبغي مبدئياً تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ من أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣، لكن تم نقل التاريخ الإجباري لتطبيق هذا المعيار الى الأول من كانون الثاني ٢٠١٥. في المراحل اللاحقة، سوف يتطرق مجلس معايير المحاسبة الدولية إلى محاسبة التحوط وخسائر تدني الموجودات المالية. إن تطبيق المرحلة الأولى من المعيار سوف يكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية، ولن يكون له أثر على تصنيف وقياس المطلوبات المالية. سوف تقوم المجموعة بتحديد الأثر مع باقي المراحل عندما يتم الإصدار النهائي للمعيار بجميع مراحله.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة
إن معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) يحل 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. يقدم هذا المعيار نموذج سيطرة واحد يطبق على جميع المنشآت بما في ذلك المنشآت ذات الغرض الخاص. إن التغييرات التي يقدمها معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) تتطلب من الإدارة القيام باجتهادات جوهرية لتحديد المنشآت التي تقع تحت سيطرتها، وبالتالي توحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية للشركة الأم، مقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧). لن ينتج عن تطبيق هذا المعيار أثر على المركز المالي الموحد أو الأداء المالي الموحد للمجموعة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.