

البيروت

٢٠١١ / ٤ / ٢١

الشركة المتحدة التكاملية للصناعات المتعددة و الإستثمار
شركة المجموعة المتحدة للنسيج "سابقاً"
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الموحدة
وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

الشركة المتحدة التكاملية للصناعات المتعددة و الإستثمار

شركة المجموعة المتحدة للنسيج "سابقاً"

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أعضاء مجلس الإدارة

رئيساً للمجلس

السيد نضال عبد الخالق محمد أبو الحاج

نائباً للرئيس

شركة عبد الخالق أبو الحاج و أولاده التجارية و يمثلها السيد

محمود مصطفى بحبوح حتى تاريخ ١٣ حزيران ٢٠١٠

عضو

شركة النور للإستثمار المالي

عضو

شركة النور للإستثمار المالي

عضو

السيد حسن عبد الخالق أبو الحاج

عضو

السيد محمد عبد الخالق أبو الحاج

عضو

شركة الشرق الأوسط للتجارة العامة و يمثلها السيد حسين عبد الخالق أبو الحاج

مدققو الحسابات

شركة نوباتي وشركاه

بي دي أو - الأردن

محاسبون قاتونيون

المستشار القانوني

عمر العرموطي

الشركة المتحدة التكاملية للصناعات المتعددة و الإستثمار
شركة المجموعة المتحدة للنسيج "سابقاً"
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

<u>البيان</u>	<u>الصفحة</u>	
-	٢ - ١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
أ	٣	قائمة المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
ب	٤	بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
ج	٥	بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
د	٦	بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
-	٢٦ - ٧	إيضاحات حول البيانات المالية (٣٠-١)

تقرير المحاسب القانوني المستقل

حضرات السادة مساهمي
الشركة المتحدة للتكاملية للصناعات المتعددة والإستثمار
شركة المجموعة المتحدة للنسيج "سابقاً"
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة للشركة المتحدة للتكاملية للصناعات المتعددة والإستثمار - شركة المجموعة المتحدة للنسيج "سابقاً" (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وكل من بيان الدخل الشامل الموحد والتغيرات في حقوق المساهمين الموحد والتدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية بالتاريخ المذكور، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى تدقيقنا، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أية أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بينات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية، تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير المحاسب القانوني، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة. ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية.

نعتمد أن بينات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

أساس الرأي المتحفظ

لم نتمكن من الحصول على تثبيت أرصدة البنوك و القروض كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، وبناء عليه لم نتمكن من التحقق من صحة الأرصدة و لم نستطع تحديد ما إذا كان هنالك أية تعديلات على هذه الأرصدة قد يكون من الضروري عكس اثرها على البيانات المالية.

- قررت إدارة الشركة عدم تسجيل مصروف إستهلاك الموجودات الثابتة عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ الأمر الذي يؤثر على خسائر الشركة و حقوق المساهمين بما يعادل قيمة الإستهلاك والتي لم نستطيع تحديدها.

- وفقاً لما ورد في إيضاح رقم (٢٥) من الايضاحات حول البيانات المالية، فان هنالك مؤشرات مادية تثير الشك حول قدرة الشركة الام و شركاتها التابعة على الاستمرارية ضمن نشاطها الحالي، و بالتالي فان قدرتها على استرداد قيمة موجوداتها او الوفاء بالتزاماتها يعتمد على قدرتها على ممارسة نشاط و اعمال في ظل الظروف التجارية الاعتيادية.

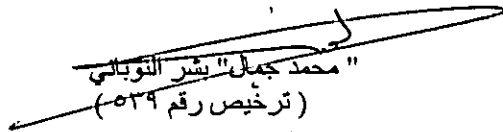
الرأي المتحفظ

في رأينا، باستثناء تأثير ما ورد في الفقرات الموضحة أعلاه فإن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي للشركة المتحدة للتكاملية للصناعات المتعددة والإستثمار - شركة المجموعة المتحدة للنسيج "سابقاً" (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وعن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير متطلبات تشريعية وقانونية أخرى

بلغت خسائر الشركة المتراكمة ١٠,٤٢٦,٢٤١ دينار أردني و الذي يمثل ٥٢ % من راس المال ، عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠. وتنص المادة رقم ٧٥ من قانون الشركات الأردني رقم ٢٢ لعام ١٩٩٧]... إذا زادت خسائر الشركة على نصف راس مالها فيترتب على مديرها أو هيئة المديرين فيها دعوة الهيئة العامة للشركة إلى اجتماع غير عادي لتصدر قرارها أما بتصفية الشركة أو باستمرار قيامها، وأما إذا بلغت خسائر الشركة ثلاثة أرباع راس مالها فيجب تصفية الشركة إلا إذا قررت الهيئة العامة في اجتماع غير عادي زيادة راس مال الشركة بما لا يقل عن نصف الخسائر [...].

إستناداً إلى كل ما تقدم فإننا نوصي الهيئة العامة المصادقة على البيانات المالية المرفقة.


" محمد جمال " بشر النوباني
(ترخيص رقم ٥٣٩)

نوباني وشركاه
بي دي أو الأردن
محاسبون قانونيون معتمدون

عمان في ٣١ آذار ٢٠١١

الشركة المتحدة للتكاملية للصناعات المتعددة و الإستثمار
شركة المجموعة المتحدة للنسيج "سابقاً"
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان أ		قائمة المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	
٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات
			موجودات متداولة
٥,٨١٢	٤,٨٧٢	٦	نقد ونقد معادل
-	٣٣,٦٨١	٧	ذمم مدينة
-	-	٨	مخزون
١٠٥,٨٤٨	١٠٩,٥٧٠	٩	أرصدة مدينة أخرى
١١١,٦٦٠	١٤٨,١٢٣		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢٩,٥٦١,٦٨٥	٢٩,٥٣٣,٤١٦	١٠	ممتلكات وآلات ومعدات
٩٩٥,٨٤٤	٩٩٥,٨٤٤	١١	أراضي
-	-	١٢	أصول غير ملموسة
٣٠,٥٥٧,٥٢٩	٣٠,٥٢٩,٢٦٠		مجموع الموجودات الغير متداولة
٣٠,٦٦٩,١٨٩	٣٠,٦٧٧,٣٨٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٢٤٢	-		بنوك دائنة
١٥٦,٧٨٥	-		شيكات آجلة الدفع
٥٤٦,٣٦٩	٥٦٨,١٣٧	١٣	ذمم دائنة
١,٤٥٢,٢١٣	١,٣١٧,٧٩٢	١٤	أرصدة دائنة أخرى
٥,٧٣٠,٦٥٧	٥,٩٥٨,٠٤١	١٥	قروض بنكية - الجزء الجاري
٧,٨٨٦,٢٦٦	٧,٨٤٣,٩٧٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٢,٧٢٩,٩٠٠	١٣,٢٠٥,٢٩٠	١٦	ذمم أطراف ذات علاقة
١٢,٧٢٩,٩٠٠	١٣,٢٠٥,٢٩٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٢٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح به ٢٩ مليون سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧, ١٧	رأس المال المكتتب به والمدفوع
٤٢,٧٩١	٤٢,٧٩١	١٨	إحتياطي إجباري
١١,٥٧٣	١١,٥٧٣	١٩	إحتياطي إختياري
(١٠,٠٠١,٣٤١)	(١٠,٤٢٦,٢٤١)		خسائر متراكمة
١٠,٠٥٣,٠٢٣	٩,٦٢٨,١٢٣		مجموع حقوق المساهمين - بيان ج
٣٠,٦٦٩,١٨٩	٣٠,٦٧٧,٣٨٣		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تمت المصادقة على البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١١ و قد وقع بالنيابة عنهم رئيس مجلس الإدارة.

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الايضاحات الواردة في الصفحات من ٧ الى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

الشركة المتحدة التكاملية للصناعات المتعددة و الإستثمار
شركة المجموعة المتحدة للنسيج "سابقاً"
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ب

بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		
٧,٨٠٥	١٠,٥٥١		مبيعات
(٥٢,٢٥٤)	(٢,٠١٦)		تكلفة المبيعات
(٤٤,٤٤٩)	٨,٥٣٥		مجمّل الخسارة
(١٥٥,٠٩٢)	(١١٥,٥٨٢)	٢٠	مصاريف إدارية وعمومية
(٣٠٩,٥٠٢)	(٢٩٩,٢٠٦)		مصاريف تمويلية
(١٩,٣٠٠)	-		إطفاء برامج كمبيوتر
(٩,٥٣٠)	-		إيرادات (مصاريف) أخرى
(٦٤٠)	-		أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
(٣٠٢,٥٤٩)	-		مخصص الإنخفاض في قيمة الديون
(٨١٨,٧٧٨)	-		مخصص بضاعة تالفة
(٤٤٣,٩٧٠)	-		خسائر إستبعاد ممتلكات الآت و معدات
١,٤١٢	٣,١٠٠		أرباح بيع ممتلكات الآت و معدات
(٢,١٠٢,٣٩٨)	(٤٠٣,١٥٣)		خسارة السنة قبل تعديلات سنوات سابقة
(١٤,٦٧٢)	(٢١,٧٤٧)		مصاريف سنوات سابقة
(٢,١١٧,٠٧٠)	(٤٢٤,٩٠٠)		مجموع الدخل الشامل للسنة - بيان ج
(٠,١١)	(٠,٠٢)		حصة السهم من (خسارة) السنة دينار/ سهم
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		المعدل المرجح للأسهم

تشكل الايضاحات الواردة في الصفحات من ٧ الى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية. يتجزأ من هذه البيانات المالية.

الشركة المتحدة للتكاملية للصناعات المتعددة و الإستثمار
شركة المجموعة المتحدة للنسيج "سابقاً"
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ج

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

المجموع	خسائر متراكمة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إيجاري	رأس المال المدفوع	ديونيات أردنية	ديونيات أردنية	ديونيات أردنية	ديونيات أردنية
ديونيات أردنية	ديونيات أردنية	ديونيات أردنية	ديونيات أردنية	ديونيات أردنية	ديونيات أردنية	ديونيات أردنية	ديونيات أردنية	ديونيات أردنية
١٢,١٧٠,٠٩٣	(٧,٨٨٤,٢٧١)	١١,٥٧٣	٤٢,٧٩١	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
(٢,١١٧,٠٧٠)	(٢,١١٧,٠٧٠)	-	-	-	-	-	-	-
١٠,٠٥٣,٠٢٣	(١٠,٠٠١,٣٤١)	١١,٥٧٣	٤٢,٧٩١	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
١٠,٠٥٣,٠٢٣	(١٠,٠٠١,٣٤١)	١١,٥٧٣	٤٢,٧٩١	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
(٤٢٤,٩٠٠)	(٤٢٤,٩٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
٩,٦٢٨,١٢٣	(١٠,٤٢٦,٢٤١)	١١,٥٧٣	٤٢,٧٩١	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-

كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩

مجموع الدخل الشامل للسنة - بيان ب

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ - بيان أ

كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٠

مجموع الدخل الشامل للسنة - بيان ب

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ - بيان أ

الشركة المتحدة للتكاملية للصناعات المتعددة و الإستثمار
شركة المجموعة المتحدة للنسيج سابقاً
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار أردني	دينار أردني	
(٢,١١٧,٠٧٠)	(٤٢٤,٩٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية خسارة السنة
		تعديلات للبنود غير النقدية :
١٩,٣٠٠	-	إطفاء برامج كمبيوتر
٣٠٢,٥٤٩	-	مخصص الإنخفاض في قيمة الديون
٨١٨,٧٧٨	-	مخصص بضاعة تالفة
		التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة:
(١١,٧٠٢)	(٣٣,٦٨١)	ذمم مدينة
٤٣,٦٤٧	-	مخزون
(٤٠٤)	(٣,٧٢٢)	أرصدة مدينة أخرى
٣٠,٢٤٠	٢١,٧٦٨	ذمم دائنة
٣٧٤,٢٠٩	٤٧٥,٣٩٠	ذمم أطراف ذات علاقة
(٣٦,٠٨٢)	(١٣٤,٤٢١)	أرصدة دائنة أخرى
(٥٧٦,٥٣٥)	(٩٩,٥٦٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
٤٦١,٨٧٠	٢٨,٢٦٩	استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٤٦١,٨٧٠	٢٨,٢٦٩	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(٢٤٢)	بنوك دائنة
١١٦,٠٢٧	٢٢٧,٣٨٤	قروض بنكية
١١٦,٠٢٧	٧٠,٣٥٧	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية
١,٣٦٢	(٩٤٠)	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
٤,٤٥٠	٥,٨١٢	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٥,٨١٢	٤,٨٧٢	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - بيان أ

تتشكل الإيضاحات الواردة في الصفحات من ٧ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

الشركة المتحدة للتكاملية للصناعات المتعددة و الإستثمار
شركة المجموعة المتحدة للنسيج "سابقاً"
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

١. الكيان القانوني والنشاط

تأسست الشركة الأم وسجلت في وزارة الصناعة والتجارة لدى مراقب الشركات كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٦ آب ١٩٩٥ تحت رقم ٢٨٩.
الرقم الوطني للمنشأة: ٢٠٠٠٢١٣٣٨.
تم إقرار البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٠.
لدى الشركة مكتب رئيسي مسجل ومكان العمل الرئيسي في عمان مجمع أبو الحاج التجاري.
وغاياتها الرئيسية هي:

– انشاء وتأسيس وتملك وإدارة مصانع غزل الخيوط الطبيعية والصناعية ونسج الأقمشة وصباغتها وتبييضها وتجهيزها على اختلاف أنواعها وأشكالها واستعمالاتها، وكذلك مصانع الألبسة الجاهزة على اختلاف أشكالها وأنواعها واستخداماتها والمتاجرة بمنتجات هذه المصانع داخل المملكة وخارجها .
– صناعة وتجهيز والمتاجرة بالمواد الخام أو المواد الوسيطة اللازمة لهذه الصناعات بكافة أشكالها واستعمالاتها وأنواعها، والمتاجرة بمنتجات هذه المصانع داخل المملكة وخارجها.
– انشاء واقامة أية صناعات أخرى مكتملة لغايات وأهداف ومصالح الشركة وذلك بعد الحصول على التراخيص اللازمة لذلك من كافة الجهات المختصة .

٢. السياسات المحاسبية المتبعة:

تم عرض البيانات المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد البيانات المالية. فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية
أ. العرف المحاسبي
أعدت البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، ولقد تم إعداد البيانات المالية بالدينار الأردني، تم تقريب المبالغ لأقرب دينار أردني ما لم يتم ذكر غير ذلك .
ب. البيانات المالية الموحدة

تشتمل البيانات المالية على الموجودات والمطلوبات ونتائج أعمال الشركة المتحدة للتكاملية للصناعات المتعددة و الإستثمار شركة المجموعة المتحدة للنسيج "سابقاً" - شركة مساهمة عامة محدودة شركاتها التابعة بعد إجراء تسوية للحسابات الجارية والمعاملات فيما بينها. وتعتبر الشركة قابضة إذا كانت الشركة تمتلك بشكل مباشر نسبة تتجاوز ٥٠%، بالإضافة إلى ذلك أن يكون لها سيطرة على عملياتها التشغيلية والمالية.

ج. الإتفاق مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

د. معايير ومفاهيم محاسبية جديدة تم تطبيقها اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٠

المعايير المالية التي صدرت مؤخراً و/أو تم تعديلها حيث كانت فعالة ومطبقة من قبل الشركة كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٠ و لكن لم يكن

لها تأثير مادي على البيانات المالية للشركة، وهي المبينة أدناه:

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١: تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى-اعفاءات لمستخدمي المعيار للمرة

الأولى(تعديلات)، فعال اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٠.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٥: الأصول غير المتداولة المحتفظ بها برسم البيع والعمليات المتوقعة(تعديلات)، فعال اعتباراً

من ١ كانون الثاني ٢٠١٠.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨: القطاعات التشغيلية (تعديلات) الانصاح عن المعلومات المتعلقة بأصول القطاع التشغيلي،

فعال اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٠.

معيار المحاسبة الدولي رقم ١: عرض البيانات المالية (تعديلات)أدوات متداولة / غير متداولة - عرض الأدوات المالية القابلة

للتحويل، فعال اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٠.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٧: بيان التدفق النقدي(تعديلات) تصنيف النفقات على الأصول غير المعترف بها، فعال اعتباراً من ١

كانون الثاني ٢٠١٠.

معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧: عقود الإيجار (تعديلات) تصنيف عقود إيجار الأراضي والمباني - تصنيف عقود الإيجار كإيجار

تمويلي أو تشغيلي، فعال اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٠.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦: الإنخفاض في قيمة الموجودات (تعديلات)، فعال اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٠.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩: الأدوات المالية: الاعتراف والقياس (تعديلات) معالجة غرامات دفعات القروض بإعتبارها جزء لا

يتجزأ من المشتقات الضمنية، فعال اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٠.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩: الأدوات المالية: الاعتراف والقياس (تعديلات) اعفاء عقود اندماج الشركات، فعال اعتباراً من ١

كانون الثاني ٢٠١٠.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩: الأدوات المالية: الاعتراف والقياس (تعديلات) محاسبة التحوط للتدفق النقدي-إعادة التصنيف من

حقوق الملكية لحساب الأرباح والخسائر، فعال اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٠.

هـ. معايير و تفسيرات و تعديلات سيتم تطبيقها بعد تاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٠

المعايير المحاسبية التي صدرت مؤخراً و / أو تم تعديلها بحيث تكون فعالة اعتباراً من الفترات التي تبدأ بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠، و

لم تعتمد في وقت مبكر من قبل الشركة وليس من المتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة في المستقبل. ان هذه

التعديلات ستكون فعالة في الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ تموز ٢٠١٠، ١ كانون الثاني ٢٠١١ أو في فترات لاحقة. كما هو مبين أدناه

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١: تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى - تعديلات اضافية لمستخدمي

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ : إندماج الأعمال - يوضح التعديل متطلبات انتقال الإلتزامات الطارئة الناتجة عن اندماج الأعمال التي وقعت قبل تاريخ اصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية المعدل رقم ٣ (٢٠٠٨). و يحد التعديل الثاني من خيارات قياس الحصة غير المسيطرة. بينما يوضح التعديل الثالث العلاج والمحاسبة لمعاملات الدفع على أساس حصة من الشركة المدمجة التي هي إما لم يتم استبدالها في عملية اندماج الاعمال، أو تم استبدالها طوعا. التعديلات تنطبق اعتبارا من بداية أو بعد ١ تموز ٢٠١٠.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ : الأدوات المالية : الإفصاحات - تؤكد التعديلات على التفاعل ما بين الإفصاحات النوعية و الكمية و طبيعة مقدار المخاطر المرتبطة بالأدوات المالية، و كذلك توضح التعديلات متطلبات الإفصاح الكمي للمخاطر الناشئة عن الأدوات المالية، و تحث على الإفصاحات المرافقة اذا كان تركيز المخاطر غير واضح عن الإفصاحات الكمية. التعديلات تنطبق اعتبارا من بداية أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ : الأدوات المالية - المرحلة ١ من المعايير ٩ تنطبق على جميع الموجودات المالية ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. التي تتطلب في الاعتراف الأولي، ان كل الموجودات المالية تقاس بالقيمة العادلة. و يمكن قياس أدوات الدين بالتكلفة المطفأة في حال انطباق شروط معينة، و يتم قياس جميع الاستثمارات في الأسهم بالقيمة العادلة اما من خلال الدخل الشامل او الارباح او الخسائر. فعال اعتبارا من بداية أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣.

معيار المحاسبة الدولي رقم ١ : عرض البيانات المالية - توضح التعديلات ان المنشأة ستقدم تحليل الدخل الشامل الآخر لكل عنصر من عناصر حقوق الملكية، إما بقائمة التغيرات في حقوق الملكية أو بإيضاحات القوائم المالية. التعديلات تنطبق اعتبارا من بداية أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ : البيانات المالية الموحدة و المنفصلة - توضح التعديلات ان التعديلات المترتبة من معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ و التي لحقت بمعيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ "آثار التغيرات في اسعار صرف العملات الأجنبية"، و معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ "المحاسبة عن الإستثمارات في المنشآت الزميلة"، و معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ "الحصص في المشاريع المشتركة"، تطبق بأثر مستقبلي للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ تموز ٢٠٠٩ عند تطبيق المعيار المحاسبي الدولي ٢٧ في وقت سابق. التعديلات تنطبق اعتبارا من بداية أو بعد ١ تموز ٢٠١٠.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ : التقارير المالية المرحلية - توضح التعديلات مضمون التقارير المالية المرحلية حيث يوضح اهمية الإفصاح عن الأحداث الهامة والمعاملات لتحديث المعلومات ذات الصلة الواردة في أحدث تقرير مالي سنوي. التعديلات تنطبق اعتبارا من بداية أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١.

تفسيرات المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية رقم ١٣ : برامج ولاء العملاء - توضح التعديلات عند قياس القيمة العادلة لمكافآت العملاء استنادا الى قيمة هذه المكافآت التي يمكن تعويضها فان مقدار الحسومات و الحوافز المقدمة خلاف ذلك للعملاء الغير مشاركين في "برنامج ولاء العملاء" بان تؤخذ بالحساب. التعديلات تنطبق اعتبارا من بداية أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١.

و. اندماج الاعمال

تتم محاسبة عمليات اندماج الأعمال باستخدام طريقة الشراء بغض النظر اذا كانت تكتسب سمة أوراق مالية أو أية أصول أخرى. ويتم قياس التكلفة بالقيمة العادلة في تاريخ التبادل للأصول الممنوحة والالتزامات المتكبدة أو المضمونة وأدوات حقوق الملكية الصادرة للمنشأة المشتري مقابل السيطرة على المنشأة المشتراة مضافاً إليها أية تكاليف تنسب مباشرة إلى عملية الشراء. وعند إصدار أدوات حقوق الملكية في اندماج الأعمال يتم تقييمها بالقيمة العادلة وهو سعر إصدارها في السوق المالي يوم التداول. تكاليف المعاملات الناشئة عن إصدار أدوات حقوق الملكية يتم الإعتراف بها مباشرة في حقوق الملكية.

باستثناء الأصول غير المتداولة أو المنشآت المعدة للبيع (والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة مطروحا منها التكلفة)، يتم قياس جميع الأصول المكتسبة والقابلة للتحديد وأي التزام مالي أو طارئ تم إحتسابه في عملية الاندماج على أساس قيمته العادلة في تاريخ الإستملاك. ويتم الإعتراف بزيادة تكلفة اندماج الأعمال عن حصة المنشأة المشتري في صافي القيمة العادلة للأصول القابلة للإستملاك والالتزامات المحتملة كشهرة، وإذا كانت كلفة التملك أقل من حصة المنشأة المشتري في صافي القيمة العادلة للأصول القابلة للإستملاك والالتزامات المحتملة تعترف المنشأة المشتري بالربح الناتج في بيان الدخل الشامل فقط بعد إعادة تقييم وتحديد الأصول القابلة للإستملاك.

إذا تم تأجيل دفعات من قبل المنشأة المشتري فإن المبلغ المستحق والذي سيتم دفعه في المستقبل سيتم تحديده باستخدام معدل خصم بالقيمة الحالية كما في تاريخ التداول. إن معدل الخصم للمنشأة هو عبارة عن معدل فائدة الاقتراض التي يمكن الحصول عليها من ممول مستقل بموجب أحكام وشروط مماثلة.

ز. القطاعات التشغيلية

القطاع التشغيلي عبارة عن مكون من الشركة يقوم بنشاطات تجارية، يكتسب منها أرباح و يترتب عليه مصاريف (و هذا يشمل الأرباح و المصاريف الناتجة من التعاملات مع المكونات الأخرى في نفس الشركة)، و يتم مراجعة نتائج النشاطات بشكل منتظم من قبل صاحب القرار التشغيلي في الشركة لأجل اتخاذ قرارات تتعلق بالمصادر التي تخصص للقطاع و تقييم أدائه حيث أن المعلومات المالية المحددة للقطاع متوفرة.

يتم التعرف على القطاعات التشغيلية بناء على المعلومات المقدمة لأصحاب القرار التشغيلي - الذي هو عبارة عن فريق الإدارة التنفيذية.

للمجموعة قطاع تشغيلي واحد فقط تصنيع الملابس الجاهزة لإعادة بيعها.

ح. العملات الأجنبية

العملة التي تستخدمها الشركة للقيام بأنشطتها هي الدينار الأردني و القوائم المالية تم عرضها بالدينار الأردني. تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بالدينار الأردني على أساس أسعار السوق السائدة بتاريخ هذه المعاملات، وتقيد الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية بالدينار الأردني على أساس أسعار الصرف السائدة كما هي في نهاية السنة، أما الأرباح والخسائر الناجمة عن المعاملات بالعملة الأجنبية فترحل إلى بيان الدخل الشامل.

ط. النقد والنقد المعادل

لغايات إعداد قائمة التدفقات النقدية ، النقد والنقد المعادل يمثل النقد في الصندوق، الحسابات الجارية و الودائع الثابتة في البنوك و التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ قائمة المركز المالي. البنوك الدائنة و التي تتغير أرصدها ما بين المدين والدائن يتم طرحها من النقد و النقد المعادل.

ي. الذمم المدينة

يتم الاعتراف بالذمم المدينة التجارية التي عادة تكون ما بين ٩٠-١٢٠ يوم بقيمتها العادلة وتدرج لاحقاً على أساس التكلفة المطفأة باستخدام طريقة المردود الفعلي للفائدة ناقصاً مخصص الإنخفاض في قيمة الديون. يتم مراجعة تحصيل الذمم التجارية بشكل مستمر على مستوى الوحدة التنفيذية. الديون الفردية التي من المعروف أنه لا يمكن تحصيلها يتم اطفؤها عند تحديد قيمتها. يتم تكوين مخصص الإنخفاض في قيمة الديون عندما يتوفر الاثبات الفعلي بأن الشركة لن تتمكن من تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً لشروط الدين الأصلية. إن أية مصاعب مالية تواجه المدين كتأخر سداد الدين لاكثر من ٣٦٠ يوم أو أي تقصير في السداد يعتبر دليل فعلي على الإنخفاض في الأصول المتداولة.

ك. المخزون

يقيم المخزون بالتكلفة أو القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، وتحدد التكلفة على أساس الوارد أولاً وصادر أولاً. تتضمن تكلفة البضاعة الجاهزة المواد الخام والعمالة المباشرة والتكاليف الأخرى المباشرة ومصاريف الإنتاج العامة ذات العلاقة. وتقدر القيمة القابلة للتحقق بسعر البيع في ظل ظروف التشغيل الاعتيادية مطروحاً منها التكاليف المقدرة للإنتاج و اتمام البيع.

ل. الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات كافة الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم و الإنخفاض في قيمة الأصول وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في إحتساب الإستهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات باستخدام النسب المئوية التالية:

مباني وإنشاءات	٢ - ١٠ %
الآت ومعدات	٤ - ١٥ %
أثاث وأجهزة مكتبية	٢,٥ - ٢٠ %
سيارات	١٠ - ١٥ %
تجهيزات ومعدات أخرى	٥ - ٢٠ %

يتم استهلاك الآلات والمعدات وفقاً لطريقة الطاقة الانتاجية المستغلة الى اجمالي الطاقة الانتاجية المتاحة.

إذا تم إستبعاد أي أصل فإن تكلفة الأصل و مجمع إستهلاكه يتم إستبعادها من سجلات الشركة و النتيجة إن كانت ربح أو خسارة يتم عكسها في بيان الدخل الشامل.

يتم رسملة الإضافات و التحسينات الكبيرة بالتكلفة، أما مصاريف الصيانة و التصليح فيتم تحميلها على العمليات الجارية حال حدوثها، و يتم رسملة تكاليف الإقتراض ضمن تكلفة الأصل المتكبدة لتمويل إنشاء الممتلكات والآلات و المعدات خلال الفترة الزمنية لإكمال و تجهيز الممتلكات للإستخدام المقصود.

م. عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالية إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر، ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية.

عندما يتم تصنيف عقد إيجار تشغيلي، يتم معاملة مصاريف عقد الإيجار كمصاريف تشغيلية ويتم قيدها في بيان الدخل الشامل خلال فترة عقد الإيجار باستخدام طريقة القسط الثابت.

ن. الإنخفاض في قيمة الموجودات الغير المالية

الموجودات الغير مالية عدا الشهرة والأصول الغير ملموسة غير محدودة العمر يتم إختبارها لغايات الإنخفاض عندما يكون هناك تغيير في الظروف والتي تدل على أن القيمة الحالية لا يمكن إستردادها.

تقوم المجموعة بتاريخ البيانات المالية، بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن إنخفاض في قيمة الموجودات، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذة الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقد بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى القيمة القابلة للإسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل كمصروفات فوراً في بيان الدخل الشامل.

س. الذمم الدائنة

يتم احتساب الذمم الدائنة بالتكلفة المطفأة. يتم اثبات المطلوبات للمبالغ مستحقة السداد في المستقبل للبضائع والخدمات المقدمة للمجموعة والتي لم يتم سدادها قبل نهاية السنة المالية، تعتبر هذه المبالغ غير مضمونة السداد إذا لم يتم سدادها خلال ٦٠ يوم.

ع. الفائدة وتكاليف الاقتراض

جميع القروض وتكاليف الاقتراض يعترف بها بشكل مبدئي بالقيمة العادلة بتاريخ استلام القرض مطروحاً منه أية تكاليف مباشرة على القرض. بعد الإعتراف المبدئي بقيمة القرض وأية تكاليف أخرى مرفقة معه تقاس كافة الإلتزامات المالية بمقدار قيمتها المطفأة باستخدام اسلوب الفائدة الفعال. تصنف القروض كمطلوبات متداولة إلا إذا كانت للمجموعة حق غير مشروط لتأجيل سداد هذه الإلتزامات على الأقل ١٢ شهر من تاريخ صدور البيانات المالية.

ف. تكاليف الاقتراض

يتم رسمة تكاليف الاقتراض مباشرة على الأصل المؤهل الذي يتم حيازته تنفيذه أو إنتاجه (الأصل يجب أن يأخذ فترة حتى يكون جاهز للإستخدام أو البيع) و يتم رسمتها على أنها جزء من تكلفة الأصل، عدا ذلك فإن تكاليف الاقتراض تسجل كمصاريف في الفترة الذي تحدث بها.

تكاليف الاقتراض تشتمل على الفائدة أو أية تكاليف أخرى تتحملها الشركة كجزء من الحصول على التمويل.

ص. تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند تسليم البضائع المتعاقد عليها و قبولها من العميل، وإصدار فاتورة نظامية من قبل الشركة.

ق. المخصصات

يتم تسجيل مخصصات في الدفاتر لمقابلة التزامات غير محددة القيمة أو توقيت سدادها، وهي عادة ما تنشأ من معاملات سابقة تخص نشاط المجموعة ويتم احتسابها بحيث تعكس القيمة الحالية القيمة السوقية العادلة لهذه الالتزامات والمخاطر المرتبطة بها.
ر. ضريبة دخل الشركة

تخضع المجموعة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعديلات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل والضريبة العامة على المبيعات في المملكة الأردنية الهاشمية. يتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق ويتم احتساب مخصص ضريبة دخل الشركة على أساس صافي الربح المعدل.

ش . رأس المال

حصص الأسهم العادية يتم تصنيفها ضمن حقوق المساهمين.

ت. العجز في رأس المال العامل

لقد زادت المطلوبات المتداولة للشركة عن موجوداتها المتداولة ما قيمته ٧,٦٩٥,٨٤٧ دينار أردني كما في تاريخ البيانات المالية (٢٠٠٩) : ٧,٧٧٤,٦٠٦ دينار أردني) . علماً بأن قامت الشركة الأم وشركاتها التابعة في أواخر عام ٢٠٠٤ بتجميد نشاط المجموعة وتعليق عقود كافة الموظفين ما عدا بعض الوظائف الإدارية، وقد أفادت إدارة الشركة الأم وشركاتها التابعة بأن هذا التجميد قد تم لعدم وجود عقود مبيعات وطلبات تصنيع جديدة، وعدم توفر سيولة من العمليات من أجل دفع رواتب العاملين والنفقات وتوقف العمل في مصانع الشركات لإعادة هيكل الشركة وتنظيمها، وستقوم بمعاودة النشاط الإنتاجي بعد عملية استكمال ذلك.

٣. الأدوات المالية

الأدوات المالية الأساسية في المجموعة تشمل الذمم المدينة والدائنة والتسهيلات البنكية والنقد والنقد المعادل.

تقوم المجموعة بإدارة المخاطر المالية التي تتعرض لها والتي تتمثل في مخاطر أسعار الفائدة ومخاطر تحويلات العملة وفقاً لسياسة المجموعة في إدارة هذه المخاطر المالية.

تقوم الإدارة بالمراجعة والموافقة على السياسات اللازمة لإدارة هذه المخاطر بما في ذلك وضع حدود لمخصصات الائتمان وتوقعات تدهور التدفقات النقدية في المستقبل على النحو الموضح أدناه.

التعرض للمخاطر والاستجابة

أ. مخاطر أسعار الفائدة

في المقام الأول إن المجموعة معرضة لمخاطر تقلب أسعار الفائدة في السوق ومخاطر إلتزام المجموعة بديون طويلة الأجل.

تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة على المطلوبات التالية، كما في تاريخ البيانات المالية:

تسهيلات بنكية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار أردني	دينار أردني	تسهيلات بنكية
٢٤٢	-	قروض بنكية
٥,٧٣٠,٦٥٧	٥,٩٥٨,٠٤١	صافي التعرض لمخاطر أسعار الفائدة
٥,٧٣٠,٨٩٩	٥,٩٥٨,٠٤١	جميع المطلوبات المذكورة أعلاه ذات سعر فائدة متغير.

ب. مخاطر العملات الأجنبية

معظم تعاملات المجموعة بالدينار الأردني وعليه فإن تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية.

جـ. مخاطر الائتمان

تنشأ مخاطر الائتمان من الموجودات المالية للمجموعة والتي تتضمن النقد والنقد المعادل، والذمم التجارية المدينة والأرصدة المدينة الأخرى.

لا تملك المجموعة أية مشتقات مالية (وهي عبارة عن أداة مالية أو عقود أخرى) لمقابلة مخاطر الائتمان. لا تتعامل المجموعة إلا مع أطراف معترف بها وذات قدرة ائتمانية، ولا يتم طلب ضمانات إلا إذا كانت ضمن سياسة المجموعة المتبعة لحماية ذممها التجارية المدينة وأرصدها المدينة الأخرى. من سياسة المجموعة أن تقوم بتقييم عملائها من ناحية الوضع المالي والخبرة السابقة والسمعة، حيث تقوم الإدارة بتحديد مخاطر الائتمان لكل عميل على حدة، ويتم مراقبتها بشكل منتظم.

تحتفظ المجموعة بأموالها وتتعامل مع مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة، ويتم مراقبة الذمم المدينة على أساس الإستمرارية. في نهاية العام يتم تقييم جودة الائتمان كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار أردني	دينار أردني	
٩١٨,٥٩٦	٩٤٩,٦٢٧	العلاء الغير جيدين
٩١٨,٥٩٦	٩٤٩,٦٢٧	

بالنسبة إلى بقية الأصول المالية لا وجود لمخاطر الائتمان.

هـ. مخاطر السيولة

تنشأ مخاطر السيولة من الإلتزامات المالية للمجموعة ومن عدم قدرة المجموعة على سداد هذه الإلتزامات عند موعد إستحقاقها.

مواعيد إستحقاق الإلتزامات المالية للمجموعة هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٤٢	-	٦ أشهر
٦,٤٣٣,٨١١	٦,٥٢٦,١٧٨	٦-١٢ شهر
١,٤٥٢,٢١٣	١,٣١٧,٧٩٢	١-٥ سنوات
٧,٨٨٦,٢٦٦	٧,٨٤٣,٩٧٠	

وكما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، ٨٣% من ديون المجموعة سوف يتم استحقاقها خلال سنة واحدة.

مواعيد إستحقاق الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة بناءً على توقعات إدارة الشركة:

المجموع	٥-١ سنوات	١٢-٦ شهر	٦-٠ أشهر	٢٠١٠
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
				الموجودات المالية
٤,٨٧٢	-	-	٤,٨٧٢	نقد ونقد معادل
٣٣,٦٨١	-	٣٣,٦٨١	-	نم مدينة
١٠٩,٥٧٠	١٠٩,٥٧٠	-	-	أرصدة مدينة أخرى
١٤٨,١٢٣	١٠٩,٥٧٠	٣٣,٦٨١	٤,٨٧٢	
				المطلوبات المالية
١,٨٨٥,٩٢٩	١,٣١٧,٧٩٢	٥٦٨,١٣٧	-	نم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٥,٩٥٨,٠٤١	-	٥,٩٥٨,٠٤١	-	قروض بنكية
٧,٨٤٣,٩٧٠	١,٣١٧,٧٩٢	٦,٥٢٦,١٧٨	-	
(٧,٦٩٥,٨٤٧)	(١,٢٠٨,٢٢٢)	(٦,٤٩٢,٤٩٧)	٤,٨٧٢	صافي الإستحقاق
				٢٠٠٩
المجموع	٥-١ سنوات	١٢-٦ شهر	٦-٠ أشهر	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
				الموجودات المالية
٥,٨١٢	-	-	٥,٨١٢	نقد ونقد معادل
١٠٥,٨٤٨	١٠٥,٨٤٨	-	-	نم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١١١,٦٦٠	١٠٥,٨٤٨	-	٥,٨١٢	
				المطلوبات المالية
٢٤٢	-	-	٢٤٢	بنوك دائنة
١,٩٩٨,٥٨٢	١,٤٥٢,٢١٣	٥٤٦,٣٦٩	-	نم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١٥٦,٧٨٥	-	١٥٦,٧٨٥	-	شيكات آجلة الدفع
٥,٧٣٠,٦٥٧	-	٥,٧٣٠,٦٥٧	-	قروض بنكية
٧,٨٨٦,٢٦٦	١,٤٥٢,٢١٣	٦,٤٣٣,٨١١	٢٤٢	
(٧,٧٧٤,٦٠٦)	(١,٣٤٦,٣٦٥)	(٦,٤٣٣,٨١١)	٥,٥٧٠	صافي الإستحقاق

هـ. القيمة العادلة

تستخدم المجموعة العديد من الأدوات المالية خلال دورة معاملاتها العادية، والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقارب قيمتها العادلة كما في تاريخ البيانات المالية.

٤. تقرير القطاعات التشغيلية

إن المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ٨ يشير إلى تقرير القطاعات التشغيلية والذي تم تبنيه مسبقاً، وسيبدأ العمل على تطبيقه في الفترة المالية من ١ كانون الثاني ٢٠٠٩. ينطبق هذا المعيار فقط على المنشآت التي تقوم بتداول أدوات الدين أو حقوق الملكية الخاصة بها في سوق عام أو تودع بياناتها المالية لدى هيئة الأوراق المالية أو مؤسسة تنظيمية مشابهة. يفصح عن قطاع العمل الذي يزود بالخدمات والمنتجات إذا كانت المخاطر الخاصة به مختلفة عن قطاعات الأعمال الأخرى. يفصح عن القطاع الجغرافي الذي يزود بالخدمات والمنتجات والذي يخضع لبيئة أو ظروف إقتصادية خاصة مختلفة عن الظروف الإقتصادية المرتبطة بالقطاعات الجغرافية الأخرى.

للشركة قطاع تشغيلي واحد فقط تصنع الملابس الجاهزة لإعادة بيعها.

القطاع الجغرافي

المجموعة تنتج فقط في الأردن.

٥. التقديرات المحاسبية والأحكام

إعداد البيانات المالية يتطلب من الإدارة اعتماد تقديرات وإفتراضات والتي بدورها تؤثر على المبالغ المذكورة في البيانات المالية. إن الإدارة تقوم باستمرار بتقييم تقديراتها وإفتراضاتها بالنسبة إلى الأصول والإلتزامات والطارئة والإيرادات والنفقات. وحيث أن الإدارة تعتمد في تقديراتها وإفتراضاتها على الخبرة وأسلوب التجربة، وغيرها من العوامل المختلفة الأخرى، إن نتيجة تلك التقديرات التي أثرت على تقييم الأصول والإلتزامات لا يمكن التحقق منها من مصادر أخرى حيث قد تختلف النتائج الفعلية لهذه التقديرات والإفتراضات في ظل ظروف مختلفة. وقد حددت الإدارة السياسات المحاسبية التي يمكن إصدار تقديرات وإفتراضات تتعلق بها.

٦. نقد ونقد المعادل

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار أردني	دينار أردني	نقد في الصندوق
١,٤١٨	١,٤١٦	نقد لدى البنوك
٤,٣٩٤	٣,٤٥٦	
٥,٨١٢	٤,٨٧٢	

لم نستلم توثيق من البنك مباشرة فيما يتعلق بأرصدة البنوك و ذلك من أجل التحقق من أن كافة الأرصدة قد تم اثباتها في الدفاتر.

٧. ذمم مدينة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار أردني	دينار أردني	ذمم مدينة
٨١٨,٣٢٠	٨٤٩,٣٣٠	ذمم دائنة بأرصدة مدينة
١٠٠,٢٧٦	١٠٠,٢٩٧	
٩١٨,٥٩٦	٩٤٩,٦٢٧	
(٩١٨,٥٩٦)	(٩١٥,٩٤٦)	مخصص الإنخفاض في قيمة الديون
-	٣٣,٦٨١	

(٧-أ) مخصص الإنخفاض في قيمة الديون

الذمم المدينة بطبيعتها لا تحسب لها فائدة وعادة ما تكون أعمارها ما بين ٩٠-١٢٠ يوم، ويتم تكوين مخصص الإنخفاض في قيمة الديون عندما يتوفر الإثبات الفعلي بأن الشركة لن تتمكن من تحصيل هذه الديون. و تم الاعتراف من قبل المجموعة بمخصص بقيمة ٩١٥,٩٤٦ دينار أردني كما في تاريخ البيانات المالية.

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار أردني	دينار أردني
(٦١٦,٠٤٧)	(٩١٨,٥٩٦)
(٣٠٢,٥٤٩)	-
-	٢,٦٥٠
<u>(٩١٨,٥٩٦)</u>	<u>(٩١٥,٩٤٦)</u>

كما في ١ كانون الثاني
إضافات خلال السنة
أطفاءات خلال السنة
كما في ٣١ كانون الأول

في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠/٢٠٠٩، العمر الزمني للذمم المدينة التجارية على النحو التالي:

المجموع	أكثر من ٩١ يوم	٢٠١٠	٢٠٠٩
دينار أردني	دينار أردني		
٩٤٩,٦٢٧	٩٤٩,٦٢٧		
٩١٨,٥٩٦	٩١٨,٥٩٦		

إن الذمم المدينة تعتبر غير قابلة للتحويل و تم تكوين مخصص إنخفاض في قيمة يغطي ما نسبته ٩٦% من قيمة الذمم المدينة.
(أ) القيمة العادلة:

نظرا لطبيعة هذه الذمم المدينة قصيرة الأجل، فإن قيمها الحالية تعادل تقريبا قيمتها العادلة.

(ب) سعر الفائدة : فرق العملة و مخاطر السيولة .

التفاصيل حول سعر الفائدة ، فرق العملة و مخاطر السيولة تم الإفصاح عنها في الإيضاح رقم (٣).

٨. مخزون وقطع غيار

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار أردني	دينار أردني
١٨٨,٨٣٥	١٨٨,٨٣٥
٢٧٦,٣٧٣	٢٧٦,٣٧٣
٣٣٠,٢٤١	٣٣٠,٢٤١
٢٣,٣٢٩	٢٣,٣٢٩
<u>٨١٨,٧٧٨</u>	<u>٨١٨,٧٧٨</u>
<u>-</u>	<u>-</u>

مواد خام
بضاعة جاهزة
قطع غيار ومستلزمات الإنتاج
اكسسوارات

مخصص بضاعة نالفة

يعتبر المخزون في حالة غير جيدة وتؤكد الإدارة على عدم إمكانية تحقيق قيمته الدفترية، هذا ولم يحدث إي اتلاف للمخزون خلال السنة. وقد تم أخذ مخصص بكامل القيمة ٨١٨,٧٧٨ دينار أردني.

٩. أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار أردني	دينار أردني
١٨,٢٢٨	١٧,٣٥٥
١٥,٠٩٠	١٥,٠٩٠
٧٢,٥٣٠	٧٧,١٢٥
<u>١٠٥,٨٤٨</u>	<u>١٠٩,٥٧٠</u>

ضريبة مبيعات
تأمينات كفالات
تأمينات مستردة

لم يحدث أي إنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى، ومن المتوقع أن هذه المبالغ سيتم تحصيلها أو تحميلها كمصاريف عند إستحقاقها.
(أ) القيمة العادلة:

نظرا لطبيعة الأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الأجل، فإن قيمها الحالية تعادل تقريبا قيمتها العادلة.

(ب) سعر الفائدة و فرق العملة و مخاطر السيولة .

التفاصيل حول سعر الفائدة ، فرق العملة و مخاطر السيولة تم الإفصاح عنها في الإيضاح رقم (٣).

١٠. ممتلكات والآت ومعدات

تجهيزات

المجموع	ومعدات أخرى	سيارات	أثاث وأجهزة مكتبية	الآت ومعدات	مباني وإتشاءات	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٣٧,٠٧٣,٧٢٢	-	-	٢٤١,٦٥٥	٢٨,١٨٩,٧٣٧	٨,٦٤٢,٣٣٠	٢٠٠٩ كانون الأول
(٦٥,٨٠٠)	-	-	-	(٦٥,٨٠٠)	-	إستثمارات
٣٧,٠٠٧,٩٢٢	-	-	٢٤١,٦٥٥	٢٨,١٢٣,٩٣٧	٨,٦٤٢,٣٣٠	٢٠١٠ كانون الأول
						كما في
						الإستهلاك المتراكم
٧,٥١٢,٠٣٧	-	-	٦٨,٦٤٦	٤,٩٧٩,٠٦٠	٢,٤٦٤,٣٣١	٢٠٠٩ كانون الأول
(٣٧,٥٣١)	-	-	-	(٣٧,٥٣١)	-	إستثمارات
٧,٤٧٤,٥٠٦	-	-	٦٨,٦٤٦	٤,٩٤١,٥٢٩	٢,٤٦٤,٣٣١	٢٠١٠ كانون الأول
						كما في
						صافي القيمة الدفترية
٢٩,٥٣٣,٤١٦	-	-	١٧٣,٠٠٩	٢٣,١٨٢,٤٠٨	٦,١٧٧,٩٩٩	٢٠١٠ كانون الأول
						كما في
٢٩,٥٦١,٦٨٥	-	-	١٧٣,٠٠٩	٢٣,٢١٠,٦٧٧	٦,١٧٧,٩٩٩	٢٠٠٩ كانون الأول
						كما في

- تم رهن الآلات والمعدات الخاصة بالشركة الام لصالح بنك الامكان للتجارة و التمويل كضمان للقرض الممنوح للشركة.

- لم يتم إستهلاك الآلات والمعدات المبينة أعلاه وذلك بسبب توقف الإنتاج في الشركة الأم وشركائها التابعة بسبب تجميد نشاط الشركات.

١١. أراضي

- إن أرض الشركة الام مرهونة برهن من الدرجة الأولى لصالح بنك الامال الاردني (بنك الصناديق و التمويل سابقاً) كضمان للقرض الممنوح للشركة.

- إن أرض شركة الألفية لصناعة الألبسة (شركة تابعة) مرهونة برهن من الدرجة الأولى لصالح بنك الامال الأردني (بنك الصناديق و التمويل سابقاً) كضمان للقرض الممنوح للشركة.

- إن أرض شركة البتراء للغزل (شركة تابعة) وللبناء القائم عليها مرهونة لصالح بنك الأردن دبي الإسلامي (بنك للماء الصناعي سابقاً) كضمان للقرض الممنوح للشركة.

١٢. أصول غير ملموسة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار أردني	دينار أردني	برامج حاسب آلي
١٩,٣٠٠	-	إطفاء متراكم
(١٩,٣٠٠)	-	
-	-	

١٣. ذمم دائنة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار أردني	دينار أردني	ذمم دائنة تجارية
٤٥٤,٣٧٨	٤٧١,٥٨٢	ذمم مدينة بأرصدة دائنة
٩١,٩٩١	٩٦,٥٥٥	
٥٤٦,٣٦٩	٥٦٨,١٣٧	

(أ) القيمة العادلة:

نظراً لطبيعة هذه الذمم الدائنة قصيرة الأجل، فإن قيمها الحالية تعادل تقريباً قيمتها العادلة.

(ب) سعر الفائدة و فرق العملة و مخاطر السيولة:

التفاصيل حول سعر الفائدة ، فرق العملة و مخاطر السيولة تم الإفصاح عنها في الإيضاح رقم (٣).

(ج) التأخر أو التخلف عن السداد :

خلال السنة الحالية تخلفت الشركة و تأخرت عن سداد ديونها و التزاماتها.

١٤. أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار أردني	دينار أردني	أمانات وفوائد تأخير التوريد لمؤسسة الضمان الإجتماعي
١,٢٨٣,٤٦١	١,١٤٤,٥٨٨	أمانات موظفين
٧٤,٨٣٣	٧٨,٤٨٥	مصاريف مستحقة غير مدفوعة
٤٤,٩٤٠	٤٧,٠٤٢	مخصص ضريبة الدخل
٢٦,٨٩٦	٢٦,٩٢١	أمانات رواتب
٦,٧٣٧	٦,٧٣٧	مخصص صندوق دعم البحث العلمي والتدريب المهني والتقني
٥,٣٥٨	٥,٣٥٨	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
٤,٢٧٩	٤,٢٧٩	أمانات مساهمين
٢,٦٩٠	٢,٦٩٠	أمانات دائرة ضريبة الدخل
١,٤٠٨	١,٤٠٨	دفعات على حساب إتمادات (حوالات صادرة)
٩٧٧	-	شيكات برسم الأمانة
٣٥٠	-	أمانات ضريبة الخدمات الإجتماعية
٢٨٤	٢٨٤	
١,٤٥٢,٢١٣	١,٣١٧,٧٩٢	

(أ) القيم العادلة:

نظراً لطبيعة الأرصدة الدائنة الأخرى قصيرة الأجل فإن قيمها الحالية تعادل تقريباً قيمتها العادلة تقريباً.

(ب) سعر الفائدة و فرق العملة و مخاطر السيولة:

تفاصيل سعر الفائدة و فرق العملة و مخاطر السيولة تم الإفصاح عنها في الإيضاح رقم (٣) .

(ج) التأخر أو التخلف عن السداد :

خلال السنة الحالية تخلفت الشركة و تأخرت عن سداد ديونها و التزاماتها.

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار أردني	دينار أردني
٥,٧٣٠,٦٥٧	٥,٩٥٨,٠٤١
٥,٧٣٠,٦٥٧	٥,٩٥٨,٠٤١

أقساط مستحقة من قروض طويلة الاجل

أولاً : القروض الممنوحة للشركة المتحدة للتكاملية للصناعات المتعددة و الاستثمار (الشركة الأم).

أ. وقعت الشركة بتاريخ ٣٠ أيار ٢٠٠١ إتفاقية قرض مع بنك الإسكان للتجارة والتمويل بمبلغ ٤,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بسعر فائدة ليبور على أساس الرصيد اليومي للقرض مضافاً إليه هامش بنسبة ١,٧٥% شهرياً وتسدّد مع القسط ويتم تسديد القرض بموجب (٢٠) قسط ربع سنوي قيمة كل قسط ٢٢٥,٠٠٠ دولار أمريكي، يستحق القسط الأول بتاريخ ١ حزيران ٢٠٠٢ والأخير بتاريخ ١ حزيران ٢٠٠٧، تم منح القرض مقابل رهن من الدرجة الأولى على قطع الأراضي ذوات الأرقام ٤١، ٤٢، ٤٣، ٤٤ حوض حنو صنفوق رقم ٣ من أراضي القسط بقيمة ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني ورهن آليات ومعدات المصنع بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني ، وتجبير بوليصة تأمين على المصنع لصالح البنك.

ب. تم بتاريخ ٨ أيار ٢٠٠٣ جدولة الرصيد المتبقي لقرض بنك الإسكان للتجارة والتمويل والبالغ ٤,٣٢٨,٤١٠ دولار أمريكي على ١٥ قسط بحيث يسدّد القسط الأول بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بتاريخ ١ آب ٢٠٠٣ والقسط الثاني ٢٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بتاريخ ١ تشرين الثاني ٢٠٠٣ وباقي الأقساط تسدّد بشكل ربع سنوي بقيمة ٣٠٢,١٨٥ دولار أمريكي لكل قسط إعتباراً من ١ شباط ٢٠٠٤.

ب. تم بتاريخ ٨ أيار ٢٠٠٣ جدولة الرصيد المتبقي لقرض بنك الإسكان للتجارة والتمويل والبالغ ٤,٣٢٨,٤١٠ دولار أمريكي على ١٥ قسط بحيث يسدّد القسط الأول بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بتاريخ ١ آب ٢٠٠٣ والقسط الثاني ٢٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بتاريخ ١ تشرين ثاني ٢٠٠٣ وباقي الأقساط تسدّد بشكل ربع سنوي بقيمة ٣٠٢,١٨٥ دولار أمريكي لكل قسط اعتباراً من ١ شباط ٢٠٠٤.

ج. تم بتاريخ ٣٠ كانون الأول ٢٠٠٤ توقيع إتفاقية مع بنك الإسكان للتجارة والتمويل، وتنص على دمج التسهيلات المدينة والقرض بالعملة الأجنبية والكمبيالات المدينة، بقرض واحد هو قرض بالعملة الأجنبية (الدولار الأمريكي) وعليه يصبح الرصيد المتبقي للقرض ٥,٤٩٨,٥٧٤ دولار أمريكي وبسعر فائدة الليورو لكل ٦ أشهر مضافاً إليها هامش بواقع (١,٧٥%)، وتسدّد على أقساط ربع سنوية عددها ٣٢ قسط ويستحق القسط الأول بتاريخ ١ نيسان ٢٠٠٦، بواقع ٦٨,٧٣٢ دولار أمريكي للأقساط من الأول للربع وبواقع ١٥٢,٧٢٥ دولار أمريكي للأقساط من الخامس للواحد والثلاثين، والقسط الأخير بواقع ١,٣٧٥,٠٠٠ دولار أمريكي، بالإضافة للفوائد التي تترتب عليها.

ثانياً : القروض الممنوحة للشركة الألفنة لصناعة الملابس الجاهزة (شركة تابعة).

أ. وقعت الشركة إتفاقية قرض مع البنك التجاري الأردني (بنك الأردن والخليج سابقاً) بقيمة ١,٤٥٥,٩٦٠ دولار أمريكي بنسبة فائدة ليبور بالإضافة إلى ٣% ويسدّد القرض على ١٢ قسط ربع سنوي إعتباراً من ٣٠ آب ٢٠٠٢، قيمة كل قسط ١٢١,٣٣٠ دولار أمريكي. تم منح القرض مقابل الكفالة الشخصية للسيد عبد الخالق أبو الحاج. وبتاريخ ١٨ كانون الأول ٢٠٠٣ وافق البنك على تسوية المديونية القائمة على الشركة بأن يتم دفع ١٠٠,٠٠٠ دينار نقداً وفوراً والباقي على أقساط ربع سنوية يستحق القسط الأول في ٣٠ آذار ٢٠٠٤ والأخير بتاريخ ٣٠ كانون الأول ٢٠٠٧.

ب. وقعت الشركة في ١٧ تشرين الثاني ٢٠٠٣ إتفاقية قرض مع بنك المال الأردني (بنك الصادرات والتمويل سابقاً) بقيمة ١,٣٥٥,٠٠٠ دولار أمريكي بنسبة فائدة ليبور + ٣% ويسدد القرض على ١٦ قسط ربع سنوي إعتباراً من ١ آذار ٢٠٠٤، قيمة كل قسط ٨٤٦,٨٧,٥٠ دولار أمريكي. تم منح القرض مقابل الكفالة الشخصية للسيد عبد الخالق محمد حسين أبو الحاج ورهن أرض المصنع.

ج. وقعت الشركة إتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني بقيمة ٨٤٧,٠٠٠ دولار أمريكي بنسبة فائدة ليبور + ٢% ويسدد القرض على ١٥ قسط ربع سنوي إعتباراً من ٣١ آذار ٢٠٠٣، قيمة كل قسط ٥٦,٤٦٧ دولار أمريكي. تم منح القرض مقابل الكفالة الشخصية للسيد عبد الخالق محمد حسين أبو الحاج.

ثالثاً: القروض الممنوحة لشركة البتراء للغزل (شركة تابعة).

أ. وقعت الشركة بتاريخ ٨ كانون الأول ٢٠٠٣ عقد لإتفاقية القرض مع بنك الإنماء الصناعي بمبلغ ١,٨٢٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ٧% وعمولة ١% على أساس الرصيد اليومي لحساب القرض وتسدد بموجب ١٦ قسطاً ربع سنوي متساوي ومتتالياً ويستحق القسط الأول بعد مرور ثلاثة أشهر من تاريخ تنفيذ القرض وتدفع الفائدة شهرياً. ويحق للبنك تقاضي عمولة تأخير ١% من تاريخ الاستحقاق. تم منح القرض مقابل رهن عقاري من الدرجة الأولى على قطع أراضي في حوض الماكنة والبناء المقام عليها بقيمة ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني وبالكفالة الشخصية للسادة عبد الخالق أبو الحاج ومحمد عبد الخالق محمد حسين أبو الحاج ونضال عبد الخالق محمد حسين أبو الحاج بالتكافل والتضامن.

ب. وقعت الشركة بتاريخ ٢٦ تشرين الأول ١٩٩٩ إتفاقية قرض مع بنك الصادرات والتمويل بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ٩% وعمولة ١% ويتم تسديد القرض بموجب ١٦ قسط ربع سنوي ويستحق القسط الأول بعد مرور سنتين من تاريخ توقيع الإتفاقية، قيمة كل قسط ١٢٥,٠٠٠ دينار أردني. تم منح القرض مقابل رهن أرض بقيمة ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني والكفالة الشخصية للسيد عبد الخالق أبو الحاج وأولاده محمد ونضال أبو الحاج.

ج. وقعت الشركة بتاريخ ٣٠ كانون الأول ٢٠٠٤ إتفاقية جدولة القرض الخاص بنك الإسكان حيث قامت الشركة بسداد مبلغ ١,٠٧٩,٠٨٤ دولار أمريكي حيث تم دمج رصيد الكمبيالات وحساب القرض معاً ليصبح رصيد هذا القرض ٤,٢٦٧,٨٢٠ دولار أمريكي بسعر فائدة ليبور مضافاً إليها هامش فائدة بنكية ١,٧٥% وعمولة ٠,٠٥% ويتم تسديد القرض بموجب ٢٠ قسط ربع سنوي قيمة كل قسط ٢١١,٢٥٠ دولار أمريكي. تم منح القرض مقابل رهن قطعة الأرض رقم ١٣٨ حوض حنو صفوف بمبلغ ٢,٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني ورهن آلات المصنع بمبلغ ٣,١٥٠,٠٠٠ دينار أردني.

— لم نستلم تثبيت من البنوك مباشرة فيما يتعلق بالتزامات البنوك و ذلك من أجل التحقق من أن كافة الألتزامات المترتبة على الشركة قد تم اثباتها في الدفاتر و قد تم مطابقة الرصيد مع كشف البنك.

(أ) القيم العادلة :

نظراً لطبيعة القروض طويلة و قصيرة الأجل فإن قيمتها الحالية تعادل تقريباً قيمتها العادلة تقريباً.

(ب) سعر الفائدة، فرق العملة و مخاطر :

تفاصيل سعر الفائدة و فرق العملة و مخاطر السيولة تم الإفصاح عنها في الإيضاح رقم (٣) .

(ج) التأخر أو التخلف عن السداد: خلال السنة الحالية تخلفت الشركة و تأخرت عن سداد ديونها و التزاماتها.

١٦. ذمم أطراف ذات علاقة

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار أردني	دينار أردني
٩,٦٦٥,٨٧٨	١٠,٠٨٥,٤٨٣
٢,٧٧٥,٣٦٥	٢,٨٣١,١٥٠
٢٢٦,٥٨٧	٢٢٦,٥٨٧
٥٨,٨٠٠	٥٨,٨٠٠
٣,٢٧٠	٣,٢٧٠
١٢,٧٢٩,٩٠٠	١٣,٢٠٥,٢٩٠

عبد الخالق أبو الحاج
نضال عبد الخالق أبو الحاج
محمد عبد الخالق أبو الحاج
وليد عبد الخالق أبو الحاج
حسين عبد الخالق أبو الحاج

١٧. رأس المال

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار أردني	دينار أردني
٢٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٠٠٠,٠٠٠
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠

رأس المال المصرح به - (إيضاح ٢٧)

رأس المال المكتتب به والمدفوع

الأسهم العادية المدفوعة بالكامل بقيمة إسمية دينار واحد للسهم الواحد وللشركة الحق في توزيع الأرباح.

إدارة رأس المال

عند إدارة رأس المال، فإن هدف الإدارة التأكد من إستمرارية المنشأة بالإضافة إلى المحافظة على أفضل العوائد لحملة الأسهم، كما وتهدف الإدارة أيضاً الحفاظ على هيكل رأس المال الذي يضمن أقل تكلفة لرأس المال المتاح للشركة. وتقوم الإدارة بتعديل هيكل رأس المال بإستمرار للإستفادة من ملائمة تكاليف رأس المال أو إرتفاع العائدات على الأصول. حيث أن السوق في تغيير مستمر، فقد تقرر الإدارة تغيير مبلغ الأرباح الموزعة على المساهمين أو العائد على رأس مال مساهمين أو إصدار أسهم جديدة أو بيع الأصول لتخفيض الديون.

تقوم الإدارة بمراقبة رأس المال من خلال نسبة (صافي الدين/ مجموع التمويل الداخلي والخارجي) يقوم توجيه النسب على أساس استمرار العمليات في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ على النحو التالي:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار أردني	دينار أردني
٧,٨٨٦,٢٦٦	٧,٨٤٣,٩٧٠
(٥,٨١٢)	(٤,٨٧٢)
٧,٨٨٠,٤٥٤	٧,٨٣٩,٠٩٨
١٢,٧٢٩,٩٠٠	١٣,٢٠٥,٢٩٠
١٠,٠٥٣,٠٢٣	٩,٦٢٨,١٢٣
٣٠,٦٦٣,٣٧٧	٣٠,٦٧٢,٥١١
٢٦%	٢٦%

مجموع الإلتزامات (التمويل الخارجي)*

ينزل: النقد والنقد المعادل

صافي الدين

ذمم أطراف ذات علاقة

إجمالي حقوق المساهمين

مجموع التمويل الداخلي والخارجي

نسبة الدين إلى مجموع التمويل الداخلي و الخارجي

* يمثل هذا المبلغ بنوك دائنة وشيكات آجلة الدفع و ذمم دائنة، قروض قصيرة و طويلة الأجل وأرصدة دائنة أخرى.

إن المجموعة غير ملزمة تجاه أية جهة خارجية فيما يتعلق بمتطلبات رأس المال شريطة أن يخضع الحد الأدنى لرأس المال اللازم لتسجيل الشركة وأن لا تتجاوز الخسائر أكثر من ٥٠ ٪ من قيمة رأس المال.

١٨. احتياطي اجباري

يتم تكوين احتياطي اجباري وفقا لأحكام قانون الشركات بإقتطاع نسبة ١٠ % من صافي أرباح السنة المتحققة قبل التخصيص، ويتوقف هذا الإقتطاع متى بلغ الإحتياطي ربع رأس مال الشركة المصرح به، إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للمجموعة الاستمرار في إقتطاع هذه النسبة السنوية الى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأس مال الشركة المصرح به.

١٩. احتياطي إختياري

يتم تكوين احتياطي إختياري وفقا لأحكام قانون الشركات بإقتطاع ما نسبته ٢٠ % من صافي أرباح السنة قبل التخصيص.

٢٠. مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار أردني	دينار أردني	
٨٥,٣٦٧	٥٨,٥١٧	رواتب وأجور
٢٥,٠٠٠	١٢٥	أتعاب تخليص
١٤,٨٨١	١٥,٦٢٧	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
٩,٣٦٦	٨,٤٤٨	اشترابات ورسوم حكومية
٥,٢٨٩	٥,١٠٦	تنقلات ومواصلات وسفر
٣,٦٦١	١,٤٠٤	متفرقة
٣,٦٤٦	٥,٤٢٠	كهرباء ومياه
٢,٣١٩	-	مصاريف سيارات
٢,٠٦١	-	نهاية الخدمة
١,٢١٤	-	برق وبريد وهاتف
١,٠٥٤	-	نظافة
٥٨٤	-	صيانة عامة
٣٢٧	-	مصاريف كافيتريا
٣٢٣	١,٤٣٥	مزايا موظفين
-	١٠,٠٠٠	رسوم سوق الأوراق المالية
-	٩,٥٠٠	اتعاب مهنية
<u>١٥٥,٠٩٢</u>	<u>١١٥,٥٨٢</u>	

٢١. التزامات طارئة

لم نستلم تثبیت مباشر من البنوك و عليه لم نتمكن من التحقق من الألتزامات التي قد تطرأ على المجموعة بتاريخ البيانات المالية.

٢٢. محامي الشركة

حسب ما ورد في تثبیت المحامي الأول للمجموعة، بلغ حجم القضايا المرفوعة على الشركة الأم وشركاتها التابعة بتاريخ البيانات المالية بقيمة ٢٦١,٨٧٦ دينار أردني، وبلغ حجم القضايا المرفوعة من الشركة الأم وشركاتها التابعة ضد الغير بقيمة ٢٧٨,٥٧٧ دينار بالإضافة إلى ما ورد في تثبیت المحامي الثاني للمجموعة، فقد ذكر أن هناك قضايا مرفوعة على الشركة الأم وشركاتها التابعة بتاريخ البيانات المالية من قبل مؤسسة الضمان الإجتماعي و البنوك التي تعاملت معها الشركة و تخلفت عن سداد ديونها و التزاماتها وبلغ حجم هذه القضايا ما يقارب ٩,٥٨٠,٠٠٠ دينار أردني و لا تزال منظورة أمام المحاكم المختصة.

٢٣. الوضع الضريبي

تم إنهاء الوضع الضريبي للشركة الأم وشركاتها التابعة لعام ٢٠٠٨. لم تقم إدارة الشركة الأم وشركاتها باحتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة الأم وشركاتها التابعة للأعوام ٢٠٠٤ و حتى ٢٠١٠ وذلك لكون نتائج أعمال الشركات لهذه السنوات خسارة.

٢٤. تأمين المصنع

تم إلغاء بوليصة التأمين للشركة الأم بتاريخ ١ نيسان ٢٠٠٥ ولم يتم تجديدها حتى تاريخ البيانات المالية، بالإضافة الى أنه تم إلغاء بوليصة التأمين الخاصة بالشركة التابعة (شركة البتراء للغزل) بتاريخ ١٩ شباط ٢٠٠٥ وإلغاء بوليصة التأمين الخاصة بالشركة التابعة (الشركة الأفية لصناعة الملابس الجاهزة) بتاريخ ٢٧ حزيران ٢٠٠٤ ولم يتم تجديد بوالص التأمين حتى تاريخ البيانات المالية.

٢٥. استمرارية الشركة

قامت الشركة الأم وشركاتها التابعة في أواخر عام ٢٠٠٤ بتجميد نشاط الشركة وتعليق عقود كافة الموظفين ما عدا بعض الوظائف الإدارية، وقد أفادت إدارة الشركة الأم وشركاتها التابعة بأن هذا التجميد قد تم لعدم وجود عقود مبيعات وطلبات تصنيع جديدة، وعدم توفر سيولة من العمليات من أجل دفع رواتب العاملين والنفقات وتوقف العمل في مصانع الشركات لإعادة هيكلة الشركة وتنظيمها. بالإضافة الى ما سبق فإن الشركة تواجه مشاكل مالية و عدم توفر السيولة اللازمة لتسديد التزاماتها المالية و البنوك و الجهات الحكومية ذات العلاقة، و كذلك وجود عجز في راس المال العامل للشركة الام و شركاتها التابعة الامر الذي يشير الى عدم قدرة الشركة على الاستمرارية ضمن نشاطها الحالي و بالتالي يعتمد على قدرتها على استرداد قيمة موجوداتها او تسديد التزاماتها يعتمد على قدرتها على ممارسة نشاط او اعماله، ظل الظروف التجارية الاعتيادية.

٢٦. عام

قرر مجلس الإدارة في جلسته الغير عادية والمنعقدة بتاريخ ١٦ كانون الثاني ٢٠٠٦، بتغيير إسم الشركة الأم من شركة المجموعة المتحدة للنسيج المساهمة العامة المحدودة ليصبح الشركة المتحدة التكاملية للصناعات المتعددة والإستثمار المساهمة العامة المحدودة وقد تم إستكمال كافة الإجراءات القانونية لدى دائرة مراقب الشركات في ٤ آذار ٢٠٠٧.

٣٠. بيان المركز المالي للشركة الأم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني	موجودات متداولة
٢,١٦٨	١,٧٥٦	نقد ونقد المعادل
-	٣٣,١٠٥	ذمم مدينة
٣٥,٧١٨	٤٠,٣٠٦	أرصدة مدينة أخرى
٣٧,٨٨٦	٧٥,١٦٧	مجموع الموجودات المتداولة
٣,٣١٨,٢٦٥	٣,٣٢٩,٠٨٨	ذمم أطراف ذات علاقة - مدينة
		موجودات غير متداولة
١٥,٣٦١,٧٢٦	١٥,٣٣٣,٤٥٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٢٧٦,٠٠١	٢٧٦,٠٠١	أراضي
٧,٣٣٥,٥٧٢	٧,٣٣٥,٥٧٢	إستثمار في شركات تابعة
٢٢,٩٧٣,٢٩٩	٢٢,٩٤٥,٠٢٩	مجموع الموجودات الغير متداولة
٢٦,٣٢٩,٤٥٠	٢٦,٣٤٩,٢٨٤	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
٤٠٤,٦٣٠	٤١٨,٩٥٨	ذمم دائنة
٨٦٤,٨٤٦	٧٥٢,٥٠٩	أرصدة دائنة أخرى
٢,٦٥٧,٠١٧	٢,٧٧٨,٨١٩	قروض بنكية - الجزء الجاري
٣,٩٢٦,٤٩٣	٣,٩٥٠,٢٨٦	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
١٢,١٠٢,٤٨٥	١٢,٣١٦,٦٨١	ذمم أطراف ذات علاقة - دائنة
١٢,١٠٢,٤٨٥	١٢,٣١٦,٦٨١	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		حقوق المساهمين
٢٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به ٢٩,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	اسمية ١ دينار أردني للسهم الواحد
٤٢,٧٩١	٤٢,٧٩١	رأس المال المكتتب به والمدفوع
١١,٥٧٣	١١,٥٧٣	إحتياطي إجباري
(٩,٧٥٣,٨٩٢)	(٩,٩٧٢,٠٤٧)	إحتياطي اختياري
١٠,٣٠٠,٤٧٢	١٠,٠٨٢,٣١٧	خسائر متراكمة
٢٦,٣٢٩,٤٥٠	٢٦,٣٤٩,٢٨٤	مجموع حقوق المساهمين - بيان ج
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين