

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

المساهمة المحدودة

شركة الدباغة الأردنية



الرقم: ١١/٩/أ/١٤٦

التاريخ: ٢٠١٢/٣/١٩

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

عمان

تحية واحتراما ،

عملاً بأحكام قانون الأوراق المالية نرجو أن نرفق طياً ماييلي :

- البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ مع تقرير مدققي حسابات الشركة مصدقة حسب الأصول .
- يرجى العلم والاحاطة .

شاكرين لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الادارة

المهندس طلال الغزاوي

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٠ آذار ٢٠١٢

١٤١٨

١٤١٩

الختم: ١٤١٩

نسخة : السادة مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين

نسخة : السادة بورصة عمان المحترمين .

ح ب / ع

120 11 • 1211 1 11 2

صفحة

المحتويات

٣	- تقرير المحاسب القانوني المستقل
٤	- بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٥	- بيان الدخل الشامل للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٦	- بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٧	- بيان التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٢٤-٨	- إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقلإلى 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 ٢٠١١ وكل من بيانات الدخل الشامل والتغيرات 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 وإتباع 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 بيانات 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 العادل للبيانات المالية ، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة . ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية .

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

الرأي :

في رأينا ، إن 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 ٢٠١١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

تقرير حول المتطلبات القانونية :

بدون التحفظ في رأينا ، تم إعداد البيانات المالية على اعتبار أن الشركة مستمرة وكما هو مبين في بيان المركز المالي فإن الشركة تكبدت خسائر متراكمة ما نسبته ٩٠% من رأس المال والبالغ مقدارها (١ ٨٠١ ٣٨٦) دينار ، وكما هو مبين بالإيضاح رقم (٢٣) تمت هناك أحداث وظروف رئيسية أحدثت شك حول قدرة الشركة على الاستمرارية بالعمل وبدورها قامت الشركة بتبني خطة من شأنها تصويب أوضاعها.

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



نسليم شاهين
إجازة رقم (٨١٢)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في ٢٠١٢/ ٣/ ١٢

شركة الدباغة الأردنية المساهمة المحدودة
شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٠١٠ بالدينار	٢٠١١ بالدينار	إيضاح رقم	الموجودات
		(١/٣)	<u>الموجودات المتداولة</u>
٥٤٠٥	٣٠.٠٢٢	(٤)	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢٢٥٧٣٤	٥٦٦٤٨		ذمم مدينة ، صافي
٤١٩٠١	٦٦٤٧٨		البضاعة الجاهزة آخر المدة
١٥٤.٩٣	١٤٠.٠٨٥		البضاعة تحت التصنيع آخر المدة
٤٢٧١١٥	٤٠٥٧٦٢	(٥)	جلود وكيمويات ولوازم وقطع غيار
١٠١٢٢٣	٤٥٤٩٥	(٦)	أرصدة مدينة أخرى
٩٥٥٤٧١	٧٤٤٤٩٠		<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>
٢٨٢٧٧	٠٠٠	(٧)	الاستثمارات في اوراق مالية متوفرة للبيع
٠٠٠	٦١٢٣	(٧)	موجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة (بيان الدخل الشامل الاخر)
١٥.٦٨	١٥.٦٨	(٨)	استثمارات عقارية
٢٨٣٢	٢٨٣٢	(٩)	دفعات على حساب الإستثمار
١١٢٢٩٦٥	١٢٠٣١٠٦	(١٠)	ممتلكات ومعدات ، صافي
٢١٢٤٦١٣	١٩٧١٦١٩		<u>المجموع العام للموجودات</u>
		(٢/٣)	<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
٥٢٧٤	٠٠٠		بنوك دائنة
٣٢.٠٢٨	٢١٤٣		شيكات مؤجلة الدفع
٨٧٤٦٢	٠٠٠		اوراق دفع
١٣٨٤٤	١٠٨٤١	(١١)	قروض قصيرة الأجل
٢٦٤٢٦	١١٦.٦١		ذمم دائنة
٢٨١١٨٧	٢٨٠٩٨١		أمانات المساهمين
٣٣٩٥	٣٣٩٥		مخصص ضريبة الدخل
٩٥٦٥٢	٢٨٧٠٤	(١٢)	أرصدة دائنة أخرى
٥٤٥٢٦٨	٤٤٢١٢٥		<u>مجموع المطلوبات المتداولة</u>
٧٦٩٥	٠٠٠	(١١)	قروض طويلة الأجل
			<u>رأس المال وحقوق الملكية</u>
			رأس المال المصرح به (٢٠٠٠.٠٠٠ دينار / سهم)
٢٠٠٠.٠٠٠	٢٠٠٠.٠٠٠		رأس المال المدفوع
٣١١٢٥٨	٣١١٢٥٨		علاوة إصدار
١٠٠٠.٠٠٠	١٠٠٠.٠٠٠		الاحتياطي الإجمالي
٣٠٩١٠	٣٠٩١٠		الاحتياطي الاختياري
٠٠٠	(١١٢٨٨)		التغير المتراكم في القيمة العادلة لموجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة
(١٧٧٠.٥١٨)	(١٨٠١٣٨٦)		(الخسائر) المدورة
١٥٧١٦٥٠	١٥٢٩٤٩٤		<u>مجموع حقوق الملكية</u>
٢١٢٤٦١٣	١٩٧١٦١٩		<u>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</u>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا 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 ٢٠١١

إجمالي ٢٠١٠ بالدينار	إجمالي ٢٠١١ بالدينار	فرع الدباغة بالدينار	فرع الأحذية بالدينار	إيضاح رقم	البيان
٢٣٠ ٧٥١	١٥ ٧٩٥	٥ ١٦٩	١٠ ٦٢٦		مبيعات محلية
١٥ ٤٨٢	١٤ ٧٧١	١٤ ٧٧١	٠٠٠		مبيعات خارجية
٢٤٦ ٢٣٣	٣٠ ٥٦٦	١٩ ٩٤٠	١٠ ٦٢٦		إجمالي المبيعات
(٣٠٨ ٨٩٤)	(٦١ ٥٠٨)	(٤٣ ٧٨٧)	(١٧ ٧٢١)	(١٣)	ينزل: كلفة المبيعات
(٦٢ ٦٦١)	(٣٠ ٩٤٢)	(٢٣ ٨٤٧)	(٧ ٠٩٥)		إجمالي (خسارة) المبيعات
(٤ ٥٠٢)	...	...	...	(١٤)	تنزل: مصاريف المبيعات
(٦٧ ١٦٣)	(٣٠ ٩٤٢)	(٢٣ ٨٤٧)	(٧ ٠٩٥)		صافي (خسارة) المبيعات
(١٢٦ ٧٣٦)	(١١٣ ٣٢٦)	(٨٣ ٣٦٩)	(٢٩ ٩٥٧)	(١٥)	تنزل: المصاريف الإدارية
(٢ ٦٢٥)	(١ ٨٨٤)	(١ ٨٨٤)	...	(١٠)	تنزل: الاستهلاكات الإدارية
(١٩٦ ٥٢٤)	(١٤٦ ١٥٢)	(١٠٩ ١٠٠)	(٣٧ ٠٥٢)		صافي (خسارة) العمليات
(١٢ ٣٩٤)	(٧ ٣١٨)	(٣ ٦٥٩)	(٣ ٦٥٩)		ينزل: مكافأة نهاية الخدمة
...	(٤٤٠)	(٤٤٠)	...		ينزل: (خسائر) بيع أسهم
(٥٢٦)	٧٩٢	٧٩٢	...		(خسائر) أرباح الاستثمارات
٢٨ ٩٧٨	٣١ ١٥٠	٣١ ١٥٠	...		يضاف: إيرادات إيجار
١ ٣٧٥	١ ٤٨٥	١ ٤٨٥	...		يضاف: فوائد دائنة
٣٣ ٨٧٨	٧٣ ٨١٤	٧٣ ٨١٤	...	(١٦)	إيرادات مياه آبار
٦ ٤٥٩	٦ ١٧٤	٦ ١٧٤	...		يضاف: إيرادات عامة
(١٦ ٤٣٥)	...	...	...		ينزل: تدني استثمارات متوفرة للبيع
(١٥٥ ١٨٩)	(٤٠ ٤٩٥)	٢١٦	(٤٠ ٧١١)		صافي (خسارة) العام
					الدخل الشامل الآخر
١٨ ٨٥٨	(١ ٦٦١)				التغير المتراكم في القيمة العادلة
					لموجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة
(١٣٦ ٣٣١)	(٤٢ ١٥٦)				إجمالي الدخل الشامل
(٠,٠٧٨)	(٠,٠٢٠)				حصة السهم من صافي (الخسارة)
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠				المعدل المرجح لعدد الأسهم

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

شركة الدباجة الأردنية المساهمة المحدودة
شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

البيان	*التغير المتراكم في القيمة العادلة					المجموع بالدينار
	علاوة رأس المال	إصدار	الإيجابي	الاختياري	تقيم بالقيمة العادلة بالدينار	
٢٠١٠/١/١ الرصيد كما هو في	١ ٨٧٦ ٩٧٣	٠٠٠ ١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٩١٠	(١٨ ٨٥٨)	(١ ٦١٥ ٣٢٩)	١ ٢٧٣ ٦٩٦
زيادة رأس المال	١٢٣ ٠٢٧					١٢٣ ٠٢٧
علاوة إصدار		٣١١ ٢٥٨				٣١١ ٢٥٨
اجمالي الدخل الشامل					١٨ ٨٥٨	(١٣٦ ٣٣١)
٢٠١١/١/١ الرصيد كما في (قبل التعديل)	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٣١١ ٢٥٨	٣٠ ٩١٠	٠٠٠	(١ ٧٧٠ ٥١٨)	١ ٥٧١ ٦٥٠
اثر التطبيق المبكر لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)					(٩ ٦٢٧)	٩ ٦٢٧
٢٠١١/١/١ الرصيد كما في (بعد التعديل)	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٣١١ ٢٥٨	٣٠ ٩١٠		(٩ ٦٢٧)	١ ٥٧١ ٦٥٠
اجمالي الدخل الشامل					(١ ٦٦١)	(٤٢ ١٥٦)
٢٠١١/١/٢ الرصيد كما هو في	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٣١١ ٢٥٨	٣٠ ٩١٠		(١١ ٢٨٨)	١ ٥٢٩ ٤٩٤

* بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية الصادرة بموجب قرار مجلس المفوضين رقم (٢٠١١/٤٧٣) بتاريخ ٢٠١١/١/٢ يحظر التصرف بالرصيد الدائن للمتغير المتراكم بالتوزيع أو الرسملة أو إطفاء الخصائر أو أي وجهه من أوجهه التصرف الأخرى ، كما يستثنى الرصيد المدين للتغير المتراكم من الأرباح القابلة للتوزيع .

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 التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٠١٠ بالدينار	٢٠١١ بالدينار	البيان
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١٥٥ ١٨٩)	(٤٠ ٤٩٥)	صافي (خسارة) العام
		التعديلات
٢٦ ٥٥٩	٢٢ ٩٢٧	الاستهلاكات
١٦ ٤٣٥	...	تدني استثمارات متوفرة للبيع
		الموجودات المتداولة :-
(١٨٦ ٠٢٠)	١٦٩ ٠٨٦	(الزيادة) النقص في صافي الذمم المدينة
٣٣ ٧٨٥	(١٠ ٥٦٩)	(الزيادة) النقص في مخزون البضاعة الجاهزة وتحت التصنيع
٥ ٢٦٦	٢١ ٣٥٣	(الزيادة) النقص في مخزون المستودعات
(٢٤ ٥٧٠)	٥٥ ٧٢٨	(الزيادة) النقص في الأرصدة المدينة الأخرى
		المطلوبات المتداولة :-
(١٨٧ ٣٦٠)	٨٩ ٤٢٩	الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة وامانات المساهمين
(١٢٤ ٤٤١)	(٦٦ ٩٤٨)	الزيادة (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى ومخصص ضريبة الدخل
(٥٩٥ ٥٣٥)	٢٤٠ ٥١١	صافي التدفقات النقدية من (المستخدم في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٥ ٠٧٣	٢٠ ٤٩٣	صافي (الزيادة) النقص في أوراق مالية متوفرة للبيع
(٢ ٨٣٢)	...	صافي (الزيادة) النقص في دفعات على حساب الإستثمار
(٣٨ ٤٦٤)	(١٠٣ ٠٦٨)	صافي (الزيادة) النقص في الممتلكات والمعدات
(٣٦ ٢٢٣)	(٨٢ ٥٧٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١٢٣ ٠٢٧	...	صافي الزيادة (النقص) في رأس المال
٣١١ ٢٥٨	...	صافي الزيادة (النقص) في علاوة الإصدار
٣١ ١٩٩	(٢٩ ٨٨٥)	صافي الزيادة (النقص) في شيكات موجلة الدفع
٨٧ ٤٦٢	(٨٧ ٤٦٢)	صافي الزيادة (النقص) في أوراق الدفع
٥ ٢٧٤	(٥ ٢٧٤)	صافي الزيادة (النقص) في التسهيلات البنكية
٢١ ٥٣٩	(١٠ ٦٩٨)	صافي الزيادة (النقص) في القروض قصيرة وطويلة الأجل
٥٧٩ ٧٥٩	(١٣٣ ٣١٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) من عمليات التمويل
(٥١ ٩٩٩)	٢٤ ٦١٧	صافي الزيادة (النقص) في النقد
٥٧ ٤٠٤	٥ ٤٠٥	رصيد النقد في بداية العام
٥ ٤٠٥	٣٠ ٠٢٢	النقد في نهاية العام

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

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 وتجهيزها وتصنيع الأحذية وتسويقها محليا وخارجيا .

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 الاختياري، و استكملت الاجراءات القانونية لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ٢٠٠٧/١٢/١٦.

قررت الهيئة العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠٠٩/ ٤/٢٥ زيادة رأس المال ليصبح ٢ مليون دينار / سهم عن طريق الإكتتاب الخاص وتم استكمال كامل الإجراءات الرسمية والقانونية .

- تم اقرار البيانات المالية من قبل ادارة الشركة بتاريخ ٢٠١٢/ ٣/١٢ وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين .

٢. 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 البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.
- إن السياسات المتبعة في إعداد البيانات المالية للسنة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد البيانات المالية للسنة السابقة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق المعايير الجديدة التالية:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

- إن معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) كما صدر يمثل المرحلة الأولى من عمل مجلس معايير المحاسبة الدولية لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)، وينطبق على تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية كما تم تعريفها في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩).
- يجب تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٥، مشيرين إلى أنه في المراحل اللاحقة سوف يتطرق مجلس معايير المحاسبة الدولية إلى محاسبة التحوط وخسائر تدني الموجودات المالية.
- قامت الشركة اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١١ بالتطبيق المبكر للمعيار، وفيما يلي الاثار الناتجة عن ذلك .

شركة الدباغة الأردنية المساهمة المحدودة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

الرصيد كما في		الرصيد كما في		فئة القياس	
٢٠١١/١/١		٢٠١١/١/١		٢٠١١/١/١	
بعد التعديل		قبل التعديل		٢٠١١/١/١	
بالدينار		بالدينار		بالدينار	
معيار المحاسبة الدولية رقم ٩	معيار المحاسبة الدولية رقم ٩	معيار المحاسبة الدولية رقم ٣٩	معيار المحاسبة الدولية رقم ٣٩	معيار المحاسبة الدولية رقم ٣٩	معيار المحاسبة الدولية رقم ٣٩
٦١٢٣	٦١٢٣	٦١٢٣	٦١٢٣	٦١٢٣	٦١٢٣
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
(٩٦٢٧)	(٩٦٢٧)	(٩٦٢٧)	(٩٦٢٧)	(٩٦٢٧)	(٩٦٢٧)
٩٦٢٧	(١٧٦٠٨٩١)	(١٧٧٠٥١٨)	(١٧٧٠٥١٨)	(١٧٧٠٥١٨)	(١٧٧٠٥١٨)

- معيار المحاسبة الدولية رقم (٢٤) الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)

لم ينتج عن تطبيق المعيار أثر على بيان المركز المالي وبيان الدخل الشامل.

- معيار المحاسبة الدولية رقم (٣٢) الأدوات المالية - عرض وتصنيف حقوق الإصدار - (معدل)

لم ينتج عن تطبيق المعيار أثر على بيان المركز المالي وبيان الدخل الشامل.

- 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 أدوات حقوق الملكية

لم ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات أي أثر على بيان المركز المالي وبيان الدخل الشامل للشركة.

النقد وما في حكمه :

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتحويل 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 إمكانية 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 ايهما 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 وضرائب 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 سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم .

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر

ان الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر هي موجودات مالية غير مشتقة. الغرض من امتلاكها الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع أو الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق وليست للمتاجرة. يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر والارباح والخسائر الناتجة عن البيع في بيان الدخل الشامل الاخر. تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة. تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر التي لا يتوفر لها أسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة .

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 والإجتهادات 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 وإن 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 .

شركة الدباغة الأردنية المساهمة المحدودة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٣. الموجودات والمطلوبات

١/٣ الموجودات

الإجمالي بالدينار	قطاع الدباغة بالدينار	قطاع الأحذية بالدينار
٣٠.٠٢٢	٣٠.٠٢٢	٠.٠٠
٥٦.٦٤٨	٥٢.٥٠٩	٤.١٣٩
٦٦.٤٧٨	١٩.٦٦٧	٤٦.٨١١
١٤٠.٠٨٥	٣٩.٣٠٤	١٠٠.٧٨١
٤٠٥.٧٦٢	٢٠١.٢٢٩	٢٠٤.٥٣٣
٤٥٤.٩٥٥	٤٠.٠٢١	٥٤٧.٤
٦.١٢٣	٦.١٢٣	٠.٠٠
١٥.٠٦٨	١٥.٠٦٨	٠.٠٠
٢.٨٣٢	٢.٨٣٢	٠.٠٠
١٢٠.٣١٠.٦	٨٥٤.٧٢٩	٣٤٨.٣٧٧
١٩٧١.٦١٩	١.٢٦١.٥٠٤	٧١٠.١١٥

البيلان

نقد في الصندوق ولدى البنوك

مدينون مختلفون بعد تنزيل المخصص (٣٣.٨١٠)

البضاعة الجاهزة آخر المدة

البضاعة تحت التصنيع آخر المدة

جلود وكيمائيات ولوازم وقطع غيار

أرصدة مدينة أخرى

مجموع الموجودات المتداولة

موجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة (بيان الدخل الشامل الآخر)

استثمارات عقارية

دفعات على حساب الإستثمار

صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات

مجموع الموجودات

٢/٣ المطلوبات

الإجمالي بالدينار	قطاع الدباغة بالدينار	قطاع الأحذية بالدينار
٢.١٤٣	٢.١٤٣	٠.٠٠
١٠.٨٤١	١٠.٨٤١	٠.٠٠
١١٦.٠٦١	١٠٨.٩٤٠	٧.١٢١
٢٨٠.٩٨١	٢٨٠.٩٨١	٠.٠٠
٣.٣٩٥	٣.٣٩٥	٠.٠٠
٢٨٧.٠٤	٢٨.٣٣٥	٣٦٩
٤٤٢.١٢٥	٤٣٤.٦٣٥	٧.٤٩٠

البيلان

شيكات مؤجلة الدفع

قرض قصير الأجل

دائنون مختلفون

أمانات المساهمين

مخصص ضريبة الدخل

أرصدة دائنة أخرى

مجموع المطلوبات المتداولة

شركة الدباغة الأردنية المساهمة المحدودة
شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٤. النقد في الصندوق ولدى البنوك

٢٠١٠	٢٠١١	البيلان
بالدينار	بالدينار	نقد في الصندوق العام
٢٤٧	٩٠٣	نقد لدى البنوك
٥ ١٥٨	٢٩ ١١٩	المجموع
٥ ٤٠٥	٣٠ ٠٢٢	

٥. جلود وكيمائيات ولوازم وقطع غيار

٢٠١٠	٢٠١١	البيلان
بالدينار	بالدينار	أ- قطاع الدباغة
٢٩ ٥٤٩	٢٧ ٩٨٤	جلود خام في المستودعات
١٣٩ ١٢٩	١١٩ ٤٠٨	مواد كيميائية في المستودعات
٥٢ ٦٢٩	٥٣ ٨٣٧	لوازم وقطع غيار
٢٢١ ٣٠٧	٢٠١ ٢٢٩	المجموع
		ب- قطاع الأحذية
٤٦ ٢٨٣	٤٦ ٢٨٣	مواد كيميائية في المستودعات
١٥٩ ٥٢٥	١٥٨ ٢٥٠	لوازم وقطع غيار
٢٠٥ ٨٠٨	٢٠٤ ٥٣٣	المجموع
٤٢٧ ١١٥	٤٠٥ ٧٦٢	المجموع العام

٦. أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	البيلان
بالدينار	بالدينار	اعتمادات مستنديه وسحوبات
٢ ٦٢٣	...	أمانات ضريبة المبيعات
٧ ٥٥١	٧ ٤٤٤	مصاريف مدفوعة مقدما
٢٠ ٦٩	٣ ٦٤٦	تأمينات مستردة
٢ ٩١٠	٢ ٩١٠	أمانات أخرى
٤ ٦٧٣	٤ ٦٧٣	مطالبة دائرة ضريبة المبيعات
٢٩ ٧٥٠	...	تأمينات كفالات
٥١ ٦٤٧	٢٥ ٥٠٦	نعم أخرى
...	١ ٣١٦	المجموع
١٠١ ٢٢٣	٤٥ ٤٩٥	

شركة الدباغة الأردنية المساهمة المحدودة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٧. موجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة (بيان الدخل الشامل الاخر) كما في ٢٠١١/١٢/٣١

القيمة العادلة	التكلفة	البيان
بالدينار	بالدينار	البنك العربي
٦ ١٢٣	٧ ٧٨٤	الإجمالي
٦ ١٢٣	٧ ٧٨٤	

* تم اعادة تصنيف الاستثمار في اوراق مالية متوفرة للبيع المبينة كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ الى موجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة (بيان الدخل الشامل الاخر) المبينة كما في ٢٠١١/١٢/٣١ بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية.

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 (٩٧٠ ٢٩٦) دينار اردني .

• الارض مرهونة لصالح البنك الاردني للاستثمار مقابل التسهيلات الممنوحة للشركة

٩. دفعات على حساب الإستثمار

يمثل المبلغ استثمار في شركة الزرقاء للاستثمار العقاري (ذات مسؤولية محدودة) المسجلة تحت رقم (٢٢٦٤٧) المملوكة ١٠٠% لشركة الدباغة الاردنية براس مال مدفوع ٥٠٠ دينار، وقد قرر مجلس الادارة تصفية الشركة اختياريا بتاريخ ٢٠١١/١٢/٨ في قرار رقم ٢٠١١/٣٩ ، ولذلك لم يتم توحيد البيانات المالية .

شركة الديباغة الأردنية المساهمة المحدودة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

١٠ كشف الممتلكات والمعدات واستهلاكاتها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ :-

الموجودات	بالدينار	٢٠١١ في ٢٠١١/١/١	الإضافات عام ٢٠١٠	الإجمالي في ٢٠١١/١/٢/٣١	استهلاك عام ٢٠١١	مجموع الاستهلاك في ٢٠١١/١/١	مجموع الاستهلاك في ٢٠١١/١/٢/٣١	صافي القيمة الدفترية	بالدينار
الأراضي	١٠٧٢٧٦	٩١٠٤٠	١١٠٥	٧١٢٣٠٦	٤٥١٤	٤١١٣٩٤	٤١٥٩٠٨	١٩٨٣١٦	
الأبنية والإنشاءات	٧١١٢٠١	١١٠٥		٧١٢٣٠٦	٣٠٥٢	١١٩٣٣٥	١١٩٦٣٧٧	٢٩٦٣٩٨	
الات	١٣٥٨٢٠٥			١٣٥٨٢٠٥				١٦١٨٢٨	
العدد والأدوات	٣١١٤٢			٣١١٤٢				١٠	
الأجهزة الكهربائية	٨٦٠٧٣	٤٥		٨٦١١٨	٢٦٣	٧٧٣٣٣	٣١١٣٢	٨٥٢٢	
شبكة التمددات الكهربائية	١٧٩٩٧			١٧٩٩٧	٦٠٥	١٣٩٦٤	١٤٥٦٩	٣٤٢٨	
أجهزة المياه والبخار	٣٣٥١١			٣٣٥١١	٢٦	٣٢٦٥٠	٣٢٦٧٦	٨٣٥	
محطة المياه العامة / الأبنية	٨٧٠١٩			٨٧٠١٩	٥٩٤	٤٧٤٤٣	٤٨٠٣٧	٣٨٩٨٢	
محطة المياه العامة / الات	٤٦٢٨٣			٤٦٢٨٣			٤٦١٨٣	١٠٠	
خزانات المحروقات	٨٧٩			٨٧٩			٨٧٤	٥	
الآبار وتوابعها	١٦٤٠٦٨	١٠٥٤٣		١٧٤٦١١	٤٠٣٨	٤٠٠١٠	٤٤٠٤٨	١٣٠٥٦٣	
برك التسخين	٤٤٢٧			٤٤٢٧			٤٤١٧	١٠	
أجهزة وأدوات المختبر	٦٧٤٤			٦٧٤٤	٤٥	٦٢٨٥	٦٣٣٠	٤١٤	
المجموع	٢٦٥٤٨٢٥	١٠٢٧٣٣		٢٧٥٧٥٥٨	١٣١٣٧	١٩٥٥٠١٠	١٩١٨١٤٧	٨٣٩٤١١	
هواتف المصنع الداخلي والفاكس والتلكس	٩١٦٢			٩١٦٢	٩٤	٨٣٨١	٨٤٧٥	٦٨٧	
المكتبة العلمية	٦١٨			٦١٨			٦٠٨	١٠	
السيارات والرافعة الشوكية	٧٥١٣٤	٣٣٥		٧٥٤٦٩	٧٣٥	٦٩٧٩٤	٧٠٥٢٩	٤٩٤٠	
الات والمفرشات والأجهزة المكتبية	٣٦٠٧٥			٣٦٠٧٥	١٦٧	٣٤٢٢٠	٣٤٣٨٧	١٦٨٨	
الحاسوب	٤٢٦٦٠			٤٢٦٦٠	٨٨٨	٣٣٧٧٩	٣٤٦١٧	٧٩٩٣	
المجموع	١٦٣٦٤٩	٣٣٥		١٦٣٩٨٤	١٨٨٤	١٤٦٧٨٢	١٤٨٦٦٦	١٥٣١٨	
مجموع موجودات قطاع الأخذ/إيضاح (١/١)	١٣١٨١٦١			١٣١٨١٦١	٧٩٠٦	٩٦١٨٧٨	٩٦٩٧٨٤	٣٤٨٣٧٧	
المجموع العام	٤١٣٦٦٣٥	١٠٣٠٦٨		٤٢٣٩٧٠٣	٢٢٩٢٧	٣٠١٣٦٧٠	٣٠٣٦٥٩٧	١٢٠٣١٠٦	

شركة الدباغة الأردنية المساهمة المحدودة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

١/١٠ كشف المتكاثرات والمعدات واستهلاكاتها لقطاع الأختية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ :

الموجودات	الكلفة	الإضافات	الإجمالي في	مجمع الاستهلاك	استهلاك	مجمع الاستهلاك	صافي القيمة
بالدينار	في ٢٠١١/١/١	عام ٢٠١١	٢٠١١/١٢/٣١	في ٢٠١١/١/١	عام ٢٠١١	في ٢٠١١/١٢/٣١	الدفترية
بالدينار	٣٠ ٦٤٤	بالدينار	٣٠ ٦٤٤	بالدينار	٤١١	بالدينار	بالدينار
الأراضي	١٥٢ ٨٩٠		١٥٢ ٨٩٠	١٢٥ ٤٩٢	٤١١	١٢٥ ٩٠٣	٣٠ ٦٤٤
المباني والإنشاءات	٨٩٦ ٠٣٢		٨٩٦ ٠٣٢	٦٦٣ ٦٧٤	٤٠٧٠	٦٦٧ ٧٤٤	٢٦ ٩٨٧
الماكينات	١٢ ٦٨٢		١٢ ٦٨٢	١٢ ٥٢٤	٢٣	١٢ ٥٤٧	٢٢٨ ٢٨٨
الأثاث والمفروشات	٣ ١٢٧		٣ ١٢٧	٣ ١١٧	٠٠٠	٣ ١١٧	١٣٥
محول الكهرباء	٩ ٣٨٩		٩ ٣٨٩	٩ ٢٨٨	٠٠٠	٩ ٢٨٨	١٠
قوالب الألمنيوم	١١١ ٣٦٧		١١١ ٣٦٧	٨٥ ٥٤٩	١ ٢٩١	٨٦ ٨٤٠	١٠١
أجهزة كهربائية	٦ ٦٠٤		٦ ٦٠٤	٥ ٣٨١	١٨٣	٥ ٥٦٤	٢٤ ٥٢٧
العدد والأدوات	٣ ٥١٦		٣ ٥١٦	٣ ٤٩٦	٠٠٠	٣ ٤٩٦	١٠٤٠
القوالب والسكاكين	٩١ ٩١٠		٩١ ٩١٠	٥٣ ٣٥٧	١ ٩٢٨	٥٥ ٢٨٥	٢٠
							٣٦ ٦٢٥
المجموع العام	١ ٣١٨ ١٦١		١ ٣١٨ ١٦١	٩٦١ ٨٧٨	٧ ٩٠٦	٩٦٩ ٧٨٤	٣٤٨ ٣٧٧

شركة الدباغة الأردنية المساهمة المحدودة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

١١. قروض

نوع التسهيلات	العملة	سعر الفائدة	تاريخ الإستحقاق	سقف التسهيلات	الرصيد القائم
قرض متناقص	دينار	١٠ %	٢٠١٢ - ٢٠١٠	٢٥ ٠٠٠	١٠ ٨٤١

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

١٢. أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٠ بالدينار	٢٠١١ بالدينار
٣٥١	٣٥١
٩ ٧٢٢	٩ ٧٢٢
٥١ ٦٤٢	٧٣٩
١ ١٩٢	١ ١٩٢
٢ ٣٤٥	٠٠٠
٣٠ ٤٠٠	١٦ ٧٠٠
٩٥ ٦٥٢	٢٨ ٧٠٤

البيان
مخصص البحث العلمي والتدريب المهني
امانات مساهمين/متقدمة/وزارة المالية
مصاريف مستحقة
أرصدة دائنة أخرى
ذمم اعضاء مجلس الادارة
ايرادات مقبوضة مقدما
المجموع

شركة الدباغة الأردنية المساهمة المحدودة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

١٣. تكلفة المبيعات

إيضاح رقم	٢٠١١	إجمالي ٢٠١١	إجمالي ٢٠١٠
قطاع الأحذية	قطاع الدباغة	بالدينار	بالدينار
١٩٥٣	١٩٣٥٠	٢١٣٠٣	١٩٣٥٥١
١٢٠٠٠١	٣٤٠٩٢	١٥٤٠٩٣	١٨٠٦٢٣
(١٠٠٧٨١)	(٣٩٣٠٤)	(١٤٠٠٨٥)	(١٥٤٠٩٣)
٢١١٧٣	١٤١٣٨	٣٥٣١١	٢٢٠٠٨١
١٧٧١٠	١٦٠٥٩	٣٣٧٦٩	٥٧٦٢٤
٧٩٠٦	٩٠٩٩	١٧٠٠٥	٢٣٩٣٤
٤٦٧٨٩	٣٩٢٩٦	٨٦٠٨٥	٣٠١٦٣٩
١٧٧٤٣	٢٤١٥٨	٤١٩٠١	٤٩١٥٦
(٤٦٨١١)	(١٩٦٦٧)	(٦٦٤٧٨)	(٤١٩٠١)
١٧٧٢١	٤٣٧٨٧	٦١٥٠٨	٣٠٨٨٩٤

البيان

المواد الخام المستخدمة في الإنتاج
يضاف / بضاعة تحت التصنيع أول المدة
ينزل / بضاعة تحت التصنيع آخر المدة
تكلفة المواد الأولية
يضاف / المصاريف الصناعية
يضاف / استهلاكات صناعية
تكلفة المواد المصنعة
يضاف / بضاعة تامة الصنع أول المدة
ينزل / بضاعة تامة الصنع آخر المدة
تكلفة المبيعات

١/١٣ المصاريف الصناعية

٢٠١١	٢٠١٠
بالدينار	بالدينار
٧٣١٠	٢٩٠٦٣
٥٦٥	٢٢٩٣
١٤١	١٠٩٠
٩٣٥٧	١٤٣٢٩
٨٧٦	٣٠٥٦
٨٤٢٠	٣٥٨٩
٦٠٣٧	٠٠٠
١٠٦٣	٤٢٠٤
٣٣٧٦٩	٥٧٦٢٤

البيان

الأجور الإنتاجية
الضمان الاجتماعي
المحروقات
مصاريف الكهرباء
مصاريف المياه
مصاريف متنوعة
مصاريف صب نعل
مصاريف الصيانة
المجموع

١٤. مصاريف المبيعات

٢٠١١	٢٠١٠
بالدينار	بالدينار
٠٠٠	٤٥٠٢
٠٠٠	٤٥٠٢

البيان

مصاريف المبيعات
المجموع

شركة الدباغة الأردنية المساهمة المحدودة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

١٥. المصاريف الإدارية

٢٠١٠	٢٠١١	البيان
بالدينار	بالدينار	
٣٧ ٤٣٥	٢٩ ١٣٩	رواتب موظفي الإدارة
٣ ٧٩٥	٢ ٩٢١	الضمان الاجتماعي
٢ ٤٧٩	٨١٨	مصاريف طبية
٤ ٥٧٨	٤ ٧٠٣	دعاية وإعلان واشتراك مجلات ومصاريف مساهمين
٤ ٠٠	٤ ٠٠	أتعاب مراقب الشركات
٧٦٠	١٧٠	مصاريف سفر للخارج
٨٨٨	٤٨٠	القرطاسية والمطبوعات
٣٦٢	١٧٣	مصاريف السيارات
٤ ١٨٠	٢ ٢٤٨	بريد وهاتف وفاكس
٣ ٧٢٧	١ ٤٧٤	مصاريف عمومية نثرية
٦ ١٨٤	٨ ٩٥٩	فوائد ومصاريف بنكية وكفالات
٢١ ٨٩١	١٣ ٩٦٣	الرسوم والرخص
٨٢٧	٧٦٤	مصاريف الضيافة
٢ ٦٣٥	٢ ٤٢٠	مصاريف قضائية وأتعاب محاماة
٤ ٥٠٠	٥٠٠٠	أتعاب مهنية
٣ ٣٦٠	١٨٠	مصاريف الطوابع والفحص المخبري
٢ ٢٦٢	٢ ١٦٧	مصاريف التأمين
٣ ٣٤٣	٣ ٤٨٣	مصاريف التنقلات
٣ ٦٠٠	٢ ٤٠٠	مصاريف تنقلات عضو مجلس الإدارة / المستشار الفني
٧ ٩٥٤	٠٠٠	مصاريف الغرامات
٠٠٠	٣٧٥	مصاريف العينات
٠٠٠	١٩ ٣١٦	مصاريف رسوم ضريبية
١١ ٥٧٦	١١ ٧٧٣	مصاريف حراسة
١٢٦ ٧٣٦	١١٣ ٣٢٦	المجموع

١٦. إيرادات مياه الآبار

تم فصل المصاريف المرتبطة بتشغيل البئر من الكلفة الصناعية الى مصاريف تشغيل البئر اعتباراً من العام ٢٠١١

٢٠١١	البيان
بالدينار	
٩٨ ٩٨٢	مبيعات مياه الآبار
(١٩ ٢٧٠)	كلفة تشغيل مياه الآبار
(٤ ٠٣٨)	مصاريف كهرباء
(١ ٨٦٠)	مصروف الاستهلاك / آبار
(٢٥ ١٦٨)	مصاريف أخرى
٧٣ ٨١٤	مجموع كلفة تشغيل مياه الآبار
	المجموع

١٧. منافع الإدارة العليا

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة العليا والتفذية للعام ٢٠١١ مبلغ (١٧ ٥٨٥) دينار في حين بلغت لعام ٢٠١٠ مبلغ (١٩ ٢٧٩) دينار.

١٨. معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

فيما يلي المعايير التي تم إصدارها وما زالت غير سارية المفعول حتى تاريخ إصدار البيانات المالية للشركة، إن المعايير المبينة أدناه هي المعايير التي تتوقع إدارة الشركة تطبيقها عن تاريخ سريانها مستقبلاً، وهناك نية لدى إدارة الشركة بتطبيق هذه المعايير والتعديلات عندما تصبح سارية المفعول.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض البيانات المالية (عرض بنود الدخل الشامل الآخر)

إن التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الآخر. يتم أظهار البنود التي من الممكن إعادة تصنيفها في المستقبل إلى بيان الدخل الشامل (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها، إن تأثير هذا التعديل سوف يكون على طريقة العرض فقط وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة، يجب تطبيق هذا المعيار للفترات التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١٢.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل (استرداد الموجودات الضمنية)

يوضح التعديل تحديد الضريبة المؤجلة للاستثمارات العقارية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة، يقدم التعديل افتراض بأن الضريبة المؤجلة للاستثمارات العقارية التي يتم قياسها باستخدام نموذج القيمة العادلة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠)، يجب تحديدها على أساس أن القيمة الدفترية سوف يتم استردادها من خلال البيع، كما ويتطلب التعديل أن يتم قياس الضريبة المؤجلة للموجودات غير قابلة للاستهلاك والتي يتم قياسها باستخدام نموذج إعادة التقييم حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) على أساس البيع لهذه الموجودات، يجب تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٢.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) الأدوات المالية، الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الاعتراف

يتطلب هذا التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم إلغاء الاعتراف بها لتمكين مستخدم البيانات المالية للشركة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم إلغاء الاعتراف بها والالتزامات المرتبطة بها، يجب تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١، مشيرين إلى أن التعديل الذي يتعلق بالتفاصيل بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية يجب تطبيقه للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ كذلك التعديل الذي يتعلق بمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) يجب تطبيقه للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٥، سوف يؤثر هذا التعديل على الإفصاحات فقط، ولن يكون لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) البيانات المالية الموحدة

يوضح المعيار المعدل المبادئ لعرض وإعداد البيانات المالية في حال السيطرة على أعمال منشأة تابعة واحدة أو أكثر.

يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) البيانات المالية الموحدة والمنفصلة والتفسير رقم (١٢) توحيد البيانات المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص، يجب تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣، علماً بأنه مسموح تطبيقه للفترات المالية قبل تاريخ سريانه.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة (العمليات أو المشاريع المشتركة)

يوضح المعيار المبادئ لإعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة والذي يهدف إلى تحديد الصلاحيات لأطراف العمليات أو المشاريع المشتركة للذين يملكون سيطرة مشتركة، يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً محل تفسير رقم (١٣) (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك). يجب تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣، علماً بأنه مسموح تطبيقه للفترات المالية قبل تاريخ سريانه.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) إيضاحات الحصص في المنشآت الأخرى (المصالح والمنافع في شركات أخرى)

يطبق المعيار المعدل للمنشآت التي لها حصة في شركات تابعة أو المشاريع المشتركة أو شركات حليفة أو المنشآت ذات الغرض الخاص. ويهدف إلى تحسين ومزيد من إفصاحات الشركات لحصصها واستثماراتها في المنشآت الأخرى لاتاحة معلومات إضافية لمستخدم البيانات المالية لتقييم طبيعة المخاطر والمصالح المرتبطة في الشركة الأخرى، يجب تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣، علماً بأنه مسموح تطبيقه للفترات المالية قبل تاريخ سريانه.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

يحدد معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) مصدر واحد للإرشاد بخصوص قياس جميع القيم العادلة حسب معايير التقارير المالية الدولية. إن معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣)، يهدف إلى بيان طرق قياس القيمة العادلة والإفصاح عنها بهدف زيادة الاتساق والمقارنة في طرق قياس القيمة العادلة والإفصاحات المرتبطة بها من خلال التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، سوف تقوم الشركة بتقدير أثر هذا المعيار على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة، يجب تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣، علماً بأنه مسموح تطبيقه للفترات المالية قبل تاريخ سريانه.

شركة الدباغة الأردنية المساهمة المحدودة
شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

١٩. 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 ، وأحيانا من اموال بعض المساهمين دون ان يترتب اية فوائد على هذا التمويل .

٢٠. الالتزامات الطارئة

على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات قد تطرأ متمثلة بمبلغ (١٥٠.٠٠٠) دينار تتمثل بالاتي:-

٢٠١١
بالدينار
١٥٠.٠٠٠
١٥٠.٠٠٠

البيان
كفالات بنكية
المجموع

شركة الدباغة الأردنية المساهمة المحدودة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢١. الوضع الضريبي

- تم انتهاء الوضع الضريبي حتى عام ٢٠٠٩.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي للسنة المالية ٢٠١٠ في الموعد المحدد قانوناً ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بتدقيق حسابات السنة أعلاه حتى تاريخ إعداد هذه البيانات المالية.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

٢٢. 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 عائد مقبول لمساهمي الشركة.

٢٣. استمرارية الشركة

نوضح الأحداث المرتبطة باستمرارية الشركة وفقاً للأحداث التاريخية التالية :

- قام مجلس الإدارة في عام ٢٠١١ بإفراز ٢٠ (عشرون) دونماً من قطعة الأرض رقم ١٠ حوض المصانع رقم ٤ من القرية (عطل الرصيفة) لمحافظة الزرقاء.
- تم بتاريخ ٢٠١٢/٢/٨ بيع ما مساحته ١,٥٦٠ م^٢ بعد الإفراز بقيمة (٤٠٠ ١٠١) دينار لكامل القطعة
- تم بتاريخ ٢٠١٢/٢/١٤ رفع دعوى من قبل مراقب عام الشركات بالاضافة الى وظيفته موضوعها تصفية الشركة المدعى عليها (شركة الدباغة الأردنية م ع م) تصفية إجبارية سنداً لنص المادة (٢٦٦/أ/٢/٤) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته .
- قام مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٢/٣/١٢ بدعوة الهيئة العامة غير العادية للاجتماع الساعة الحادية عشرة والنصف من صباح يوم الأحد بتاريخ ٢٠١٢/٤/١٥ وذلك لأخذ الموافقة على توصية مجلس الإدارة بإطفاء جزءاً من خسائر الشركة المتراكمة من خلال علاوة الاصدار والاحتياطي الاختياري و تخفيض رأس مال الشركة من ٢ مليون سهم / دينار الى ١ مليون سهم / دينار.

٢٤. القطاعات التشغيلية

القطاع الجغرافي
المملكة الأردنية الهاشمية

القطاع الرئيسي للنشاط
صناعي - دباغة الجلود

٢٥. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام البيانات المالية لعام ٢٠١٠ لتتناسب مع تبويب أرقام البيانات المالية لعام ٢٠١١.