



شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة م.ع.م
(شركة قابضة)

FD-INTI - ٦٠٦٨٨

عمان في 2011/3/31

الرقم: 26/28/31

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح

تحية طيبة وبعد ،،،
استنادا لاحكام المادة (1-أ/34) من قانون الأوراق المالية وأحكام المادة (4) من تعليمات الإفصاح،
نرفق لكم طيه البيانات المالية الموحدة لشركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة عن السنة المنتهية
في 2010/12/31 يرجى الإيعاز لمن يلزم باستلامها وحفظها لديكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

ملاحظة

الرجاء التوقيع بالاستلام
نسخة الى بورصة عمان

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
النيشوان

٤ نيسان ٢٠١١

١٧٥٤

رقم التسلسل

رقم الملف

١١٨٨٤٣٢٦٥١

عضو مجلس الادارة

معن كرادشة

N026

شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة المساهمة العامة المحدودة
شركة قابضة

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٠

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

إلى مساهمي شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة - شركة قابضة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة (شركة مساهمة عامة محدودة) - شركة قابضة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ 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 الإدارة عن القوائم المالية

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

مسؤولية مدققي الحسابات

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

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة. إن إختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية 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.

أساس النتيجة المتحفظة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة على اعتبار أن المجموعة منشأة مستمرة وكما هو ظاهر في قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة تجاوزت خسائر المجموعة المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ راسماليها. إن قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة تعتمد على نجاح عملياتها المستقبلية وتوفير التمويل اللازم لتسديد التزاماتها، إن القوائم المالية المرفقة لا تتضمن أية تعديلات من الممكن أن تنطراً في حال عدم تمكن المجموعة من الاستمرار في عملياتها واسترداد كلفة موجوداتها.

الرأي

في رأينا وباستثناء ما ورد في فقرة أساس النتيجة المتحفظة، إن القوائم المالية الموحدة تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عضو مجلس التدقيق
ترخيص رقم ٥٩١ فئة (أ)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ آذار ٢٠١١

شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة)
قائمة المركز المالي الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاحات	الموجودات
معدلة ايضاح (٢٧)			الموجودات غير المتداولة
١٣٢٢٢,٠٣٨	٥٢٢٧,١٥٤	٤	الممتلكات والمعدات
٩٨٩٢,٩٠٠	٩١٩,٣٨٢	٥	استثمارات في رأسمال شركات حليفة
٧٤٦٢٠	-		استثمارات عقارية
١٨٧١٣,٢٥٢	٢٠,٦٩٨,٧٥٥	٦	موجودات مالية متوفرة للبيع
٤١٩٠,٢٨١	٢٦,٨٤٥,٢٩١		
			موجودات متداولة
١٠,٢٤١,٧٤٥	٥,٠٩٨,٥٥٧	٧	مخزون
٦,٣٧٤,٦١٥	٤,١١٢,٧٤٠	٨	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٩٨٢,٧٩١	٥٦٤,١٣٠	٩	أرصدة مدينة أخرى
٨٧,٥٠٧,٧٣٢	١١٧,٥٨٧,٨٤١	١٠	المطلوب من جهات ذات علاقة
٨٧١,٦٦٣	١٨٥,٣٥٤	١١	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٠,٥٩٧,٨٥٤	١٢٧,٥٤٨,٦٢٢		
-	٧,٠٢٨,٢٠٥	٣	موجودات معدة للبيع
١٤٧,٨٨١,٣٥٦	١٦١,٤٢٢,١١٨		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حق ملكية حملة الاسهم
١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢١,٩٥١	٢١,٩٥١	١٢	احتياطي الإجمالي
٨٩٩,٠٥٧	١,٨٤٣,٦٨٩	٦	التغير المتراكم في القيمة العادلة
(١٢,٥٦٦,١٧٣)	(١٧,٦٠٦,٣١٣)		خسائر متراكمة
(٦٤٥,١٦٥)	(٤,٧٤٠,٦٧٣)		حقوق الملكية
٧٨٨,٤٨٣	(٣٩,٥٣٥)	١٢	حقوق غير المسيطرين
١٤٣,٣١٨	(٤,٧٨٠,٢٠٨)		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢١,٣٣١,٨٢١	١٨,٧٩٢,٠٠٢	١٣	قروض طويلة الأجل
			المطلوبات المتداولة
٢٩,٢٤٤,٣٦٤	٢٦,٦٣٤,٨٤٩	١٤,١١	بنوك دائنة
٤,٤٠٣,٣٦٩	٧٥٧,٧٣٣		ذمم دائنة
١,٢٥٤,٤٢٨	٦٧٣,١٤٦	١٥	أرصدة دائنة أخرى
٧١,٣٦٧,١٨٢	٩٢,٥٩٠,٥٨٧	١٠	المستحق لجهات ذات علاقة
٢٠,١٣٦,٨٧٤	١٨,٧٨٩,٧٣٠	١٣	أقساط قروض تستحق خلال عام
١٢٦,٤٠٦,٢١٧	١٣٩,٤٤٦,٠٤٥		
-	٧,٩٦٤,٢٧٩	٣	الالتزامات المتعلقة بالموجودات المعدة للبيع
١٤٧,٧٣٨,٠٣٨	١٦٦,٢٠٢,٣٢٦		مجموع المطلوبات
١٤٧,٨٨١,٣٥٦	١٦١,٤٢٢,١١٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة)
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاحات
دينار	دينار	
معدلة		
إيضاح (٢٧)		
١٣٨٦١٢٠٨	١٥٨٠٨٣٩٧	العمليات المستمرة -
(١٢٨٠٣٩١٢٨)	(١٢٧٠٤٦٦٨)	المبيعات
		كلفة المبيعات
١٨٢٢٢٠٨٠	٢٤٠٣٧٢٩	إجمالي الربح
(٧٨٤٧٠٨)	(٧٢٣٩٣٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(٧٩٣٥٨١)	(٨٨٤٠٠٩)	مصاريف إدارية
(١٤٩٩٤٣٩)	(١٤٣٣٤٣٢)	فوائد مدينة
٣٠٦٧٨٢	٥٨٢٩٥١	إيرادات أخرى
(٦٠٠٢٩٧٤)	(١١٠٠٠)	خسائر تدني قيمة موجودات مالية متوفرة للبيع
٣١٤٢٠٣	٧٢٤٥١	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات حليفة
١٠٧٦٣٤٣	-	أرباح متحققة من بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
(٦٩٨٨٠)	(٥٣٨٥٥)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٤٥٣١٨	-	الوفر في إنخفاض صافي القيمة القابلة للتحقق للبضاعة
(١٥٤١٤٦)	٢٥٨٣٠	الوفر في (مخصص) ديون مشكوك في تحصيلها
(٥٧٣٩٣٠٢)	(٢١٢٧٢)	خسارة السنة من العمليات المستمرة قبل ضريبة الدخل
-	(٣٠١٥٤)	مخصص ضريبة الدخل
(٥٧٣٩٣٠٢)	(٥١٤٢٦)	خسارة السنة من العمليات المستمرة
(١٦٤٦٧٦٥)	(٥٨١٦٧٣٢)	العمليات المتوقفة
		خسارة السنة من العمليات المتوقفة
(٧٣٨٦٠٦٧)	(٥٨٦٨١٥٨)	خسارة السنة
		وتعود إلى:
(٧١٠٥٧٥٧)	(٥٠٤٠١٤٠)	مساهمي الشركة
(٢٨٠٣١٠)	(٨٢٨٠١٨)	حقوق غير المسيطرين
(٧٣٨٦٠٦٧)	(٥٨٦٨١٥٨)	
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٧٣٥)	(٠/٤٥٨)	٢٢ الحصة الأساسية و المخفضة للسهم من خسارة السنة
(٠/٥٩٣)	(٠/١٨)	الحصة الأساسية و المخفضة للسهم من خسارة السنة من العمليات المستمرة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة)
قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
معدلة		
إيضاح (٢٧)		
(٧٣٨٦,٠٦٧)	(٥٨٦٨,١٥٨)	خسارة السنة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
٤,٠٧٤,٠٧٦	٩٤٤,٦٣٢	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية متوفرة للبيع
(٣,٣١١,٩٩١)	(٤,٩٢٣,٥٢٦)	مجموع الخسارة والدخل الشامل للسنة
		وتعود إلى:
(٣,٠٣١,٦٨١)	(٤,٠٩٥,٥٠٨)	مساهمي الشركة
(٢٨٠,٣١٠)	(٨٢٨,٠١٨)	حقوق غير المسيطرين
(٣,٣١١,٩٩١)	(٤,٩٢٣,٥٢٦)	

شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

حقوق ملكية حملة أسهم									
(خسائر مترجمة) أرباح مدورة									
رأس المال	احتياطي	التغير المتراكم	خسائر	متحققة	المجموع	المجموع	حقوق غير	المجموع	
المنفوع	إيجاري	في القيمة العادلة	ديفيلر	ديفيلر	ديفيلر	المسيطرين	ديفيلر	ديفيلر	
٢٠١٠ -									
١١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٩٥١	٨٩٩,٠٥٧	(١٦,٦١٨,٢٥٠)	٧٧,٠٢٠,٠٠٠	(١٢,٥٦٦,٧٣٣)	(٦,٥٠١,٦١٥)	٧٨٨,٤٨٣	١٤٣,٣١٨	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
-	-	٩٤٤,٦٣٢	(٥,٠٤٠,٠٤٠)	-	(٤,٠٩٥,٤٠٨)	(٨٢٨,٠١٨)	(٢٩٢,٣٢٦)	(٢٩٢,٣٢٦)	الخسارة والدخل الشامل للسنة
١١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٩٥١	١,٨٤٣,٦٨٩	(٢١,٧٠٨,٣٩٠)	٧٧,٠٢٠,٠٠٠	(١٧,٦٠٦,٣١٣)	(٢,٧٤٠,٦٧٣)	(٣٩,٥٣٥)	(٢٠٨,٢٧٨٠)	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
٢٠٠٩ -									
٧,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٩٥١	(٣,١٧٥,٠١٩)	(٩,٥٦٢,٤٩٣)	٧٧,٠٢٠,٠٠٠	(٥,٤٦٠,٤١٦)	(١,٦١٣,٤٨٤)	١٠,٦٨,٧٩٣	(٥٤٤,٦٩١)	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩
-	-	٧٦,٠٧٤,٠٠٠	(٧,٠٥٧,٠٠٠)	-	(٧,٠٥٧,٠٠٠)	(٣,٠٣١,٦٨١)	(٧٨٠,٣١٠)	(٣١٠,٩٩١)	الخسارة والدخل الشامل للسنة محل
٧,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	إيضاح (٢٧)
١١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٩٥١	٨٩٩,٠٥٧	(١٦,٦١٨,٢٥٠)	٧٧,٠٢٠,٠٠٠	(١٢,٥٦٦,٧٣٣)	(٦,٥٠١,٦١٥)	٧٨٨,٤٨٣	١٤٣,٣١٨	زيادة رأس المال
١١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٩٥١	٨٩٩,٠٥٧	(١٦,٦١٨,٢٥٠)	٧٧,٠٢٠,٠٠٠	(١٢,٥٦٦,٧٣٣)	(٦,٥٠١,٦١٥)	٧٨٨,٤٨٣	١٤٣,٣١٨	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	الأنشطة التشغيلية
دينار معدلة إيضاح (٢٧)	دينار	
(٥٧٣٩٣٠٢)	(٢١٢٧٢)	خسارة السنة من العمليات المستمرة قبل الضريبة
(١٦٤٦٧٦٥)	(٥٨١٦٧٣٢)	خسارة السنة من العمليات المتوقفة قبل الضريبة
(٧٣٨٦٠٦٧)	(٥٨٣٨٠٠٤)	خسارة السنة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات -
٢٣٥٨٤١٧	٤٠٩٤٠٧٧	استهلاكات وتدني في قيمة الممتلكات و الآلات و المعدات
١٢٧٦١٩	٥٣٦٨	خسائر بيع ممتلكات و آلات و معدات
-	(٢٢٣٧٠٠)	أرباح إعادة تقييم استثمارات عقارية من العمليات المتوقفة
(٣١٤٢٠٣)	(٧٢٤٥١)	صافي التغير في حقوق ملكية شركات حليفة
١٠٧٦٣٤٣	-	أرباح متحققة من موجودات مالية متوفرة للبيع
٦٠٠٢٩٧٤	١١٠٠٠	خسائر تدني في قيمة موجودات مالية متوفرة للبيع
(٤٥٣١٨)	-	الوفر في انخفاض صافي القيمة البيعية للبضاعة الجاهزة
١٩٣٤٤٦٠	١٤٣٣٤٣٢	تكاليف التمويل
٦٩١٨٠	٥٣٨٥٥	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١٥٤١٤٦	(٢٥٨٣٠)	(الوفر في) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		تغيرات رأس المال العامل -
١٠٢٠٢٣٦	٤٣١٢٣٨٤	المخزون
٢٣٠٥٨٣٠	١٦٤٥٠٤١	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٢٠٩٥١٤	٣٢٥٦١٢	أرصدة مدينة أخرى
(٢٧٣٩٧٥٥)	(٣٥٠٢٠٦٠)	ذمم دائنة
(١٩٤٣٨٢)	٧١٩٩٥٩	أرصدة دائنة أخرى
٤٥٧٨٩٩٤	٢٩٣٨٦٨٣	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
٣٢٥٨	٤٤١٦٨٦	المتحصل من بيع ممتلكات و آلات و معدات
(٥٧٠٩٠٤)	(١٦٩٢٢٤٧)	شراء ممتلكات و آلات و معدات
-	١٦٦٧٣٧٠	النقد المتعلق بالعمليات المتوقفة
-	(٨٢٣٤٠٣)	تملك حصص اضافية في شركة حليفة
-	٩٨٦٩٣٧٢	المتحصل من بيع شركة حليفة
(١٦٤٥٦١٦)	(١٠٦٤١٠٩)	شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
(٢٢١٣٢٦٢)	٨٣٩٨٦٦٩	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٨٦٤١٦٨٣	(٨٨٥٦٧٠٤)	ذمم جهات ذات علاقة
٤٠٠٠٠٠٠		زيادة رأس المال
(١٤٣٧٧٢٨٢)	٨٧٥٩٩٠	قروض
(١٩٣٤٤٦٠)	(١٤٣٣٤٣٢)	فوائد بنكية مدفوعة
٢٠٦٤٦٦٨	-	توزيعات أرباح من شركة حليفة
(١٦٠٥٣٩١)	(٩٤١٤١٤٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٧٦٠٣٤١	١٩٢٣٢٠٦	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
(٢٩١٣٣٠٤٢)	(٢٨٣٧٢٧٠١)	النقد وما في حكمه كما في بداية السنة
(٢٨٣٧٢٧٠١)	(٢٦٤٤٩٤٩٥)	النقد وما في حكمه كما في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(١) عام

تأسست شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة المساهمة العامة المحدودة (الشركة) خلال عام ١٩٩٥، هذا وقد سجلت الشركة لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة مساهمة عامة تحت رقم (٢٨١) بتاريخ ٢٠ نيسان ١٩٩٥.

قررت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٤ ايار ٢٠٠٩ زيادة رأسمال الشركة من ٧٠٠٠٠٠٠٠ دينار ليصبح ١١٠٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ١١٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من غايات الشركة إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها واستثمار أموالها في الأسهم والسندات والأوراق المالية وتقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها.

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١١، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) السياسات المحاسبية

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة.

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

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

(٢-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية والتعديلات على معايير المحاسبة الدولية التالية ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٠:

معياري التقارير المالية الدولي رقم ٢ - معدل - الدفع على اساس الاسهم
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديل على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٢ لتوضيح المعالجة المحاسبية لأدوات حقوق الملكية التي يتم تسويتها نقداً الممنوحة من قبل الشركة الأم أو إحدى شركاتها التابعة.

لم ينتج عن هذا التعديل أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

تفسير رقم ١٧ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - توزيعات الموجودات غير النقدية على الملاك.

لم ينتج عن تطبيق هذا التفسير أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة (الشركة) والقوائم المالية للشركات التابعة لها (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠. إن الشركات التابعة المتضمنة في القوائم المالية الموحدة هي كما يلي:

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	نسبة التملك
شركة الأغذية المتميزة	صناعة اللحوم المطبوخة	٩٨,٢٪
الشركة الحديثة لصناعة الألمنيوم	صناعة الألمنيوم	٨٣,٣٪
الشركة المتميزة للطباعة	طباعة ولوازم مكتبية	٥٦٪
شركة اوران للاستثمار	إستثمارات	١٠٠٪
الشركة المتكاملة للتعبئة	التنقيب والتعدين	١٠٠٪
شركة المتن للاستثمار	إستثمارات	١٠٠٪

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم اعداد القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة لنفس الفترة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية، يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم وشركاتها التابعة.

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

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

- الغاء الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- الغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين
- الغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الاعتراف بالأرباح او الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة

اسس توحيد القوائم المالية قبل أول كانون الثاني ٢٠١٠:

فيما يلي الفروقات بين أسس توحيد القوائم المالية قبل أول كانون الثاني ٢٠١٠ والأسس الواردة أعلاه:

- اقتضت المعالجة المحاسبية لشراء حقوق غير المسيطرين قبل الأول من كانون الثاني ٢٠١٠ بتسجيل الفرق بين المبالغ المدفوعة لشراء حقوق غير المسيطرين والقيمة الدفترية للحصة المشتراة كشهره.
- تم تسجيل حصة حقوق غير المسيطرين من خسائر الشركة التابعة بمبلغ يعادل رصيد حقوق غير المسيطرين وتم تسجيل اي خسائر تتجاوز رصيد حقوق غير المسيطرين على حساب الشركة الأم. هذا ولم يتم اعادة توزيع الخسائر قبل أول كانون الثاني ٢٠١٠ بين الشركة الأم وحقوق غير المسيطرين.
- اقتضت المعالجة المحاسبية لفقدان السيطرة على شركة تابعة أن يتم الاعتراف بالحصة المحتفظ بها بمبلغ يعادل حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة التابعة بتاريخ فقدان السيطرة. هذا ولم يتم تعديل القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠.

(٣-٢) أهم السياسات المحاسبية

تملك شركات تابعة و الشهرة

التملك بعد أول كانون الثاني ٢٠١٠ -

يتم تسجيل تملك شركات تابعة باستخدام طريقة التملك. يتم احتساب كلفة التملك بالقيمة العادلة للمبالغ الممنوحة بتاريخ التملك بالإضافة الى قيمة حقوق غير المسيطرين في الشركة المملوكة.

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

تقوم المجموعة بمراجعة الموجودات والمطلوبات المالية للشركة المملوكة للتأكد من أن تصنيفها قد تم وفقاً للظروف الاقتصادية و الشروط التعاقدية المتعلقة بهذه الموجودات والمطلوبات بتاريخ التملك.

التملك قبل أول كانون الثاني ٢٠١٠ -

فيما يلي ملخص الفروقات بين السياسة المحاسبية المتبعة قبل أول كانون الثاني ٢٠١٠ بالمقارنة مع السياسة المحاسبية الواردة أعلاه:-

- تم تسجيل تملك شركات تابعة باستخدام طريقة الشراء. وتضمنت كلفة الشراء التكاليف المباشرة المتعلقة بعملية التملك.

- تم تسجيل حقوق غير المسيطرين بحصتهم من صافي موجودات الشركة المشترأ.

الإيرادات

يتم تحقق الإيرادات عندما يصبح من المحتمل تدفق منافع اقتصادية للمجموعة نتيجة لعملية تبادلية قابلة للقياس بصورة موثوقة.

يتم تحقق الإيرادات من المبيعات عند شحن البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل.

يتم تحقق إيرادات الفوائد و الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

يتم إثبات توزيعات أرباح الإستثمارات عند اقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

مخزون

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

بضاعة تحت التصنيع، تكلفة المواد المباشرة مضافاً إليها المصروفات غير المباشرة الخاصة بها على أساس مستوى النشاط العادي.

البضاعة الجاهزة، الكلفة على أساس الوارد أولاً صادر أولاً.

تحدد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع التقديري بعد تنزيل أية تكاليف إضافية متوقع انفاقها حتى إتمام الصنع أو البيع.

ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الممتلكات والآلات والمعدات أو التخلص منها ويتم اثبات أية أرباح أو خسائر في قائمة الدخل الموحدة.

يتم استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها. يحتسب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت. تم تقدير نسب الاستهلاك حسب الأعمار الإنتاجية المقدرة كما يلي:

نسبة مئوية

%

٢ - ٢٠

٥ - ٢٠

١٠ - ٢٠

١٥

مباني

آلات ومعدات

أثاث وأجهزة مكتبية

سيارات

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

تتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والآلات والمعدات.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك بعد تنزيل البنوك الدائنة و باستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة اشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

المشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن كلفة الإنشاءات والمعدات والمصاريف المباشرة.

موجودات مالية متوفرة للبيع

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية. وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الموحدة بما في ذلك المبالغ التي تم قيدها سابقاً في حقوق الملكية والتي تخص هذه الموجودات. ولا يمكن استرجاع خسائر التدني في أسهم الشركات.

تظهر الموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحدة.

الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية بالكلفة بالإضافة الى تكاليف الشراء. يتم تسجيل اي تدني في قيمتها و الايرادات والمصاريف التشغيلية لهذه الاستثمارات في قائمة الدخل الموحدة.

القيمة العادلة

ان أسعار الإغلاق بتاريخ القوائم المالية في اسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للموجودات المالية التي لها أسعار سوقية. في حال عدم توفر أسعار معلنة او عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات المالية او عدم وجود سوق نشط يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها:

- مقارنة بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهة لها إلى حد كبير.
- تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في أداة مالية مشابهة لها.
- نماذج تسعير الخيارات.

تهدف طرق التقييم الى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالاعتبار العوامل السوقية وأية مخاطر أو منافع متوقعة عند تقدير قيمة الموجودات المالية، وفي حال وجود موجودات مالية يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

يتم تسجيل الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق بالكلفة المطفأة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة بمراجعة القيم المثبتة في السجلات للموجودات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة لتحديد فيما اذا كانت هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها افراديا او على شكل مجموعة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فانه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من اجل تحديد خسارة التدني.

يتم تحديد مبلغ التدني كما يلي:

تدني قيمة الموجودات المالية التي تظهر بالكلفة المطفأة: بناءً على تقدير التدفقات النقدية المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الاصلي.

تدني الموجودات المالية المتوفرة للبيع التي تظهر بالقيمة العادلة: يمثل الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة العادلة.

تدني قيمة الموجودات المالية التي تظهر بالكلفة: بناءً على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة مخصومة بسعر السوق الحالي للعائدات على موجودات مالية مشابهة.

يتم تسجيل التدني في القيمة في قائمة الدخل الموحدة كما يتم تسجيل اي وفر في الفترة اللاحقة نتيجة التدني السابق في الموجودات المالية في قائمة الدخل الموحدة باستثناء أسهم الشركات المتوفرة للبيع.

استثمارات في رأس مال شركات حليفة

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة بموجب طريقة حقوق الملكية. الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس فيها المجموعة تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية.

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة ضمن قائمة المركز المالي الموحدة بالكلفة، بالإضافة إلى حصة المجموعة من التغيرات في صافي موجودات الشركات الحليفة. يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الاستثمار في شركات حليفة كجزء من حساب الاستثمار في الشركات الحليفة ولا يتم اطفاءها. يتم تسجيل حصة المجموعة من أرباح الشركات الحليفة في قائمة الدخل الموحدة. في حال وجود تغير على حقوق ملكية الشركات الحليفة فإنه يتم إظهار هذه التغيرات إن وجدت في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للمجموعة. يتم استبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركات الحليفة بحدود حصة المجموعة في الشركات الحليفة.

القروض

يتم الاعتراف بالقروض بالقيمة العادلة وينزل منها التكاليف المباشرة المتعلقة بالقروض. ويتم تسجيلها لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم الاعتراف بتكاليف الاقتراض كمصروف خلال الفترة التي استحققت بها، أما تكاليف الاقتراض التي تعزى إلى امتلاك أو إنشاء أصل مؤهل فيتم رسملتها كجزء من كلفة ذلك الأصل.

الذمم المدينة

تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدّر عدم تحصيلها.

يتم تكوين مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون هنالك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

مخصصات

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

ضريبة الدخل

تقوم المجموعة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل المعمول به في المملكة الأردنية الهاشمية، ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات.

العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عمليات التقييم في قائمة الدخل الموحدة.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

موجودات معدة للبيع

يتم تصنيف العمليات المتوقعة على أنها معدة للبيع إذا كان استرداد كلفتها سوف يتم عن طريق عملية بيع محتملة جداً وعند توفر الشروط التالية:

- على إدارة المجموعة أن تكون ملتزمة ببيع العمليات المتوقعة خلال عام من تاريخ تصنيفها كعمليات متوقعة معدة للبيع.
- أن تكون العمليات المتوقعة متوفرة للبيع بوضعها الحالي.

يتم الاعتراف بالعمليات المتوقعة المعدة للبيع بالكلفة أو القيمة العادلة مطروحاً منها كلفة البيع، أيهما أقل.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة 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.

(٣) العمليات المتوقفة

قررت هيئة المديرين للشركة الحديثة لصناعة الألمنيوم بتاريخ ٢١ حزيران ٢٠١٠ إيقاف جميع خطوط الانتاج بشكل نهائي وإنهاء خدمات كافة العاملين بالشركة. ان هذا القرار يؤكد عدم نية الشركة على الاستمرارية في مزاولة انشطتها و التشغيلية ونتيجة لذلك، فقد تم تعديل الاسس المحاسبية المتبعة في اعداد البيانات المالية من اساس الاستمرارية الى اساس التصفية، حيث تم اظهار صافي قيمة الموجودات كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠ بصافي قيمتها القابلة للاسترداد وتم اظهار كافة المطلوبات بالقيمة المستردة.

إن نتائج اعمال الشركة الحديثة لصناعة الألمنيوم كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠ كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٤٩٩٩٩٥٥٠	١٢٨٧٤٨٦٠	مبيعات
(١٥٠٦٦٤١٢)	(١٢٧٩٦١٩٢)	تكلفة المبيعات
(٦٦٨٦٢)	٧٨٦٦٨	أجمالي الربح (الخسارة)
-	(١٠٧٨٨٠)	مخصص مصاريف تصفية الشركة
(٧١٢٣٥٢)	(٦٦٠٩٨٧)	مصاريف ادارية و عمومية
(٢٢٥٠٤١٤)	(٢٠٧٢٠٠)	مصاريف بيع و توزيع
(٤٣٥٠٢١)	(٤٩٦٧٣٥)	تكاليف تمويل
(٣٤٢١)	١٠٢٥٤٥	فروقات تحويل عملة
(١٢٣٨٣٢)	(٤٠٢٦٠١)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	(١٠٦٩٠٨٩)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١٣٨١٨	-	الوفر من المخصص
-	٢٢٣٧٠٠	ارباح غير متحققة من تقييم استثمارات عقارية
(٩٣٦٨١)	(٩٥٠٨٦)	مصاريف اخرى
-	(٢١٨٢٠٦٧)	خسائر تدني ناتجة عن تخفيض العمليات المتوقفة الى قيمتها العادلة
(١٦٤٦٧٦٥)	(٥٨١٦٧٣٢)	خسارة السنة من العمليات المتوقفة

٢٠١٠	
دينار	
٥١٤٦٠٠٠	الموجودات -
٢٩٨٣٢٠	ممتلكات وآلات ومعدات
١٢٢٣٨	استثمارات عقارية
٧٧٦٩٤٩	موجودات مالية متوفرة للبيع
٧٣٥٧١٣	مخزون
٥٨٩٨٥	أرصدة مدينة أخرى
٧٠٢٨٢٠٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك
	موجودات معدة للبيع
١٧٢٦٣٥٥	المطلوبات -
٤٧٦٢٩٥٣	بنوك دائنة
١٤٧٤٩٧١	قروض
٧٩٦٤٢٧٩	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(٩٣٦٠٧٤)	المطلوبات المتعلقة بالموجودات المعدة للبيع
	صافي العجز في الموجودات المتعلقة بالعمليات المتوقفة

(٤) ممتلكات و آلات و معدات

٢٠١٠ -

الكافة:

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠

الإضافات

العمليات المتوقعة

الاستيعادات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

الإستهلاك المتراكم

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠

استهلاكات

العمليات المتوقعة

الاستيعادات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

صافي القيمة الدفترية كما في:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠

أثاث ومفروشات	آلات وأجهزة ومعدات	مبانى	أرضى	مشاريع تحت التنفيذ	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٢٠٩٨٠٣٢٤	٢٢٠٩٨٠٣٢٤	٤٠٩٨١٠٩١٢	١٢٣٣٣٧	٦٠٩٩٩	٢٩٠٦٠٨٦
٣٣٢٣٩٠	٣٣٢٣٩٠	١٧٤٢٥	١٣١٢٥٠	-	١٢٩٩٢٢٤٧
(١٤٠٩٧٥٣٢٥)	(١٤٠٩٧٥٣٢٥)	(٢٠٩٨٠٩٨٤)	(٨٨٦١١)	-	(١٨٦٤٥٣٧٧٤)
(٧٤٦٧٨٣)	(٧٤٦٧٨٣)	-	-	(٥٥٥٠)	(٧٦٥١٨٠)
٧٢٠٩١٠٦	٧٢٠٩١٠٦	٢٠٨٣٥٣	١٣٤٧٢٢٦	١٠٤٩٩	١١٣٤١٤٧٩
٣٩٨٦٩٥	٣٩٨٦٩٥	٣٩٨٦٩٥	٣٩٨٦٩٥	١٧٦٦٠٠	١١٣٤١٤٧٩
١٣٢٣٨٣٩٣	١٣٢٣٨٣٩٣	١٠٩٥٧٩٠٠	-	-	١٥٨٣٨١٤٨
١٢١٥٥١٨	١٢١٥٥١٨	١٩٩٨٨٧	-	-	١٩١٢٠١٠
(٩٢٤١٢٨٦)	(٩٢٤١٢٨٦)	(١٠٩٠٢٨٢)	-	-	(١١٣١٧٧٠٧)
(٣٠٥٣٠٥)	(٣٠٥٣٠٥)	-	-	-	(٣١٨١٢٦)
٤٠٩٠٧٣٢٠	٤٠٩٠٧٣٢٠	٧٦٧٥٥٠٥	-	-	٦٠٩١٤٣٢٥
٣٣٢٣٩٤	٣٣٢٣٩٤	٣٣٢٣٩٤	٣٣٢٣٩٤	-	٦٠٩١٤٣٢٥
٢٠٩٠١٧٨٦	٢٠٩٠١٧٨٦	١٣٤٠٨٤٨	١٣٤٧٢٢٦	١٠٤٩٩	٥٣٢٢٧١٥٤

المجموع	مشاريع تحت التنفيذ	سيارات	أثاث ومفروشات	آلات وأجهزة ومعدات	مباني	أراضي	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٩,٣٦٠,١٥٠	٢٩,٤٨٦,٩٥٠	٤٠١,٢٢٩,١٤٢	٨٤٠,٦٢٧,٤٤٢	٢٢,٧٩٤,١٩٠	٤,٩٦١,٠٩١	١٢٣,٣٣٧	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩
٥٧٠,٩٠٤	٩٥,٠٥١	١,٤٢٣	٤٤,٢٣٠	٤١٨,٣١٢	١١,٦٨٨	-	الإضافات
-	(١١٣,٠٣٨)	-	-	١٠٢,٦٦٥	١٠,٣٧٣	-	تحويلات
(٦٦١,٠٧٨)	(٤,٥٠٠)	(٣٥,٢٨٤)	(٣,٧١١)	(٦١٦,٣٤٣)	(١,٢٤٠)	-	الاستيعادات
٢٩,٠٦٠,١٨٦	٦,٩٩٩	٣٦٧,٧٦٨	٨٨١,٣٤٦	٢٢,٦٩٨,٨٢٤	٤,٩٨١,٩١٢	١٢٣,٣٣٧	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
١٤,٩٣٢,٠٠٩	-	٢٣٣,٣٠١	٦٢٧,٧٩٧	١١,٧٠٦,٩٦٨	١,٨٦٦,٤٤١	-	الإستهلاك المتراكم
٢,٣٥٨,٤١٧	-	٤٢,٥٥٨	٧٧,١٩٤	٢,٠٢١,٦٣١	٢١٧,٠٣٤	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩
(٥٣٠,٢٠١)	-	(٣٥,٢٨٤)	(٣,٧١١)	(٤٩٠,٢٠٦)	(١,٠٠٠)	-	استهلاكات الاستيعادات
١٥,٨٣٨,١٤٨	-	٢٤٠,٥٧٥	٧٠١,٢٨٠	١٣,٢٣٨,٣٩٣	١,٦٥٧,٩٠٠	-	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
١٣,٢٢٢,٠٣٨	٦,٩٩٩	١٢٧,١٩٣	١٨٠,٠٦٦	٩,٤٦٠,٤٣١	٣,٣٢٤,٠١٢	١٢٣,٣٣٧	صافي القيمة الدفترية كما في: ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

-٢٠٠٩

الكافة:

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩

الإضافات

تحويلات

الاستيعادات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

الإستهلاك المتراكم

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩

استهلاكات

الاستيعادات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

صافي القيمة الدفترية كما في:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(٥) استثمارات في رأسمال شركات حليفة

الدولة	المنتج	نسبة الملكية %	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
الأردن	شركة الكينا لصناعة الورق الصحي محدودة المسؤولية	٢٠ %	-	٩٦٤٠.٥٨
الأردن	شركة مصانع مواد التعبئة والتغليف محدودة المسؤولية	٤٤.١١ %	٩١٩.٣٨٢	٢٥٢.٨٤٢
	صناعة رولات البولي بروبيلين		٩١٩.٣٨٢	٩٨٩٢.٩٠٠

إن تفاصيل الحركة على حساب استثمارات في رأسمال شركات حليفة هي كما يلي:

٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار	
٩٨٩٢.٩٠٠	١١.٦٤٣.٣٦٥	الرصيد في بداية السنة
-	(٢.٠٦٤.٦٦٨)	توزيعات ارباح من الشركات الحليفة
٨٢٣.٤٠٣	-	الاستثمار خلال السنة
(٩٨٩٦.٣٧٢)	-	بيع شركة حليفة *
٧٢.٤٥١	٣١٤.٢٠٣	حصة الشركة من ربح السنة
٩١٩.٣٨٢	٩٨٩٢.٩٠٠	

* قامت المجموعة خلال العام ببيع استثمارها في شركة الكينا لصناعة الورق الصحي محدودة المسؤولية (ايضاح ١٩) ولم ينتج عن ذلك اي ربح او خسارة.

- حصة الشركة من موجودات ومطلوبات الشركات الحليفة:

٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار	
٢.٨٢٠.٠٢٢	١١.٥٦.٣٥٦	موجودات متداولة
١.٥٣٦.٤٣١	٩.١٢٨.١٣٨	موجودات غير متداولة
(٣.٣٢٨.٣١٩)	(٧.٦٩٩.٤١٩)	مطلوبات متداولة
(١.٨٧٥.٢)	(٢.٦٩٢.١٧٥)	مطلوبات غير متداولة
٩١٩.٣٨٢	٩٨٩٢.٩٠٠	صافي الموجودات

- حصة الشركة من إيرادات وأرباح الشركات الحليفة:

٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار	
٢.٦٧٣.٧٨٢	٥.١٦٩.٩٠٦	الإيرادات
٧٢.٤٥١	٣١٤.٢٠٣	ربح السنة

(٦) موجودات مالية متوفرة للبيع

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٨١٢٩ر٢٣٢	٢٠١٢٥ر٧٣٥	شركات مدرجة
٥٨٤ر٠٢٠	٥٧٣ر٠٢٠	شركات غير مدرجة
١٨٧١٣ر٢٥٢	٢٠٦٩٨ر٧٥٥	

تظهر الموجودات المالية التي لا تتوفر لها اسعار سوقية بالكلفة وذلك نتيجة لتعذر تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه.

إن الحركة على التغير المتراكم في القيمة العادلة خلال العام هي كما يلي:-

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
(٣١٧٥ر٠١٩)	٨٩٩ر٠٥٧	الرصيد في بداية السنة
١٠٧٦ر٣٤٣	-	ارباح متحققة من بيع الموجودات المالية المتوفرة للبيع
(٣ر٠٠٥ر٢٤١)	٩٣٣ر٦٣٢	التغير في القيمة العادلة
٦ر٠٠٢ر٩٧٤	١١ر٠٠٠	خسائر تدني في قيمة الموجودات المالية المتوفرة للبيع
٨٩٩ر٠٥٧	١٨٤٣ر٦٨٩	

(٧) مخزون

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٤٦٥٤ر٥٠٧	٢٥٣٤ر٥٠٥	مواد خام
٢٨٨ر٠١٢	٩٩ر٦٤٢	بضاعة تحت التصنيع
٣ر٤٦٢ر٥٢٦	١٩٠٠ر٣٤٧	بضاعة جاهزة بصافي القيمة القابلة للتحقق
١٦٦٦ر٤٩٣	٦٦٩ر١٣٤	قطع غيار
٣١٥ر٥٠٩	٣٢ر٥٢٣	أخرى
١٠٣٨٧ر٠٤٧	٥٢٣٦ر١٥١	
(١٤٥٣ر٠٢)	(١٣٧ر٥٩٤)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١٠٢٤١ر٧٤٥	٥ر٠٩٨ر٥٥٧	

إن الحركة التي تمت على مخصص بضاعة بطيئة الحركة خلال العام كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٧٦ر١٢٢	١٤٥٣ر٠٢	الرصيد في بداية السنة
٦٩ر١٨٠	٥٣ر٨٥٥	المخصص للسنة
-	(٦١ر٥٦٣)	المحول إلى العمليات المتوقفة
١٤٥٣ر٠٢	١٣٧ر٥٩٤	

(٨) ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٦١١٢٩٦٣	٢٥٨٨٤٦٧	ذمم مدينة
٣٣٢١٠٧٢	١٨١٢٨٤٤	شيكات برسم التحصيل
٩٤٣٤٠٣٥	٤٤٠١٣١١	
(٣٠٥٩٤٢٠)	(٢٨٨٥٧١)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦٣٧٤٦١٥	٤١١٢٧٤٠	

بلغ إجمالي الذمم المشكوك في تحصيلها مبلغ ٢٨٨٥٧١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ مقابل ٣٠٥٩٤٢٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٣٠١٣٣٢٣	٣٠٥٩٤٢٠	رصيد بداية السنة
(١٠٨٠٤٩)	(١٤٩٤)	شطب ديون معدومة
١٥٤١٤٦	(٢٥٨٣٠)	مخصص مسترد للسنة
-	(٢٧٤٣٥٢٥)	المحول الى العمليات المتوقفة
٣٠٥٩٤٢٠	٢٨٨٥٧١	رصيد نهاية السنة

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

المجموع	الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها					الذمم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها	
	أكثر من ١٨٠ يوم	٩١ - ١٨٠ يوم	٦١ - ٩٠ يوم	٣١ - ٦٠ يوم	١ - ٣٠ يوم		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤١١٢٧٤٠	-	٢٣٥٦٥٩	٥٣٧١١٦	٥٥٢٩٩٨	٦١٨٠٩٣	٢١٦٨٨٧٤	٢٠١٠
٦٣٧٤٦١٥	٢٩٢١٢٣٥	١٢١٢٤	٩٦٨٣٩	٤٢٣٣٦٥	٩٦٣٥٥١	١٩٥٧٥٠١	٢٠٠٩

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

(٩) أرصدة مدينة أخرى

دينار	دينار	
٢٠٠٩	٢٠١٠	
٨٢ر١٠٢	٤٢ر٧٠٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٠٢ر١٩٢	٣٧ر٤٨٢	تأمينات مستردة
٥٨٩ر٤٢١	٣٥٥ر١٧٠	امانات ضريبة مبيعات
٣٥ر٦٢٩	٥١ر٧٦٣	اعتمادات مستندية
١٧٣ر٤٤٧	٧٧ر٠١٥	أخرى
٩٨٢ر٧٩١	٥٦٤ر١٣٠	

(١٠) ذمم جهات ذات علاقة

المطلوب من جهات ذات علاقة

دينار	دينار	
٢٠٠٩	٢٠١٠	
-	٤٣ر٠٧٩	شركة المتميزة للطباعة - العقبة
١٤٧٩ر٥٢٤	١٩٤٤ر٩٣٥	شركة نقل للمعدات المكتبية
٣٩٨ر٠٦٣	٣٩٩ر٦٩٨	شركة نقل اخوان
١٥ر٠٠٠	١٥ر٠٠٠	شركة التجارة والاستيراد
٥٧٩ر٤٠٩	-	شركة نقل للسيارات
٤٩٨ر٧٨٧	٧٥١ر٥٤١	الشركة المتكاملة لمنتجات الزيتون
٢٦ر٧٤٤	-	الشركة المتميزة لصناعة البلاستيك
٨٠ر٠٤٥ر٥٣٥	١٠٧ر٨٩٥ر١٦٠	شركة ايليا نقل واولاده
٢ر٠٩٩ر٨١٢	٢ر٢٩٥ر٦٦٠	شركة مصانع مواد التعبئة والتغليف
١٦٥ر١٥٤	٢٠٣ر٨١٠	شركة ساورسيج
٢٠٠ر٠٠٠	-	شركة أمواج العقارية
١٩٨ر٩٣٠	٢١١ر٤٠١	الشركة المتميزة لصناعة البلاستيك
١ر٨٠٠ر٧٧٤	-	شركة الصنوبر لصناعة الورق الصحي
-	٢ر٨٣٢ر٠٣٣	شركة فاين لصناعة الورق الصحي
-	٨٩٥ر٥١٨	شركة نقل للهندسة والتعهدات
-	٩٨ر٢٧٥	شركة المصادر للاستثمار
-	١ر٧٣١	أخرى
٨٧ر٥٠٧ر٧٣٢	١١٧ر٥٨٧ر٨٤١	

المستحق لجهات ذات علاقة

دينار	دينار	
٢٠٠٩	٢٠١٠	
٤٤١١ر١٨٢ر	٤٩٥٨٤ر٥٦٠	شركة الكينا لصناعة الورق الصحي
٢٠٠٣ر٩٩٠	٢٢٣٧ر٥٥٠	شركة مصانع الاسفنج العربية
١٤٧٥٥ر٨٨٨	٢٩٢٧٢ر٨٤١	الشركة المتخصصة لصناعة مستلزمات المنتجات الصحية
١٣٣ر٩٣٤	-	شركة المصادر للاستثمار
٣ر٦٤٨	-	شركة فاين لصناعة الورق الصحي - الإمارات
٢٣ر٧٨٥	-	شركة المجموعة المتحدة للمنتجات البلاستيكية
-	٦٣٤ر٧٢٤	شركة نقل للسيارات
٢٣٢٦ر٩٦٧	٢٤١١ر٢٤١	الشركة المثالية للطباعة
٥٥١ر٥٧١	-	شركة فاين لصناعة الورق الصحي
٤١٧ر٥٠٢	-	شركة نقل للهندسة و التعهدات
٨٦١	٨٦١	المجموعة الفنية للتكنولوجيا
٢٥٧٤ر٣٦٢	٢١٦٩ر٩٧٨	شركة اللؤلؤ لصناعة الورق الصحي
٢٠٤٣ر٤٩٧	٢٢٣٧ر٩٧٥	شركة المتميزة للورق والقرطاسية
٢ر٣٤٤ر٣٢١	-	شركة الرملة للتأجير التمويلي
-	٤ر٠٣٥ر٨٢٩	شركة الصنوبر لصناعة الورق الصحي
٤ر٤٤٥	٥ر٠٢٨	أخرى
٧١٣٦٧ر١٨٢	٩٢ر٥٩٠ر٥٨٧	

(١١) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية مما يلي:

دينار	دينار	
٢٠٠٩	٢٠١٠	
٨٧١ر٦٦٣	١٨٥ر٣٥٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك
(٢٩ر٢٤٤ر٣٦٤)	(٢٦ر٦٣٤ر٨٤٩)	بنوك دائنة
(٢٨ر٣٧٢ر٧٠١)	(٢٦ر٤٤٩ر٤٩٥)	

(١٢) حقوق الملكية

الاحتياطي الإجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

حقوق غير المسيطرين

يمثل هذا البند حصة المساهمين/ الشركاء الآخرين من صافي حقوق الملكية للشركات التابعة وذلك بعد تنزيل قيمة أسهم وحصص شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة.

(١٣) القروض

٢٠٠٩		٢٠١٠		
الاقساط		الاقساط		
طويلة الأجل	تستحق خلال عام	طويلة الأجل	تستحق خلال عام	
٢٦١٤١٥	٥٠٠٢٤٠	-	٥٢٤٩٦٧	بنك الاتحاد للدخار والاستثمار (١)
-	١٠٢٥٧٦٧	-	-	بنك الاتحاد للدخار والاستثمار (٢)
-	-	٣٨٧٥٠٠٠	١٠١٢٥٠٠٠	بنك الاتحاد للدخار والاستثمار (٣)
-	٥٥٥٨٠٣٥	-	-	البنك العربي (١)
٦٠٧٨٩٦٦	١٥٢٠٩٩١	٤٥٦٢٦٠١	١٥١٨٦٧٨	البنك العربي (٢)
٤٢٥٤٠٠٠	١٤١٨٠٠٠	٢٨٣٦٠٠٠	١٤١٨٠٠٠	البنك العربي (٣)
٢٩٥٢٩٩	٥٩٠٨٨١	-	٢٩٥٢٩٩	البنك العربي (٤)
-	١٤١٠٧٠	-	١٤١٧٤٧٧	البنك العربي (٥)
-	٥٠٠٠٠٠	-	-	البنك العربي (٦)
٧٥٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠	-	٧٥٠٠٠٠	البنك العربي (٧)
٧٠٠٠٠٠	١٣٩٩٩٩٣	-	٦٩٩٩٩٣	البنك الأردني الكويتي
١٨٧٤٩٦٧	١٢٥٠٠٢٦	٦٢٤٩٤٢	١٢٥٠٠٢٦	بنك الإسكان (١)
٢٦٥٨٧٥٠	١٧٧٢٥٠٠	٨٨٦٢٥٠	١٧٧٢٥٠٠	بنك الإسكان (٢)
٢٦٣٣٤٢٤	٨١٠٢٨٨	٢٠٢٥٧٠٩	٨١٠٢٨٨	البنك الأردني للاستثمار والتمويل (١)
-	١٢٣٠٩٢٨	-	٢٩٢٥٧٣٥	البنك الأردني للاستثمار والتمويل (٢)
-	-	٢٤٨١٥٠٠	٣٥٤٥٠٠	البنك الأردني للاستثمار والتمويل (٣)
-	-	-	٣٦٠٣٢١٢	البنك الأردني للاستثمار والتمويل (٤)
٢٥٠٠٠٠٠	٩٩٩٠٥٥	١٥٠٠٠٠٠	٩٩٩٠٥٥	بنك الأردن
٢١٣٣١٨٢١	٢٠١٣٦٨٧٤	١٨٧٩٢٠٠٢	١٨٧٨٩٧٣٠	

بنك الاتحاد للدخار والاستثمار (١)

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٠ على قرض من بنك الاتحاد بمبلغ ٢٩٥٠٠٠٠ دولار أمريكي وبفائدة ٥٪ سنوياً. يسدد القرض على أقساط نصف سنوية، استحق القسط الأول بتاريخ ٢٥ آب ٢٠٠٧ و يستحق القسط الأخير بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١١.

بنك الاتحاد للدخار والاستثمار (٢)

حصلت الشركة الحديثة لصناعة الألمنيوم (شركة تابعة) خلال عام ٢٠٠٥ على قرض متجدد من بنك الاتحاد لتمويل الاعتمادات بمبلغ ٤٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي وبفائدة ٥٪ سنوياً. يسدد القرض بعد مضي ١٨٠ يوماً مع إمكانية إعادة سحبه بعد سداده.

كما هو مبين في إيضاح (٣) حول القوائم المالية فقد تم تصنيف عمليات الشركة الحديثة لصناعة الألمنيوم كعمليات متوقفة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

بنك الاتحاد للدخار والاستثمار (٣)

حصلت الشركة خلال عام ٢٠١٠ على قرض من بنك الاتحاد بمبلغ ٥٠٠٠٠٠٠ دينار و بفائدة ٨٪ سنوياً. يسدد القرض على اقساط ربع سنوية يستحق القسط الاول منها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١١ والآخر بتاريخ ٣٠ كانون الاول ٢٠١٤.

البنك العربي (١)

حصلت الشركة الحديثة لصناعة الألمنيوم (شركة تابعة) خلال عام ٢٠٠٥ على قرض تمويل مستوردات متجدد من البنك العربي بمبلغ ١٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي وبفائدة ٣٪. سنوياً يسدد القرض بعد مضي ١٨٠ يوماً منذ تاريخ السحب مع إمكانية إعادة سحبه بعد سداده.

كما هو مبين في إيضاح (٣) حول القوائم المالية فقد تم تصنيف عمليات الشركة الحديثة لصناعة الألمنيوم كعمليات متوقفة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

البنك العربي (٢)

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ على قرض من البنك العربي بمبلغ ١٥٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي وبفائدة ٣٪ سنوياً. يسدد القرض على ١٤ قسطاً نصف سنوي، استحق القسط الأول منها بتاريخ ٢٥ حزيران ٢٠٠٨ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٥ كانون الأول ٢٠١٤.

البنك العربي (٣)

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ على قرض في البنك العربي بمبلغ ١٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي وبفائدة معدل سعر الاقراض في أسواق لندن لستة أشهر مضافاً إليه ١٪. يسدد القرض على ١٠ أقساط نصف سنوية، استحق القسط الأول منها بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠٠٨ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١٥ كانون الأول ٢٠١٣.

البنك العربي (٤)

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ على قرض بمبلغ ٢٥٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي وبفائدة معدل سعر الاقراض في أسواق لندن مضافاً إليه ١٪. يسدد القرض على ٦ أقساط نصف سنوية، استحق القسط الأول منها بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠٠٨ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠١١.

البنك العربي (٥)

حصلت الشركة المتميزة للطباعة (شركة تابعة) خلال عام ٢٠٠٦ على قرض متجدد من البنك العربي لتمويل الاعتمادات بمبلغ ٢٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي وبفائدة معدل سعر الإقراض في أسواق لندن لشهر مضافاً إليها ٣٪. يسدد القرض بعد مضي ستة أشهر مع إمكانية إعادة سحبه بعد سداده.

البنك العربي (٦)

حصلت الشركة المتميزة للطباعة (شركة تابعة) خلال عام ٢٠٠٧ على قرض بمبلغ ٢٠٠.٠٠٠ دينار أردني وبفائدة معدل سعر الاقراض في أسواق لندن مضافاً إليه ٧٥٪. يسدد القرض على ٤ أقساط نصف سنوية، استحق القسط الأول منها بتاريخ ٦ أيلول ٢٠٠٨ واستحق القسط الأخير بتاريخ ٦ آذار ٢٠١٠.

البنك العربي (٧)

حصلت الشركة المتميزة للطباعة (شركة تابعة) خلال عام ٢٠٠٧ على قرض بمبلغ ٥٠٠.٠٠٠ دينار أردني وبفائدة ٧٥٪. يسدد القرض على ٦ أقساط نصف سنوية، استحق القسط الأول بتاريخ ٢٦ آب ٢٠٠٧ واستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٦ شباط ٢٠١٠.

البنك الأردني الكويتي

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٤ على قرض متجدد من البنك الأردني الكويتي بمبلغ ٧٠٠٠٠٠٠٠ دينار وبفائدة بمعدل ٩٪ سنوياً. يسدد القرض على أقساط نصف سنوية، استحق القسط الأول منها بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٠٦ و يستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١١.

بنك الإسكان (١)

حصلت شركة الأغذية المتميزة (شركة تابعة) خلال عام ٢٠٠٧ على قرض من بنك الإسكان بمبلغ ٥٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار وبفائدة بمعدل ٨٪ سنوياً. يسدد القرض على أقساط نصف سنوية، يستحق القسط الأول بتاريخ ١ اب ٢٠٠٨ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١ شباط ٢٠١٢. قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ بتحويل هذا القرض الى دولار أمريكي ليصبح اجمالي القرض ٦١٦٢٠٠٠ دولار أمريكي وبفائدة ٣٪ سنوياً، كما تم تعديل فترة السداد بحيث يستحق القسط الأول بتاريخ ١ شباط ٢٠٠٩ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١ شباط ٢٠١٢.

بنك الإسكان (٢)

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ على قرض بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي وبفائدة ٣٪ سنوياً. يسدد القرض على ٨ أقساط نصف سنوية، استحق القسط الأول منها بتاريخ ١ تشرين الثاني ٢٠٠٨ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١ أيار ٢٠١٢.

البنك الاردني للاستثمار والتمويل (١)

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ على قرض طويل الأجل بمبلغ ٦٠٠٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي وبفائدة ٣٪ سنوياً. يسدد القرض على ٢١ قسط ربع سنوي، يستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠٠٩ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠١٤.

البنك الاردني للاستثمار والتمويل (٢)

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ على قرض متجدد بمبلغ ٤٠٠٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي وبفائدة ٣٪ سنوياً وذلك لتمويل مشتريات المجموعة. يسدد القرض بعد ستة اشهر مع امكانية اعاده سحبه بعد سداد.

البنك الاردني للاستثمار والتمويل (٣)

حصلت الشركة خلال عام ٢٠١٠ على قرض طويل الاجل بمبلغ ٤٠٠٠٠٠٠٠٠ دولار امريكي و بفائدة بمعدل ٣٫٥٪ سنوياً. يسدد القرض على اقساط نصف سنوية يستحق اولها بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠١١ و القسط الاخير بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٥.

البنك الاردني للاستثمار والتمويل (٤)

حصلت الشركة خلال عام ٢٠١٠ على قرض متجدد بمبلغ ٤٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار و بفائدة بمعدل ٨٫٥٪ سنوياً. يسدد القرض بعد ستة اشهر مع امكانية اعادة سحبه بعد سداد.

بنك الأردن

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ على قرض طويل الأجل بمبلغ ٤٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار و بفائدة بمعدل ٨٪ سنوياً. يسدد القرض على ٨ أقساط نصف سنوية، استحق اولها بتاريخ ١٩ تشرين الأول ٢٠٠٩ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١٩ نيسان ٢٠١٣.

- إن مبلغ الدفعات السنوية واستحقاقها للقروض طويلة الأجل هي كما يلي:

السنة	٢٠١٠
	دينار
٢٠١٢	٨٤٦٧١٥٨ر
٢٠١٣	٦٤٥٥٩٦٥ر
٢٠١٤	٣٥١٤٣٧٩ر
٢٠١٥	٣٥٤٥٠٠ر
	<u>١٨٧٩٢٠٠٢ر</u>

منحت كافة القروض الواردة تفصيلها أعلاه بكفالة المساهمين الشخصية.

(١٤) بنوك دائنة

يمثل هذا البند الجزء المستغل من التسهيلات المتمثلة في حسابات جاري مدين منحت للمجموعة من بنوك محلية بسقوف تبلغ ٢٠٤ر٢٨٣٦١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وبمعدل فائدة يتراوح ما بين ٧٥٪ و ٩٪ سنوياً منحت هذه التسهيلات بكفالة المساهمين الشخصية.

(١٥) أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٠	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١٢٣٩٥٥	٦٥٠٦٦٥ر	مصاريف مستحقة
٢٢٨٥٥٩ر	١٥٤٩٠ر	فوائد مستحقة
١٣٥٦١٦ر	٢٨٩٨٨١ر	أمانات ضريبة مبيعات
١٤٥٤٦١ر	-	نمم موظفين
٣٩٥٥٥ر	١٥٩٣٩٢ر	أخرى
<u>٦٧٣١٤٦ر</u>	<u>١٢٥٤٩٢٨ر</u>	

(١٦) كلفة المبيعات

دينار	دينار
٢٠٠٩	٢٠١٠
١٠٠١٧٦٧٦٧	٩٩٥٠٠٦٩١
٦٤٤٠٨٩٩	٦٢١٠٧٢٩
٥٣٩٩٥	٤٨٣٢٧
٢٦١٠٧٣١	٣٣٧٠٧٥٤
١٠٠٦٩	٢٣١٠
٢٤١٠٩٥١	٢٢٥٠٢٦١
٨٥٢٦	٨٤٩٢
٧٠١٨٧	٨٥٢١
٢٤٠٤١٥	٢٧٠١٢١
١٣٥٣٩	٥٨٣٩
١١٠١٦	٩٠٧٨
٦٢٤٥	٥٨٨٩
٢٩٣٠	-
١٣٢١٨	١٤٣٥٥
٢٤٦٢٨	-
٦٣٨٤٧	٨٥١١٠
٦٩٧٠٤٨٥	٦٩٠٤٢٩
٤٤٢٦٨	٤٤٥٩٤
٢٣٦٧٥	٧٦٩٨٩
١٢٣٢١٣٩١	١٢٠١٦٢٤٨٩
٢٠١٦٠٢٦٣	٢٤٤٢٥٢٦
(٢٤٤٢٥٢٦)	(١٩٠٠٣٤٧)
١٢٠٣٩١٢٨	١٢٠٧٠٤٦٦٨
١٤٠١٢٢٦٥٧	١١٩٤٢٥٥٥
١٩٦٣٧٥٥	١٠٢٠٠٠٠
(١٠٢٠٠٠٠)	(١٦٦٣٦٣)
١٥٠٦٦٤١٢	١٢٠٧٩٦١٩٢

العمليات المستمرة -
المواد الخام المستخدمة في الإنتاج
رواتب وأجور
ضمان اجتماعي
صيانة وتصليلات
قرطاسية ومطبوعات ولوازم كمبيوتر
كهرباء و مياه ومحروقات
مصاريف طبية
تدريب موظفين
تأمين
نظافة
ملابس عمال
مختبر وعينات
قوالب
معالجة وتنقية مياه
نقل و تحميل
مواصلات
استهلاكات
مصاريف شحن ورسوم تصدير
أخرى

تكلفة التصنيع
بضاعة جاهزة في بداية السنة
بضاعة جاهزة في نهاية السنة
كلفة مبيعات العمليات المستمرة

العمليات المتوقفة -
تكلفة التصنيع
بضاعة جاهزة في بداية السنة
بضاعة جاهزة في نهاية السنة
كلفة مبيعات العمليات المتوقفة (إيضاح ٣)

(١٧) مصاريف بيع وتوزيع

دينار	٢٠١٠	دينار	٢٠٠٩
دعاية و اعلان ومعارض	١٤٥٩٥١	٢٠٣٧٢٧	
تنقلات وسفر	٦١٨٧	٢٥٠١	
تأمين	١٥٩٦٢	١٣٧١٦	
رواتب وعمولات بيعية	٣٣٠٨٢٣	٣١٨١٩٢	
مواصلات	٦٨٤١	٢٢٩٧	
ضمان اجتماعي	٢٩٦٤٣	٢٩٦٣١	
اتصالات	٢٧٠٥	٣٦٩٦	
مصاريف طبية	٢٩٣٢	٧٦٦	
دورات تدريبية	١٠٧٣	٨٠٠	
دراسات واستشارات تسويقية	-	٢٠٨٢٦	
عينات وهدايا	٢٦٢٧	٤٨٤٨	
عطاءات	٢٠٦٨٠	٢١٧٩٥	
استهلاكات	٢٣٥٢٩	٢١٨٠٠	
مصاريف سيارات	٢٣٤١٠	٤٩٤٧٨	
صيانة	٤٧٦٨٥	٤٧٩٥٥	
أخرى	٦٣٨٨٩	٤٢٦٨٠	
	<u>٧٢٣٩٣٧</u>	<u>٧٨٤٧٠٨</u>	

(١٨) مصاريف إدارية

دينار	٢٠١٠	دينار	٢٠٠٩
رواتب و أجور	٤٨٨٦٣٦	٤٦١٥٨١	
قرطاسية ومطبوعات	٦١٥٩	٦٥٣٩	
ضمان اجتماعي	٤٢١٣٥	٤٠٨١١	
اتصالات	٨٣٨٣	١٦٠٢٢	
رسوم و رخص و ضرائب واشتراكات	٢٢٧٠٠	٦٠٥١٥	
ضيافة	٨٠٨٩	٨٩٤٩	
صيانة و لوازم كمبيوتر	٣٣٥٢٢	٢٢٤٤١	
مصاريف طبية	٢٢٤٨٨	٣٤١٤	
لوازم سيارات	٧٩٠٣	٩٥٣٥	
تنظيف	٨٨٢٣	٣٧٢١	
تنقلات وسفر	٩٠١٩	١٢٣١٦	
تدريب وتطوير	١٠٠٩٥	٦٨١٩	
أتعاب مهنية واستشارات	١٢٠٦٥٦	٥٥٥٨٧	
استهلاكات	٥١٨٣٣	٤٩٠٧٢	
أمن وحماية	٥٣٠٨	٢٤٣٨	
مواصلات	١٥٠٠٦	١١٧٥٦	
أخرى	٢٣٢٥٤	٢٢٠٦٥	
	<u>٨٨٤٧٠٠٩</u>	<u>٧٩٣٥٨١</u>	

(١٩) معاملات مع جهات ذات علاقة

تعتبر الأطراف جهات ذات علاقة عندما يكون لهذا الطرف القدرة على التحكم بالطرف الاخر او ممارسة تأثير هام على الطرف الاخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية، قامت الشركة بمعاملات عديدة مع جهات ذات علاقة، وفيما يلي ملخص لأهم هذه المعاملات:

قامت الشركة باقتراض مبالغ من شركات ذات علاقة ، وتحمل الشركة فوائد تمويلية مقابل التسهيلات المتبادلة مع الجهات ذات العلاقة وفقاً لاسعار الفائدة على التسهيلات البنكية المتفق عليها.

إن أرصدة المعاملات مع جهات ذات علاقة هي كما يلي:

دينار	دينار
٢٠٠٩	٢٠١٠

عناصر قائمة المركز المالي -

٨٧ر٥٠٧ر٧٣٢	١١٧ر٥٨٧ر٨٤١	ذمم مدينة (ايضاح ١٠)
٧١ر٣٦٧ر١٨٢	٩٢ر٥٩٠ر٥٨٧	ذمم دائنة (ايضاح ١٠)

عناصر قائمة الدخل -

١ر٥٨٧ر٢٤٢	١ر٣٩٣ر٠٧١	صافي فوائد مدينة
-----------	-----------	------------------

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومكافآت ومنافع أخرى) الإدارة التنفيذية العليا للشركة:

دينار	دينار
٢٠٠٩	٢٠١٠

٢٦٧ر٥٢٧	٤٤٨ر٥٦٥
---------	---------

رواتب ومكافآت

كما ورد في ايضاح (٥) قامت المجموعة خلال عام ٢٠١٠ ببيع استثمارها في شركة الكينا لصناعة الورق الصحي محدودة المسؤولية (شركة حليفة) الى شركة مينا هولدينغ (شركة شقيقة) ولم ينتج عن عملية البيع اي ربح او خسارة.

(٢٠) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة بموجب قانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة منذ تأسيسها وحتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

(٢١) الشركات التابعة

فيما يلي الشركات التابعة المسجلة في المملكة الأردنية الهاشمية و رأسمالها و نشاطها الرئيسي ونسبة المساهمة الفعلية في رأسمال هذه الشركات.

نسبة المساهمة		النشاط الرئيسي	رأس المال		
٢٠٠٩	٢٠١٠		دينار	دينار	
			٢٠٠٩	٢٠١٠	
					الشركة الحديثة لصناعة الألمنيوم
%٨٣ر٣	%٨٣ر٣	صناعة الألمنيوم	٩ر٠٠٠ر٠٠٠	٩ر٠٠٠ر٠٠٠	محدودة المسؤولية
%٩٨ر٢	%٩٨ر٢	إنتاج اللحوم المطبوخة	٣ر٠٠٠ر٠٠٠	٣ر٠٠٠ر٠٠٠	شركة الأغذية المتميزة محدودة المسؤولية
%٥٦	%٥٦	قرطاسية ولوازم مكتبية	١ر٢٦٠ر٠٠٠	١ر٢٦٠ر٠٠٠	الشركة المتميزة للطباعة محدودة المسؤولية
%١٠٠	%١٠٠	إستثمارات	١٥ر٠٠٠	٣٠ر٠٠٠	شركة أوران للإستثمار
%١٠٠	%١٠٠	تعددين وتنقيب	٣٠ر٠٠٠	٣٠ر٠٠٠	الشركة المتكاملة للتعددين
%١٠٠	%١٠٠	إستثمارات	١ر٠٠٠	١ر٠٠٠	شركة المتن للإستثمار

(٢٢) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
(٧ر١٠٥ر٧٥٧)	(٥ر٠٤٠ر١٤٠)	خسارة السنة العائدة لمساهمي الشركة
٩ر٦٦٦ر٦٦٧	١١ر٠٠٠ر٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٧٣٥)	(٠/٤٥٨)	الحصة الأساسية و المخفضة للسهم من خسارة السنة

إن الحصة المخفضة للسهم من خسارة السنة مساوية للحصة الأساسية للسهم من خسارة السنة.

الحصة الأساسية للسهم من خسارة السنة من العمليات المستمرة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
(٥ر٧٣٣ر٤٥٣)	(١٩٢ر٨٦٥)	خسارة السنة من العمليات المستمرة العائدة لمساهمي الشركة
٩ر٦٦٦ر٦٦٧	١١ر٠٠٠ر٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٥٩٣)	(٠/٠١٨)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة من العمليات المستمرة

إن الحصة المخفضة للسهم من خسارة السنة من العمليات المستمرة مساوية للحصة الأساسية للسهم من خسارة السنة من العمليات المستمرة.

(٢٤) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك، الموجودات المالية المتوفرة للبيع ، المطلوب من جهات ذات علاقة، شيكات مؤجلة وبرسم التحصيل، الذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة. تتكون المطلوبات المالية من القروض، الذمم الدائنة، المبالغ المستحقة الى جهات ذات علاقة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

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

(٢٥) ادارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

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

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

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 ٢٠١٠.

- ٢٠١٠ -

العملية	الزيادة بسعر الفائدة نقطة مئوية	الأثر على خسارة السنة دينار
دينار أردني	٥٠	٧٩٢٢٣
دولار امريكي	٥٠	٢٢٠٥٩٥
يورو	٥٠	١٨٠٢٨
جنية استرليني	٥٠	٣٢٣٧

العملية	النقص بسعر الفائدة نقطة مئوية	الأثر على خسارة السنة دينار
دينار أردني	٥٠	(٧٩٢٢٣)
دولار امريكي	٥٠	(٢٢٠٥٩٥)
يورو	٥٠	(١٨٠٢٨)
جنية استرليني	٥٠	(٣٢٣٧)

- ٢٠٠٩ -

العملية	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على خسارة السنة دينار
دينار أردني	٥٠	٦١٣٩٧
دولار امريكي	٥٠	٢٦١٣٨٥
يورو	٥٠	٢٣٣٣١
جنية استرليني	٥٠	٣٠٩٤

العملية	النقص بسعر الفائدة	الأثر على خسارة السنة دينار
دينار أردني	٥٠	(٦١٣٩٧)
دولار امريكي	٥٠	(٢٦١٣٨٥)
يورو	٥٠	(٢٣٣٣١)
جنية استرليني	٥٠	(٣٠٩٤)

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن تخلف أو عجز المدينون والأطراف 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 المجموعة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

يمثل أكبر عميل ما نسبته ٢١٪ من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (٢٠٠٩: ٨٪).

مخاطر التغير في أسعار الأسهم

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الموحدة (الموجودات المالية للمتاجرة) والتغير المتراكم في القيمة العادلة (الموجودات المالية المتوفرة للبيع) نتيجة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الأسهم، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة:

- ٢٠١٠ -

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على حقوق الملكية دينار
بورصة عمان	١٠	٢٠١٢٥٧٣

- ٢٠٠٩ -

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على حقوق الملكية دينار
بورصة عمان	١٠	١٨١٢٩٧٣

في حال هنالك تغير سلبي في المؤشر يكون الأثر مساوي للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

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 ٢٠١٠ على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
بنوك دائنة	٥٨٤٦٧٩٨	٢٢٩٨٥٤٢٩	-	-	٢٨٨٣٢٢٢٧
المستحق لجهات ذات علاقة	-	٩٨١٤٦٠٢٢	-	-	٩٨١٤٦٠٢٢
ذمم دائنة	-	٧٥٧٧٣٣	-	-	٧٥٧٧٣٣
قروض	-	١٩٩١٧١١٣	٢١٦١٠٨٠٢	-	٤١٥٢٧٩١٥
المجموع	٥٨٤٦٧٩٨	١٤١٨٠٦٢٩٧	٢١٦١٠٨٠٢	-	١٦٩٢٦٣٨٩٧

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

بنوك دائنة	٦٤١٩٦٣٠	٢٥٢٣٧٣٩٤	-	-	٣١٦٥٧٠٢٤
المستحق لجهات ذات علاقة	-	٧٥٦٤٩٢١٣	-	-	٧٥٦٤٩٢١٣
ذمم دائنة	-	٤٤٠٣٣٦٩	-	-	٤٤٠٣٣٦٩
قروض	-	٢١٣٤٥٠٨٦	٢٢٦١١٧٣٠	١٨٢٩٠٢١	٤٥٧٨٥٨٣٧
المجموع	٦٤١٩٦٣٠	١٢٦٦٣٥٠٦٢	٢٢٦١١٧٣٠	١٨٢٩٠٢١	١٥٧٤٩٥٤٤٣

مخاطر العملات

إن تعاملات المجموعة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي واليورو والجنية الإسترليني. إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار)، وبالتالي فإن أثر مخاطر التغير في سعر صرف الدولار الأمريكي غير جوهري على القوائم المالية الموحدة.

فيما يلي جدول يوضح أثر التغير الممكن المعقول في سعر صرف الدينار الأردني مقابل اليورو و الجنيه الإسترليني على قائمة الدخل الموحدة، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

- ٢٠١٠ -

العملية	الزيادة في سعر صرف العملة مقابل الدينار الأردني (%)	الأثر على الخسارة
يورو	٥	(١٨٠.٢٧٩)
جنيه إسترليني	٥	(٣٢.٣٧٤)

- ٢٠٠٩ -

العملية	الزيادة في سعر صرف العملة مقابل الدينار الأردني	الأثر على الخسارة
	(%)	دينار
يورو	٥	(١٢١٥٦)
جنيه إسترليني	٥	(٢٤١٠)

في حال هنالك تغيير سلبي في المؤشر يكون الأثر مساوي للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

(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.

تجاوزت خسائر المجموعة المتراكمة البالغة ١٧٦٠٦٣١٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ رأسمالها البالغ ١١٠٠٠٠٠٠ دينار.

(٢٧) تعديلات

تم تعديل القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٨) وذلك تماشياً مع تعليمات هيئة الأوراق المالية.

قائمة المركز المالي	قبل التعديل	بعد التعديل	الفرق
التغير المتراكم في القيمة العادلة	(٥١٠٣٩١٧)	٨٩٩٠٥٧	٦٠٠٢٩٧٤
الخسائر المتراكمة	(٦٥٦٣١٩٩)	(١٢٥٦٦١٧٣)	(٦٠٠٢٩٧٤)

قامت المجموعة بإثبات قيمة التدني في الإستثمارات المتوفرة للبيع في الخسائر المتراكمة و ذلك بمبلغ ٦٠٠٢٩٧٤ دينار.

(٢٨) معايير التقارير المالية الدولية و التفسيرات الجديدة

١. تم اصدار معايير تقارير مالية جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٠. الا انها غير ملزمة حتى الان ولم تطبق من قبل المجموعة:

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الافصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)
ينبغي تطبيق المعيار المعدل للفترة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١١ أو بعد ذلك، ويسمح بتطبيقه مبكراً. يوضح المعيار المعدل تعريف الجهات ذات العلاقة لتسهيل عملية تحديد الجهات ذات العلاقة وإلغاء التفاوت في عملية التطبيق.

لا تتوقع المجموعة أي اثر على المركز المالي أو الأداء المالي عند تطبيق المعيار المعدل.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية - عرض و تصنيف حقوق الاصدار - (معدل)
ينبغي تطبيق التعديل على معيار المحاسبة الدولي ٣٢ للفترة المالية التي تبدأ في أول شباط ٢٠١٠ أو بعد ذلك.

تم تعديل تعريف المطلوبات المالية بحيث يتم تصنيف حقوق الاصدار (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 للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ - الادوات المالية
تم اصدار المرحلة الاولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ خلال شهر تشرين الثاني ٢٠٠٩. سيحل هذا المعيار عند اكتماله محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. تتضمن هذه المرحلة ارشادات حول تصنيف وقياس الادوات المالية، ومن المتوقع ان ينتج عن تطبيقها تغييرات جوهرية على تصنيف وقياس الادوات المالية. ينبغي تطبيق هذا المعيار على السنوات المالية التي تبدأ في اول كانون الثاني ٢٠١٣ وما بعد، ويسمح بتطبيقه مبكراً.

٢. تم اصدار التفسيرات التالية حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ إلا أنها غير ملزمة ولم تطبق حتى الان من قبل الشركة/ البنك/ المجموعة:

التفسير رقم ١٤ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - الحد الأدنى للمبالغ التي تدفع مسبقاً لتمويل موجودات خطط منافع الموظفين المحددة

التفسير رقم ١٩ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - تسديد المطلوبات المالية عن طريق ادوات حقوق الملكية.

لن ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات أثر على القوائم المالية للمجموعة.