

شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة
General Investment Co. Ltd.

بناية أبو جابر، شارع الأمير محمد
ص.ب ٣١٢، عمان ١١١١٨ الأردن
هاتف: +٩٦٢ ٦ ٤٦٢٥١٦١، فاكس: +٩٦٢ ٦ ٤٦٥٧٦٧٩
Abujaber Bldg., Prince Mohammad St.
P.O.Box 312 Amman 11118 Jordan
Tel. +962 6 4625161, Fax +962 6 4657679

عمان في ٢٣/٣/٢٠١٤.
GIC 36/5.

للمضاح
- الجور
- الدائرة
٢٠١٤

عطوفة المدير التنفيذي الأكرم،
هيئة الأوراق المالية / عمان - الأردن.

تحية واحتراما وبعد،

يسرنا أن نرفق لكم طيه البيانات التالية:-

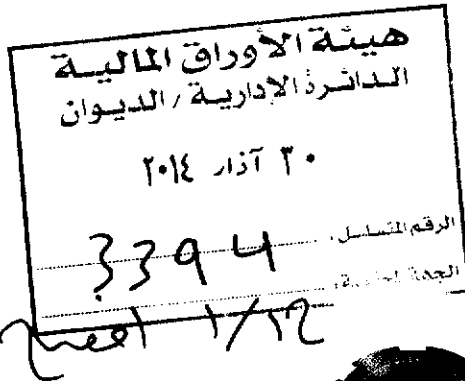
- ١- نسخة واحدة من التقرير السنوي التاسع والخمسين لمجلس الادارة عن العام ٢٠١٣ والمتضمن كافة تعليمات الافصاح المطلوبة من قبلكم مع النسخة الأصلية من البيانات المالية للشركة للعام المالي ٢٠١٣.
- ٢- نسخة من الدعوة الموجهة الى المساهمين لحضور اجتماع الهيئة العامة العادي وغير العادي لعام ٢٠١٣ مع نموذج التفويض.
- ٣- كشف بمساهمي شركتنا شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة.
- ٤- تقرير يبين الأسهم الحرة في الشركة وتفاصيل احتسابها حسب نموذجكم المعد لهذا الغرض.

هذا وستقوم بتزويدكم بعدد خمس نسخ من التقرير السنوي حال الانتهاء من طباعته بشكل

فائي.

شاكرين لكم اهتمامكم،

وتفضلوا عطوفتكم بقبول فائق الاحترام،



مروان رؤوف سعد أبو جابر

المدير العام



شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة



شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية للسنة المنتهية في
٣١ كانون الأول ٢٠١٣
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

جدول المحتويات

تقرير مدقق الحسابات المستقل

قائمة

أ

قائمة المركز المالي

ب

قائمة الدخل

ج

قائمة الدخل الشامل

د

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

هـ

قائمة التدفقات النقدية

صفحة

٢٣ - ١

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

ع ٤٧٣٢/م

إلى السادة مساهمي
شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

تقرير حول القوائم المالية
قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة الاستثمارات العامة (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، ومعلومات إيضاحية أخرى.

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

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

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية . تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر، يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للقوائم المالية ، وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى الشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية .

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

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي لشركة الاستثمارات العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وأداءها المالي ، وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

فقرة توكيدية

دون التحفظ في رأينا ، نلفت الانتباه الى الإيضاح (١٣ ج) حول القوائم المالية ، والذي يبين أن الشركة قد قامت بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ الى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات وتم مراجعة السنوات ٢٠١٠ و ٢٠١١ من قبل الدائرة وفرض ضريبة إضافية عن تلك الأعوام بمبلغ ٥٩٣,٤٠٦ دينار ، وقد قامت الشركة بالاعتراض على قرار المقدّر لهذه الأعوام لدى الدائرة حسب الأصول وهي مازالت قيد النظر لدى محكمة بداية الضريبة ، هذا وبرأي الإدارة والمستشار القانوني فإن مخصص ضريبة الدخل المأخوذ لهذه السنوات كافٍ ولا داعي لأخذ مخصصات إضافية .

فقرة حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات حسابية منظمة بصورة أصولية ، وهي متفقة مع القوائم المالية المرفقة ومع القوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة ، ونوصي الهيئة العامة للمساهمين المصادقة على القوائم المالية المرفقة.

ساليا وشركاهم

شفيق بطشون

إجازة رقم (٧٤٠)

ساليا وشركاهم

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

١٣ شباط ٢٠١٤

قائمة (أ)

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الاردن
قائمة المركز المالي

<u>٣١ كانون الأول</u>		<u>إيضاح</u>	<u>الموجودات</u>
<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>		
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>		
٧,٢٩٤,٩٢٥	٦,٦٣٠,٩٢٩	٤	موجودات غير متداولة :
١٨٣,٠٠٤	١٨٨,٦٣٧	٥	ممتلكات ومعدات - بالصادفي
٩,٦٨٨,٠٦٦	١٠,١٧١,٠٢٧	٦	إستثمارات عقارية
١٧,١٦٥,٩٩٥	١٦,٩٩٠,٥٩٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
			مجموع موجودات غير متداولة
			موجودات متداولة :
٣,٠٦٣,٣٢٩	٢,٨٥٧,٥٤٠	٧	مخزون
٣,٣٠٣,٢٠٨	٢,٩٥٠,٧٨٨	٨	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
١,٨٨٩,١٧٣	٢,٤١٤,٠٢٦	٩	نقد وأرصدة لدى البنوك
٨,٢٥٥,٧١٠	٨,٢٢٢,٣٥٤		مجموع موجودات متداولة
٢٥,٤٢١,٧٠٥	٢٥,٢١٢,٩٤٧		مجموع الموجودات
			<u>حقوق المساهمين والمطلوبات</u>
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال والاحتياطيات :
٤,٨١٧,٧١٣	٤,٩٩٨,٣٥٧	١٠	رأس المال المدفوع
٢,١٥٥,٠١٨	٢,١٥٥,٠١٨	١٠	إحتياطي إجباري
١,١٧٤,٦٤٦	١,٦٥٦,٧٧١		احتياطي إختياري
٤,٧٥٩,٩٦٧	٤,١٢٥,٠٤٠		احتياطي تقييم الموجودات المالية
٢٢,٩٠٧,٣٤٤	٢٢,٩٣٥,١٨٦		الأرباح المدورة
			مجموع حقوق المساهمين
			<u>المطلوبات</u>
٢٦٤,٧٩٦	-	١١	مطلوبات متداولة :
١,٣٢٨,٥٦٧	١,٤٨١,٢٥٥	١٢	بنك دائن
١٨٦,١٧٨	٩٨,٧٩٦	١٣	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٧٣٤,٨٢٠	٦٩٧,٧١٠	١٤	مخصص ضريبة الدخل
٢,٥١٤,٣٦١	٢,٢٧٧,٧٦١		مطلوبات متداولة أخرى
٢,٥١٤,٣٦١	٢,٢٧٧,٧٦١		مجموع مطلوبات متداولة
٢٥,٤٢١,٧٠٥	٢٥,٢١٢,٩٤٧		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

قائمة (ب)

شركة الإستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
قائمة الدخل

للسنة المنتهية في		إيضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣		
دينار	دينار		المبيعات :
٢٠,١٠٧,٩٦٣	١٨,٦٢٢,٧١٤		إجمالي المبيعات
١٥,٦٣٧,٨٣١	١٦,٣٩٦,٦٠٦		المبيعات المحلية
(٨,٧٩٠,٨١٤)	(٩,٨٥٣,٧٥٤)		ينزل : ضريبة المبيعات
٦,٨٤٧,٠١٧	٦,٥٤٢,٨٥٢		صافي المبيعات المحلية
٤,٤٧٠,١٣٢	٢,٢٢٦,١٠٨		مبيعات التصدير
١١,٣١٧,١٤٩	٨,٧٦٨,٩٦٠		صافي المبيعات
			ينزل : تكلفة المبيعات :
١٥٣,٧٦٨	١٤٥,٦٠٦		بضاعة جاهزة في بداية السنة
٨,٠٥٧,٣٤٦	٦,٠٧٢,٥٧٢	١٥	تكلفة الانتاج
٨,٢١١,١١٤	٦,٢١٨,١٧٨		مجموع البضاعة المعدة للبيع
(١٤٥,٦٠٦)	(١٣٢,٥١٨)	٧	بضاعة جاهزة في نهاية السنة
٨,٠٦٥,٥٠٨	٦,٠٨٥,٦٦٠		تكلفة المبيعات
٣,٢٥١,٦٤١	٢,٦٨٣,٣٠٠		اجمالي الربح
(٨٢٩,١٥٢)	(٩٩٠,٠٠١)	١٦	مصاريف البيع والتوزيع
(٥٤٢,٤٨٤)	(٣٩٣,٠٠١)	١٧	مصاريف ادارية وعمومية ومالية
(٤٨,٠٥٠)	(١٢,٥٠٠)	٨	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١,٨٣١,٩٥٥	١,٢٨٧,٧٩٨		صافي الربح من العمليات
٤٦٦,١٥٢	٥١٨,٦٤٥	١٨	ايراد الاستثمارات وايرادات اخرى
(٤٥,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠)	١٩	المصاريف الأخرى
٢,٢٥٣,١٠٧	١,٧٦١,٤٤٣		ربح السنة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(٢٥١,٩٧٧)	(٢١٥,٧٢٦)	١-١٣	ضريبة دخل السنة
٢,٠٠١,١٣٠	١,٥٤٥,٧١٧		الربح للسنة - قائمة (ج)
٠,٢٠	٠,١٥	٢٣	حصة السهم من الربح - أساسي ومخفض

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

قائمة (ج)

شركة الاستثمارات العامة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل

<u>للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول</u>		
<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
٢,٠٠١,١٣٠	١,٥٤٥,٧١٧	الربح للسنة - قائمة (ب)
		بنود الدخل الشامل :
		التغير في القيمة العادلة - موجودات بالقيمة العادلة من خلال
<u>(٣٨٨,٤٠٩)</u>	<u>٤٨٢,١٢٥</u>	قائمة الدخل الشامل
<u>١,٦١٢,٧٢١</u>	<u>٢,٠٢٧,٨٤٢</u>	إجمالي الدخل الشامل للسنة - قائمة (د)

ان الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ومع تقرير المدقق المرفق .

قائمة (د)

شركة الاستثمار العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

المجموع	احتياطي تقييم الأرباح المدورة	احتياطي تقييم الموجودات المالية	الاحتياطي اختياري	الاحتياطي اجباري	رأس المال المدفوع	إيضاح
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٢,٩٠٧,٣٤٤	٤,٧٥٩,٩٦٧	١,١٧٤,٦٤٦	٢,١٥٥,٠١٨	٤,٨١٧,٧١٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٣ كانون الأول في السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٢,٠٢٧,٨٤٢	١,٥٤٥,٧١٧	٤٨٢,١٢٥	-	-	-	رصيد بداية السنة
-	(١٨٠,٦٤٤)	-	-	١٨٠,٦٤٤	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة - قائمة (ج)
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	المحول الى الاحتياطي
٢٢,٩٣٥,١٨٦	٤,١٢٥,٠٤٠	١,٦٥٦,٧٧١	٢,١٥٥,٠١٨	٤,٩٩٨,٣٥٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠	أرباح موزعة
						رصيد نهاية السنة
٢٢,٧٩٤,٦٢٣	٤,٤٨٨,٦٤٨	١,٥٦٣,٠٥٥	٢,١٥٥,٠١٨	٤,٥٨٧,٩٠٢	١٠,٠٠٠,٠٠٠	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
١,٦١٢,٧٢١	٢,٠٠١,١٣٠	(٣٨٨,٤٠٩)	-	-	-	رصيد بداية السنة
-	(٢٢٩,٨١١)	-	-	٢٢٩,٨١١	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة - قائمة (ج)
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	المحول الى الاحتياطي
٢٢,٩٠٧,٣٤٤	٤,٧٥٩,٩٦٧	١,١٧٤,٦٤٦	٢,١٥٥,٠١٨	٤,٨١٧,٧١٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠	أرباح موزعة
						رصيد نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ومع تقرير المدقق المرفق .

قائمة (أ)

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
قائمة التدفقات النقدية

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول			إيضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣	دينار		
٢,٢٥٣,١٠٧	١,٧٦١,٤٤٣	دينار		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
				الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (ب)
				التعديلات :
٤٨,٠٥٠	١٢,٥٠٠	٨		صافي التدني في قيمة الذمم المدينة
١,٢١٥,٨٤٤	١,١٢٣,٦٥٧	٥ و ٤		إستهلاك ممتلكات ومعدات وإستثمارات عقارية
(٢٩,٥١٤)	(٤٨,٥٥٩)	١٨		صافي الفوائد البنكية الدائنة
١٢,٣٣٨	١٨,٨٣١			مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٣٥٨,٥٢١)	(٤١٠,١١٤)	١٨		توزيعات أرباح موجودات مالية
١٨٠,٠٠٠	-			مخصص التزامات محتملة
-	(٤,٤٠٧)	١٨		(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
٣,٣٢١,٣٠٤	٢,٤٥٣,٣٥١			صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٦٣,٢٩٥	٢٠٥,٧٨٩			النقص في المخزون
(١,٣٦٠,٤٥٨)	٣٥١,٨٠٢			النقص (الزيادة) في ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(١٨٩,٣٩٨)	٨٤,٧٠٧			الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة ومطلوبات أخرى
١,٨٣٤,٧٤٣	٣,٠٩٥,٦٤٩			صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل تعويض نهاية الخدمة والمسترد من مخصص
-	(٥,٢١٩)			التدني في الذمم وضريبة الدخل المدفوعة
(١١,٠٠٠)	(١١,٨٨٢)			تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(١٨٩,٨٦٥)	(٣٠٣,١٠٨)	ب/١٣		المسترد من مخصص التدني في قيمة الذمم المدينة
١,٦٣٣,٨٧٨	٢,٧٧٥,٤٤٠			ضريبة الدخل المدفوعة
				صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١٣٩,٩٤١)	(٢١,٦٦٥)	٤		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(١,٢٧١,١٦٠)	(٤٣٤,١٣٧)	٤		(شراء) ممتلكات ومعدات
-	(١٣,٠٨٤)	٥		(إضافات) موجودات قيد الانشاء
-	٧,٩٩٩			(إضافات) على استثمارات عقارية
(٤٨٨,٩٩٠)	(٨٣٦)			المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٢٩,٥١٤	٤٨,٥٥٩	١٨		(شراء) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٣٥٨,٥٢١	٤١٠,١١٤	١٨		فوائد بنكية مقبوضة
(١,٥١٢,٠٥٦)	(٣,٠٥٠)			توزيعات أرباح موجودات مالية مقبوضة
				صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الإستثمار
٢٦٤,٧٩٦	(٢٦٤,٧٩٦)	١١		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(١,٤٧٢,٤٠٣)	(١,٩٨٢,٧٤١)	١٠		(النقص) الزيادة في بنك دائن
(١,٢٠٧,٦٠٧)	(٢,٢٤٧,٥٣٧)			توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٠٨٥,٧٨٥)	٥٢٤,٨٥٣			صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل
٢,٩٧٤,٩٥٨	١,٨٨٩,١٧٣			صافي الزيادة (النقص) في النقد
١,٨٨٩,١٧٣	٢,٤١٤,٠٢٦	٩		نقد وأرصدة لدى البنوك - بداية السنة
				نقد وأرصدة لدى البنوك - نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ومع تقرير المدقق المرفق .

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية

- ١ - عام
- أ - تأسست شركة الاستثمارات العامة في عمان - الأردن وسجلت لدى دائرة مراقبة الشركات في سجل الشركات المساهمة العامة في عمان - الأردن تحت رقم (١١٧). إن عنوان الشركة هو شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة ص. ب. ٣١٢ - عمان ١١١١٨.
- ب - إن غايات الشركة القيام بكافة أعمال الاستثمار الصناعي والعقاري وأي عمل استثماري آخر يستهدف تحقيق الربح ومن هذه الغايات ما يلي :
- ١ - القيام بعمليات إنتاج وتصنيع وتوزيع المرطبات العادية والمشروبات الغازية والمياه المعدنية والبيرة والملط والتلج وأكسيد الكربون واستيراد أية مواد أولية مكملتها .
- ٢ - إمتلاك وإستغلال أية علامات تجارية أو حقوق إختراع أو إمتيازات تراها مناسبة لتحقيق غايتها .
- ٣ - إمتلاك الأموال المنقولة وغير المنقولة وإدارة هذه الأموال شريطة أن لا يكون شراء الأراضي بقصد الإحراز أو الاتجار بها .
- ٤ - القيام بالأعمال التجارية والصناعية والزراعية التي تراها الشركة ضرورية لتحقيق غايتها .
- ج - تقوم الشركة بتصنيع بعض منتجاتها بناءً على اتفاقية إمتياز مع شركة أمستل - هولندا (مساهم وعضو مجلس إدارة) وشركة هنجر - ألمانيا مقابل رسوم إمتياز محددة بحيث منحت للشركة حق الإمتياز الحصري لاستخدام العلامات التجارية في المناطق الجغرافية المخصصة للبيع لبعض المنتجات التي يتم تصنيعها .
- تنص الاتفاقية أنه يتوجب على الشركة تسويق بعض منتجاتها المصنعة بموجب إتفاقية الإمتياز بموجب خطة تسويقية سنوية تهدف الى زيادة المبيعات وتلبية الطلب بشكل ملائم .
- د - تقوم الشركة ببيع منتجاتها في السوق المحلي عن طريق شركة سعد أبو جابر (مساهم وعضو مجلس الإدارة) الذي يمثل الموزع الحصري للشركة في السوق المحلي كما يتكفل بجزء كبير من أعمال التسويق لمنتجات الشركة . بالمقابل تقوم شركة سعد أبو جابر بتحميل الشركة بمصاريف التسويق المتمثلة بشكل رئيسي من بضائع مجانية يتم توزيعها على الوكلاء بنسب محددة بناء على حجم المبيعات .
- هـ - تم إقرار القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ شباط ٢٠١٤ .

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد القوائم المالية

- تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية والتفسيرات الصادرة عنها .

- ان الدينار الأردني هو العملة الرئيسية للشركة .
- تم اعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية ، حيث يتم اظهارها بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية .
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في القوائم المالية متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢ بإستثناء ما هو مذكور في ايضاح (٣ - أ) حول القوائم المالية .

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ - تحقق الإيراد

١ - إيراد المبيعات

يتم إحتساب إيراد المبيعات بالقيمة العادلة للبديل المستلم أو الذي سيتم إستلامه بإستثناء ضريبة المبيعات عند توفر جميع الشروط التالية :

- أ - تحويل الشركة لجميع المخاطر والنافع الجوهرية المرتبطة بإمتلاك البضاعة إلى المشتري؛ و
- ب - عدم إحتفاظ الشركة بعلاقتها الإدارية المستمرة والمتعلقة عادة بملكية البضاعة، أو سيطرتها الفعلية على البضاعة المباعة ؛ و
- ج - من الممكن إحتساب الإيراد بشكل يعتمد عليه ؛ و
- د - من المحتمل ان تتدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة إلى الشركة ؛ و
- هـ - من الممكن قياس التكاليف المتكبدة أو التي سيتم تكبدها بشكل يعتمد عليه.

٢ - إيراد الفوائد

يتحقق إيراد الفوائد على أساس زمني بالرجوع الى رصيد المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعّال الساري.

٣ - إيراد توزيعات أرباح الأسهم

يتم تسجيل الارباح الموزعة من الأسهم في قائمة الدخل عند تحققها (اقرارها من قبل الهيئة العامة).

ب - تكاليف الاقتراض

تقيد تكاليف الاقتراض في قائمة الدخل بالفترة التي يتم تكبدها .

ج - الضرائب

١ - الضريبة الحالية

تحتسب ضريبة الدخل المستحقة للسنة الحالية بناء على ربح السنة الخاضع للضريبة. يختلف الربح الخاضع للضريبة عن الربح المعلن في قائمة الدخل حيث ان الأول لا يشمل إيرادات او مصاريف خاضعة للضريبة أو قابلة للتنزيل خلال سنوات لاحقة (فروقات مؤقتة) أو لا تشمل البنود غير الخاضعة للضريبة أو القابلة للتنزيل (فروقات غير مؤقتة) . ويتم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للسنة الحالية باستخدام معدلات الضريبة المفروضة كما في تاريخ المركز المالي.

٢ - الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة على الفروقات بين المبالغ الدفترية للموجودات والمطلوبات في القوائم المالية والأسس الضريبية المتعلقة بها والمستخدم في احتساب الربح الخاضع للضريبة . هذا ويتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة الالتزام في المركز المالي . ويتم الاعتراف بمطلوبات الضرائب المؤجلة بشكل عام فيما يتعلق بجميع الفروقات المؤجلة الخاضعة للضريبة ويتم الاعتراف بالموجودات الضريبية بشكل عام لجميع الفروقات القابلة للتنزيل ضريبياً للمدى المحتمل من خلاله توفير أرباح خاضعة للضريبة بحيث يمكن الاستفادة من الفروقات المؤجلة القابلة للتنزيل.

تحتسب الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة وفقاً للمعدلات الضريبية المتوقع تطبيقها خلال السنة التي يتم تسوية المطلوبات بها أو تحقق الموجودات وفقاً لمعدلات الضريبة (أو القوانين الضريبية) المفروضة أو التي تم فرضها بشكل جوهري كما في تاريخ المركز المالي .

ان احتساب الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة يعكس النتائج الضريبية اللاحقة جراء الأسلوب الذي تتوقع فيه الشركة استرداد أو تسوية القيمة الدفترية لموجوداتها ومطلوباتها كما في تاريخ المركز المالي . كما يتم تقاص الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك حق قانوني لتقاص الموجودات الضريبية الحالية مع المطلوبات الضريبية الحالية عندما تتعلق بضرائب دخل مفروضة من قبل نفس السلطة الضريبية وتتوي الشركة تسوية الموجودات الضريبية الحالية أو المطلوبات الضريبية الحالية بالصافي .

يتم مراجعة رصيد الضرائب المؤجلة بتاريخ المركز المالي وتخفيض حال توقع عدم حصول منفعة منها بشكل كلي أو جزئي.

٣ - الضريبة الحالية والمؤجلة للسنة

يتم الاعتراف بالضرائب الحالية والمؤجلة كمصروف أو دخل في قائمة الدخل ، إلا إذا كانت تتعلق ببند تقييد مباشرة في حقوق المساهمين.

د - عقود الايجار

يتم قيد مصروف أو دخل الايجارات التشغيلية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى عمر الايجار.

هـ - العملات الأجنبية

عند اعداد القوائم المالية للشركة ، يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية بناء على اسعار الصرف السائدة بتاريخ تلك المعاملات. ويتم اعادة ترجمة البنود النقدية بالعملات الاجنبية وفقاً للأسعار السائدة بتاريخ المركز المالي، كما يعاد ترجمة البنود غير النقدية بالعملات الاجنبية المبينة وفقاً للقيمة العادلة حسب السعر السائد بتاريخ تحديد القيمة العادلة . هذا ولا يتم إعادة ترجمة البنود غير النقدية التي تقاس على أساس التكلفة التاريخية بالعملة الاجنبية. تقييد فروقات العملة الناجمة عن تسوية البنود النقدية واعادة ترجمة البنود النقدية والبنود غير النقدية بالقيمة العادلة في قائمة الدخل للسنة.

و - الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها الاستهلاكات المترتبة واية خسائر مترتبة ناتجة عن التدهور في القيمة. تشمل التكلفة على جميع التكاليف المتعلقة مباشرة بالشراء. عندما يتكون بند من الممتلكات والمعدات من أجزاء ذات أعمار انتاجية مختلفة فيتم معالجتها كبنود موجودة ثابتة منفصلة.

تقيد الاستهلاكات باستخدام طريقة القسط الثابت، بنسب تتراوح من ٤٪ - ٢٥٪، من اجل تخفيض تكلفة الممتلكات والمعدات على مدار اعمارها الانتاجية، باستثناء الأراضي والممتلكات قيد الانشاء.

لا يتم استهلاك الأراضي .

تظهر الموجودات قيد الانشاء بالتكلفة مطروحاً منها أية خسائر ناتجة عن التدهور في القيمة. يبدأ استهلاك هذه الموجودات ، بنفس الطريقة لبنود الممتلكات والمعدات من الصنف ذاته، عند جاهزيتها للاستعمال المقصود .

يتم شطب بند من الممتلكات والمعدات عند استبعاده او عندما لا تكون هناك منافع اقتصادية متوقعة من استخدامه او من استبعاده.

يتم مراجعة كل من الأعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات وقيمها النهائية وطريقة الاستهلاك كما بتاريخ المركز المالي، وتحسب نتيجة التغيرات على أساس مستقبلي.

ز - الإستثمارات العقارية

تظهر الإستثمارات العقارية، وهي الإستثمارات المملوكة من أجل إكتساب إيرادات تأجير و/أو ارتفاع في القيمة ، بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم. تتم المعالجة المحاسبية للإستثمارات العقارية كما في الممتلكات والمعدات ، كما يتم الإفصاح عن القيمة العادلة في الإيضاحات حول القوائم المالية .

ح - المخزون

تظهر البضاعة الجاهزة وقيد الصنع بالكلفة (بطريقة الوارد أولاً صادر أولاً) أو صافي القيمة التحصيلية أيهما اقل كما تظهر المواد الأولية ومواد التعبئة وقطع الغيار والمواد الأخرى بالكلفة (بطريقة المتوسط المرجح).

ط - الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بصافي القيمة التحصيلية ، بعد طرح مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها.

ي - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

تمثل هذه الموجودات المالية الإستثمارات في أسهم الشركات لأغراض الاحتفاظ بها على المدى الطويل وليس لأغراض المتاجرة.

يتم اثبات هذه الموجودات المالية بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء وبعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الآخر وضمن حقوق المساهمين بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل الآخر ، ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الإستثمارات الخاص بأنوات الملكية المباعة مباشرة الى الأرباح المدورة وليس من خلال قائمة الدخل.

ك - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات بتاريخ المركز المالي ناشئة عن أحداث سابقة وأن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

ل - تعويض نهاية الخدمة للموظفين

تتبع الشركة سياسة أخذ مخصص للالتزامات المترتبة على الشركة من تعويض نهاية الخدمة للموظفين في قائمة الدخل وفقاً لمتطلبات القانون عن الفترات الخدمة السابقة التي لم يشملها قانون الضمان الاجتماعي بواقع راتب شهر عن كل سنة.

٣- تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أ- معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة :

■ تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية في اعداد القوائم المالية للشركة ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في القوائم المالية باستثناء الافصاحات الخاصة بمعايير التقارير المالية الدولي رقم (١٣) ، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية :

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : يتطلب المعيار عرض القوائم المالية الموحدة للقوائم المالية الموحدة.

للشركة القابضة كوحدة اقتصادية واحدة ليستبدل المتطلبات السابقة لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية الموحدة والمنفصلة والتفسير رقم (١٢) : توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : حل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) : الإتفاقيات المشتركة.

الحصص في المشاريع المشتركة ، ويتطلب هذا المعيار من المنشأة التي تعتبر طرف في ترتيبات مشتركة تحديد نوع الترتيبات المشتركة التي تشارك فيها وذلك من خلال تقييم حقوقها والتزاماتها التي تتطوي على هذه المشاركة وأن تقوم بالمحاسبة عن هذه الحقوق والالتزامات وفقاً لنوع الترتيبات المشتركة .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) : الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.

يتطلب هذا المعيار من المنشآت الإفصاح بشكل تفصيلي عن المعلومات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم المخاطر وطبيعة تلك المخاطر المرتبطة بمصالح المنشأة مع المنشآت الأخرى واثراً على المركز المالي للمنشأة وأداءها المالي وتدققاتها النقدية.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) : يتناول هذا المعيار قياس القيمة العادلة للاصول والالتزامات والافصاح عنها حيث حل محل الارشادات المتعلقة باحتساب القيمة العادلة الموجودة في المعايير الدولية للتقارير الدولية لتطوير متطلبات عامة لقياس القيمة العادلة والافصاح عنها .

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١) . تتضمن النسخة المعدلة لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع الموظفين بعض التعديلات على المتطلبات المتعلقة بكل من التقاعد والمنافع الاخرى بعد التقاعد ومنافع انتهاء الخدمة بالاضافة الى تعديلات اخرى.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة (كما عدلت في العام ٢٠١١) . تتعامل النسخة المعدلة لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة مع متطلبات اعداد القوائم المالية المنفصلة فقط ، والمتشابهة الى حد كبير مع المتطلبات الحالية في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية الموحدة والمنفصلة ، علما بان اعداد القوائم المالية الموحدة حاليا يتم وفقا لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية الموحدة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما عدلت في العام ٢٠١١) . حل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الإستثمار في الشركات الحليفة ويصف طريقة المعالجة المحاسبية للاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة ويحدد المتطلبات اللازمة لتطبيق طريقة حقوق الملكية للمحاسبة عليها.

يُعرف هذا المعيار مصطلح " التأثير الهام " ويوفر ارشادات حول تطبيق طريقة حقوق الملكية ، بما فيها الحالات التي يتم فيها الاعفاء من تطبيق طريقة حقوق الملكية. كما يبين كيفية اجراء اختبار التدني للشركات الحليفة والمشاريع المشتركة.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الإفصاحات / تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية . تعديل متطلبات الافصاح في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الافصاحات حيث يتطلب الافصاح عن كافة المعلومات المتعلقة بجميع الموجودات المالية المعترف بها والتي تم تقاوصها وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : عرض الادوات المالية.

تحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في الاعوام ٢٠٠٩-٢٠١١ .
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) ومعايير
المحاسبة الدولية أرقام (١) و(١٦) و(٣٢) و(٣٤) .

تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية
أرقام (١٠) ، (١١) ، (١٢) - القوائم المالية
الموحدة والترتيبات المشتركة والإفصاح عن
الحصص في المنشآت الأخرى : إرشادات
التحويل .

ب - معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول
بعد:

لم تقم الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة الواردة
أدناه الصادرة والجاهزة للتطبيق المبكر لكن غير سارية المفعول بعد :

سارية المفعول للسنوات
المالية التي تبدأ في أو بعد
أول كانون الثاني ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم
(٣٢) : عرض الادوات المالية - تفاصيل
الموجودات المالية والمطلوبات المالية .

أول كانون الثاني ٢٠١٤

التعديلات على المعايير الدولية للتقارير
المالية أرقام (١٠) و(١٢) - القوائم المالية
الموحدة والإفصاح عن الحصص في
المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي
رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة
والمتعلقة بعرض وقياس الموجودات المالية .

أول كانون الثاني ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم
(٣٦) : التدني في الموجودات -
الافصاحات حول المبالغ المستردة
للموجودات غير المالية .

أول كانون الثاني ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم
(٣٩) : تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط .

أول تموز ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم
(١٩) : تعريف خطط منافع الموظفين
ومساهمة الموظفين في تلك الخطط .

أول كانون الثاني ٢٠١٤

التفسير رقم (٢١) : الجبايات

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

التقديرات المحاسبية

عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، تقوم إدارة الشركة بإجراء إجهادات وتقديرات وإفتراضات حول القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف واحتياطي تقييم الموجودات المالية ، بالإضافة الى تقدير وتقييم مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية التي لا تكون ظاهرة من مصادر أخرى. مثل هذه التقديرات والإفتراضات تعتمد على الخبرة السابقة وعلى عوامل أخرى مناسبة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات بسبب التغيرات الناتجة عن ظروف وأوضاع هذه التقديرات بالمستقبل.

تراجع الإدارة التقديرات والإفتراضات الخاصة بها بشكل مستمر. يقيد أثر مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقدير إذا كانت تؤثر على تلك الفترة أو على كل من الفترة التي تمت فيها المراجعة والفترات المستقبلية، إذا كانت تؤثر على كلتا الفترتين.

وبرأينا إن التقديرات والإفتراضات الهامة في القوائم المالية معقولة وهي تشمل بشكل رئيسي ما يلي :

١ - تقوم إدارة الشركة بأخذ مخصص للتدني في قيمة الذمم المدينة للخسائر المتوقعة التي ممكن أن تنتج من عدم قدرة المدينون على إجراء التسديدات اللازمة . عند تقييم كفاية مخصص التدني في قيمة الذمم المدينة ، تعتمد الإدارة في إجراء تقديراتها على عدة عوامل من ضمنها أعمار الذمم المدينة والخبرة السابقة المتعلقة بشطب الديون .

٢ - تقوم إدارة الشركة بتقدير ضريبة الدخل وفقاً للقوانين سارية المفعول بما في ذلك احتساب صافي مدى التعرض للضريبة المتوقعة لكل بند ضريبي وتقدير الفروقات المؤقتة الناتجة عن المعاملات المختلفة لبعض بنود القوائم المالية المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ولأغراض الضريبة. كما يتم تسجيل الموجودات الضريبية المؤجلة للمدى الذي يمكن خلاله الاستفادة منها، وتعتمد الاستفادة من الموجودات الضريبية المؤجلة على إمكانية الشركة تحقيق دخل خاضع للضريبة كافٍ لاستغلال تلك الموجودات الضريبية المؤجلة.

٣ - تعتمد إدارة الشركة تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في أسواق نشطة إستناداً إلى أسعار إغلاقها كما في تاريخ المركز المالي. وفي حال عدم وجود تداول نشط لتلك الأدوات المالية تقوم إدارة الشركة بتقدير القيمة العادلة بإحدى الطرق التالية كما تراه مناسباً عادةً من خلال احتساب القيمة الدفترية للسهم الواحد ويتم مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لأدوات مالية مشابهة لها الى درجة كبيرة .

٤ - تقوم الإدارة بمراجعة الاعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الموجودات وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم أخذ خسارة التدني في قائمة الدخل.

٥ - يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .

٦ - مستويات القيمة العادلة : يتم تحديد والإفصاح عن مستوى تسلسل القيمة العادلة الذي تصنف مقاييس القيمة العادلة كاملة وكما يتم فصل قياسات القيمة العادلة وفقاً للمستويات المحددة في المعايير الدولية للتقارير المالية. يمثل الفرق بين المستوى ٢ والمستوى ٣ لمقاييس القيمة العادلة تقييم ما إذا كانت المعلومات أو المدخلات يمكن ملاحظتها ومدى أهمية المعلومات التي لا يمكن ملاحظتها مما يتطلب وضع أحكام وتحليل دقيق للمدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة بما في ذلك الأخذ بالاعتبار كافة العوامل التي تخص الأصل، أو الآلة، أو

ان تفسر هذا البند في كما يلي :

موجودات	سجلات	نظام	الملك شوكية	سيارات	موتف خلوية	موتف تكيف	أجهزة	أثاث	الات ومعدات	بنر ماء	مبنى الصنع	أرضي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٩,٢٠٧,٧٦٩	٦٩١,٧٨١	٢٠,٤٢٠	٦١,٦٥٢	٤٩٢,٤٨٣	١٣,٤٠٤	٣٩,٣٦٧	١٣٧,٢٤٩	١٤,٨٢٩,١٥٧	٨٠,٠٢١	١,٥٧١,٦٦٦	١,٠٧٠,٥٦٩	
١,٤١١,١٠١	-	-	-	١٦,٠٩٠	٢٠,٧١	-	٦,٣١٨	١١٥,٤٦٧	-	-	-	
٢٠,٦١٨,٨٧٠	٦٩١,٧٨١	٢٠,٤٢٠	٦١,٦٥٢	٥٠٨,٥٧٣	١٥,٤٧٥	٣٩,٣٦٧	١٤٣,٥٦٧	١٤,٩٤٤,٦١٩	٨٠,٠٢١	١,٥٧١,٦٦٦	١,٠٧٠,٥٦٩	
٤٥٠,٨٠٢	-	-	-	-	٦٠٥	-	٩٨٩	٢٠,٠٧١	-	-	-	
١١,٠٥٦	-	-	-	١١,٠٥٦	-	-	-	-	-	-	-	
٢١,٠٣٢,٦١٦	٦٩١,٧٨١	٢٠,٤٢٠	٦١,٦٥٢	٥١٥,٥٦٣	١٦,٠٨٠	٣٩,٣٦٧	١٤٤,٥٥٦	١٤,٩٦٤,٦٩٠	٨٠,٠٢١	١,٥٧١,٦٦٦	١,٠٧٠,٥٦٩	
١٢,١١٤,٧١٧	٤١٣,٦٢٥	١٦,٠٣١	٤٨,٨١٤	٢٢٢,٢٨٥	١١,٢٢٤	٢٦,٣٠٠	١٢٢,٥٢٨	١٠,٢٠٧,٢٦٦	٣٥,٨٥١	١,٠١٠,٣٨٣	-	
١,٢٠٩,٢٢٨	٦٩,١٧٨	٣,٠٢٣	٨,٦٠٣	٦٤,١٦٨	١,٠٥٠	٢,٤٥٤	٥,٨٤٠	٩٩٧,٩٤٨	٦,٥٨٢	٥٠,٣٤٢	-	
١٣,٣٢٣,٩٤٥	٤٨٢,٨٠٣	١٩,٠٩٤	٥٧,٤١٧	٢٨٦,٤٥٣	١٢,٢٧٤	٢٨,٧٥٤	١٢٨,٣٧٨	١١,٢٠٥,٢١٤	٤٦,٤٣٣	١,٠٦٠,٧٢٥	-	
١,١١٦,٢٠٦	٦٩,١٧٨	١,٣٢٦	٤,١٢١	٦١,٨٩٧	٥٤٧	٢,٤٥٥	٥,٥٥٦	٩١٤,١٩٤	٦,٥٨٢	٥٠,٣٤٠	-	
٧,٤٦٤	-	-	-	٧,٤٦٤	-	-	-	-	-	-	-	
١٤,٤٣٢,٦٨٧	٥٥١,٩٨١	٢٠,٤٢٠	٦١,٥٤٨	٣٤٠,٨٨٦	١٣,٢٢١	٣١,٢٠٩	١٣٢,٩٣٤	١٢,١١٩,٤٠٨	٤٦,٠١٥	١,١١١,٠٦٥	-	
٦,٦٣٠,٩٢٩	١,٩٠٥,٢٩٧	١٣٩,٨٠٠	١٠٤	١٥٦,٦٢١	٢,٨٥٦	٨,١٥٨	١٠,٦٢٢	٢,٨٤٥,٢٨٢	٣٦,٠٠٦	٤٦٠,٩٠١	١,٠٧٠,٥٦٩	

مبنى التجهة الكهربائية كما في

٢٠١٢ الأول ٣١

مبنى التجهة الكهربائية كما في

٢٠١٢ الأول ٣١

نسبة الاستهلاك السنوية (٪)

* يتنقل هذا البند لمعدات على حساب شركة التأمين لشحنة (شركة ذات علاقة) لقاء شراء كامل مسجلة الطابق الرابع بالأضافة الى ثلث مساحة الطابق السادس من المبنى قيد الإنشاء في شارع زهران - الدوار الخامس (بضاح ٢٥) . بالإضافة الى خذ الإنتاج الجديد ، و الذي لازال قيد الإنشاء .

- بلغت قيمة المعدات والمستهلكة بالكامل ١٠,٤٠٧,٢٨٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٥,٨٢٢,٩٠٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢) .

٥ - استثمارات عقارية
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٣
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٢٨٨,٩٢١	٢٨٨,٩٢١
-	١٣,٠٨٤
٢٨٨,٩٢١	٣٠٢,٠٠٥
(١٠٥,٩١٧)	(١١٣,٣٦٨)
١٨٣,٠٠٤	١٨٨,٦٣٧

مبنى أمستل - بالتكلفة كما في ١ كانون الثاني
إضافات
مبنى أمستل - بالتكلفة كما في ٣١ كانون الأول
ينزل : الاستهلاك المتراكم *

* إن الحركة على الاستهلاك المتراكم للسنة كانت كما يلي :

السنة المنتهية في	٣١ كانون الأول
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٩٩,٣٠١	١٠٥,٩١٧
٦,٦١٦	٧,٤٥١
١٠٥,٩١٧	١١٣,٣٦٨

رصيد بداية السنة
استهلاك السنة
رصيد نهاية السنة

- تم تقدير القيمة العادلة من قبل مخمن عقاري للاستثمارات العقارية وبلغت القيمة العادلة لهذه الاستثمارات ٦١٠,٢٢٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

٦ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٣
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٨,٥٩٧,٢٨٢	٧,٦٠٦,١٧٩
١,٠٩٠,٧٨٤	٢,٥٦٤,٨٤٨
٩,٦٨٨,٠٦٦	١٠,١٧١,٠٢٧

اسهم شركات متداولة
اسهم شركات غير متداولة

- يتضمن هذا البند استثمار قيمته العادلة ٣,٧٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ محتجز مقابل عضوية مجلس إدارة في الشركة المستثمر بها (٦,٢٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢).

٧ - مخزون
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٣
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١٤٥,٦٠٦	١٣٢,٥١٨
٨٦,٢٠٤	٨٥,٠٥٠
١٨١,٠٢٨	٢٢٩,٢٢٦
١,٩٧٨,٨٤١	١,٦٣١,٢٩٩
٣٨٤,٢٥٧	٤١٤,٣٤٠
١٣٣,٦٥٤	٣٤٦,٦٩٢
١١,١١٥	١٨,٤١٥
١٤٢,٦٢٤	-
٣,٠٦٣,٣٢٩	٢,٨٥٧,٥٤٠

بضاعة جاهزة
بضاعة قيد الصنع
مواد أولية
مواد ولوازم تعبئة
قطع غيار
بضاعة في الطريق
محروقات
مواد دعائية

٨ - ذمم وأرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٨٦٨,٦٦٩	٨٢٦,٣٢٤
٢,٤٢٩,٧٣٩	٢,١١٢,٧٥٣
(١٢٥,٥٢٢)	(١٢٦,١٤٠)
٣,١٧٢,٨٨٦	٢,٨١٢,٩٣٧
٤٦,١٦٠	٧٧,١٧٩
٨٤,١٦٢	٦٠,٦٧٢
٣,٣٠٣,٢٠٨	٢,٩٥٠,٧٨٨

ذمم مدينة :
تجارية
أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٥)
ينزل : مخصص التدني في قيمة الذمم المدينة
موظفين
أرصدة مدينة أخرى

إن الحركة الحاصلة على مخصص التدني في قيمة الذمم المدينة هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٨٨,٤٧٢	١٢٥,٥٢٢
٤٨,٠٥٠	١٢,٥٠٠
(١١,٠٠٠)	(١١,٨٨٢)
١٢٥,٥٢٢	١٢٦,١٤٠

رصيد بداية السنة
التدني في قيمة الذمم المدينة خلال السنة
المسترد من مخصص التدني في قيمة
الذمم المدينة
رصيد نهاية السنة

تتضمن الذمم المدينة أرصدة عمرها أكبر من ٣٦٠ يوم مقدارها ١٢٩,٣٤٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ١٢٤,٣٣٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ، وتعتقد إدارة الشركة بأن المبالغ المتبقية قابلة للإسترداد.

٩ - نقد وأرصدة لدى البنوك
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٣٢,٢٠٠	٢٧,٠٠٠
١,٣٣٧,٨٠٤	٦٥١,٣٦٥
٥١٩,١٦٩	١,٧٣٥,٦٦١
١,٨٨٩,١٧٣	٢,٤١٤,٠٢٦

نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية
أرصدة لدى البنوك - ودائع لأجل

* بلغ معدل الفائدة على الودائع لأجل ٤,٥٪ وهي مربوطة لمدة شهر واحد (٢٠١٢) :

(٤,٢٥٪).

١٠ - رأس المال والاحتياطيات

أ - رأس المال المدفوع
يتألف رأسمال الشركة المدفوع من ١٠ مليون سهم بقيمة إسمية مقدارها دينار واحد لكل سهم.

ب - الاحتياطي الإجمالي

يمثل الاحتياطي الإجمالي المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠٪ لنهاية العام ٢٠١٣ وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

ج - الاحتياطي الاختياري

يمثل الاحتياطي الاختياري المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪. يستخدم هذا الاحتياطي في الأغراض الذي يقرها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة للمساهمين توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كأرباح على مساهمين.

د - أرباح موزعة

قررت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٣ الموافقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٢٠٪ من رأس المال عن العام ٢٠١٢ (مقابل ١٥٪ عن العام ٢٠١١).

هـ - أرباح مقترح توزيعها للهيئة العامة

أوصى مجلس الإدارة للهيئة العامة توزيع ما نسبته ١٥٪ من رأس المال نقداً على المساهمين أي ما يعادل ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار.

١١ - بنك دائن

يمثل هذا البند رصيد الحساب الجاري المكشوف كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ لدى البنك الاستثماري وبفائدة ١٨٪ تحتسب على الرصيد بشكل يومي وتقيد شهرياً.

١٢ - نهم وأرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٩٤,٨٣٥	١٦٠,٠٦٥
٨٨٥,٨٨٧	٨٨٣,٦٩٦
٢٤٧,٠٩٨	٣١٩,٨٠٥
٨٩,٧٥٥	١٠٧,٠١٤
١٠,٩٩٢	١٠,٦٧٥
١,٣٢٨,٥٦٧	١,٤٨١,٢٥٥

نهم دائنة تجارية
دائرة ضريبة الدخل والمبيعات
أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٥)
أمانات أرباح مساهمين
المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي

١٣ - الضرائب

أ - مصروف ضريبة الدخل

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٢٥١,٩٧٧	٢٠٦,١٥٩
-	٩,٥٦٧
٢٥١,٩٧٧	٢١٥,٧٢٦

ضريبة دخل مستحقة عن أرباح السنة
ضريبة دخل سنوات سابقة

ب - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١٢٤,٠٦٦	١٨٦,١٧٨
٢٥١,٩٧٧	٢٠٦,١٥٩
-	٩,٥٦٧
٣٧٦,٠٤٣	٤٠١,٩٠٤
(١٨٩,٨٦٥)	(٣٠٣,١٠٨)
١٨٦,١٧٨	٩٨,٧٩٦

الرصيد بداية السنة
ضريبة دخل مستحقة عن أرباح السنة
ضريبة دخل سنوات سابقة

ينزل : ضريبة الدخل المدفوعة خلال السنة
الرصيد نهاية السنة

- يتم احتساب ضريبة الدخل بناءً على الأرباح الخاضعة للضريبة وبنسبة ضريبة دخل بواقع ١٤ % .

- لم يتم احتساب الموجودات الضريبية المؤجلة والمطلوبات الضريبية المؤجلة كونها غير جوهرية ولا تتوقع إدارة الشركة الاستفادة منها في المستقبل القريب .

ج - الوضع الضريبي

تم التوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠٠٩ ، وتم تقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ إلى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات وتم مراجعة السنوات ٢٠١٠ و ٢٠١١ من قبل الدائرة وفرض ضريبة اضافية عن تلك الاعوام بمبلغ ٥٩٣,٤٠٦ دينار. وقد قامت الشركة بالاعتراض على قرار المقدر لهذه الاعوام لدى الدائرة حسب الاصول وهي ما زالت قيد النظر لدى محكمة بداية الضريبة ، هذا وبراى الإدارة والمستشار القانوني فإن مخصص ضريبة الدخل المأخوذ لهذه السنوات كافٍ ولا داعي لأخذ مخصصات اضافية . أما فيما يتعلق بالسنة ٢٠١٣ فإنه وبراى الإدارة فإن مخصص ضريبة الدخل المأخوذ في القوائم المالية كافٍ .

١٤ - مطلوبات متداولة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٣٢٠,٥٥٧	٢٧٤,٦٨٥
١١١,٦٥٧	١٠٢,٠٥٧
٥٩,٢٥٠	٦٤,٠٠٠
٥٨,٦٩٧	٧٢,٣٠٩
١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠
٤,٦٥٩	٤,٦٥٩
٧٣٤,٨٢٠	٦٩٧,٧١٠

رسوم الجامعات الأردنية
رسوم البحث العلمي والتدريب المهني
مكافآت أعضاء مجلس إدارة
مخصص تعويض نهاية الخدمة *
مخصص التزامات محتملة
إيجارات مقبوضة مقدماً

* ان الحركة الحاصلة على مخصص تعويض نهاية الخدمة هي كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٤٦,٣٥٩	٥٨,٦٩٧
١٢,٣٣٨	١٨,٨٣١
-	(٥,٢١٩)
٥٨,٦٩٧	٧٢,٣٠٩

رصيد بداية السنة
اضافات خلال السنة
المدفوع خلال السنة
رصيد نهاية السنة

١٥ - تكلفة الإنتاج

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٢٦٥,١٣٣	١٨١,٠٢٨
١,٤٦٩,٦٨٢	١,١٣٣,٩٥٢
(١٨١,٠٢٨)	(٢٢٩,٢٢٦)
١,٥٥٣,٧٨٧	١,٠٨٥,٧٥٤
١,٦٢٨,٦٤٠	١,٩٧٨,٨٤١
٤,٠٣٥,٠٤٩	٢,٠١٥,٦٧٦
(١,٩٧٨,٨٤١)	(١,٦٣١,٢٩٩)
٣,٦٨٤,٨٤٨	٢,٣٦٣,٢١٨
٥,٢٣٨,٦٣٥	٣,٤٤٨,٩٧٢
٦٧٩,١٠٤	٦٨١,٣٠١
١٠٥,٩١١	٨٠,٦٩٨
٥٧٥,٥١٠	٤٧٣,٦١٠
٣٣,٣١٣	٣٣,٣٤١
٢٢,٦١١	٣٢,٦٩٦
٨٤,٤٨٣	٨٩,٣٥٩
٥٢,٢١٩	٥٨,٦٥٥
٦,٦٩٣	٩,٦٥٧
١٤,٧٨٦	١٥,٠٣١
٢٥,٠٣١	٢٠,٧٥٥
١٤,٤٤٥	٨,٧٢٩
٢,٦٧١	٢,٤٠٨
٩٣٧,٦٧٣	٨٢٤,٩٣٩
١,٢٠٩,٢٢٨	١,١١٦,٢٠٦
٧٨,٩١٠	٨٦,٢٠٤
(٨٦,٢٠٤)	(٨٥,٠٥٠)
٨,٠٥٧,٣٤٦	٦,٠٧٢,٥٧٢

مواد أولية أول السنة
المشتريات خلال السنة
مواد أولية نهاية السنة
المواد الأولية المستخدمة بالإنتاج
مواد ولوازم تعبئة أول السنة
المشتريات خلال السنة
مواد ولوازم تعبئة آخر السنة
المواد ولوازم التعبئة المستخدمة بالإنتاج
المواد المستخدمة بالإنتاج
رواتب ، أجور ومنافع أخرى
مصاريف صناعية أخرى :
صيانة الآلات والأجهزة والأبنية
كهرباء و مياه ومحروقات
رسوم تأمين
رسوم رخص وضرائب
أتعاب مهنية
مصاريف السيارات
أجور نقل
قرطاسية ومطبوعات
بريد وهاتف
أجور تصنيع
ملابس العمال
مجموع مصاريف صناعية أخرى
استهلاك ممتلكات ومعدات
بضاعة قيد الصنع أول السنة
بضاعة قيد الصنع نهاية السنة
تكلفة الإنتاج

١٦ - مصاريف البيع والتوزيع
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٥٩٢,٨١٠	٨٢٣,٦٠٣
١٤٨,٥٩٥	١٣٠,٢٣٤
٧,٨٧٣	٥,١٩٨
١١,٩٧٣	٥,٥٢٤
١٤,١٧٣	١١,٦٦٦
١٧,٨٢٩	٥,٢١٨
٣٥,٨٩٩	٨,٥٥٨
٨٢٩,١٥٢	٩٩٠,٠٠١

دعاية واعلان ومصاريف بيع
كلفة استغلال العلامة التجارية (امستل)
رسوم امتياز (هنفجر)
مصاريف عامة
كسر وتنفيس
تبرعات
أجور شحن

١٧ - مصاريف إدارية وعمومية ومالية
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٢٨٥,٥٦٠	٣٢٥,١٢٩
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠
٦,١١٠	٢,٨٨١
١٧,٥٨١	٢١,١٠١
١٧,٤٤٥	١٩,٨٥٠
٢٧,١٨٨	١٥,٤٤٠
١٨٠,٠٠٠	-
٦٠٠	٦٠٠
٥٤٢,٤٨٤	٣٩٣,٠٠١

رواتب موظفين
إيجار المكتب
قوائد مدفوعة ومصاريف بنكية
أجور حراسة المصنع
أتعاب مهنية
مصاريف قضائية
مخصص التزامات محتملة
أتعاب مراقب الشركات

١٨ - إيرادات الاستثمارات وإيرادات أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٣٢,٨١٠	٣٢,٨١٠
٤,٢٩٠	٤,٧٦٥
٧,٨١٧	٩,٩٣٥
٥٥٤	١,٧٩١
٣١٣	٣١٣
٤,٣٥١	٤,٤١٢
٦,٦١٦	٧,٤٥١
٢٣,٩٤١	٢٨,٦٦٧
٨,٨٦٩	٤,١٤٣
٣٥٨,٥٢١	٤١٠,١١٤
٢٩,٥١٤	٤٨,٥٥٩
٧٥,٨٩٤	٦٨,٩٠٤
(٦,٦٤٦)	(١٧,٤٨٢)
-	٤,٤٠٧
٤٦٦,١٥٢	٥١٨,٦٤٥

إيجارات مقبوضة
كلفة تشغيل مبنى أمستل :
رواتب
كهرباء ومياه ومحروقات
صيانة العمارة
رسوم تأمين
ضرائب عامة
استهلاك الممتلكات والمعدات
مجموع كلفة التشغيل
صافي إيرادات المبنى
إيرادات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة
الدخل الشامل - أرباح موزعة
فوائد بنكية دائنة
إيرادات أخرى
فروقات عملة
أرباح بيع ممتلكات ومعدات (أرباح رأسمالية)

١٩ - مصاريف أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

٢٠ - التزامات ممكن أن تطرأ
كان على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات ممكن أن تطرأ تتمثل فيما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٥٦,٩٢٦	٤,٩٢٦
٢٠,٧٥٠	-
٨,٢٠٠	-
٨٥,٨٧٦	٤,٩٢٦

كفالات بنكية
إعتمادات مستندية
بوالص تحصيل

٢١ - مستويات القيمة العادلة

١ - القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة المحددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر:

ان بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية بقيمة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية ، والجداول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التقييم والمدخلات المستخدمة).

العلاقة بين المدخلات الهامة	مدخلات هامة	طريقة التقييم	مستوى القيمة	القيمة العادلة	الموجودات المالية / المطلوبات المالية
غير الملموسة والقيمة العادلة	غير ملموسة	والمدخلات المستخدمة	المدخلات	٢٠١٣ كانون الأول	ديونيل

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

لا ينطبق	لا ينطبق	الامتعيل المعاملة في الاسواق المالية	المستوى الاول	٧,٦٠٦,١٧٩	اسهم متوفر لها اسعار سوقية
لا ينطبق	لا ينطبق	مقابلتها بالقيمة السوقية لاداة مالية مشابهة	المستوى الثاني	٢,٥٦٤,٨٤٨ ١٠,١٧١,٠٩٧	اسهم غير متوفر لها اسعار سوقية المجموع

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الاول والمستوى الثاني خلال العام ٢٠١٣ .

٢ - القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة غير محددة القيمة العادلة بشكل مستمر:

بمستثناء ما يورد في الجدول اذناه اننا نعتقد ان القيمة التقديرية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية للشركة تقرب قيمتها العادلة وذلك لان ادارة الشركة تعتقد ان القيمة التقديرية للبيور المبيئة اذناه تعادل القيمة العادلة لها تقريبا وذلك يعود اما لاستحقاقها قصير الاجل او ان اسعار الفائدة لها يحد تسعيرها خلال العام .

مستوى القيمة	٢٠١٣ كانون الاول	مستوى القيمة	مستوى القيمة
العادلة	القيمة العادلة	القيمة التقديرية	القيمة
ديونيل	ديونيل	ديونيل	ديونيل
المستوى الثاني	٦١٠,٢٢٢	١٨٨,٦٣٧	٦١٠,٢٢٢
	١٨٨,٦٣٧		

موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة
إستثمارات محفظة
مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة

للبيور المبيئة اعلاه قد تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الثاني والثالث وفقاً للملاحج تسعير متفق عليها والتي تعكس مخاطر الائتمان لدى الأطراف التي يتم التعامل معها .

٢٢- الأدوات المالية

١- إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها للتأكد من قدرتها على الاستمرارية وتعظيم العائد لأصحاب المصالح من خلال تحقيق التوازن الأمثل بين المطلوبات وحقوق المساهمين.

هذا وإن استراتيجية الشركة المحافظة على معدل مقبول للمطلوبات منسوبة لحقوق المساهمين . حيث كان معدل الدين منسوبة لحقوق المساهمين كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢ كما يلي :

٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول
٢٠١٣	٢٠١٢
دينار	دينار
٢,٢٧٧,٧٦١	٢,٥١٤,٣٦١
٢٢,٩٣٥,١٨٦	٢٢,٩٠٧,٣٤٤
١٠٪	١١٪

مجموع المطلوبات المتداولة

مجموع حقوق المساهمين

نسبة المطلوبات إلى حقوق المساهمين

بقيت سياسة الشركة خلال العام ٢٠١٣ دون تغيير مقارنة مع العام ٢٠١٢ بما يتعلق بإدارتها لرأس المال.

ب- مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان تتعلق بمخاطر إخفاق المدينون بالوفاء بالتزاماتهم التعاقدية مما يسبب خسائر مالية للشركة. تتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مليئة إئتمانياً، بما فيها أطراف ذات علاقة، من أجل تخفيض خطر الخسائر المالية الناتجة عن عدم الوفاء بالالتزامات.

تتكون الذمم المدينة التجارية بشكل رئيس من ثلاث فئات:

أ - مدين المبيعات المحلية (شركة سعد أبو جابر وأولاده)

ب - مدينو المبيعات التصديرية

ج - مدينو عمليات التأجير

تقوم الشركة بالحصول في بعض الحالات على دفعات بالحساب أو بوالص تحصيل تصديرية أو شيكات برسم التحصيل، بناءً على الاتفاق مع العميل بحيث تساوي قيمة البضاعة المطلوبة (أو جزء كبير منه).

الجدول التالي يلخص مخاطر تركب الذمم المدينة كما في تاريخ المركز المالي للفتات الثلاث المذكورة أعلاه :

٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول
٢٠١٣	٢٠١٢
دينار	دينار
٢,١٠٩,٥٤٨	٢,٤٢٦,٥٣٤
٦١٧,٠٨٦	٦٧٦,٥٤٦
٦٥,٥٥٢	٦٥,٩٩٤
٢,٧٩٢,١٨٦	٣,١٦٩,٠٧٤

شركة سعد أبو جابر وأولاده (مساهم)

مدينو المبيعات التصديرية

مدينو عمليات التأجير

ج - مخاطر العملات الأجنبية

ان خطر العملة هو ذلك الخطر المتعلق بالتغير في قيمة الادوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملة الأجنبية.

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

المطلوبات		الموجودات	
٣١ كانون الأول	٢٠١٣	٣١ كانون الأول	٢٠١٢
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
٢٣٥,٨٧٤	٣٠٧,٧٥٢	١,٤٤١	٧٧٧
١٨,٧٤٩	١٨,٧٧٤	١,٧٤٦,٦٣٨	١,٠٥٧,٠٨٥

يورو
دولار أمريكي

يتعلق خطر العملة بالتغيرات في أسعار العملة التي تسدد بالعملات الأجنبية. ولغرض تخفيض المخاطر المرتبطة بتقلب سعر صرف اليورو تحتفظ الشركة بحسابات جارية وودائع لأجل لدى بنوك محلية.

الجدول التالي يلخص أثر زيادة (نقصان) في سعر صرف اليورو بنسبة ١٠٪ كما في تاريخ المركز المالي على قائمة الدخل:

١٠٪ -		١٠٪ +	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
٢٣,٤٤٣	٣٠,٦٩٨	(٢٣,٤٤٣)	(٣٠,٦٩٨)

(الخسارة) الربح للسنة

أما بما يتعلق بالمعاملات بالدولار الأمريكي فإن إدارة الشركة تعتقد بان خطر العملة الأجنبية المتعلق بالدولار الأمريكي غير مادي كون الدينار الاردني (العملة الوظيفية للشركة) مربوط بالدولار الأمريكي.

د - مخاطر السيولة

مخاطر السيولة ، والتي تعرف ايضاً بمخاطر التمويل، هي المخاطر التي تتمثل بالصعوبة التي ستواجهها الشركة بتوفير الأموال اللازمة للوفاء بمطلوباتها.

تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة عن طريق الحصول على تسهيلات بنكية، الرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية والمتنبأ ومواءمة إستحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية. كما ان جزء من اموال الشركة مستثمر في أرصدة لدى البنوك وهي جاهزة للوفاء بمتطلبات التمويل قصير ومتوسط الاجل وإدارة السيولة.

هـ - مخاطر أسعار الفوائد

مخاطر أسعار الفوائد هي المخاطر المتعلقة بالتغير بقيمة الاداة المالية نتيجة للتغيرات بمعدلات الفائدة السوقية.

تقوم الشركة بإدارة تعرضها لمخاطر سعر الفائدة بشكل مستمر، بحيث يتم تقييم الخيارات المختلفة بشكل مستمر.

تعتقد إدارة الشركة أن مخاطر تقلب أسعار الفوائد منخفضة ولن يكون لها أثر مادي على نتائج أعمال الشركة.

و - مخاطر أسعار الاستثمارات

تحتفظ الشركة بمحفظة استثمارية يتكون معظمها من أسهم متداولة في سوق عمان المالي بالإضافة إلى أسهم شركات أخرى غير متداولة. تصنف الشركة جميع استثماراتها بالأسهم كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل مما يلغي أثر تقلب أسعار الأسهم على الربح للسنة.

الجدول التالي يلخص أثر زيادة (نقصان) في مؤشر سوق عمان المالي بنسبة ٥٪ على القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل المتداولة مما ينعكس على حقوق المساهمين كما في تاريخ المركز المالي. أعد تحليل الحساسية على افتراض أن أسعار الأسهم تتحرك بنفس نسبة تغير مؤشر السوق:

- ٥٪		+ ٥٪	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
(٤٢٩,٨٦٤)	(٣٨٠,٣٠٩)	٤٢٩,٨٦٤	٣٨٠,٣٠٩

حقوق المساهمين

كما تقوم الشركة بتنويع الاستثمارات بالأسهم في قطاعات إقتصادية مختلفة من أجل الحد من التقلبات العكسية في القيمة العادلة للإستثمارات. وفيما يلي توزيع الاستثمارات حسب القطاعات المختلفة:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٦,٥٢٥,٦٤٤	٦,٨٩٣,٩٢٥
٢,٧٦٨,٩٦٨	٢,٨٩٢,٤٦١
٢١١,٤٥٧	١٨٥,١٠٢
١٨١,٩٩٧	١٩٩,٥٣٩
٩,٦٨٨,٠٦٦	١٠,١٧١,٠٢٧

البنوك الخدمات الصناعة التأمين

٢٣ - حصة السهم من الربح

إن حصة السهم من الربح للسنة كانت كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٢,٠٠١,١٣٠	١,٥٤٥,٧١٧
سهم	سهم
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
دينار/سهم	دينار/سهم
٢٠٪	١٥٪

الربح للسنة - قائمة (ب)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

حصة السهم من الربح

٢٤ - القطاعات التشغيلية

إن القطاعات التشغيلية للشركة هي كما يلي :

أ - قطاع التصنيع

يمثل هذا القطاع استثمار الشركة في موجودات من أجل تصنيع وبيع منتجاتها الرئيسية التي تتكون من المشروبات الكحولية وغير الكحولية وتصنف بشكل رئيس إلى مبيعات محلية ومبيعات تصديرية .

ب - قطاع الاستثمار

يمثل هذا القطاع استثمار الشركة في محفظة من الموجودات المالية بالإضافة إلى الاستثمار في مبنى عقاري . و يصنف إيراد هذا القطاع كإيرادات متكررة (تتكون من إيرادات التأجير وتوزيعات أرباح الأسهم) ، وإيرادات غير متكررة (تتكون من أرباح وخسائر استبعاد الاستثمارات والتدني في القيمة) .

١ - إيراد وصافي ربح القطاعات التشغيلية

فيما يلي تحليل لإيرادات ونتائج أعمال الشركة موزعة حسب قطاعاتها التشغيلية :

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٦,٨٤٧,٠١٧	٦,٥٤٢,٨٥٢
٤,٤٧٠,١٣٢	٢,٢٢٦,١٠٨
١١,٣١٧,١٤٩	٨,٧٦٨,٩٦٠
(٨,٠٦٥,٥٠٨)	(٦,٠٨٥,٦٦٠)
٣,٢٥١,٦٤١	٢,٦٨٣,٣٠٠
(٨٢٩,١٥٢)	(٩٩٠,٠٠١)
٢,٤٢٢,٤٨٩	١,٦٩٣,٢٩٩
٣٦٧,٣٩٠	٤١٤,٢٥٧
٣٦٧,٣٩٠	٤١٤,٢٥٧
٢,٧٨٩,٨٧٩	٢,١٠٧,٥٥٦
(٥٣٦,٧٧٢)	(٣٤٦,١١٣)
٢,٢٥٣,١٠٧	١,٧٦١,٤٤٣
(٢٥١,٩٧٧)	(٢١٥,٧٢٦)
٢,٠٠١,١٣٠	١,٥٤٥,٧١٧

التصنيع :

صافي المبيعات المحلية
مبيعات تصديرية

ينزل: تكلفة المبيعات

إجمالي الربح من المبيعات
ينزل: مصاريف البيع والتوزيع
إجمالي ربح القطاع

الاستثمار:

إيرادات متكررة
إجمالي ربح القطاع

إجمالي دخل القطاعات

مصاريف وإيرادات أخرى غير موزعة على القطاعات
الربح للسنة قبل الضريبة
مصرف ضريبة الدخل
الربح للسنة

* لا تشمل الإيرادات الظاهرة أعلاه أية معاملات بين القطاعات .

٢ - موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية
وفيما يلي تحليل لموجودات ومطلوبات الشركة موزعة حسب قطاعاتها التشغيلية :

المطلوبات		الموجودات		التصنيع الإستثمار إجمالي الموجودات / المطلوبات موجودات / مطلوبات غير موزعة مجموع الموجودات / المطلوبات
٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٢٢٧,٨٢٠	١,٣٦٣,٥٦٦	١٢,١٣١,١٤٠	١٠,٣٩٦,١٠٨	
٨٩,٧٥٥	١٠٧,٠١٤	٩,٨٧١,٠٧٠	١٠,٣٥٩,٦٦٤	
١,٣١٧,٥٧٥	١,٤٧٠,٥٨٠	٢٢,٠٠٢,٢١٠	٢٠,٧٥٥,٧٧٢	
١,١٩٦,٧٨٦	٨٠٧,١٨١	٣,٤١٩,٤٩٥	٤,٤٥٧,١٧٥	
٢,٥١٤,٣٦١	٢,٢٧٧,٧٦١	٢٥,٤٢١,٧٠٥	٢٥,٢١٢,٩٤٧	

٣ - الأيراد من المبيعات الرئيسية
تتكون إيرادات قطاع التصنيع (والتي تشكل الجزء الأكبر من إيرادات الشركة) من مبيعات مشروبات كحولية ومشروبات غير كحولية كالتالي :

٢٠١٢	٢٠١٣	مبيعات مشروبات كحولية مبيعات مشروبات غير كحولية إجمالي المبيعات ينزل : ضريبة المبيعات صافي المبيعات
دينار	دينار	
١٩,٦٥٨,٧١٣	١٨,٢٤٨,١٧٨	
٤٤٩,٢٥٠	٣٧٤,٥٣٦	
٢٠,١٠٧,٩٦٣	١٨,٦٢٢,٧١٤	
(٨,٧٩٠,٨١٤)	(٩,٨٥٣,٧٥٤)	
١١,٣١٧,١٤٩	٨,٧٦٨,٩٦٠	

٢٥ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة
إن تفاصيل الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات العلاقة هي كما يلي :

للسنة المنتهية في		٣١ كانون الأول ٢٠١٣		شركة سعد أبو جابر وأولاده شركة الإتصالات المتطورة الشركة المتحدة للتأمين شركة مصانع الورق والكرتون شركة امستل - هولندا شركة راد بيرغر غروب شركة عبر الأردن للصوت والأضواء سعد وكيم ومروان وليث وعمر أعضاء مجلس الإدارة
٣١ كانون الأول ٢٠١٣		٣١ كانون الأول ٢٠١٣		
نعم دائنة	نعم مدينة	مصاريف	إيرادات	
-	-	-	-	
-	٢,١٠٩,٥٤٨	٧٥٩,٧٠٧	١٦,٢١٢,٧٢١	
-	٢,٥٠٠	-	٤,٠٠٠	
٣,٣٥٦	-	٤٢,٥٧٠	-	
٦٩٧	-	٦١,١٣٤	٨٧٥	
٣٠٢,٧٩٢	-	٢٤٠,٩٩٦	-	
٤,٩٦٠	-	٤,٩٦٠	-	
-	٧٠٥	-	-	
٨,٠٠٠	-	٨,٠٠٠	-	
-	-	٤٥,٠٠٠	-	
٣١٩,٨٠٥	٢,١١٢,٧٥٣	١,١٦٢,٣٦٧	١٦,٢١٧,٥٩٦	

٣١ كانون الأول ٢٠١٢		للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	
نمم مدينة	نمم دائنة	مصاريف	إيرادات
-	٢,٤٢٦,٥٣٤	٦٦٨,٥٥٢	١٥,٦٣٨,٣٤٢
-	٢,٥٠٠	-	٤,٠٠٠
-	-	-	-
٧٨٧	-	٢٤,٥٣٩	-
٢,٤٣٧	-	١١٤,٠٥٥	-
٢٣١,٠١٧	-	١٤٨,٥٩٥	-
٤,٨٥٧	-	٤,٨٥٧	-
-	٧٠٥	-	-
٨,٠٠٠	-	٨,٠٠٠	-
-	-	٤٥,٠٠٠	-
٢٤٧,٠٩٨	٢,٤٢٩,٧٣٩	١,٠١٣,٥٩٨	١٥,٦٤٢,٣٤٢

شركة سعد أبو جابر وأولاده
شركة الإتصالات المتطورة
شركة أبو جابر إخوان
الشركة المتحدة للتأمين
شركة مصانع الورق والكرتون
شركة امستل - هولندا
شركة راد بيرغر غروب
شركة عبر الأردن للصوت والأضواء
سعد وكيم ومروان وليث وعمر
أعضاء مجلس الإدارة

- بلغ رصيد المبالغ المدفوعة مقدما لحساب الشركة المتحدة للتأمين ١/٥ مليون دينار لقاء شراء كامل مساحة الطابق الرابع بالإضافة الى ثلث مساحة الطابق السادس من المبنى قيد الانشاء في شارع زهران - الدوار الخامس.

- بلغت الرواتب والمكافآت للإدارة التنفيذية العليا والمدراء التنفيذيين للشركة ما مجموعه ١٩٠,٢٣٥ دينار للعام ٢٠١٣ (١٧٢,٤٨٠ دينار للعام ٢٠١٢).

- لم يتم استلام أو تقديم ضمانات على المبالغ مع الاطراف ذات علاقة. كما لم يتم قيد أية مصاريف خلال العام تتعلق بالتدني في قيمة النمم المدينة.

- يتم تسعير المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة على اساس الاسعار التجارية والتعاقدية الاعتيادية.