

شركة مصانع الكابلات المتحدة

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة

صفحة

٣ - ٢	- تقرير مدقق الحسابات المستقل
٤	- قائمة المركز المالي
٥	- قائمة الدخل الشامل
٦	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٧	- قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٨	- إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة مساهمي
شركة مصانع الكابلات المتحدة المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الرأي

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة مصانع الكابلات المتحدة المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ وكلاً من قائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية والإيضاحات المرفقة بها.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة مصانع الكابلات المتحدة المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أساس الرأي

لقد تم تدقيقنا القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وإن حدود مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة في الفقرة الخاصة بمسؤولية المدقق من هذا التقرير. نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك المهني للمحاسبين المهنيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات السلوك المهني الأخرى لتدقيق القوائم المالية في المملكة الأردنية الهاشمية، وقد تم التزامنا بهذه المتطلبات وبمتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين. وباعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول القوائم المالية.

أمور التدقيق الرئيسية

أمور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي في تقديرنا المهني ذات أهمية جوهرية في تدقيق القوائم المالية للسنة الحالية، وقد تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للقوائم المالية وتكوين رأينا حولها، دون إبداء رأيا منفصلاً حول هذه الأمور. وفيما يلي بيان بأهم أمور التدقيق الرئيسية لنا:

(١) مخصص الخسائر الإنتمائية المتوقعة

تتضمن القوائم المالية المرفقة كما في نهاية عام ٢٠٢٢ موجودات مالية يبلغ رصيدها (١٧,٣٤٥,٤٩٢) دينار. وحيث أن احتساب مخصص الخسائر الإنتمائية المتوقعة لهذه الموجودات المالية يعتمد بشكل أساسي على تقديرات الإدارة، فإن التأكد من كفاية هذا المخصص يعتبر من أمور التدقيق الرئيسية بالنسبة لنا، هذا وقد تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها الاستفسار من إدارة الشركة حول آلية احتساب المخصص والتأكد من معقولية التقديرات والفرضيات التي استندت عليها الإدارة في عملية الاحتساب بالإضافة إلى الاستعلام حول الإجراءات المتخذة لمتابعة تحصيل هذه الموجودات المالية ومتابعة المبالغ المحصلة بعد انتهاء السنة المالية.

(٢) قيمة البضاعة الجاهزة والبضاعة تحت التصنيع

تتضمن القوائم المالية المرفقة كما في نهاية عام ٢٠٢٢ بضاعة جاهزة وبضاعة تحت التصنيع يبلغ رصيدها (١٣,٤١٦,٤٥١) دينار. وحيث أن عملية احتساب كلفة هذه البضائع تتطلب من إدارة الشركة احتساب أسس تحميل خاصة بالمصاريف الصناعية غير المباشرة وتقديرات حول الطاقة الإنتاجية الطبيعية للمصنع، فإن التأكد من صحة احتساب كلفة البضاعة الجاهزة والبضاعة تحت التصنيع يعتبر من أمور التدقيق الرئيسية بالنسبة لنا، هذا وقد تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها فيما يخص صحة تسعير البضاعة الجاهزة والبضاعة تحت التصنيع، التأكد من آلية التسعير وأسس التحميل التي استندت إليها الإدارة في عملية التسعير، بالإضافة إلى التأكد من أن صافي القيمة البيعية المتوقعة لهذه البضائع لا تقل عن كلفتها وذلك من خلال مراجعة عينة من فواتير البيع الخاصة بها في الفترة اللاحقة.

المعلومات الأخرى

المعلومات الأخرى هي تلك المعلومات التي يتضمنها التقرير السنوي للشركة بخلاف القوائم المالية وتقديرنا حولها. إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن صحة هذه المعلومات، وإن رأينا حول القوائم المالية للشركة لا يشمل هذه المعلومات ولا يتضمن أي شكل من أشكال التأكيد بخصوصها، حيث تقتصر مسؤوليتنا على قراءة هذه المعلومات لتحديد فيما إذا كانت تتضمن أية أخطاء جوهرية أو إذا كانت تتعارض بشكل جوهري مع القوائم المالية للشركة أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية التدقيق، وإذا تبين لنا نتيجة قيامنا بعملنا وجود خطأ جوهري في هذه المعلومات فإنه يجب علينا الإشارة إلى ذلك في تقريرنا حول القوائم المالية للشركة. هذا ولم يتبين لنا أية أمور جوهرية تتعلق بالمعلومات الأخرى يجب الإشارة إليها في تقريرنا حول القوائم المالية للسنة الحالية.

مسؤولية مجلس إدارة الشركة عن القوائم المالية

إن إعداد وعرض القوائم المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية الإحتفاظ بنظام رقابة داخلي يهدف الى إعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال. وكجزء من مسؤولية مجلس الإدارة عن إعداد القوائم المالية، فإنه يجب عليه تقييم مدى قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح في القوائم المالية، إن لزم، عن كافة الأمور المتعلقة بالاستمرارية بما في ذلك أساس الإستمرارية المحاسبي، ما لم يكن هناك نية لدى مجلس الإدارة بتصفية الشركة أو وقف عملياتها أو لم يكن لديه خيار منطقي آخر بخلاف ذلك.

مسؤولية مدقق الحسابات

تهدف إجراءات التدقيق التي نقوم بها الى حصولنا على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال، كما تهدف الى إصدارنا تقريراً يتضمن رأينا حول القوائم المالية، وبالرغم من أن درجة القناعة التي نحصل عليها نتيجة إجراءات التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية هي درجة مرتفعة من القناعة، إلا أنها لا تشكل ضماناً لإكتشاف كافة الأخطاء الجوهرية في حال وجودها. قد تنتج الأخطاء في القوائم المالية بسبب الخطأ أو الإحتيال وتعتبر هذه الأخطاء جوهرية إذا كان من المحتمل أن تؤثر بشكل إفرادي أو إجمالي على القرارات الإقتصادية لمستخدمي القوائم المالية.

نعتمد عند قيامنا بإجراءات التدقيق على تقديرنا وشكنا المهني خلال مراحل التدقيق المختلفة، وتشمل إجراءاتنا ما يلي:

- تقييم المخاطر المتعلقة بوجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال، ونقوم بمراجعة تلك المخاطر خلال تخطيطنا وتنفيذنا لإجراءات التدقيق وحصولنا على أدلة التدقيق اللازمة لإبداء رأينا حول القوائم المالية، منوهين أن مخاطر عدم إكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن الإحتيال هي أكبر من تلك المخاطر الناتجة عن الأخطاء غير المقصودة لما يتضمنه الإحتيال من تواطؤ أو تزوير أو حذف أو تحريف أو تجاوز لأنظمة الضبط والرقابة الداخلية.
- تقييم أنظمة الضبط والرقابة الداخلية المطبقة في الشركة وذلك بهدف تصميم إجراءات التدقيق المناسبة وليس بهدف إبداء رأياً منفصلاً حول مدى فعالية هذه الأنظمة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل الشركة وتقييم مدى معقولية تقديرات الإدارة بما في ذلك كفاية الإفصاحات الخاصة بها.
- تقييم مدى ملاءمة أساس الإستمرارية المحاسبي المستخدم من قبل إدارة الشركة وتحديد مدى وجود أحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً جوهرية حول إستمرارية الشركة وذلك إستناداً الى أدلة التدقيق التي نحصل عليها، وإذا تبين لنا وجود شكوك حول إستمرارية الشركة، فإنه يجب علينا الإشارة في تقريرنا حول القوائم المالية الى إفصاحات الإدارة الخاصة بذلك، وإذا لم تتضمن القوائم المالية الإفصاحات الكافية، فإنه يجب علينا تعديل تقريرنا حول القوائم المالية بما يفيد عدم كفاية الإفصاحات.
- تقييم محتوى وطريقة عرض القوائم المالية والإفصاحات الخاصة بها، وتحديد فيما إذا كانت هذه القوائم تعكس العمليات الأساسية للشركة والأحداث الخاصة بها بشكل عادل.
- إبلاغ إدارة الشركة بنطاق وتوقيت عملية التدقيق بالإضافة الى نتائج التدقيق الهامة والتي تتضمن نقاط الضعف الجوهرية التي نلمسها في أنظمة الضبط والرقابة الداخلية خلال عملية التدقيق.
- إبلاغ إدارة الشركة بإلتزامنا بقواعد السلوك المهني الخاصة بالإستقلالية وكافة الأمور التي من شأنها التأثير على إستقلاليتنا والإجراءات الوقائية المتخذة من قبلنا في هذا الخصوص.
- إبلاغ إدارة الشركة بأمور التدقيق الهامة الخاصة بالسنة الحالية والإفصاح عن تلك الأمور بتقريرنا حول القوائم المالية، ما لم يكن هناك أية قوانين أو تشريعات لا تجيز قيامنا بذلك أو إذا كانت الأضرار من عملية الإفصاح تفوق المنافع المتوقعة نتيجة ذلك.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ شركة مصانع الكابلات المتحدة المساهمة العامة المحدودة للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية المرفقة والقوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها من كافة النواحي الجوهرية، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

المهنيون العرب
إبراهيم حمودة
إجازة رقم (٦٠٦)



عمان في ٢ آذار ٢٠٢٣

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٣,٣٠٠,٧٢٨	١٢,٤٤١,٧٩٣	٣	ممتلكات ومعدات وآلات
١,٨٢٠,٠١٤	٢,٩٤٨,٦٩٩	٤	مشاريع تحت التنفيذ
٤٦٠,٠٤١	٢٣٧,٧٩٣	٧	ذمم مدينة تستحق خلال أكثر من عام
١٥,٥٨٠,٧٨٣	١٥,٦٢٨,٢٨٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٣,٨٠٦,٩٩٣	١٧,٩٠٦,٦٢٠	٥	بضاعة
٩٤١,٧٤٢	٩٧١,١٩٩		قطع غيار
٤٢٨,٨٦٢	-		أمانات ضريبة المبيعات
٥٠٩,٤٢٣	٧١٢,٩٣١	٦	أرصدة مدينة أخرى
٩,٨١٠,٨١٦	١٢,٨٠٨,٥٦٤	٧	ذمم مدينة تستحق خلال عام
١٣٠,١٣٨	١٢٨,١٣٨	٨	أوراق قبض
٥,٣١٤,٤٠١	٣,٦٦٨,٩٥٨		شيكات برسم التحصيل
٧٦٠,٩٨٨	٧٢٥,٠٦٤	٩	النقد وما في حكمه
٣١,٧٠٣,٣٦٣	٣٦,٩٢١,٤٧٤		مجموع الموجودات المتداولة
٤٧,٢٨٤,١٤٦	٥٢,٥٤٩,٧٥٩		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
		١٠	حقوق الملكية
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٨٠٧,٢١٤	٨٨٨,٧٠٠		احتياطي إجباري
١٤٣,٧٢٦	١٤٣,٧٢٦		احتياطي اختياري
(١,٦٠٦,٥٠٣)	(١,٠٣٧,٩٥١)		خسائر متراكمة
٣٤,٣٤٤,٤٣٧	٣٤,٩٩٤,٤٧٥		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٣,٢٠١,٩٢٠	٢,٤١٩,٣٤٧	١١	تسهيلات إئتمانية تستحق خلال أكثر من عام
			المطلوبات المتداولة
٤,٨٨١,٧٧٨	٩,٩٩٤,٨٧٣	١١	تسهيلات إئتمانية تستحق خلال عام
٣,٩٧٠,٣٥٠	٤,٠٥٧,٩٣٨		ذمم دائنة
٥٦٥,٨٠٨	٥٥٩,٦٥٩	١٢	أمانات المساهمين
-	١١٦,٣١٠		أمانات ضريبة مبيعات
٥١,٢٧٩	٤٧,٦٠٨		شيكات آجلة الدفع
٢٦٨,٥٧٤	٣٥٩,٥٤٩	١٣	أرصدة دائنة أخرى
٩,٧٣٧,٧٨٩	١٥,١٣٥,٩٣٧		مجموع المطلوبات المتداولة
١٢,٩٣٩,٧٠٩	١٧,٥٥٥,٢٨٤		مجموع المطلوبات
٤٧,٢٨٤,١٤٦	٥٢,٥٤٩,٧٥٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح	
٣٧,١١٠,٧٤٨	٥١,٨٠٥,٤٥٥	١٤	المبيعات
(٣٥,٠٨٨,٣٨٨)	(٤٩,١٩١,١٠١)	١٥	كافة المبيعات
٢,٠٢٢,٣٦٠	٢,٦١٤,٣٥٤		مجموع الربح
(٦٨١,٧٩٢)	(٦٧٧,٧٤٩)	١٧	مصاريف إدارية
(٦٠٦,٦٩٨)	(٧٥٨,٤٩٧)	١٨	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٠٥,١٢٧)	(٤١٢,٠٥٤)		مصاريف تمويل
٤٩,٣٦٧	٤٨,٨٠٨		إيرادات أخرى
٥٧٨,١١٠	٨١٤,٨٦٢		ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(٥٣,٠٧٩)	-	٢١	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٩٦,٦٩٢)	(١٥٦,٢٠٠)	٢١	مخصص ضريبة دخل السنة
(٥,٦٠١)	(٨,٦٢٤)	٢١	مخصص ضريبة المساهمة الوطنية للسنة
٤٢٢,٧٣٨	٦٥٠,٠٣٨		إجمالي الربح والدخل الشامل للسنة
٠,٠١٢	٠,٠١٩	٢٠	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

رأس المال المدفوع	إحتياطات		خسائر متراكمة	المجموع	
	اجباري	اختياري			
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٧,٢١٤	١٤٣,٧٢٦	(١,٦٠٦,٥٠٣)	٣٤,٣٤٤,٤٣٧	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١/١
-	-	-	٦٥٠,٠٣٨	٦٥٠,٠٣٨	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	٨١,٤٨٦	-	(٨١,٤٨٦)	-	احتياطي إجباري
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٨٨,٧٠٠	١٤٣,٧٢٦	(١,٠٣٧,٩٥١)	٣٤,٩٩٤,٤٧٥	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٤٩,٤٠٣	١٤٣,٧٢٦	(١,٩٧١,٤٣٠)	٣٣,٩٢١,٦٩٩	الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١
-	-	-	٤٢٢,٧٣٨	٤٢٢,٧٣٨	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	٥٧,٨١١	-	(٥٧,٨١١)	-	احتياطي إجباري
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٧,٢١٤	١٤٣,٧٢٦	(١,٦٠٦,٥٠٣)	٣٤,٣٤٤,٤٣٧	الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

٢٠٢١	٢٠٢٢	
		الأنشطة التشغيلية
٥٧٨,١١٠	٨١٤,٨٦٢	ربح السنة قبل الضريبة
١,٢٥٢,٩٤٥	١,٢٨١,٣١٤	استهلاكات
١٣٩,١٢٠	١٧٦,٦١٦	مكافآت وحوافز مستحقة غير مدفوعة
		التغير في رأس المال العامل
(٢,١١٢,٢٥٨)	١,٦٤٥,٤٤٣	شيكات برسم التحصيل
٩٠٨,٨٥٦	(٢,٧٧٥,٥٠٠)	ذمم مدينة
١,٢٠٦,٦٦٢	٢,٠٠٠	أوراق قبض
(٣,٣٩٩,٤١٤)	(٤,٠٩٩,٦٢٧)	بضاعة
(١٦,٢٥٦)	(٢٩,٤٥٧)	قطع غيار
(٤٨٦,٦٨١)	(٢٠٣,٥٠٨)	أرصدة مدينة أخرى
١,٣٤٢,١٤٠	٨٧,٥٨٨	ذمم دائنة
(١٧٣,٩٨١)	(٣,٦٧١)	شيكات آجلة
(١٧٣,٥٦٨)	(١١٤,٣٦٩)	أرصدة دائنة أخرى
٩١,٤٦٧	٥٤٥,١٧٢	أمانات ضريبة المبيعات
(٢٢,٩٤٤)	(١٣٦,٠٩٦)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٨٦٥,٨٠٢)	(٢,٨٠٩,٢٣٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٠٩,٥٦٤)	(٤٢٢,٣٧٩)	ممتلكات ومعدات وآلات
(١,١٧٠,٤١٠)	(١,١٢٨,٦٨٥)	مشاريع تحت التنفيذ
(١,٣٧٩,٩٧٤)	(١,٥٥١,٠٦٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١,٤٤٨,٨٧٣	٤,٣٣٠,٥٢٢	تسهيلات ائتمانية
(١٥,٦٥٥)	(٦,١٤٩)	أمانات مساهمين
١,٤٣٣,٢١٨	٤,٣٢٤,٣٧٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		التغير في النقد وما في حكمه
(٨١٢,٥٥٨)	(٣٥,٩٢٤)	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٥٧٣,٥٤٦	٧٦٠,٩٨٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
٧٦٠,٩٨٨	٧٢٥,٠٦٤	

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست شركة مصانع الكابلات المتحدة كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٢٠٠٧/٧/٥ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٤٤١). إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غاياتها تأسيس وتملك وإدارة مصانع لإنتاج الأسلاك والكابلات الكهربائية والمتاجرة بها.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية – الأردن.

تم إقرار القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٨ شباط ٢٠٢٣، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس اعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة، باستثناء المعايير والتعديلات الجديدة التي أصبحت واجبة التطبيق اعتباراً من بداية السنة المالية الحالية.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة:

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه المعايير بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير الجديدة وتواريخ تطبيقها:

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٧)	عقود التأمين	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠٢٣

استخدام التقديرات

إن اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على القوائم المالية والإيضاحات المرفقة بها، ان تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد القوائم المالية:

- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل . ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل الشامل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة خسائر تدني الموجودات المالية وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) حيث تتطلب هذه العملية استخدام العديد من الفرضيات والتقديرات عند احتساب التدفقات النقدية المستقبلية وقيم الضمانات ونسب التعثر وأرصدة الموجودات المالية عند التعثر وتحديد فيما اذا كان هناك زيادة في درجة المخاطر الائتمانية للموجودات المالية.

الممتلكات والمعدات والآلات

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

مباني	٢-١٠%
آلات	٥%
معدات وأدوات	١٠ - ٢٠%
نظام الطاقة الشمسية	٥%
أخرى	١٠ - ٢٥%

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

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

المشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة والتي تتضمن كلفة الإنشاءات والمصاريف المباشرة. لا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين يتم الإنتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام.

البضاعة وقطع الغيار والمواد الأولية

يتم تسعير البضاعة الجاهزة المصنعة بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة مصاريف التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة باستخدام طريقة متوسط سعر الكلفة المرجح.

يتم تسعير البضاعة تحت التصنيع بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة مصاريف التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة حسب مرحلة التصنيع باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح حسب كل مرحلة من مراحل الإنتاج.

يتم تسعير المواد الخام المشتراة بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

يتم تسعير قطع الغيار واللوازم المشتراة بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

النقد وما في حكمه

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

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

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

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ القوائم المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

التقاص

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

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة

تقوم الشركة بتطبيق الإعفاء المتعلق بالإعتراف بعقود الإيجار قصيرة الأجل على بعض عقود الإيجار قصيرة الأجل (عقود الإيجار التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ البدء ولا تتضمن خيار شراء الأصل). كما تقوم الشركة أيضاً بتطبيق الإعفاء المتعلق بعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة على بعض عقود الإيجار للأصول التي تعتبر منخفضة القيمة. يتم الإعتراف بدفعات الإيجار لعقود قصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدة عقد الإيجار.

الإيرادات

يتم الإعتراف بالإيرادات المتأتية من بيع السلع عندما تنتقل السيطرة إلى المشتري، في حين يتم الإعتراف بالإيرادات المتأتية من تقديم الخدمات مع مرور الوقت وحسب نسبة الإنجاز. وفي جميع الأحوال يشترط إمكانية قياس الإيرادات بموثوقية كافية.

يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

مصاريف الإقتراض

يتم قيد الفوائد المستحقة على التسهيلات الائتمانية في قائمة الدخل خلال السنة التي استحققت بها.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية المعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في قائمة الدخل.

ضريبة الدخل

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزيل لأغراض ضريبية.

٣ . ممتلكات ومعدات وآلات

المجموع	أخرى	نظام الطاقة الشمسية	معدات وأدوات	آلات	مباني	أراضي	الكلفة:
٣١,٠١٠,٧٥٦	١,٩٤٦,٤٠٠	٢,٦٧٥,٠٧٢	٤,٣٥٦,٢٤١	١٦,٣٨٨,٢٩٢	٥,١٧٩,٣٤٨	٤٦٥,٤٠٣	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١/١
٤٢٢,٣٧٩	١٠٣,٨٨٨	-	٢٠٦,٧٠٧	١٠٠,٨٩٦	١٠,٨٨٨	-	إضافات
(٢٢,٠٢٧)	(٢٢,٠٢٧)	-	-	-	-	-	استبعادات
٣١,٤١١,١٠٨	٢,٠٢٨,٢٦١	٢,٦٧٥,٠٧٢	٤,٥٦٢,٩٤٨	١٦,٤٨٩,١٨٨	٥,١٩٠,٢٣٦	٤٦٥,٤٠٣	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١
١٧,٧١٠,٠٢٨	١,٥٦٠,٠١٨	٤٦٨,٥١٠	٤,١٨٨,٩٠١	٩,٤٧٩,٩٠٢	٢,٠١٢,٦٩٧	-	الاستهلاك المتراكم:
١,٢٨١,٣١٤	٩٩,٠٢٢	١٣٣,٧٥٣	٦٣,٢٠٠	٨٢٠,٧٨٤	١٦٤,٥٥٥	-	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١/١
(٢٢,٠٢٧)	(٢٢,٠٢٧)	-	-	-	-	-	استهلاك السنة
١٨,٩٦٩,٣١٥	١,٦٣٧,٠١٣	٦٠٢,٢٦٣	٤,٢٥٢,١٠١	١٠,٣٠٠,٦٨٦	٢,١٧٧,٢٥٢	-	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١
١٢,٤٤١,٧٩٣	٣٩١,٢٤٨	٢,٠٧٢,٨٠٩	٣١٠,٨٤٧	٦,١٨٨,٥٠٢	٣,٠١٢,٩٨٤	٤٦٥,٤٠٣	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٣٠,٨٠١,١٩٢	١,٨٣٩,٧٥٧	٢,٦٧٥,٠٧٢	٤,٢٦٨,٢٤٥	١٦,٣٨٤,٧٦٧	٥,١٦٧,٩٤٨	٤٦٥,٤٠٣	الكلفة:
٢٠٩,٥٦٤	١٠٦,٦٤٣	-	٨٧,٩٩٦	٣,٥٢٥	١١,٤٠٠	-	الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١
٣١,٠١٠,٧٥٦	١,٩٤٦,٤٠٠	٢,٦٧٥,٠٧٢	٤,٣٥٦,٢٤١	١٦,٣٨٨,٢٩٢	٥,١٧٩,٣٤٨	٤٦٥,٤٠٣	إضافات
							الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١
١٦,٤٥٧,٠٨٣	١,٤٧٣,٠٨٤	٣٣٤,٧٥٦	٤,١٤٠,٤٣٠	٨,٦٦٠,٥٤٣	١,٨٤٨,٢٧٠	-	الاستهلاك المتراكم:
١,٢٥٢,٩٤٥	٨٦,٩٣٤	١٣٣,٧٥٤	٤٨,٤٧١	٨١٩,٣٥٩	١٦٤,٤٢٧	-	الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١
١٧,٧١٠,٠٢٨	١,٥٦٠,٠١٨	٤٦٨,٥١٠	٤,١٨٨,٩٠١	٩,٤٧٩,٩٠٢	٢,٠١٢,٦٩٧	-	استهلاك السنة
١٣,٣٠٠,٧٢٨	٣٨٦,٣٨٢	٢,٠٦٠,٥٦٢	١٦٧,٣٤٠	٦,٩٠٨,٣٩٠	٣,١٦٦,٦٥١	٤٦٥,٤٠٣	الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١
							صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١

٤ . مشاريع تحت التنفيذ

تبلغ الكلفة التقديرية المتبقية لإتمام المشاريع تحت التنفيذ (٣٠٠,٠٠٠) دينار، ومن المتوقع إنجازها خلال عام ٢٠٢٣.

٥ . بضاعة

٢٠٢١	٢٠٢٢	بضاعة جاهزة
٨,٢٠١,٤٢٩	٧,٣١٣,١٠٨	بضاعة تحت التصنيع
٣,٢٤٩,٤٢٧	٦,١٠٣,٣٤٣	مواد خام وتغليف ومستهلكات
٢,٣٥٦,١٣٧	٤,٤٩٠,١٦٩	
١٣,٨٠٦,٩٩٣	١٧,٩٠٦,٦٢٠	

٦ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٢١	٢٠٢٢	تأمينات مستردة
٢٦٠,٠١٥	٢٥٧,٥٩٦	إعتمادات وطلبات
١٠٤,١٤٦	٣١٣,٢٣٠	ذمم موظفين
٥٠,٧٢٦	٥٠,٥٤٦	أمانات ضريبة مبيعات مستردة
٢٨,٩٤٣	٢٧,٩٤٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤٨,٥٠٥	٤١,٤٥٥	إيرادات مستحقة القبض
٢٣,١٨٨	١٥,٩٨٢	أخرى
٣٣,٩٠٠	٤٦,١٧٩	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة لذمم الموظفين
(٤٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠)	
٥٠,٩,٤٢٣	٧١٢,٩٣١	

٧ . ذمم مدينة

٢٠٢١	٢٠٢٢
١٠,٦٠٨,١٠٥	١٣,٣٨٣,٦٠٥
(٣٣٧,٢٤٨)	(٣٣٧,٢٤٨)
١٠,٢٧٠,٨٥٧	١٣,٠٤٦,٣٥٧

ذمم مدينة
مخصص خسائر إئتمانية متوقعة

وفيما يلي الحركة على مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة:

٢٠٢١	٢٠٢٢
٣٠٢,٥٤٧	٣٣٧,٢٤٨
٣٤,٧٠١	-
٣٣٧,٢٤٨	٣٣٧,٢٤٨

الرصيد في بداية السنة
تحويلات من مخصص أوراق القبض
الرصيد في نهاية السنة

وفي رأي إدارة الشركة أن جميع الذمم المستحقة التي لم يتم أخذ مخصص لها قابلة للتحويل بشكل كامل.

٨ . أوراق قبض

٢٠٢١	٢٠٢٢
٢٤٤,٣٨٣	٢٤٢,٣٨٣
(١١٤,٢٤٥)	(١١٤,٢٤٥)
١٣٠,١٣٨	١٢٨,١٣٨

أوراق قبض
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

وفيما يلي الحركة على مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة :

٢٠٢١	٢٠٢٢
١٨٨,٩٤٦	١١٤,٢٤٥
(٧٤,٧٠١)	-
١١٤,٢٤٥	١١٤,٢٤٥

الرصيد في بداية السنة
تحويلات إلى مخصص ذمم موظفين وذمم مدينة
الرصيد في نهاية السنة

٩ . النقد وما في حكمه

٢٠٢١	٢٠٢٢
٣٧,٢٦٢	٣٨,٨٣٢
٧٢٣,٧٢٦	٦٨٦,٢٣٢
٧٦٠,٩٨٨	٧٢٥,٠٦٤

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك

١٠ . حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع (٣٥) مليون دينار مقسم الى (٣٥) مليون سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ و ٢٠٢١.

احتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الارباح السنوية قبل الضريبة بنسبة ١٠ % خلال السنة والسنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

احتياطي اختياري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الارباح السنوية قبل الضريبة بنسبة لا تزيد عن ٢٠ % خلال السنوات السابقة، وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

١١ . تسهيلات ائتمانية

نوع التسهيلات	العملة	سعر الفائدة	تاريخ الاستحقاق	القيمة المعادلة بالدينار	الرصيد القائم
قرض تمويل اعتمادات	دولار أمريكي	ليبور (١) شهر + ٢,٥ %	٢٠٢٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨,٦١٣,٤٨٧
قرض تمويل بالمرابحة	دينار	١,٦ % - ٢,٤ %	٢٠٢٣ - ٢٠٢٨	٢,١١٣,٢٣٣	٢,١١٣,٢٣٣
قرض جائحة كورونا	دينار	٣ %	٢٠٢٣ - ٢٠٢٥	١,٦٨٧,٥٠٠	١,٦٨٧,٥٠٠
					<u>١٢,٤١٤,٢٢٠</u>

١٢ . أمانات المساهمين

أمانات أرباح مساهمين	٢٠٢٢	٢٠٢١
أمانات أرباح مساهمين	٢٥١,٣٣٧	٢٥٣,٩٠٥
أمانات رديات مساهمين	٣٠٨,٣٢٢	٣١١,٩٠٣
	<u>٥٥٩,٦٥٩</u>	<u>٥٦٥,٨٠٨</u>

١٣ . أرصدة دائنة أخرى

مكافآت وحوافز موظفين مستحقة غير مدفوعة	٢٠٢٢	٢٠٢١
مخصص ضريبة الدخل (إيضاح ٢١)	١٧٦,٦١٦	١٣٩,١٢٠
أمانات الضمان الاجتماعي	١١٧,٧٦٥	٨٩,٠٣٧
مصاريف مستحقة	٢٤,٨١٢	٢٢,٥٤٤
ذمم موظفين	١٧,٢٥٧	٧,٠٠٠
متفرقة	١,٩٨٢	-
	<u>٣٥٩,٥٤٩</u>	<u>٢٦٨,٥٧٤</u>

١٤. التحليل القطاعي

يبين الجدول التالي تحليل المبيعات وفقاً للمصانع العاملة في الشركة:

٢٠٢٢				
المجموع	مصنع الزيوت	مصنع البلاستيك	مصنع الكابلات	
٢١,٦٠٤,٣٩٠	٩٥,٠٢٨	١,١٢٣	٢١,٥٠٨,٢٣٩	مبيعات محلية
٣٠,٢٠١,٠٦٥	-	٧٢,٢٩٠	٣٠,١٢٨,٧٧٥	مبيعات تصديرية
٥١,٨٠٥,٤٥٥	٩٥,٠٢٨	٧٣,٤١٣	٥١,٦٣٧,٠١٤	إجمالي المبيعات
٢٠٢١				
المجموع	مصنع الزيوت	مصنع البلاستيك	مصنع الكابلات	
٢٠,٦٩٠,٨٥١	-	-	٢٠,٦٩٠,٨٥١	مبيعات محلية
١٦,٤١٩,٨٩٧	-	-	١٦,٤١٩,٨٩٧	مبيعات تصديرية
٣٧,١١٠,٧٤٨	-	-	٣٧,١١٠,٧٤٨	إجمالي المبيعات

١٥. كلفة المبيعات

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٧,٩٩٠,٨٢٠	١١,٤٥٠,٨٥٦	بضاعة جاهزة وتحت التصنيع أول المدة
٣٥,٣٢٤,٧٠٨	٤٧,٥٦٥,٨٤٠	كلفة المواد الأولية المستخدمة في الإنتاج
٣,٢٢٣,٧١٦	٣,٥٩٠,٨٥٦	مصاريف صناعية (إيضاح ١٦)
(١١,٤٥٠,٨٥٦)	(١٣,٤١٦,٤٥١)	بضاعة جاهزة وتحت التصنيع آخر المدة
٣٥,٠٨٨,٣٨٨	٤٩,١٩١,١٠١	

١٦. مصاريف صناعية

٢٠٢١	٢٠٢٢	
١,٢٢٣,٦١٣	١,٣٨٩,١٥٧	رواتب وأجور وملحقاتها
١,٢١٧,٨٦٨	١,٢٤٤,٣٩٦	استهلاكات (إيضاح ٣)
٢١٨,٣٥٨	٢١٨,٤٤٢	تأمين
١٤٦,١٣٧	١٤٠,٦٨٧	تنقلات ومواصلات وسفر
٢٥,٢٢٤	١٣٩,٠٢٢	كهرباء
١٣٢,٥١٢	١٢٩,٣٩٨	صيانة
٦٤,٦٨٦	٨١,١٦٨	رافعات ونقل وتحميل
٤٧,٣٥٧	٤٦,٨٠٠	أمن وحماية
٣٨,٣٠٠	٤٢,٩٤٦	مواد مستهلكة
٣٣,٩٠٣	٣١,٥٢٥	اختبارات الجودة
٢١,٣٧١	٢٨,٠٥٥	ضيافة ونظافة
١٠,٩٦٦	١٩,٠٩٧	مصاريف سيارات
-	١٧,٨٧٧	ضريبة غير قابل للخصم
١١,١٢٠	١٤,٣٠٤	مياه
٣٢,٣٠١	٤٧,٩٨٢	متنوعة
٣,٢٢٣,٧١٦	٣,٥٩٠,٨٥٦	

١٧ . مصاريف إدارية

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٤٥٥,٢١٩	٤٨٩,٣٦٦	رواتب وأجور وملحقاتها
٣٥,٠٧٧	٣٦,٩١٨	استهلاكات (إيضاح ٣)
٩,٥٥٩	٣٣,٥٤٨	عمولات ومصاريف بنكية وفروقات عملة
٣٧,٠٦٩	٣٢,٠٨٥	رسوم وإشتراكات حكومية
٩٠,٧٨٥	٢٩,٢٧٠	أتعاب مهنية ورسوم قضايا
١٤,٧٨٠	١٥,٤٢٤	تأمين
١١,١٥٤	١٣,٩٢١	مصاريف سيارات
١٣,٥٠٠	١٣,٥٠٠	إيجارات
٤,٣٣٧	٤,١٢١	بريد وانترنت وهاتف
٥,٩١٩	٣,٦١٦	سفر وتنقلات
٣٨٩	٢,٥٨٧	مطبوعات وإعلانات
١,٦٨٢	٢,١٤٧	كهرباء ومياه
٩٨٩	٨٨٢	ضيافة ونظافة
١,٣٣٣	٣٦٤	متنوعة
٦٨١,٧٩٢	٦٧٧,٧٤٩	

١٨ . مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٩٢,١٠٢	٦٨,٧٣٢	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٢٠,٧٨٠	٢٤٩,٢١٠	نقل وتحميل
١٤٠,٩٨٧	١٩٠,٠٣٣	مصاريف عطاءات وجمارك
٧١,٤٣٨	٩٣,٩٠٦	مصاريف أسواق خارجية
-	٦٧,١٨٦	عمولات
٣٠,٩٩٠	٣٤,٠٧٠	رسوم وطوابع وعطاءات
١٢,٨٨٢	١٦,٤٣٧	مصاريف تصدير
١٤,٦٢٨	١٤,٢٧٣	عمولات كفالات ومصاريف بنكية
٢,٣١٩	٤,٨١١	سفر وتنقلات
٥,٧١٠	٣,٣٥٥	تأمين صحي
٤,٩٥٨	-	دعاية وإعلان
٩,٩٠٤	١٦,٤٨٤	متنوعة
٦٠٦,٦٩٨	٧٥٨,٤٩٧	

١٩ . رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

بلغت صافي رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا (٣٤١,٧٩٩) دينار، و(٣١٥,٨٤٠) دينار للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ و ٢٠٢١ على التوالي.

٢٠ . حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

٢٠٢٢	٢٠٢١	
٦٥٠,٠٣٨	٤٢٢,٧٣٨	ربح السنة
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠١٩	٠,٠١٢	

٢١ . الوضع الضريبي

إن تفاصيل الحركة التي تمت على مخصص (أمانات) ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية هي كما يلي:

٢٠٢٢	٢٠٢١	
٨٩,٠٣٧	(٤٣,٣٩١)	الرصيد كما في بداية السنة
-	٥٣,٠٧٩	ضريبة دخل سنوات سابقة
١٦٤,٨٢٤	١٠٢,٢٩٣	ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية المستحقة عن أرباح السنة
(١٣٦,٠٩٦)	(٢٢,٩٤٤)	ضريبة الدخل المدفوعة
١١٧,٧٦٥	٨٩,٠٣٧	الرصيد كما في نهاية السنة (إيضاح ١٣)

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الشامل ما يلي:

٢٠٢٢	٢٠٢١	
١٥٦,٢٠٠	٩٦,٦٩٢	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
٨,٦٢٤	٥,٦٠١	ضريبة المساهمة الوطنية المستحقة عن أرباح السنة
-	٥٣,٠٧٩	ضريبة دخل سنوات سابقة
١٦٤,٨٢٤	١٥٥,٣٧٢	

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٩.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ وفقاً لقانون ضريبة الدخل.

٢٢ . الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما بتاريخ القوائم المالية الإلتزامات المحتملة التالية:

٢٠٢٢	٢٠٢١	
٢,١٠٥,٧٣٠	١,٠٢٠,٩٦٠	اعتمادات
١,٠٠٦,٧٦٩	٩٢٠,٩٥٧	كفالات بنكية

٢٣ . القيمة العادلة للأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والشيكات برسم التحصيل وأوراق القبض والذمم المدينة. وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من البنوك والذمم الدائنة والشيكات الآجلة وأمانات المساهمين.

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

٢٤ . إدارة المخاطر المالية

تعرض الشركة نتيجة إستخدامها للأدوات المالية للمخاطر التالية:

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في القوائم المالية.

يشكل رصيد أكبر عميل ما مجموعه (٢,٩٤٧,٤٧٥) دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة وأوراق القبض كما في نهاية عام ٢٠٢٢، مقابل (٢,٢١٢,٠٨٤) دينار كما في نهاية عام ٢٠٢١.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات ومواعة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه.

ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصوصة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ القوائم المالية:

٢٠٢٢	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	٩,٩٩٤,٨٧٣	٢,٤١٩,٣٤٧	١٢,٤١٤,٢٢٠
ذمم دائنة	٤,٠٥٧,٩٣٨	-	٤,٠٥٧,٩٣٨
أمانات المساهمين	٥٥٩,٦٥٩	-	٥٥٩,٦٥٩
أمانات ضريبة مبيعات	١١٦,٣١٠	-	١١٦,٣١٠
شيكات آجلة الدفع	٤٧,٦٠٨	-	٤٧,٦٠٨
أرصدة دائنة أخرى	٣٥٩,٥٤٩	-	٣٥٩,٥٤٩
	١٥,١٣٥,٩٣٧	٢,٤١٩,٣٤٧	١٧,٥٥٥,٢٨٤

٢٠٢١	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	٤,٨٨١,٧٧٨	٣,٢٠١,٩٢٠	٨,٠٨٣,٦٩٨
ذمم دائنة	٣,٩٧٠,٣٥٠	-	٣,٩٧٠,٣٥٠
أمانات المساهمين	٥٦٥,٨٠٨	-	٥٦٥,٨٠٨
شيكات آجلة الدفع	٥١,٢٧٩	-	٥١,٢٧٩
أرصدة دائنة أخرى	٢٦٨,٥٧٤	-	٢٦٨,٥٧٤
	٩,٧٣٧,٧٨٩	٣,٢٠١,٩٢٠	١٢,٩٣٩,٧٠٩

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

٢٥ . إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان إستمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة ومن خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون.

يوضح الجدول التالي نسبة مجموع الديون بالنسبة لحقوق الملكية:

٢٠٢٢	٢٠٢١	
١٢,٤١٤,٢٢٠	٨,٠٨٣,٦٩٨	مجموع الديون
٣٤,٩٩٤,٤٧٥	٣٤,٣٤٤,٤٣٧	مجموع حقوق الملكية
%٣٥	%٢٤	نسبة الديون إلى حقوق الملكية