

# RSM!

المجموعة المهنية العربية  
أعضاء في مجموعة RSM الدولية



شركة الدباغة الأردنية المساهمة المحدودة

شركة مساهمة عامة

البيانات المالية للسنة المنتهية في

٣١ كانون الأول ٢٠١٠

مع تقرير مدققي الحسابات

شركة الدباغة الأردنية المساهمة المحدودة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ كانون الأول ٢٠١٠

صفحة

المحتويات

٣

- تقرير المحاسب القانوني المستقل

بيان

أ

- بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

ب

- بيان الدخل الشامل للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

ج

- بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

د

- بيان التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

عدد

٢٣

- إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

إلى مساهمي شركة الدباغة الأردنية  
" شركة مساهمة عامة "  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

**مقدمة :**

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الدباغة الأردنية " شركة مساهمة عامة " والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وكل من بيانات الدخل والشامل والتغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بالتاريخ المذكور ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وإيضاحات تفسيرية أخرى .

**مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية :**

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

**مسؤولية المحاسب القانوني :**

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

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

**الرأي :**

في رأينا ، ان البيانات المالية تعطي صورة صادقة وعادلة (تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية) عن الوضع المالي لشركة الدباغة الأردنية " شركة مساهمة عامة " كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

**فقرة توكيدية:**

بدون التحفظ في رأينا ، تم اعداد القوائم المالية على اعتبار ان الشركة مستمرة وكما هو مبين في بيان المركز المالي فان الشركة تكبدت خسائر ما نسبتهها ٨٩% من راس المال والبالغ مقدارها (١ ٧٧٠ ٥١٨) دينار ، وكما هو مبين بالايضاح رقم (٢١) قامت الشركة بتبني خطة من شأنها تصويب اوضاع واداء الشركة

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية ، وأن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ، ونوصي الهيئة العامة بالصادقة عليها .

المجموعة المهنية العربية  
( أعضاء في مجموعة RSM الدولية )

نسليم شاهين  
إحارة رقم (٨١٢)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في ٢٠١١/ ٢/٧

**شركة الدباغة الأردنية المساهمة المحدودة**  
شركة مساهمة عامة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
**بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ - بيان (أ)**

٢٠٠٩ بالدينار	٢٠١٠ بالدينار	إيضاح رقم (١/٣)	<b>الموجودات</b> <b>الموجودات المتداولة</b>
٥٧ ٤٠٤	٥ ٤٠٥	(٤)	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٩ ٧١٤	٢٢٥ ٧٣٤		ذمم مدينة ، صافي
٤٩ ١٥٦	٤١ ٩٠١		البضاعة الجاهزة آخر المدة
١٨٠ ٦٢٣	١٥٤ ٠٩٣	(٥)	البضاعة تحت التصنيع آخر المدة
٤٣٢ ٣٨١	٤٢٧ ١١٥	(٥)	جلود وكيموايات ولوازم وقطع غيار
٧٦ ٦٥٣	١٠١ ٢٢٣	(٦)	أرصدة مدينة أخرى
<b>٨٣٥ ٩٣١</b>	<b>٩٥٥ ٤٧١</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
٣٠ ٩٢٧	٢٨ ٢٧٧	(٧)	الاستثمارات في اوراق مالية متوفرة للبيع
١٥ ٠٦٨	١٥ ٠٦٨	(٨)	استثمارات عقارية
...	٢ ٨٣٢		دفعات على حساب الإستثمار
١ ١١١ ٠٦٠	١ ١٢٢ ٩٦٥	(٩)	ممتلكات ومعدات ، صافي
<b>١ ٩٩٢ ٩٨٦</b>	<b>٢ ١٢٤ ٦١٣</b>		<b>المجموع العام للموجودات</b>
		(٢/٣)	<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b> <b>المطلوبات المتداولة</b>
...	٥ ٢٧٤		بنوك دائنة
٨٢٩	٣٢ ٠٢٨		شيكات مؤجلة الدفع
...	٨٧ ٤٦٢		اوراق دفع
...	١٣ ٨٤٤	(١٠)	قروض قصيرة الأجل
٢١٠ ٧٢١	٢٦ ٤٢٦		ذمم دائنة
٢٨٤ ٢٥٢	٢٨١ ١٨٧		أمانات المساهمين
٣ ٣٨١	٣ ٣٩٥		مخصص ضريبة الدخل
٢٢٠ ١٠٧	٩٥ ٦٥٢	(١١)	أرصدة دائنة أخرى
<b>٧١٩ ٢٩٠</b>	<b>٥٤٥ ٢٦٨</b>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
...	٧ ٦٩٥	(١٠)	قروض طويلة الأجل
			<b>رأس المال وحقوق الملكية</b>
١ ٨٧٦ ٩٧٣	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٣/١	راس المال المصرح به (٢ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار / سهم )
...	٣١١ ٢٥٨		رأس المال
١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠		علاوة إصدار
٣٠ ٩١٠	٣٠ ٩١٠		الاحتياطي الإجمالي
(١٨ ٨٥٨)	...		الاحتياطي الاختياري
(١ ٦١٥ ٣٢٩)	(١ ٧٧٠ ٥١٨)		التغير المتراكم في القيمة العادلة لأوراق مالية متوفرة للبيع (الخسائر) المدورة
<b>١ ٢٧٣ ٦٩٦</b>	<b>١ ٥٧١ ٦٥٠</b>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<b>١ ٩٩٢ ٩٨٦</b>	<b>٢ ١٢٤ ٦١٣</b>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

شركة الدباغة الأردنية المساهمة المحدودة  
شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

**بيان الدخل الشامل للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠ - بيان (ب)**

إجمالي ٢٠٠٩ بالدينار	إجمالي ٢٠١٠ بالدينار	فرع الدباغة بالدينار	فرع الأحذية بالدينار	إيضاح رقم	البيان
٦٤٥ ٣٦٤	٢٣٠ ٧٥١	٤ ٨٠٠	٢٢٥ ٩٥١		مبيعات محلية
٤٢ ٠٤١	١٥ ٤٨٢	١٥ ٤٨٢	٠٠٠		مبيعات خارجية
٦٨٧ ٤٠٥	٢٤٦ ٢٣٣	٢٠ ٢٨٢	٢٢٥ ٩٥١		إجمالي المبيعات
٤ ٤٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠		إيرادات بضاعة نصف مصنعة
(٨٥٤ ٧٨٤)	(٣٠٨ ٨٩٤)	(٧١ ٢١٥)	(٢٣٧ ٦٧٩)	(١٢)	ينزل: كلفة المبيعات
(١٦٢ ٩٧٩)	(٦٢ ٦٦١)	(٥٠ ٩٣٣)	(١١ ٧٢٨)		إجمالي (خسارة) المبيعات
(٢ ٨٥٧)	(٤ ٥٠٢)	٠٠٠	(٤ ٥٠٢)	(١٣)	تنزل: مصاريف المبيعات
(١٦٥ ٨٣٦)	(٦٧ ١٦٣)	(٥٠ ٩٣٣)	(١٦ ٢٣٠)		صافي (خسارة) المبيعات
(٤٨٠ ٠٧٩)	(١٢٦ ٧٣٦)	(٦٥ ٥٢٢)	(٦١ ٢١٤)	(١٤)	تنزل: المصاريف الإدارية
(١ ٢٥٨)	(٢ ٦٢٥)	(٢ ٦٢٥)	٠٠٠	(٩)	تنزل: الاستهلاكات الإدارية
(٦٤٧ ١٧٣)	(١٩٦ ٥٢٤)	(١١٩ ٠٨٠)	(٧٧ ٤٤٤)		صافي ( خسارة) العمليات
(٥٢ ٩٣٠)	(١٢ ٣٩٤)	(٦ ٦٧١)	(٥ ٧٢٣)		ينزل : مكافأة نهاية الخدمة
(٧ ٤٢٩)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠		ينزل : مواد كيميائية تالفة
٩٤٢	(٥٢٦)	(٥٢٦)	٠٠٠		(خسائر) أرباح الاستثمارات
٢٩ ٢٧٢	٢٨ ٩٧٨	٢٨ ٩٧٨	٠٠٠		يضاف: إيرادات ايجار
٠٠٠	١ ٣٧٥	١ ٣٧٥	٠٠٠		يضاف: فوائد دائنة
٠٠٠	٣٣ ٨٧٨	٣٣ ٨٧٨	٠٠٠		إيرادات مياه آبار
٢٦ ١٨٠	٦ ٤٥٩	٦ ٤٥٩	٠٠٠		يضاف : إيرادات عامة
٠٠٠	(١٦ ٤٣٥)	(١٦ ٤٣٥)	٠٠٠		ينزل : تدني استثمارات متوفرة للبيع
(٦٥١ ١٣٨)	(١٥٥ ١٨٩)	(٧٢ ٠٢٢)	(٨٣ ١٦٧)		صافي (خسارة) العام
					الدخل الشامل الآخر
(٥ ٨٨٨)	١٨ ٨٥٨				التغير المتراكم في القيمة العادلة لأوراق مالية متوفرة للبيع
(٦٥٧ ٠٢٦)	(١٣٦ ٣٣١)				إجمالي الدخل الشامل
(٠.٣٥)	(٠.٠٧٨)				حصة السهم من صافي (الخسارة)
١ ٨٧٦ ٩٧٣	٢ ٠٠٠ ٠٠٠				المعدل المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها .

شركة الدباغة الأردنية المساهمة المحدودة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ - بيان (ج)

البيان	رأس المال بالدينار	علاوة إصدار بالدينار	الاحتياطي الإجباري بالدينار	الاحتياطي الاختياري بالدينار	التغير المتراكم في		المجموع بالدينار
					القيمة العادلة لاوراق مالية متوفرة للبيع بالدينار	(الخسائر) المدورة بالدينار	
الرصيد كما هو في ٢٠٠٨/١٢/٣١	١ ٥٠٠ ٠٠٠	٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٩١٠	(١٢ ٩٧٠)	(٩٦٤ ١٩١)	١ ٥٥٣ ٧٤٩
زيادة راس المال	٣٧٦ ٩٧٣						٣٧٦ ٩٧٣
اجمالي الدخل الشامل					(٥ ٨٨٨)	(٦٥١ ١٣٨)	(٦٥٧ ٠٢٦)
الرصيد كما هو في ٢٠٠٩/١٢/٣١	١ ٨٧٦ ٩٧٣	٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٩١٠	(١٨ ٨٥٨)	(١ ٦١٥ ٣٢٩)	١ ٢٧٣ ٦٩٦
زيادة راس المال	١٢٣ ٠٢٧						١٢٣ ٠٢٧
علاوة إصدار		٣١١ ٢٥٨					٣١١ ٢٥٨
اجمالي الدخل الشامل					١٨ ٨٥٨	(١٥٥ ١٨٩)	(١٣٦ ٣٣١)
الرصيد كما هو في ٢٠١٠/١٢/٣١	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٣١١ ٢٥٨	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٩١٠	٠٠٠	(١ ٧٧٠ ٥١٨)	١ ٥٧١ ٦٥٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية ويجب إن تقرأ معها .

شركة الدباغة الأردنية المساهمة المحدودة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ - بيان (د)

٢٠٠٩	٢٠١٠	
بالدينار	بالدينار	
		<b>البيانات</b>
		<b>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</b>
(٦٥١ ١٣٨)	(١٥٥ ١٨٩)	صافي ( خسارة ) العام
		<b>التعديلات</b>
٢٣ ١٤٩	٢٦ ٥٥٩	الاستهلاكات
(٣٩ ٨٧٦)	٠٠٠	الاستهلاك المستبعد
٠٠٠	١٦ ٤٣٥	تدني استثمارات متوفرة للبيع
		<b>الموجودات المتداولة :-</b>
١٩٠ ٩٦٣	(١٨٦ ٠٢٠)	( الزيادة ) النقص في صافي الذمم المدينة
٧٩ ٧٣٤	٣٣ ٧٨٥	( الزيادة ) النقص في مخزون البضاعة الجاهزة وتحت التصنيع
٧٧ ٨٥٨	٥ ٢٦٦	( الزيادة ) النقص في مخزون المستودعات
٩٢ ٥٧٠	(٢٤ ٥٧٠)	( الزيادة ) النقص في الأرصدة المدينة الأخرى
		<b>المطلوبات المتداولة :-</b>
٦٩ ٤٥٤	(١٨٧ ٣٦٠)	الزيادة ( النقص ) في الذمم الدائنة وامانات المساهمين
٨٣ ٥٧٤	(١٢٤ ٤٤١)	الزيادة ( النقص ) في الأرصدة الدائنة الأخرى ومخصص ضريبة الدخل
<b>(٧٣ ٧١٢)</b>	<b>(٥٩٥ ٥٣٥)</b>	<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) عمليات التشغيل</b>
		<b>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار</b>
٠٠٠	٥ ٠٧٣	صافي ( الزيادة ) النقص في أوراق مالية متوفرة للبيع
٠٠٠	(٢ ٨٣٢)	صافي ( الزيادة ) النقص في دفعات على حساب الإستثمار
(٢١ ٩٤٦)	(٣٨ ٤٦٤)	صافي ( الزيادة ) النقص في الممتلكات والمعدات
<b>(٢١ ٩٤٦)</b>	<b>(٣٦ ٢٢٣)</b>	<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) عمليات الاستثمار</b>
		<b>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</b>
٣٧٦ ٩٧٣	١٢٣ ٠٢٧	صافي الزيادة (النقص) في رأس المال
٠٠٠	٣١١ ٢٥٨	صافي الزيادة (النقص) في علاوة الإصدار
(١٨٢ ٠٢٨)	٣١ ١٩٩	صافي الزيادة (النقص) في شيكات مؤجلة الدفع
٠٠٠	٨٧ ٤٦٢	صافي الزيادة (النقص) في أوراق الدفع
(٤١ ٩٠١)	٥ ٢٧٤	صافي الزيادة (النقص) في التسهيلات البنكية
٠٠٠	٢١ ٥٣٩	صافي الزيادة (النقص) في القروض قصيرة وطويلة الأجل
<b>١٥٣ ٠٤٤</b>	<b>٥٧٩ ٧٥٩</b>	<b>صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل</b>
٥٧ ٣٨٦	(٥١ ٩٩٩)	صافي ( النقص ) الزيادة في النقد
١٨	٥٧ ٤٠٤	رصيد النقد في بداية العام
<b>٥٧ ٤٠٤</b>	<b>٥ ٤٠٥</b>	<b>النقد في نهاية العام</b>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

## شركة الدباغة الأردنية المساهمة المحدودة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

### إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

#### إيضاح رقم (١)

##### ١/١ تأسيس الشركة ونشاطها

تأسست الشركة بتاريخ ٢٩ كانون الثاني ١٩٥٧ برأسمال مقداره (٢٥٠) ألف دينار أردني عدل بالزيادة لينتهي في عام ٢٠٠٥ إلى مليون و نصف المليون دينار أردني .

يتمثل نشاط الشركة في القيام بإحداث وإنشاء وتطوير معامل لدبغ الجلود وتصنيعها والاستفادة من مركباتها وتصنيع المواد الثانوية الناتجة عن عملياتها وتجهيتها وتصنيع الأحذية وتسويقها محليا وخارجيا .

٢/١ قررت الهيئة العامة للشركة وفي اجتماعها غير العادي المنعقد في ٢٠٠٧/١٢/١٣ إطفاء مبلغ (٨٠٠ ٠٠٠) دينار من اجمالي الخسائر من الاحتياطي الاختياري والإحتياطي الخاص حيث تم إطفاء (٥٦١ ٥٢٧) دينار من الإحتياطي الخاص و (٢٣٨ ٤٧٣) دينار من الإحتياطي الإختياري، و استكملت الاجراءات القانونية لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ٢٠٠٧/١٢/١٦ .

٣/١ قررت الهيئة العامة غير العادية للشركة زيادة رأس المال ليصبح ٢ مليون دينار / سهم عن طريق الإكتتاب الخاص بالقيمة الإسمية دينار واحد وتم استكمال كامل الإجراءات الرسمية والقانونية لغاية تاريخ اعداد هذه البيانات المالية .

- تم اقرار البيانات المالية من قبل مجلس ادارة الشركة في جلسته بتاريخ ٢٠١١/٢/٧ وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين .

السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية :

- تم اعداد البيانات المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية ، اما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فانها تظهر بالقيمة العادلة .
- ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.
- إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة ٢٠٠٩ باستثناء أثر تطبيق المعايير والتفسيرات المبينة أدناه :

- **معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية الإعتراف والقياس - بنود التحوط المؤهلة**  
يوضح هذا التعديل بأنه يسمح للمنشأة بتحديد جزء من التغير في القيمة العادلة أو التنوع في التدفق النقدي للأداة المالية كبنود متحوط له . ويشمل ذلك تحديد بند التضخم أو جزء منه في حالات معينة كمخاطر متحوط لها .  
لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

- **معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية - عرض وتصنيف حقوق الإدارة - (معدل)**  
ينبغي تطبيق التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ للفترات المالية التي تبدأ في أول شباط ٢٠١٠ أو بعد ذلك .  
تم تعديل تعريف المطلوبات المالية بحيث يتم تصنيف حقوق الإصدار (وبعض عقود الخيارات) ضمن حقوق الملكية في حال تم منح الحقوق لجميع المالكين الحاليين لنفس الفئة من أدوات حقوق ملكية المنشأة كل حسب ملكيته أو في حال تم منح حقوق لشراء عدد محدد من أدوات حقوق ملكية المنشأة مقابل مبلغ محدد .  
لن ينتج عن تطبيق هذا التعديل أثر على القوائم المالية للشركة .

- **تفسير رقم ١٧ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - توزيعات الموجودات غير النقدية على الملاك**  
لن ينتج عن تطبيق هذا التفسير أثر على القوائم المالية للشركة .

النقد وما في حكمه :

- يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والإستثمارات القابلة للتسييل الى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة .

### الذمم المدينة :

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها ان وجد ، ويتم شطب الديون في حال عدم امكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الديون السابق شطبها الى الإيرادات .

### المخزون :

تسعر البضاعة الجاهزة آخر المدة بصافي القيمة البيعية المتمثلة بأقل من أسعار بيعها بنسبة ١٠% وذلك مماثلاً لما درجت الشركة على اتباعه .  
تظهر الجلود والمواد الكيماوية والمواد الأولية واللوازم وقطع الغيار والبضاعة تحت التصنيع على أساس سعر التكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايها اقل ، وحسب طريقة الوارد أولاً صادر أولاً .

### تحقق الإيراد :

- تتحقق الإيرادات من المبيعات عند اصدار الفاتورة وتسليم المنتجات وقبولها من العميل مطروحاً منها اي خصومات وخصومات وخصومات مبيعات .
- يتم تحقق إيرادات الفوائد على اساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات .

### الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم اثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواءً تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم .

### الإستثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع :

يتم تقييم الإستثمارات في الأوراق المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة لها كما في تاريخ بيان المركز المالي ، ويتم قيد فروقات اعادة التقييم ضمن بيان حقوق الملكية ، وفي حالة عدم امكانية تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه تقيم بالتكلفة ، ويتم اثبات اي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل .

### الممتلكات والمعدات :

- يتم اثبات الممتلكات والمعدات بالتكلفة ويتم استهلاكها (باستثناء الاراضي) وفقاً لطريقة القسط الثابت بمعدلات تتراوح بين ٢% - ٢٠% .
- اذا قل المبلغ الممكن استرداده لاي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل الشامل .

### التقديرات المحاسبية :

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الإلتزامات المحتملة . كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات . وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها . إن التقديرات المذكورة مبنية

بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .  
إننا نعتقد بأن تقديراتنا ضمن البيانات المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- يتم تكوين مخصص لقاء الذمم المدينة اعتماداً على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية .
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الإستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل , ويتم أخذ خسارة التدني في بيان الدخل الشامل .

#### **الإستثمارات في العقارات والأراضي :**

تظهر الإستثمارات في العقارات والأراضي بالكلفة ويتم الإفصاح عن قيمتها العادلة .

إيضاح رقم (٣)

الموجودات والمطلوبات

الموجودات ١/٣

الإجمالي بالدينار	قطاع الدباغة بالدينار	قطاع الأحذية بالدينار	البيان
٥ ٤٠٥	٥ ٤٠٥	٠٠٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢٢٥ ٧٣٤	٢٣ ٦١٨	٢٠٢ ١١٦	مديون مختلفون بعد تنزيل المخصص
٤١ ٩٠١	٢٤ ١٥٨	١٧ ٧٤٣	البضاعة الجاهزة آخر المدة
١٥٤ ٠٩٣	٣٤ ٠٩٢	١٢٠ ٠٠١	البضاعة تحت التصنيع آخر المدة
٤٢٧ ١١٥	٢٢١ ٣٠٧	٢٠٥ ٨٠٨	جلود وكيموايات ولوازم وقطع غيار
١٠١ ٢٢٣	٦٨ ٢٣٤	٣٢ ٩٨٩	أرصدة مدينة أخرى
٩٥٥ ٤٧١	٣٧٦ ٨١٤	٥٧٨ ٦٥٧	مجموع الموجودات المتداولة
٢٨ ٢٧٧	٢٨ ٢٧٧	٠٠٠	الاستثمارات في اوراق مالية متوفرة للبيع
١٥ ٠٦٨	١٥ ٠٦٨	٠٠٠	استثمارات عقارية
٢ ٨٣٢	٢ ٨٣٢	٠٠٠	دفعات على حساب الإستثمار
١ ١٢٢ ٩٦٥	٧٦٦ ٦٨٢	٣٥٦ ٢٨٣	صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات
٢ ١٢٤ ٦١٣	١ ١٨٩ ٦٧٣	٩٣٤ ٩٤٠	مجموع الموجودات

المطلوبات ٢/٣

الإجمالي بالدينار	قطاع الدباغة بالدينار	قطاع الأحذية بالدينار	البيان
٥ ٢٧٤	٥ ٢٧٤	٠٠٠	بنوك دائنة
٣٢ ٠٢٨	٣٢ ٠٢٨	٠٠٠	شيكات مؤجلة الدفع
٨٧ ٤٦٢	٠٠٠	٨٧ ٤٦٢	أوراق الدفع
١٣ ٨٤٤	١٣ ٨٤٤	٠٠٠	قرض قصير الأجل
٢٦ ٤٢٦	٢٣ ٨٥٩	٢ ٥٦٧	دائنون مختلفون
٢٨١ ١٨٧	٢٨١ ١٨٧	٠٠٠	أمانات المساهمين
٣ ٣٩٥	٣ ٣٩٥	٠٠٠	مخصص ضريبة الدخل
٩٥ ٦٥٢	٤٧ ٤٧٠	٤٨ ١٨٢	أرصدة دائنة أخرى
٥٤٥ ٢٦٨	٤٠٧ ٠٥٧	١٣٨ ٢١١	مجموع المطلوبات المتداولة

إيضاح رقم (٤)

النقد في الصندوق ولدى البنوك

٢٠٠٩	٢٠١٠	البيان
بالدينار	بالدينار	نقد في الصندوق العام
٦	٢٤٧	نقد لدى البنوك
٥٧ ٣٩٨	٥ ١٥٨	المجموع
<u>٥٧ ٤٠٤</u>	<u>٥ ٤٠٥</u>	

إيضاح رقم (٥)

جلود وكبماويات ولوازم وقطع غيار

٢٠٠٩	٢٠١٠	البيان
بالدينار	بالدينار	أ- قطاع الدباغة
٢٩ ٥٤٩	٢٩ ٥٤٩	جلود خام في المستودعات
١٤١ ١٤٨	١٣٩ ١٢٩	مواد كيميائية في المستودعات
٥٢ ٨٦٠	٥٢ ٦٢٩	لوازم وقطع غيار
<u>٢٢٣ ٥٥٧</u>	<u>٢٢١ ٣٠٧</u>	المجموع
٤٦ ٢٨٣	٤٦ ٢٨٣	ب- قطاع الأحذية
١٦٢ ٥٤١	١٥٩ ٥٢٥	مواد كيميائية في المستودعات
٢٠٨ ٨٢٤	٢٠٥ ٨٠٨	لوازم وقطع غيار
<u>٤٣٢ ٣٨١</u>	<u>٤٢٧ ١١٥</u>	المجموع العام

## إيضاح رقم (٦)

### أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	البيان
بالدينار	بالدينار	
٠٠٠	٢ ٦٢٣	اعتمادات مستنديه وسحوبات
٢٨ ٤٦٦	٧ ٥٥١	أمانات ضريبة المبيعات
٢ ٤٠١	٢ ٠٦٩	مصاريف مدفوعة مقدما
١٠ ٩١٠	٢ ٩١٠	تأمينات مستردة
٤ ٦٧٣	٤ ٦٧٣	أمانات أخرى
٠٠٠	٢٩ ٧٥٠	مطالبة دائرة ضريبة المبيعات
٣٠ ٢٠٣	٥١ ٦٤٧	تأمينات كفالات
<u>٧٦ ٦٥٣</u>	<u>١٠١ ٢٢٣</u>	المجموع

## إيضاح رقم (٧)

### الاستثمار في اوراق مالية متوفرة للبيع كما في ٢٠١٠/١٢/٣١

القيمة العادلة	التكلفة	البيان
بالدينار	بالدينار	
٢٠ ٤٩٣	٢٠ ٤٩٣	بنك الاسكان للتجارة والتمويل
٧ ٧٨٤	٧ ٧٨٤	البنك العربي
<u>٢٨ ٢٧٧</u>	<u>٢٨ ٢٧٧</u>	الإجمالي

## إيضاح رقم (٨)

### استثمارات عقارية

يمثل المبلغ كلفة قطعة الارض رقم (٦٦) من حوض (٣٣/المدينه) حي (٤٤/القصر الابيض) من اراضي عمان والمسجلة باسم الشركة, و قد تم اعادة تقييم هذه الارض من قبل خبير عقاري معتمد في بداية عام ٢٠١٠ حيث قدرت قيمتها العادلة مبلغاً و قدره (٢٩٦ ٩٧٠) دينار اردني .

- الارض مرهونة لصالح البنك الاردني للاستثمار مقابل التسهيلات الممنوحة للشركة

إيضاح رقم (٩)

كشف الممتلكات والمعدات واستهلاكاتها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠:-

الموجودات	الكلفة في ٢٠١٠/١/١ بالدينار	الإضافات عام ٢٠١٠ بالدينار	الإجمالي في ٢٠١٠/١٢/٣١ بالدينار	مجمع الاستهلاك في ٢٠١٠/١/١ بالدينار	استهلاك عام ٢٠١٠ بالدينار	مجمع الاستهلاك في ٢٠١٠/١٢/٣١ بالدينار	صافي القيمة الدفترية بالدينار
الأراضي	٩٢ ٢٧٦	١٥ ٠٠٠	١٠٧ ٢٧٦				١٠٧ ٢٧٦
الأبنية والإنشاءات	٧٠٨ ٤٧٣	٢ ٧٢٨	٧١١ ٢٠١	٤٠٦ ٨٢٨	٤ ٥٦٦	٤١١ ٣٩٤	٢٩٩ ٨٠٧
الألات	١ ٣٥٨ ٢٠٥		١ ٣٥٨ ٢٠٥	١ ١٩٠ ٢٠٨	٣ ١١٧	١ ١٩٣ ٣٢٥	١٦٤ ٨٨٠
العدد والأدوات	٣١ ١٤٢		٣١ ١٤٢	٣١ ١٣٢		٣١ ١٣٢	١٠
الأجهزة الكهربائية	٧٩ ١٠٤	٦ ٩٦٩	٨٦ ٠٧٣	٧٧ ٠٢١	٣١٢	٧٧ ٣٣٣	٨ ٧٤٠
شبكة التمديدات الكهربائية	١٧ ٩٩٧		١٧ ٩٩٧	١٣ ٢٥٣	٧١١	١٣ ٩٦٤	٤ ٠٣٣
أجهزة المياه والبخار ومحطة المياه العادمة	٣٣ ٥١١		٣٣ ٥١١	٣٢ ٥٧٥	٧٥	٣٢ ٦٥٠	٨٦١
الأبنية	٨٧ ٠١٩		٨٧ ٠١٩	٤٦ ٨٤٠	٦٠٣	٤٧ ٤٤٣	٣٩ ٥٧٦
محطة المياه العادمة /الألات	٤٦ ٢٨٣		٤٦ ٢٨٣	٤٦ ١٨٣		٤٦ ١٨٣	١٠٠
خزانات المحروقات	٨٧٩		٨٧٩	٨٧٤		٨٧٤	٥
الآبار وتوايعها	١٥١ ٩٧٩	١٢ ٠٨٩	١٦٤ ٠٦٨	٣٦ ١٧٣	٣ ٨٣٧	٤٠ ٠١٠	١٢٤ ٠٥٨
برك التسخين	٤ ٤٢٧		٤ ٤٢٧	٤ ٤١٧		٤ ٤١٧	١٠
أجهزة وأدوات المختبر	٦ ٧٤٤		٦ ٧٤٤	٦ ٢٣٤	٥١	٦ ٢٨٥	٤٥٩
المجموع	٢ ٦١٨ ٠٣٩	٣٦ ٧٨٦	٢ ٦٥٤ ٨٢٥	١ ٨٩١ ٧٣٨	١٣ ٢٧٢	١ ٩٠٥ ٠١٠	٧٤٩ ٨١٥
هواتف المصنع الداخلية والفاكس والتلكس	٨ ٨٤٢	٣٢٠	٩ ١٦٢	٨ ٢٧٥	١٠٦	٨ ٣٨١	٧٨١
المكتبة العلمية	٦١٨		٦١٨	٦٠٨		٦٠٨	١٠
السيارات والرافعة الشوكية	٧٤ ٨٩٩	٢٣٥	٧٥ ١٣٤	٦٩ ٠٢٥	٧٦٩	٦٩ ٧٩٤	٥ ٣٤٠
الأثاث والمفروشات والأجهزة المكتبية	٣٦ ٠٧٥		٣٦ ٠٧٥	٣٤ ٠٣٧	١٨٣	٣٤ ٢٢٠	١ ٨٥٥
الحاسوب	٤٢ ٦٦٠		٤٢ ٦٦٠	٣٢ ٢١٢	١ ٥٦٧	٣٣ ٧٧٩	٨ ٨٨١
المجموع	١٦٣ ٠٩٤	٥٥٥	١٦٣ ٦٤٩	١٤٤ ١٥٧	٢ ٦٢٥	١٤٦ ٧٨٢	١٦ ٨٦٧
مجموع موجودات قطاع الأحذية/إيضاح(٩/أ)	١ ٣١٧ ٠٣٨	١ ١٢٣	١ ٣١٨ ١٦١	٩٥١ ٢١٦	١٠ ٦٦٢	٩٦١ ٨٧٨	٣٥٦ ٢٨٣
المجموع العام	٤ ٠٩٨ ١٧١	٣٨ ٤٦٤	٤ ١٣٦ ٦٣٥	٢ ٩٨٧ ١١١	٢٦ ٥٥٩	٣ ٠١٣ ٦٧٠	١ ١٢٢ ٩٦٥

## كشف الممتلكات والمعدات واستهلاكاتها لقطاع الأحذية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠:

الموجودات	الكلفة في ٢٠١٠/١/١ بالدينار	الإضافات عام ٢٠١٠ بالدينار	الإجمالي في ٢٠١٠/١٢/٣١ بالدينار	مجمع الاستهلاك في ٢٠١٠/١/١ بالدينار	استهلاك عام ٢٠١٠ بالدينار	مجمع الاستهلاك في ٢٠١٠/١٢/٣١ بالدينار	صافي القيمة الدفترية بالدينار
الأراضي	٣٠ ٦٤٤		٣٠ ٦٤٤				٣٠ ٦٤٤
المباني والإنشاءات	١٥٢ ٨٩٠		١٥٢ ٨٩٠	١٢٥ ٠٧٥	٤١٧	١٢٥ ٤٩٢	٢٧ ٣٩٨
الماكينات	٨٩٥ ٢٤٤	٧٨٨	٨٩٦ ٠٣٢	٦٥٧ ٠٦١	٦ ٦١٣	٦٦٣ ٦٧٤	٢٣٢ ٣٥٨
الأثاث والمفروشات	١٢ ٦٨٢		١٢ ٦٨٢	١٢ ٤٩٧	٢٧	١٢ ٥٢٤	١٥٨
الآلات المكتبية	٣ ١٢٧		٣ ١٢٧	٣ ١١٧		٣ ١١٧	١٠
محول الكهرباء	٩ ٣٨٩		٩ ٣٨٩	٩ ٢٨٨		٩ ٢٨٨	١٠١
قوالب الألمنيوم	١١١ ٠٣٢	٣٣٥	١١١ ٣٦٧	٨٤ ١٨٩	١ ٣٦٠	٨٥ ٥٤٩	٢٥ ٨١٨
أجهزة كهربائية	٦ ٦٠٤		٦ ٦٠٤	٥ ١٦٥	٢١٦	٥ ٣٨١	١ ٢٢٣
العدد والأدوات	٣ ٥١٦		٣ ٥١٦	٣ ٤٩٦		٣ ٤٩٦	٢٠
القوالب والسكاكين	٩١ ٩١٠		٩١ ٩١٠	٥١ ٣٢٨	٢ ٠٢٩	٥٣ ٣٥٧	٣٨ ٥٥٣
<b>المجموع العام</b>	<b>١ ٣١٧ ٠٣٨</b>	<b>١ ١٢٣</b>	<b>١ ٣١٨ ١٦١</b>	<b>٩٥١ ٢١٦</b>	<b>١٠ ٦٦٢</b>	<b>٩٦١ ٨٧٨</b>	<b>٣٥٦ ٢٨٣</b>

## إيضاح رقم (١٠)

### قروض

الرصيد القائم	سقف التسهيلات	تاريخ الإستحقاق	سعر الفائدة	العملة	نوع التسهيلات
٢١ ٥٣٩	٢٥ ٠٠٠	٢٠١٢ - ٢٠١٠	١٠ %	دينار	قرض متناقص

حصلت الشركة على قرض متناقص من البنك الاستثماري بمبلغ (٢٥ ٠٠٠) دينار بفائدة قدرها ١٠% بتاريخ ٣١/١٠/٢٠١٠ يسدد على ٢٤ قسط شهري وذلك بضمان رهن عقاري

## إيضاح رقم (١١)

### أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩ بالدينار	٢٠١٠ بالدينار	البيان
٣٥١	٣٥١	مخصص البحث العلمي والتدريب المهني
٩ ٧٢٢	٩ ٧٢٢	امانات مساهمين/متقادمة/وزارة المالية
٧٣ ٩٥٤	٥١ ٦٤٢	مصاريف مستحقة
١ ١٩٢	١ ١٩٢	أرصدة دائنة أخرى
٩٥ ٣٣٥	٢ ٣٤٥	ذمم اعضاء مجلس الادارة
٣٦ ٧٢٨	٣٠ ٤٠٠	ايرادات مقبوضة مقدما
٢ ٨٢٥	٠٠٠	امانات ضريبة الدخل
<u>٢٢٠ ١٠٧</u>	<u>٩٥ ٦٥٢</u>	<b>المجموع</b>

إيضاح رقم (١٢)

كافة المبيعات

إجمالي ٢٠٠٩	إجمالي ٢٠١٠	٢٠١٠		إيضاح	
بالدينار	بالدينار	قطاع الدباغة بالدينار	قطاع الأحذية بالدينار	رقم	<u>البيان</u>
٥٦٦ ٩٩٣	١٩٣ ٥٥١	١٦ ٤٣٣	١٧٧ ١١٨		المواد الخام المستخدمة في الإنتاج
٢٦٢ ٢٤٧	١٨٠ ٦٢٣	٤٠ ٢٦٠	١٤٠ ٣٦٣		يضاف / بضاعة تحت التصنيع أول المدة
(١٨٠ ٦٢٣)	(١٥٤ ٠٩٣)	(٣٤ ٠٩٢)	(١٢٠ ٠٠١)		ينزل/ بضاعة تحت التصنيع آخر المدة
٦٤٨ ٦١٧	٢٢٠ ٠٨١	٢٢ ٦٠١	١٩٧ ٤٨٠		كافة المواد الأولية
١٨٦ ١٦٦	٥٧ ٦٢٤	٣٢ ٢٦٣	٢٥ ٣٦١	(١/١٢)	يضاف/ المصاريف الصناعية
٢١ ٨٩١	٢٣ ٩٣٤	١٣ ٢٧٢	١٠ ٦٦٢	(٩)	يضاف / استهلاكات صناعية
٨٥٦ ٦٧٤	٣٠١ ٦٣٩	٦٨ ١٣٦	٢٣٣ ٥٠٣		كافة المواد المصنعة
٤٧ ٢٦٦	٤٩ ١٥٦	٢٧ ٢٣٧	٢١ ٩١٩		يضاف / بضاعة تامة الصنع أول المدة
(٤٩ ١٥٦)	(٤١ ٩٠١)	(٢٤ ١٥٨)	(١٧ ٧٤٣)		ينزل / بضاعة تامة الصنع آخر المدة
٨٥٤ ٧٨٤	٣٠٨ ٨٩٤	٧١ ٢١٥	٢٣٧ ٦٧٩		<u>كافة المبيعات</u>

إيضاح رقم (١/١٢)

المصاريف الصناعية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
بالدينار	بالدينار	<u>البيان</u>
١٢١ ٣٦٨	٢٩ ٠٦٣	الأجور الإنتاجية
١٣ ٦٩٢	٢ ٢٩٣	الضمان الاجتماعي
٣٥٠	١ ٠٩٠	المحروقات
٢٩ ٣٣٤	١٤ ٣٢٩	مصاريف الكهرباء
٣ ٤٥٤	٣ ٠٥٦	مصاريف المياه
١ ٤٢٤	٣ ٥٨٩	مصاريف متنوعة
١١ ٠٨٤	٠٠٠	مصاريف خياطة فرقة للمدني
٨٦٢	٠٠٠	مصاريف خياطة فرقة للعسكري
٤ ٥٩٨	٤ ٢٠٤	مصاريف الصيانة
١٨٦ ١٦٦	٥٧ ٦٢٤	<u>المجموع</u>

إيضاح رقم (١٣)

مصاريف المبيعات

٢٠٠٩	٢٠١٠	
بالدينار	بالدينار	<u>البيان</u>
٢ ٨٥٧	٤ ٥٠٢	مصاريف المبيعات
٢ ٨٥٧	٤ ٥٠٢	<u>المجموع</u>

إيضاح رقم (١٤)

المصاريف الإدارية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
بالدينار	بالدينار	<u>البيان</u>
٧١ ٣٣٤	٣٧ ٤٣٥	رواتب موظفي الإدارة
٧ ٩٥٥	٣ ٧٩٥	الضمان الاجتماعي
٣ ٠٠٠	٠٠٠	أتعاب لجنة الإدارة المشكلة من وزارة الصناعة
٩ ٦٢٤	٢ ٤٧٩	مصاريف طبية
٥ ٠٩٨	٤ ٩٧٨	دعاية وإعلان واشترائك مجلات ومصاريف مساهمين
٠٠٠	٧٦٠	مصاريف سفر للخارج
٣ ٦٠٠	٠٠٠	مصاريف انتقال لجنة ادارة فرع الاحذية
١ ٦٤٩	٨٨٨	القرطاسية والمطبوعات
١ ٠٩٧	٣٦٢	مصاريف السيارات
٥ ٠٨٨	٤ ١٨٠	بريد وهاتف وفاكس
٥ ٠٥٢	٣ ٧٢٧	مصاريف عمومية نثرية
٥٣ ٠٩٦	٦ ١٨٤	فوائد ومصاريف بنكية وكفالات
٥٤ ٣٣٩	٢١ ٨٩١	الرسوم والرخص
٧١١	٨٢٧	مصاريف الضيافة
٢ ٤٣٨	٢ ٦٣٥	مصاريف قضائية وأتعاب محاماة
٥ ٠٠٠	٤ ٥٠٠	أتعاب مهنية
١٩ ٠٥٤	٣ ٣٦٠	مصاريف الطوابع والفحص المخبري
٢ ١٦٠	٢ ٢٦٢	مصاريف التأمين
٩٠	٠٠٠	مصاريف مشتريات
٨ ٢٥٣	٣ ٣٤٣	مصاريف التنقلات
٩٠٠	٣ ٦٠٠	مصاريف تنقلات عضو مجلس الادارة / المستشار الفني
٢٠٧ ٢٠٩	٧ ٩٥٤	مصاريف الغرامات
٥٣٠	٠٠٠	مصاريف العينات
٣ ٧٥٠	٠٠٠	مصاريف نهاية الخدمة
٤١٢	٠٠٠	مصاريف مأكولات للعاملين
٨ ٦٤٠	١١ ٥٧٦	مصاريف حراسة
<u>٤٨٠ ٠٧٩</u>	<u>١٢٦ ٧٣٦</u>	<u>المجموع</u>

إيضاح رقم (١٥)

منافع الادارة العليا

- بلغت رواتب ومكافآت الإدارة العليا والتنفيذية للعام ٢٠١٠ مبلغ (١٩ ٢٧٩) دينار في حين بلغت لعام ٢٠٠٩ مبلغ (٣٦ ٩٠٦) دينار.

## إيضاح رقم (١٦)

### معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدة تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية وعلى المعايير المحاسبية الدولية ، وسيتم تطبيق هذه التعديلات بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ .

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير التي تم ادخال تعديلات عليها ونواريخ تطبيق تلك التعديلات :

المعيار	البيان	تاريخ السريان
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤) الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة	التعديل يتعلق بمتطلبات الإفصاح عن المنشآت المسيطر عليها	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١١
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٩)	إطفاء الإلتزامات المالية في أدوات الملكية	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ تموز ٢٠١٠
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٤)	الحد الأدنى لمتطلبات التمويل	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١١
* المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية : التصنيف والقياس	عرض تصنيفات جديدة للأصول والمطلوبات وسيكون بديلاً لكل من المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)	واجب التطبيق من ١ كانون الثاني ٢٠١٣ ، علماً بأنه مسموح بتطبيقه للفترات المالية قبل تاريخ سريانه .

تتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه التعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة .

\* بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية الصادرة بموجب قرار مجلس المفوضين رقم ( ٢٠١١/٤٠ ) بتاريخ ٢٠١١/١/١٨ يتم الالتزام بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) من السنة المالية التي تبدأ في ٢٠١١/١/١ .

## إيضاح رقم (١٧)

### أ) الأدوات المالية

تتكون الموجودات المالية من الأرصدة لدى البنوك و الذمم المدينة و بعض الأرصدة المدينة الأخرى ، تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة و بعض الأرصدة الدائنة الأخرى.  
ان القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

### ب) مخاطر الأسعار

تتمثل مخاطر الأسعار فيما يلي :-

#### (١) مخاطر تقلبات أسعار العملات

معظم تعاملات الشركة بالدينار الاردني ومعاملاتها بالعملات الاجنبية معظمها بالدولار الامريكي ، حيث ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الامريكي (٠.٧١) دينار أردني وكما هو محدد من قبل البنك المركزي الاردني ، وعليه فان تقلبات أسعار صرف العملات الاجنبية لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات الحسابية.

#### (٢) مخاطر أسعار الفائدة

ان معظم الأدوات المالية الظاهرة في بيان المركز المالي غير خاضعة لمخاطر أسعار الفائدة ، حيث أن الشركة تعتمد في تمويل أنشطتها واحتياجاتها المالية على أموالها الذاتية ، واحيانا من اموال بعض المساهمين دون ان يترتب اية فوائد على هذا التمويل .

## إيضاح رقم (١٨)

### الالتزامات الطارئة

- على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات قد تطراً متمثلة بمبلغ (١٧٢ ٦٠٠) دينار تتمثل بالاتي:-

٢٠١٠	
<u>بالدينار</u>	<u>البيان</u>
١٧٢ ٦٠٠	كفالات بنكية
<u>١٧٢ ٦٠٠</u>	<u>المجموع</u>

## إيضاح رقم (١٩)

### الوضع الضريبي

- تم انتهاء الوضع الضريبي حتى عام ٢٠٠٧ .
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي للسنة المالية ٢٠٠٨ و٢٠٠٩ في الموعد المحدد قانوناً ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بتدقيق حسابات السنتين أعلاه حتى تاريخ إعداد هذه البيانات المالية.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

## إيضاح رقم (٢٠)

### إدارة رأس المال

- يتمثل هدف الشركة في إدارة رأس المال بالتأكد من توفر الحد الأدنى لنسب رأس المال لدعم أعمال الشركة وتعظيم حقوق المساهمين ولضمان استمراريته والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائداً مقبولاً لمساهمي الشركة.

## إيضاح رقم (٢١)

### استمرارية الشركة

- قرر مجلس الإدارة إفراز ٢٠ ( عشرون ) دونماً من قطعة الأرض رقم ١٠ حوض المصانع رقم ٤ من القرية ( عطل الرصيفة ) لمحافظة الزرقاء ، والسير بإجراءات الفرز بحيث تقسم الأرض المذكورة الى احد عشر قطعة وعرض هذه القطع للبيع مجتمعة او مجزئة وفقاً لعروض الشراء التي سترد الشركة .

## إيضاح رقم (٢٢)

### القطاعات التشغيلية

<u>القطاع الرئيسي للنشاط</u>	<u>القطاع الجغرافي</u>
صناعي – دباغة الجلود	المملكة الأردنية الهاشمية

## إيضاح رقم (٢٣)

- تم إعادة تبويب بعض أرقام البيانات المالية لعام ٢٠٠٩ لتتناسب مع تبويب أرقام البيانات المالية لعام ٢٠١٠.