



شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة

ELZAY Ready Wear Manufacturing Co.

الرقم : ٢٠١٤/٣/٦٦٧٩

التاريخ : ٢٠١٤/٣/٣١

بورصة عمان	
الدائرة الإدارية والمالية	
الديوان	
٣١ آذار ٢٠١٤	
الرقم المتسلسل:	1492
رقم الملف:	14/261
الجهة المختصة:	لجنة

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم البيانات المالية الموحدة والمدققة لشركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة
لسنة ٢٠١٣ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة

المدير المالي
فارس فخري جمعة

هاتف ٣٧٤٠٢٠٠ (٩٦٢-٥) فاكس ٣٧٤٦٠٠١ (٩٦٢-٥) ص.ب ٣١٥١ عمان ١١١٨١ الأردن

Tel (٩٦٢-٥) ٣٧٤٠٢٠٠ Fax (٩٦٢-٥) ٣٧٤٦٠٠١ P.O. Box ٣١٥١ Amman ١١١٨١ Jordan

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٣

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

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد دققنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وقائمة الدخل الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية مجلس الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

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

مسؤولية مدققي الحسابات

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

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

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

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

إرنست ويونغ الأردن
إرنست ويونغ
مدير التدقيق
عقود رقم ٣٨٨

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ آذار ٢٠١٤

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
			موجودات غير متداولة-
٦٢١٠.٢٠	٦.٧٧١٩٢	٣	ممتلكات وآلات ومعدات
٦٨٨٦٢٦	٦٨٨٦٢٦	٤	موجودات غير ملموسة
٦.٧٢٩٤	٦٤٤٤٢٣	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧.٥٥٩٤٠	٧.٤١٠.٢٤١		
			موجودات متداولة-
٧.١٥٩.٢٧	٦.٤٥٢.٢٠٦	٦	مخزون
٣.٧٢٤.٧٣	٥.٣٦٥.١٧٢	١٢	ذمم وأوامر شراء تحت التصنيع
١.٣٨٩.٥٥٨	١.٩٧.٥٧٥	٧	ذمم مدينة
٤.٠٧٣٣	٩٢٤		شيكات برسم التحصيل
١.٠١٧.٣٨٥	١.٢٠٥.٦٧٠	٨	أرصدة مدينة أخرى
١.٦٢٦.٨٤٠	١.٧٠.١٨١٣	٩	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٤.٩٥٨.٥١٦	١٥.٨٢٣.٣٦٠		
٢٢.٤٦٤.٤٥٦	٢٣.٢٣٣.٦٠١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٠ و ١	رأس المال المدفوع
(١.٨٠٢.٤١٥)	(١.٨٠٢.٤١٥)	١٠	خصم إصدار
٣٨١.٦٩٥	٤١٥.٠٠٨	١٠	إحتياطي إجباري
(٢١٧.٧٧١)	(١٨٠.٦٤٢)		إحتياطي القيمة العادلة
(٣.٧٧١.٠٥٠)	(٣.٧٣٣.٢١١)		خسائر متراكمة
٩.٥٩٠.٤٥٩	٩.٦٩٨.٧٤٠		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة
٣١٥.٥٠٥	٦٦.٣٦٥	١١	قروض طويلة الأجل
			مطلوبات متداولة
٨٤١.٠٩٣	٤٦٠.١٥٧	١١	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال السنة
٩٦٣.٧٤٩	٩٦٤.٢٢٨		ذمم دائنة
٨.١٣٤.٩٢٥	٩.١٦٧.٨٤٨	١٢	تسهيلات بنكية مقابل أوامر شراء من العملاء مضمونة من قبل
٢.٣٦٧.٣٢٣	٢.٥١١.٠٩١	١٣	المؤسسة الأردنية لضمان القروض
٢٥١.٤٠٢	٣٦٥.١٧٢	١٤	بنوك دائنة
			أرصدة دائنة أخرى
١٢.٥٥٨.٤٩٢	١٣.٤٦٨.٤٩٦		
١٢.٨٧٣.٩٩٧	١٣.٥٣٤.٨٦١		مجموع المطلوبات
٢٢.٤٦٤.٤٥٦	٢٣.٢٣٣.٦٠١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الأيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
دينار	دينار		
١٦٢٥٥٣٥٦	١٥٠٧١٥٢٠	١٥	المبيعات
(١٣٨٥١٤٧١)	(١٢٦٥٦٥٤٢)	١٦	كلفة المبيعات
٢٤٠٣٨٨٥	٢٤١٤٩٧٨		إجمالي الربح
١٠١٣٨	١٣٢٤		إيرادات أخرى
(٥٩٨١٧٣)	(٦٤٨٩٠٩)	١٧	مصاريف بيع وتوزيع
(١٠١٣٩٣١٢)	(١٠٩٨١٥)	١٨	مصاريف إدارية
-	٣٨٥٠		أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٣٠٢١)	(٢١٣٨٩)	٧	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٢٨٥٨٦٨	-	٦	مسترد من مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(٦٩٣٧٩٤)	(٦٣٧٥٣٤)		فوائد مدينة
٥٣٦٠٢	٦٩٠٧٦		فوائد دائنة
٣٥١٢٠	٣١٤٥		توزيعات أرباح
(٢٧٠٣٠)	(٣٥٧٤)		مصاريف أخرى
٣٠٧٢٨٣	٧١١٥٢		ربح السنة
فلس/دينار	فلس/دينار		
٠/٠٢٠	٠/٠٠٥	١٩	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٣٠٧٢٨٣	٧١١٥٢	ربح السنة
		بنود الدخل الشامل التي لا يتم تصنيفها إلى الأرباح والخسائر
		في الفترات اللاحقة:
		التغير في إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة
(٤٣٢٦٩)	٣٧١٢٩	من خلال الدخل الشامل الآخر، بالصافي
٢٦٤٠١٤	١٠٨٢٨١	الدخل الشامل للسنة

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغير في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

رأس المال المدفوع	دينار	خصم أصدار	دينار	إحتياطي إجاري	دينار	إحتياطي القيمة العادلة	دينار	خسائر متراكمة	دينار	المجموع	دينار
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣											
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣	١٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	٣٨١,٦٩٥	-	(٢١٧,٧٧١)	٣٧٠,٤٥٩	٧١,١٥٢	(٣,٧٧١,٠٠٠)	٣,٧٧١,٠٠٠	٣,٧٧١,٠٠٠	٣,٧٧١,٠٠٠
ربح السنة	-	-	-	-	-	٧١,١٥٢	-	٧١,١٥٢	-	٧١,١٥٢	٧١,١٥٢
بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-	-	٣٧٠,٤٥٩	-	-	-	٣٧٠,٤٥٩	٣٧٠,٤٥٩
مجموع الدخل الشامل للسنة	-	-	-	-	-	٣٧٠,٤٥٩	-	-	-	٣٧٠,٤٥٩	٣٧٠,٤٥٩
المحول إلى الإحتياطي الإجاري	-	-	-	-	-	-	-	(٣٣,٣١٣)	٣٣,٣١٣	-	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	١٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	٤١٥,٠٠٨	٣٣,٣١٣	(١٨٠,٦٤٢)	٣٧٠,٤٥٩	-	(٣,٧٣٧,٦٨٧)	٣,٧٣٧,٦٨٧	٣,٧٣٧,٦٨٧	٣,٧٣٧,٦٨٧

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢	١٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	٣٣٢,٥١١	-	(١٧٤,٥٠٢)	٣٠٧,٢٨٣	-	(٤,٠٢٩,٠٠٠)	٤,٠٢٩,٠٠٠	٤,٠٢٩,٠٠٠	٤,٠٢٩,٠٠٠
ربح السنة	-	-	-	-	-	٣٠٧,٢٨٣	-	-	-	٣٠٧,٢٨٣	٣٠٧,٢٨٣
بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-	-	(٤٣,٢٦٩)	-	-	-	(٤٣,٢٦٩)	(٤٣,٢٦٩)
مجموع الدخل الشامل للسنة	-	-	-	-	-	(٤٣,٢٦٩)	-	-	-	(٤٣,٢٦٩)	(٤٣,٢٦٩)
المحول إلى الإحتياطي الإجاري	-	-	-	-	-	-	-	(٤٩,١٨٤)	٤٩,١٨٤	-	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	١٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	٣٨١,٦٩٥	٣٣,٣١٣	(٢١٧,٧٧١)	٣٧٠,٤٥٩	-	(٣,٧٧١,٠٠٠)	٣,٧٧١,٠٠٠	٣,٧٧١,٠٠٠	٣,٧٧١,٠٠٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
دينار	دينار	
٣٠٧,٢٨٣	٧١,١٥٢	الأنشطة التشغيلية
		ربح السنة
		تعديلات -
٣٩٥,١٥٩	٤٠٩,٩٦٨	إستهلاكات
-	(٣,٨٥٠)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢٣,٠٢١	٢١,٣٨٩	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٣٥,١٢٠)	(٣,١٤٥)	توزيعات أرباح
(٢٨٥,٨٦٨)	-	مسترد من مخصص بضاعة بطينة الحركة
٦٩٣,٧٩٤	٦٣٧,٥٣٤	فوائد مدينة
(٥٣,٦٠٢)	(٦٩,٠٧٦)	فوائد دائنة
		تغيرات رأس المال العامل:
٢٦٣,١٨٥	(١,٠٩٧,٧٨٧)	مخزون
١٨٣,٧٣٢	٤٣٥,٠٠٣	ذمم مدينة
١٠,٠٦١	٣٩,٨٠٩	شيكات برسم التحصيل
٥٠١,٣٩٦	(١٨٨,٢٨٥)	أرصدة مدينة أخرى
(٦٩٩,٤٥٦)	٤٧٩	ذمم دائنة
(٤٨,٢٢٤)	١١٣,٧٧٠	أرصدة دائنة أخرى
١,٢٥٥,٣٦١	٣٦٦,٩٦١	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٥٥,٣٣٩)	(٢٧٧,١٤٠)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	٣,٨٥٠	المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٨,٤٤٧)	-	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٣,٦٠٢	٦٩,٠٧٦	فوائد دائنة مقبوضة
٣٥,١٢٠	٣,١٤٥	توزيعات أرباح مقبوضة
(٢٢٥,٠٦٤)	(٢٠١,٠٦٩)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٦٩٣,٧٩٤)	(٦٣٧,٥٣٤)	فوائد مدينة مدفوعة
(٧٨٣,٢٤٤)	(٦٣٠,٠٧٦)	قروض طويلة الأجل
		تسهيلات بنكية مقابل أوامر شراء من عملاء مضمونة من قبل
٧٢٥,٦٥٠	١,٠٣٢,٩٢٣	المؤسسة الأردنية لضمان القروض
(٧٥١,٣٨٨)	(٢٣٤,٦٨٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٧٨,٩٠٩	(٦٨,٧٩٥)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
(١,٠١٩,٣٩٢)	(٧٤٠,٤٨٣)	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
(٧٤٠,٤٨٣)	(٨٠٩,٢٧٨)	النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(١) عام

تأسست شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة ("الشركة") في المملكة الأردنية الهاشمية كشركة مساهمة عامة بتاريخ ٢٢ آذار ١٩٩٢ برأسمال يبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار وتمت زيادته خلال الاعوام ليصبح ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم وبخصم اصدار قدره ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار، ومن غاياتها الاستثمار في شركات تابعة وشركات اخرى وصناعة وإنتاج الألبسة المدنية والعسكرية الرجالية والنسائية وجميع أنواع وأصناف الملابس الجاهزة من كافة الأحجام والمقاييس.

تم إقرار القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة المجموعة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠١٤ وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

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

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

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

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة التالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣:

بلد التأسيس نسبة الملكية رأس المال

الأردن ١٠٠٪ ٥٠٠,٠٠٠

الشركة التجارية لتسويق الازياء العالمية محدودة المسؤولية

يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل من تاريخ التملك وهو تاريخ حصول المجموعة على السيطرة ويستمر توحيد الشركات التابعة حتى تاريخ فقدان السيطرة. ويتحقق السيطرة عندما تكون الشركة معرضة للعوائد المتغيرة الناتجة من الاستثمار في الشركات التابعة أو يكون لها حقوق في هذه العوائد، وتكون قادرة على التأثير في هذه العوائد من خلال سلطتها على الشركات التابعة ويتم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات والأرباح والمصاريف الناتجة عن المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة.

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

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

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

- استبعاد الموجودات (بما فيها الشهرة) والمطلوبات للشركة التابعة.
- استبعاد أية قيمة دفترية للجهات غير المسيطرة.
- استبعاد احتياطي ترجمة العملات الأجنبية.
- الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة.
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار الذي تم الاحتفاظ به في الشركة التابعة.
- الاعتراف بأي فائض أو عجز في قائمة الدخل الشامل الموحدة.
- إعادة تصنيف حصة الشركة في البنود التي تم الاعتراف بها سابقاً في قائمة الدخل الموحدة أو الأرباح المدورة وفقاً لما هو مناسب.

(٢-٣) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المالية السابقة باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية على معايير التقارير المالية الدولية ابتداء من أول كانون الثاني ٢٠١٣:

معايير التقارير المالية الدولية رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار المبادئ لعرض وإعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على أعمال منشأة تابعة واحدة أو أكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص).

معايير التقارير المالية الدولية رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح المعيار المبادئ لإعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار بدلاً عن معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً بدلاً عن تفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

معايير التقارير المالية الدولية رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، ويتضمن هذا المعيار جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) ومعيار رقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة.

معايير التقارير المالية الدولية رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند إعداد القوائم المالية ويهدف إلى وضع إطار عام لقياس القيمة العادلة.

لم يكن هناك أثر جوهري نتيجة تطبيق هذه المعايير الجديدة على القوائم المالية الموحدة.

المعايير المعدلة:

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الآخر) - معدل
إن التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الآخر. حيث يتم إظهار البنود التي من الممكن إعادة تصنيفها في المستقبل إلى الأرباح والخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها. لقد كان لهذا التعديل أثر على طريقة العرض فقط على قائمة الدخل الشامل وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين - معدل
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية وتوضيحات بسيطة وإعادة صياغة. تم تطبيق هذا التعديل ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣ ولم يكن له أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - نقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في النقاص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال إتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية - العرض.

تم تطبيق هذا التعديل للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ و ليس له أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) القوائم المالية المنفصلة
تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٠ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٢)، ينحصر ما تبقى من معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) في طريقة المحاسبة عن الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة في القوائم المالية المنفصلة. إن الشركة لا تقوم بإصدار قوائم مالية منفصلة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة
تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معيار التقارير المالية الدولي رقم ١١ - الإتفاقيات المشتركة ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٢ - الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى)، فقد تمت إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) (معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة) ويوضح كيفية تطبيق طريقة حقوق الملكية على الإستثمار في المشاريع المشتركة بالإضافة إلى الشركات الحليفة. ولم يكن له أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

(٤-٢) استخدام التقديرات

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

(٥-٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

ممتلكات وآلات ومعدات

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

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

%	
٢	مباني
٨-٦	آلات وماكينات
١٥-٧	سيارات
١٠-٤	أثاث ومفروشات وأجهزة
١٥-١٠	أجهزة ومعدات
١٥-٦	أعمال ديكور
٢٠-١٠	أخرى

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

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

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

مشاريع تحت التنفيذ

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

موجودات غير ملموسة

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

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

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

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

لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني.

يتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الدخل الموحدة.

القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية المتداولة في أسواق نشطة بالرجوع إلى أسعار الإغلاق بتاريخ القوائم المالية.

تدني قيمة الموجودات غير المالية

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

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

الغاء الاعتراف بالموجودات المالية

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

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

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

مخزون

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

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

ذمم مدينة

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

يتم الاعتراف بالذمم المدينة طويلة الأجل مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي مطروحاً منها مخصص تدني القيمة.

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

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

النقد وما في حكمه

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

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

ذمم و أرصدة دائنة أخرى

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

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

قروض

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

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

الغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

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

مخصصات

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

تكاليف الإقتراض

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

إثبات الإيراد

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

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

يتم إثبات إيرادات عوائد توزيع الارباح عند إقرارها من قبل الهيئة العامة للشركات المستثمر بها.

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ضريبة الدخل

تمثل مصروفات الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

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

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

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

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات او خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل المدير العام وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة.

العملات الأجنبية

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

(٣) ممتلكات وآلات ومعدات

الكلية -

المجموع	مشاريع تحت التنفيذ	أخرى	أصول	أجهزة ومعدات	مفروشات وأجهزة	سيارات	آلات ومكينات	مباني	أرض المصنع	
١١٨٩٥٢٧٩	-	٢٩٢٢٩٣٨	١٧٩٠٢٤٤	٣٢٧٢٤٤٦	٩١٨٨٨٧	٢٤٢٠٤٤٦	٤٢١١٥٣٢٧	٤٢٣٨٧٥٥٩	٤٢٠٢٥٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
٢٧٧٢١٤٠	١٠٩٢٢	١٤٢٦٨٤	٩٤٨٣٣	٢٠١٥٣	٣٤٩١٢٧	١٥٠٠	١١٢٤٣١	٥٢٦٩٠	-	إضافات
(٢٢٨٨٠)	-	-	-	-	-	(٢٢٨٨٠)	-	-	-	استبعادات
١٢٢١٤٩٥٣٩	١٠٩٢٢	٣٠٨٢٦٢٢	٧٧٢٢٥٧	٣٢٩٣٩٩	٩٥٣٨١٤	٢٢١٢٦٦	٤٢٧٢٧٢٥٨	٤٢٩٩٢٢٤٩	٤٢٠٢٥٢	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

الاستهلاك المتراكم -

٥٦٨٥٢٥٩	-	٢٠٨٣٢٥	٣٩٠٢٠٠	٢٦١٨٢١	٧٠٨٢٣٢	١٨١٢٢٢	٢٢٦٧١٥٢٢	١٢٦٢٢٩٨٧	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
٤٠٩٩٦٨	-	٢٠٣٤٥	٣٩١٠٧	٩٧٢٨	٥٥٧٧٣	١٤٢٤٤٤	١٨٢١١٠	٨٧٢٦١	-	استهلاك السنة
(٢٢٨٨٠)	-	-	-	-	-	(٢٢٨٨٠)	-	-	-	استبعادات
٦٠٧٢٢٣٤٧	-	٢٢٨٢٦٠	٤٢٩٢٠٧	٢٧١٥٤٩	٧٦٤٢٠٥	١٧٢٢٠٨٦	٢٢٥٤٢٦٨٢	١٢٥٠٢٤٨	-	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

صافي القيمة الدفترية -

٦٠٧٢٢٣٤٧	١٠٩٢٢	٧٩٩٥٢	٣٤٤٥٥٠	٥٧٨٥٠	١٨٩٢٠٩	٤٨٢٨٠	١٨٧٢٠٧٦	٢٢٥٤٢٠١	٤٢٠٢٥٢	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
----------	-------	-------	--------	-------	--------	-------	---------	---------	--------	----------------------------

* تبلغ الكلفة التقديرية لمشاريع تحت التنفيذ ٢٠٠٠ دينار تقريباً ويتوقع الانتهاء من هذه المشاريع خلال عام ٢٠١٤.

أرض	المصنع	مباني	ديفار	مساكنات	ديفار	سيارات	ديفار	أثاث	مفروشات وأجهزة	وحدات	أجهزة	أعمال	مشاريع	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	تحت التنفيذ	دينار
٤٣٠.٢٥٢	-	-	-	٤.٣٨٧.٥٥٩	٤.٣٨٧.٥٥٩	٤.٣٨٧.٥٥٩	٤.٣٨٧.٥٥٩	٤.٣٨٧.٥٥٩	٤.٣٨٧.٥٥٩	٤.٣٨٧.٥٥٩	٤.٣٨٧.٥٥٩	٤.٣٨٧.٥٥٩	٤.٣٨٧.٥٥٩	٤.٣٨٧.٥٥٩
-	-	-	-	١٨٣.٧٠٣	١٨٣.٧٠٣	١٨٣.٧٠٣	١٨٣.٧٠٣	١٨٣.٧٠٣	١٨٣.٧٠٣	١٨٣.٧٠٣	١٨٣.٧٠٣	١٨٣.٧٠٣	١٨٣.٧٠٣	١٨٣.٧٠٣
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

الكلفة -

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢

إضافات

تحويلات من مشاريع تحت التنفيذ

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

الاستهلاك المتراكم -

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢

استهلاك السنة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

صافي القيمة الدفترية -

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(٤) موجودات غير ملموسة

يمثل رصيد هذا البند كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ صافي قيمة مفتاحية المحلات التجارية وحقوق الامتياز الناتجة عن استحواذ الشركة التابعة. وفي رأي إدارة المجموعة بأن الموجودات غير الملموسة لها عمر غير محدد وبالتالي لا تقوم بإطفائها.

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

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٦٠٧,٢٩٤	٦٤٤,٤٢٣

أسهم شركات مدرجة في سوق عمان المالي

(٦) مخزون

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٣,٧٩٤,٠١٧	٣,٤٧٦,٤٥٣
٣,١٣٣,٤٢٩	٣,١٦٨,٧٣٨
٤٥٥,٣٥٠	٢١٦,٨١١
٥٤٢,٠٠١	٥٥٠,٦٠٤
٧,٩٢٤,٧٩٧	٧,٢١٧,٤٧٦
(٧٦٥,٢٧٠)	(٧٦٥,٢٧٠)
٧,١٥٩,٥٢٧	٦,٤٥٢,٢٠٦

مواد خام ولوازم تصنيع للإنتاج

بضاعة جاهزة

بضاعة تحت التصنيع

قطع غيار

مخصص بضاعة بطيئة الحركة

فيما يلي الحركة على مخصص البضاعة بطيئة الحركة:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١,٠٥١,١٣٨	٧٦٥,٢٧٠
(٢٨٥,٨٦٨)	-
٧٦٥,٢٧٠	٧٦٥,٢٧٠

الرصيد كما في أول كانون الثاني

مسترد من مخصص بضاعة بطيئة الحركة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

فيما يلي تفاصيل المخزون كما في ٣١ كانون الأول:

مواد خام ولوازم				
تصنيع للإنتاج	بضاعة جاهزة	قطع غيار	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٠١٣-				
بضاعة للتصنيع وسريعة الحركة	١٩٠٣٣٢١	٣٩٦٠٩٤	٤٠٩٢٠٧٤	
بضاعة بطيئة الحركة	١٥٩٤٨١٣	١٥٤٠١٠	٣١٢٥٤٠٢	
المجموع	٣٤٩٨١٣٤	٥٥٠٦٠٤	٧٢١٧٤٧٦	
مخصص البضاعة بطيئة الحركة	(١٣٥٨٦٤)	-	(٧٦٥٢٧٠)	
	٣٣٦٢٢٧٠	٥٥٠٦٠٤	٦٤٥٢٢٠٦	
٢٠١٢-				
بضاعة للتصنيع وسريعة الحركة	٢٢٧٤١١٦	٣٥٦٠٨٨	٤٦٢٤٣٣٩	
بضاعة بطيئة الحركة	١٩٧٥٢٥١	١٨٥٩١٣	٣٣٠٠٤٥٨	
المجموع	٤٢٤٩٣٦٧	٥٤٢٠٠١	٧٩٢٤٧٩٧	
مخصص البضاعة بطيئة الحركة	(١٣٥٨٦٤)	-	(٧٦٥٢٧٠)	
	٤١١٣٥٠٣	٥٤٢٠٠١	٧١٥٩٥٢٧	

(٧) ذمم مدينة

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١٣١٤٠٩٣	٩٢٢٨٠٠
٤٦١٧٢٨	٢٦٦٣١٤
٦٣٢٩٤	١٣٦٧٧٤
١٨٣٩١١٥	١٣٢٥٨٨٨
(٤٤٩٥٥٧)	(٢٢٨٣١٣)
١٣٨٩٥٥٨	١٠٩٧٥٧٥

ذمم مدينة

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ٢٤)

ذمم موظفين

مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٤٨٧ر٤٠٦	٤٤٩ر٥٥٧	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٢٣ر٠٢١	٢١ر٣٨٩	مخصص السنة
(٦٠ر٨٧٠)	(٢٤٢ر٦٣٣)	ديون معدومة
٤٤٩ر٥٥٧	٢٢٨ر٣١٣	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

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

المجموع	الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها			
	أكثر من ١٨٠ يوم	٩١ - ١٨٠ يوم	٩٠ - ١ يوم	
	دينار	دينار	دينار	
١ر٠٩٧ر٥٧٥	٤٠٦ر٣٧٨	٦٦ر٣٩٤	٦٢٤ر٨٠٣	٢٠١٣
١ر٣٨٩ر٥٥٨	٣٥٥ر٨٧٨	١١١ر٥٦٧	٩٢٢ر١١٣	٢٠١٢

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

(٨) أرصدة مدينة أخرى

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٤٦٤ر٨٩٠	٧٢٥ر٥٠٣	دفعات مقدمة للموردين
١٠٥ر٧٢٨	٨٦ر٢٢٨	تأمينات مستردة
٤٤٢ر٢٧١	٣٨٣ر٥٨٩	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤ر٤٩٦	١٠ر٣٥٠	أخرى
١ر٠١٧ر٣٨٥	١ر٢٠٥ر٦٧٠	

(٩) نقد وأرصدة لدى البنوك

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٥٣٦٧٠	٢٧٤٣١	نقد في الصندوق
٨٣٤٣٠	٥٦٩٤٥	حسابات جارية
١٤٨٩٧٤٠	١٦١٧٤٣٧	ودائع قصيرة الأجل *
١٦٢٦٨٤٠	١٧٠١٨١٣	

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٦٢٦٨٤٠	١٧٠١٨١٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٢٣٦٧٣٢٣)	(٢٥١١٠٩١)	بنوك دائنة
(٧٤٠٤٨٣)	(٨٠٩٢٧٨)	

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

(١٠) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع -

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ١٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار أردني موزعا على ١٥٠٠٠٠٠٠٠ حصة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

خصم إصدار -

يبلغ خصم الإصدار مبلغ ١٨٠٢٤١٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٢٠١٢: ١٨٠٢٤١٥ دينار).

احتياطي إجباري -

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

(١١) قروض

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

أقساط تستحق خلال سنة	قروض طويلة الأجل	المجموع
دينار	دينار	دينار
٢٠١٣-		
٤٠٥٥٥٧	-	٤٠٥٥٥٧
٥٤٦٠٠	٦٦٣٦٥	١٢٠٩٦٥
٤٦٠١٥٧	٦٦٣٦٥	٥٢٦٥٢٢
٢٠١٢-		
٣٥٧٩٩٨	-	٣٥٧٩٩٨
٤٤٥٩٠٢	٣١٥٥٠٥	٧٦١٤٠٧
٣٧١٩٣	-	٣٧١٩٣
٨٤١٠٩٣	٣١٥٥٠٥	١١٥٦٥٩٨

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

السنة	دينار
٢٠١٤	٥٠٤٠٠
٢٠١٥	١٥٩٦٥
	٦٦٣٦٥

* حصلت المجموعة خلال العام ٢٠٠٩ على قرض من البنك العربي بقيمة ٢٠٠٠ر١١٣ دولار أمريكي بفائدة سنوية بمعدل سعر الإقراض في أسواق لندن لثلاثة أشهر بالإضافة إلى ٢٥٪ ويحد أدنى ٤٥٪، ويسدد القرض بموجب ١٨ قسط ربع سنوي بقيمة كل قسط ١٢٠ر٠٠٠ دولار أمريكي ما عدا القسط الأخير بمبلغ ٧٣ر٠٠٠ دولار أمريكي وتم تسديد كامل القرض خلال العام ٢٠١٣.

** حصلت المجموعة خلال العام ٢٠٠٩ على قرض من البنك الأهلي الأردني بقيمة ٢٠٠٠ر٨٢٠ دولار أمريكي بفائدة سنوية بمعدل سعر الإقراض في أسواق لندن لثلاثة أشهر بالإضافة إلى ١٥٪ ويحد أدنى ٤٥٪، ويسدد القرض بموجب ٢٣ قسط ربع سنوي بقيمة كل قسط ١٢٥ر٠٠٠ دولار أمريكي ما عدا القسط الأخير بمبلغ ٧٠ر٠٠٠ دولار أمريكي.

*** حصلت المجموعة خلال العام ٢٠١٠ على قرض من البنك الأهلي الأردني بقيمة ١٥٠ر٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨٧٥٪، ويسدد القرض بموجب ٣٦ قسط شهري بقيمة كل قسط ٤٢٠٠ دينار ما عدا القسط الأخير بمبلغ ٣ر٠٠٠ دينار، وقامت الشركة بزيادة رصيد القرض خلال عام ٢٠١٣، حيث أصبحت قيمة القرض ١٤٥ر٦٠٠ دينار وبفائدة سنوية ٩٧٥٪، ويسدد القرض بموجب ٣٥ قسط شهري بقيمة كل قسط ٤٢٠٠ دينار ما عدا القسط الأخير بمبلغ ٢ر٨٠٠ دينار، واستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٣.

(١٢) تسهيلات بنكية مقابل أوامر شراء من العملاء

يمثل هذا البند الجزء المستغل من التسهيلات الممنوحة للمجموعة من قبل البنك الأهلي الأردني مقابل أوامر شراء عملاء المجموعة بسقف ٧٥٠٠ر٠٠٠ دولار أمريكي، تم زيادة السقف خلال عام ٢٠١١ ليصبح ١٤٠٠ر٠٠٠ دولار أمريكي، تستخدم التسهيلات لتمويل مشتريات الإنتاج للمجموعة، وبفائدة سنوية بمعدل سعر الإقراض في أسواق لندن لثلاثة أشهر بالإضافة إلى ١٥٪ ويحد أدنى ٤٥٪، ويتم تسديد التسهيلات من دفعات العملاء. منحت هذه التسهيلات مقابل أوامر شراء مضمونة من قبل المؤسسة الأردنية لضمان القروض.

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

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١٩٥١٢٢٨	١٧٨٦٨١٩
١٧٧٣٢٤٥	٣٥٧٨٣٥٣
٣٧٢٤٤٧٣	٥٣٦٥١٧٢

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

(١٣) بنوك دائنة

يمثل هذا المبلغ الجزء المستغل من التسهيلات الائتمانية على شكل حسابات جاري مدين والممنوحة للمجموعة من قبل البنك الأهلي الأردني بسقف بلغت ١٨٠٠ر٠٠٠ دولار أمريكي و ١٠٠٠ر٠٠٠ دينار أردني وبلغت الفائدة على الدولار ٤٥٪ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٤٥٪) والفائدة على الدينار ٦,٥٪ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٨٪). هذا وقد تجاوزت المجموعة سقف التسهيلات الائتمانية الممنوحة بالدينار الأردني والدولار الأمريكي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وتجاوزت سقف التسهيلات الائتمانية الممنوحة بالدينار الأردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

(١٤) أرصدة دائنة أخرى

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٨٠٣٩٧	٢٠٨١٨١
٧٧١٠	٧٤٢٨
٦١٤٦	٦١٤٦
٩٦٢٨٥	٩٦٢٥٠
٦٠٨٦٤	٤٧١٦٧
٢٥١٤٠٢	٣٦٥١٧٢

مصاريف مستحقة
ضريبة مبيعات مستحقة
امانات ضريبة دخل
أرباح مساهمين غير موزعة
دفعات مقبوضة مقدما من العملاء

(١٥) المبيعات

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١٣١٥٣٩٥٦	١٢٨٥٧٥٨٧
٣١٠١٤٠٠	٢٢١٣٩٣٣
١٦٢٥٥٣٥٦	١٥٠٧١٥٢٠

مبيعات خارجية
مبيعات محلية

(١٦) كثفة المبيعات

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٩٠٩٩٨٨٥	٨١١٦٣٦٤	مواد خام مستخدمة في الإنتاج
٢٩٩١٦٧٥	٣١١٠١٧٩	رواتب وأجور
٢٢٣٢٠٧	٢٤٢١١١	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
٥٥٧٩٣٤	٦٠١٢١٦	كهرباء ومحروقات
٤١١٦٣٠	٢٦٩٧٥٢	شحن وتخليص
٢٨٧٣٠٥	٢٩٢٩٠٣	استهلاكات
٢٠٩٤٤٠	٢٣٧٥٨٨	صيانة
٣٧٥٧٩٦	٤٤٥٧٩٣	مشتريات بضاعة جاهزة
١١٨٥٦٨	٧٨٠٧٣	سفر وتنقلات
٤٦٠٨٠	٣١٥٩٢	تأمينات
٣٣٦٠٤	٣٠٣١٠	تأمين صحي
٤٤٣٨٢	٥١٥٢٠	مياه
٨٣٨١	٩٣٥٥	قرطاسية ومطبوعات
٩٦٥٧٢	٩٧٥٤٥	أخرى
١٤٥٠٤٤٥٩	١٣٦١٤٣٠١	كثفة التصنيع
٣٥١٠١٧٨	٤١٦٣١٦٦	بضاعة جاهزة وتحت التصنيع في بداية السنة
(٤١٦٣١٦٦)	(٥١٢٠٩٢٥)	بضاعة جاهزة وتحت التصنيع في نهاية السنة
١٣٨٥١٤٧١	١٢٦٥٦٤٢	

(١٧) مصاريف بيع وتوزيع

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٧٦,٩٧٦	٢٠٦,٤٢٠	رواتب وأجور
١٧,٣٧٦	٢٠,٩٩٥	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
١٥٤,٣٦	١٨٩,١٨٢	إيجارات
٣٦,٣٤٦	٤٧,٩٩٤	استهلاكات
٥٤,١١١	٤٦,٠٥٩	دعاية وإعلان
٢١,٩٦٥	٢٨,٤٠٤	مياه وكهرباء ومحروقات
٢٣,٤٨٩	١٩,٤٢٩	عمولات بطاقات ائتمان
١٢,٦٢٦	١٤,١٨٣	سفر وتنقلات وإقامة
٤٦,٢٢٥	١١,٢٦١	شحن وتخليص
١١,٥٨٥	٧,٨٥٠	بريد وهاتف
٧,٥٩٠	٦,٨٧٠	تغليف
٣,٢٤٥	٥,٥٩٦	صيانة
٣,٠٢٨	٤,٤١٦	تأمينات
٣٨٠	٢,٣٠٢	عينات وهدايا
٢٩,١٩٥	٣٧,٩٤٨	أخرى
٥٩٨,١٧٣	٦٤٨,٩٠٩	

(١٨) مصاريف إدارية

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٥٣٨ر٠٦٧	٥١٦ر٣٣٧	رواتب وأجور
٤٨ر١٢٨	٤٥ر٨٧٩	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
١٤٠ر٩٨٨	١١٢ر٨٢٩	سفر وتنقلات وإقامة
٧١ر٥٠٨	٦٩ر٠٧١	استهلاكات
٣٧ر٩٢٠	٣٧ر٩٢٠	إيجارات
٤٩ر٧٤٤	٣٧ر٨٦٢	أتعاب مهنية واستشارات
١٧ر٥٩٤	٣٦ر١٨٨	طوابع واشتراكات
٣٧ر٩٤٨	٣٣ر٥٣٠	بريد وهاتف
٢٩ر٢٧٨	٢٦ر٦٦٩	صيانة
٣٤ر٧١٨	٢١ر٥٧٢	تأمين
١٨ر٩٦٩	٢٠ر٩٨٧	مياه وطاقة
١٩ر٨٠٠	١٩ر٩٤٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٤٧ر٣٩٤	١٥ر٥٦١	رسوم حكومية وغرامات
١٣ر٦٢٠	١٤ر٦١٢	ضيافة
٧ر٢١٦	٧ر٤٠٦	قرطاسية ومطبوعات
١٢ر٥٦٠	٧ر٢٤٠	تبرعات
٩٢٥	١ر٥٤٥	إعلانات
١٢ر٩٣٥	٨٤ر٦٦٧	أخرى
١ر١٣٩ر٣١٢	١ر١٠٩ر٨١٥	

(١٩) حصة السهم من ربح السنة

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٠٧٢٨٣	٧١١٥٢	ربح السنة (دينار)
١٥٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٢٠	٠/٠٠٥	الحصة الأساسية للسهم من ربح السنة

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

(٢٠) معلومات القطاعات

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

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

- صناعة وإنتاج الألبسة.
- البيع بالتجزئة.

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

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

المجموع دينار	البيع بالتجزئة دينار	صناعة وانتاج الألبسة دينار	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
			<u>الإيرادات-</u>
١٥٠.٧١٥٢٠	١٣٦٩٥٦٩	١٣٧٠.١٩٥١	مبيعات
			<u>نتائج الأعمال -</u>
٧١.١٥٢	(٢٦١.٩٧٤)	٣٣٣.١٢٦	ربح (خسارة) السنة
			<u>معلومات القطاعات الأخرى -</u>
٢٧٧.١٤٠	١٠٩.٠٠٨	١٦٨.١٣٢	مصاريف رأسمالية
٤٠٩.٩٦٨	٧٧.٩٨٧	٣٣١.٩٨١	إستهلاكات وإطفاءات
			للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
			<u>الإيرادات-</u>
١٦.٢٥٥.٣٥٦	١.٣٣٠.٤٧٣	١٤.٩٢٤.٨٨٣	مبيعات
			<u>نتائج الأعمال -</u>
٣.٧٢٨.٣	(١٨٤.٥٦١)	٤٩١.٨٤٤	ربح (خسارة) السنة
			<u>معلومات القطاعات الأخرى -</u>
٢٥٥.٣٣٩	٤٧.١٧٦	٢٠٨.١٦٣	مصاريف رأسمالية
٣٩٥.١٥٩	٧٠.٧٠٨	٣٢٤.٤٥١	إستهلاكات وإطفاءات
			كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
			<u>الموجودات والمطلوبات-</u>
٢٣.٢٣٣.٦٠١	٢.٦٦٩.٨٢٥	٢٠.٥٦٣.٧٧٦	موجودات القطاع
١٣.٥٣٤.٨٦١	٧٥٧.٩٧٠	١٢.٧٧٦.٨٩١	مطلوبات القطاع
			كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
			<u>الموجودات والمطلوبات-</u>
٢٢.٤٦٤.٤٥٦	٢.٥٢٨.٦٣٧	١٩.٩٣٥.٨١٩	موجودات القطاع
١٢.٨٧٣.٩٩٧	٦٤٧.٦٤٧	١٢.٢٢٦.٣٥٠	مطلوبات القطاع

(٢١) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل لعام ٢٠١٣ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة بموجب قانون ضريبة الدخل رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال المجموعة لعام ٢٠١٢ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.

حصلت المجموعة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١١.

(٢٢) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

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

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

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

(٢٣) التزامات محتملة

التزامات محتملة للبنوك-

على المجموعة التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية صادرة بمبلغ ٩٧٥٩٢٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٧٠٩٩٩٧ دينار) واعتمادات مستندية بمبلغ ٢٩٢٣٤٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٢٩٨٨٢٤ دينار) وقد بلغت تأمينات الاعتمادات والكفالات المدفوعة ١٥٩٦٤٤٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٢٠١٢: ١٤٨٩٧٤٠ دينار).

(٢٤) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

بنود داخل قائمة المركز المالي الموحدة

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٤٧٣,٠٢٠	٥٠٠,٦٨٦
١,٤٨٩,٧٤٠	١,٦١٧,٤٣٧
٢,٣٦٧,٣٢٣	٢,٥١١,٠٩١
٨,٩٣٣,٥٢٥	٩,٦٩٤,٣٧٠
٤٦١,٧٢٨	٢٦٦,٣١٤

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
ودائع قصيرة الأجل لدى البنك الأهلي الأردني
حسابات جارية مدينة ممنوحة من البنك الأهلي الأردني
قروض ممنوحة من البنك الأهلي الأردني
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة *

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

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٢٦٦,٣١٤	٢٦٦,٣١٤
١٩٥,٤١٤	-
٤٦١,٧٢٨	٢٦٦,٣١٤

ورلد فاشن للتجارة والأزياء (لبنان)
ورلد فاشن للتجارة والأزياء (رام الله)

بنود خارج قائمة المركز المالي الموحدة

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٧٠٩,٩٩٧	٩٧٥,٩٢٢
٢٩٨,٨٢٤	٢٩٢,٣٤٧
١,٤٨٩,٧٤٠	١,٥٩٦,٤٤٥

كفالات - البنك الأهلي الأردني
اعتمادات مستندية - البنك الأهلي الأردني
تأمينات إعتمادات مستندية وكفالات - البنك الاهلي الأردني

بنود قائمة الدخل الموحدة

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٤٠٣ر٨١٣	٣٤٧ر٥٤١	مبيعات
٢٢٤ر٨٠١	٢١٤ر٣٠٣	رواتب ومكافآت موظفي الإدارة العليا
١٩ر٨٠٠	١٩ر٩٤٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٦٥٩ر٧٢٢	٦٣٧ر٥٣٤	فوائد وعمولات - البنك الأهلي الأردني
٥٣ر٦٠٢	٦٩ر٠٧٦	فوائد دائنة - البنك الأهلي الأردني

(٢٥) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

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

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

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

الزيادة	الأثر على	
بسر الفائدة	ربح السنة	
%	دينار	العملة
١	٣ر٩١٧	دينار أردني
١	(١٠٤ر٥٣٢)	دولار أمريكي
الزيادة بسر	الأثر على	
الفائدة	ربح السنة	
%	دينار	العملة
١	٦ر٨٩٥	دينار أردني
١	(١٠٤ر٣١٥)	دولار أمريكي

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

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

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

-٢٠١٣

المؤشر	التغير في المؤشر	الأثر على قائمة الدخل الشامل الموحدة وحقوق الملكية
	%	دينار
بورصة عمان	٥	٣٢٢٢١

-٢٠١٢

المؤشر	التغير في المؤشر	الأثر على قائمة الدخل الشامل الموحدة وحقوق الملكية
	%	دينار
بورصة عمان	٥	٣٠٣٦٥

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

مخاطر الائتمان

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

وترى المجموعة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

تقوم المجموعة ببيع منتجاتها لعدد كبير من العملاء ويمثل أكبر عميلين ما نسبته ٥٦% من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٦٠%).

مخاطر السيولة

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

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

أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة إلى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٣ -			
بنوك دائنة	٢٥١١ر٠٩١	-	٢٥١١ر٠٩١
ذمم دائنة	٩٦٤ر٢٢٨	-	٩٦٤ر٢٢٨
تسهيلات مقابل أوامر شراء من العملاء	٩٢١٤ر٨٣٣	-	٩٢١٤ر٨٣٣
قروض	١٤٢ر٦٤٥	٨٥ر٧٧٧	٥٥٦ر٢٧٢
المجموع	١٢ر٨٣٢ر٧٩٧	٨٥ر٧٧٧	١٣ر٢٤٦ر٤٢٤

٢٠١٢ -

بنوك دائنة	٢٣٦٧ر٣٢٣	-	٢٣٦٧ر٣٢٣
ذمم دائنة	٩٦٣ر٧٤٩	-	٩٦٣ر٧٤٩
تسهيلات مقابل أوامر شراء من العملاء	٨٢٣٦ر٠٨٤	-	٨٢٣٦ر٠٨٤
قروض	١٩٥ر٧٧٩	٣٢٠ر٢٣٢	١٣٠٤ر٣٧٧
المجموع	١١ر٧٦٢ر٩٣٥	٣٢٠ر٢٣٢	١٢ر٨٧١ر٥٣٣

مخاطر العملات

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

(٢٦) إدارة رأس المال

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

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

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع وخصم الإصدار والاحتياطي الاجباري إحتياطي القيمة العادلة والخسائر المتراكمة، والبالغ مجموعها ٩٦٩٨٧٤٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مقابل ٩٤٥٩ر٩٠٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

(٢٧) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

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

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاوص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاوص لأنظمة التسوية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ (على سبيل المثال - أنظمة التسوية المركزية) والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت. لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. ينبغي تطبيق هذه التعديلات للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧)
تستثني هذه التعديلات المنشآت التي ينطبق عليها تعريف منشأة استثمار حسب معيار التقارير الدولي رقم (١٠) من متطلبات التوحيد مع الشركات الام، حيث يتوجب على الشركات تسجيل الشركات التابعة لها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. من المتوقع أن لا يكون لهذا التعديل أثر على البيانات المالية. هذه التعديلات يجب أن تطبق للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤.

(٢٨) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠١٢ لتتناسب مع أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٣. هذا ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على صافي الربح للمجموعة.