



شركة الجنوب لصناعة الفلاتر المساهمة العامة المحدودة

AL JANOUB FILTERS MANUFACTURING CO. LTD.

F-S-AJFM-26-3-158

التاريخ : ٢٠٠٨/٣/٢٦

الرقم : ٤١/١/٣/٢/ل

٢٠٠٨/٩/٢٦

السادة / هيئة الاوراق المالية المحترمين
دائرة الاصدار والافصاح

تحية طيبة وبعد،،

نرفق بطيئة الميزانية العمومية عن السنة المالية المنتهية كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١
والمدققة من قبل مدققين الحسابات السادة التجمع للاستشارات والتدقيق /دويك
وشركاه وتقرير مدققي الحسابات .
وسنقوم بتزويدكم بالتقرير السنوي العاشر لمجلس الاداره والميزانية العمومية عن
السنة المالية المنتهية كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١ حال الانتهاء من الطباعة

لأجراءتكم لطفا

المدير العام

المهندس ماجد القرعان

١

هيئة الأوراق المالية الطائرة الإدارية السياسات ٢٠٠٨/٣/٢٦ الرقم المتسلسل رقم الجهة

شركة الجنوب لصناعة الفلاتر
(المساهمة العامة المحدودة)
عمان - الأردن

المحتويات

بيان	تقرير المحاسب القانوني المستقل
أ	الميزانية العمومية
ب	بيان الدخل
ج	بيان التدفقات النقدية
د	بيان التغير في حقوق الملكية
إيضاح	إيضاحات حول البيانات المالية
١ - ١٥	

٤٤١/١٠٧/١/٣٣٠

تقرير المحاسب القانوني المستقل

إلى مساهمي :

شركة الجنوب لصناعة الفلاتر

(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الجنوب لصناعة الفلاتر (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من الميزانية العامة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٧ وكل من بيانات الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى المرفقة من رقم (١ - ١٥) علماً بأن البيانات المالية للشركة في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦ قد تم تدقيقها من قبلنا وأصدرنا تقريرنا غير المتحفظ المؤرخ في ٢٠/أذار/٢٠٠٧ .

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية :

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

مسؤولية المحاسب القانوني :

ان مسؤوليتنا هي ابداء رأينا حول هذه البيانات استناداً إلى اعمال التدقيق التي قمنا بها ، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية . يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في البيانات المالية ، تستند الإجراءات المختارة إلى تقديراتنا ، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في البيانات المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر أخذنا في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض للبيانات المالية ، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة . وتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومعقولة التقديرات المحاسبية المتبعة . وقصد الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية .



نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق الذي قمنا به .

الرأي:

في رأينا ، ان البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي لشركة الجنوب لصناعة الفلاتر (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١/كانون الأول /٢٠٠٧ وادائها المالي وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتشريعات النافذة ، واننا نوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها .

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات منظمة بصورة أصولية وان البيانات المالية المرفقة متفقة معها .

دويك وشركاه
أعضاء مجموعة ليدنغ ادمج اليانيس
د . رفيق توفيق الدويك
اجازة ممارسة رقم ٣٨٦



٩/أذار/٢٠٠٨
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان (أ)

شركة الجنوب لمناصرة الفلاحة (المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات المتداولة
٣٢٨ ٥٤٥	٤٥٥ ٤٧٨	٨	نقد وثقة مع عمال
١٥٥ ٠٠٠	٣١١ ٤٥٠	٨	نسم مدينة بالصافي
١٢٠ ٨٤٠	٢٢١ ٢٣٥	٩	بضاعة أخرى المدد
٠٠٠	٣٠ ٧١٨		اعتمادات مستندية وطلبات
			أرصدة مدينة أخرى
٦٠٤ ٣٨٥	١ ٠١٨ ٨٨١		مجموع الموجودات المتداولة
٤٨٢ ٢٩٣	٤١٦ ٠٧٩	٨	الموجودات غير المتداولة
١ ٣٧٦ ٩٣٤	١ ٥١٤ ٦٢٧		ممتلكات وآلات ومعدات - بعد الاستهلاك
			حقوق الملكية
٦٠ ٠١٤	٨٦ ٠٩٢		رأس المال المكتتب به والمدفوع
١٧٠ ٥٥٤	٢٣١ ٢٢٧		(رأس المال المسجل ٢٠٠٠ ٠٠٠
			سهم بقيمة اسمية (١) دينار للسهم
			احتياطي اجباري
			أرباح مـدورة
١ ٦٠٧ ٥٠٢	١ ٨٣١ ٩٤٦		صافي حقوق الملكية / بيان (د)
٢ ٦٩٤ ١٨٠	٣ ٢٦٦ ٩٠٦		مجموع الموجودات

"ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها"

بيان (ب)

شركة الجنوب لصناعة الفلاتر

(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

بيان الدخل للسنتين المنتهيتين

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦

٢٠٠٦	٢٠٠٧	ايضاح	البيان
دينار اردني	دينار اردني		صافي المبيعات المحلية
٩٨٢ ٣١٩	١ ٠٤١ ٨٤١		مبيعات التصدير
٢٠ ٠٠٦	٢٠٤ ٦٢٠		اجمالي المبيعات
١ ٠٠٢ ٣٢٥	١ ٢٤٦ ٤٦١		تكلفة المبيعات
(٥٢٧ ٢٦٤)	(٦٥٠ ٦٧١)	١٠	مجمول ربح التشغيل
٤٧٥ ٠٦١	٥٩٥ ٧٩٠		ايرادات اخرى
١ ٤١٧	٤ ٠٩٨		المصاريف الادارية والعمومية
			والاعباء الاخرى
(١٢٨ ٢٠٤)	(١٥٣ ٤١١)	١٢	المصاريف الادارية والعمومية
(٦٤ ٥٩٦)	(٨٧ ٨٨٦)	١٣	مصاريف تسويق
(٧٨ ٥١٨)	(٩٧ ٨١١)		مصاريف تمويل
(٢٧١ ٣١٨)	(٣٣٩ ١٠٨)		مجموع المصاريف الادارية والعمومية
٢٠٥ ١٦٠	٢٦٠ ٧٨٠		والاعباء الاخرى
(٢ ٠٥٢)	(٢ ٦٠٨)		ربح السنة - قبل الضريبة والمخصصات
(٢ ٠٥٢)	(٢ ٦٠٨)		مخصص رسوم الجامعات
(١ ٦٢٧)	(٢ ٠٠٤)		مخصص صندوق دعم البحث العلمي
(١٧ ٨٩١)	(٢٢ ٠٤٠)		مخصص دعم التعليم المهني والتقني
٠٠٠	(٧ ٠٧٦)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٨١ ٥٣٨	٢٢٤ ٤٤٤		مخصص ضريبة الدخل
٠,١٤	٠,١٥٥		ربح السنة - بعد الضريبة والمخصصات
١ ٣٢٠ ٦٩١	١ ٤٤٧ ٨٥٦	١٥	عائد السهم الواحد (دينار)
			المعدل المرجح للأسهم

"ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها"

بيان (ج)

شركة الجنوب لصناعة الفلاتر
(المساهمة العامة المحدودة)
عمان - الأردن
بيان التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين
في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦

٢٠٠٦	٢٠٠٧	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٢٠٥ ١٦٠	٢٦٠ ٧٨٠	<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</u>
		ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات
		<u>بنود غير نقدية</u>
١٣٦ ٨٣١	١٤٥ ٣٥٩	الاستهلاكات
(٢٣ ٦٢٢)	(٣٦ ٣٣٦)	مخصصات
٣١٨ ٣٦٩	٣٦٩ ٨٠٣	أرباح التشغيل قبل التغير في راس المال العامل
(١٠٥ ٧٩٢)	(٤٧١ ٤٤٢)	بضاعة اخر المدة
(٢٩١ ٣١٠)	(١٦٤ ٠٨٦)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٥ ٠٨٧)	١٣١ ١١٣	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٨٣ ٨٢٠)	(١٣٤ ٦١٢)	صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار</u>
(٨٣ ١٥١)	(١٣٠ ٢٩٣)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٨٣ ١٥١)	(١٣٠ ٢٩٣)	صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</u>
٢٧٦ ٠٥٧	١٢٦ ٩٣٣	بنك دائن
(٧٣ ٣٢٤)	٩٠ ٢٣٦	القروض
٢٠٢ ٧٣٣	٢١٧ ١٦٩	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
٣٥ ٧٦٢	(٤٧ ٧٣٦)	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
٤٠ ٦١٧	٧٦ ٣٧٩	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٧٦ ٣٧٩	٢٨ ٦٤٣	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها"

بيان (د)

شركة الجنوب لصناعة الفلاندر
(المساهمة العامة المحدودة)
عمان - الأردن
بيان التغير في حقوق الملكية السنتين
المختتمتين في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦

المجموع	أرباح مدورة	احتياطي اجباري	رأس المال
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١ ٤٢٥ ٩٦٤	١٣٤ ٧٠٨	٣٩ ٤٩٨	١ ٢٥١ ٧٥٨
١٨١ ٥٣٨	١٨١ ٥٣٨	٠٠٠	٠٠٠
٠٠٠	(٢٠ ٥١٦)	٢٠ ٥١٦	٠٠٠
٠٠٠	(١٢٥ ١٧٦)	٠٠٠	١٢٥ ١٧٦
١ ٦٠٧ ٥٠٢	١٧٠ ٥٥٤	٦٠ ٠١٤	١ ٣٧٦ ٩٣٤
٢٢٤ ٤٤٤	٢٢٤ ٤٤٤	٠٠٠	٠٠٠
٠٠٠	(٢٦ ٠٧٨)	٢٦ ٠٧٨	٠٠٠
٠٠٠	(١٣٧ ٦٩٣)	٠٠٠	١٣٧ ٦٩٣
١ ٨٣١ ٩٤٦	٢٣١ ٢٢٧	٨٦ ٠٩٢	١ ٥١٤ ٦٢٧
=====	=====	=====	=====

"ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات وتقرأ معها "

البيانات

الرصيد كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٥
ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات
المحول إلى الاحتياطي الاجباري
رسالة جزء من الارباح المدورة في رأس المال
الرصيد كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٠٦
ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات
المحول إلى الاحتياطي الاجباري
رسالة جزء من الارباح المدورة في رأس المال
الرصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠٠٧

شركة الجنوب لصناعة الفلاتر
(المساهمة العامة المحدودة)
عمان - الأردن
إيضاحات حول البيانات المالية
لعام ٢٠٠٧

١- تأسيس الشركة وطبيعة أعمالها :

أ- تأسيس الشركة :

تأسست شركة الجنوب لصناعة الفلاتر كشركة مساهمة عامة أردنية برأسمال وقدره مليوني دينار موزع على مليوني سهم قيمة السهم الواحد دينار أردني واحد . وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة لدى مديرية مراقبة الشركات بوزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٣٢٨) بتاريخ ١٥/٤/١٩٩٧ .

ب- بتاريخ ٥/٩/١٩٩٨ تم منح الشركة الإعفاءات المنصوص عليها في قانون تشجيع الاستثمار رقم (١٦) لسنة ١٩٩٥ وتعديلاته وتم اعتبار مشروع الشركة اقتصاديا مصدقا .

ج- قررت الهيئة العامة للشركة بتاريخ ٢٦/٤/٢٠٠٥ إطفاء خسائر الشركة المتراكمة في رأس المال وبالتالي تخفيض رأس مال الشركة من ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار ليصبح ١ ٢٥١ ٧٥٨ دينار، وقد تمت موافقة وزارة الصناعة والتجارة على التخفيض بتاريخ ١٥/٦/٢٠٠٥ ، وبتاريخ ١٣/٤/٢٠٠٦ قررت الهيئة العامة باجتماعها غير العادي زيادة رأس المال المصرح به ليصبح ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار عن طريق رسملة جزء من الأرباح بالإضافة للاكتتاب الخاص .

د- غايات الشركة وطبيعة أعمالها :

إنتاج جميع أنواع الفلاتر واجزائها وملحقاتها والمتاجرة بها (فلاتر الزيت ، فلاتر المحروقات ، فلاتر الهواء) اللازمة لجميع أنواع المركبات والآليات والمعدات الصناعية وتقديم الخدمات أو الاستشارات أو الاعمال الصناعية الأخرى والعمل كوكلاء للشركات المنتجة للمواد الأولية والأدوات والمعدات المتصلة بعمل الشركة، والمتاجرة بمختلف أنواع الزيوت والمحسسات للمركبات والآليات والمعدات الصناعية داخل المملكة وخارجها .

٣- السياسات المحاسبية الهامة :

تم عرض البيانات المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات ذات العلاقة الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ- الممتلكات والآلات والمعدات :

يتم اثبات كافة الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية مطروحا منها - باستثناء الأراضي - الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض دائم في قيمتها ، وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب الاستهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات باستخدام النسب السنوية التالية :

النسبة الاستهلاك	البيان
٤% - ١٠%	الهناجر والكرافانات
١٥%	السيارات
١٠%	الأثاث والمفروشات
١٢%	الآلات المكتبية
٢٠%	أجهزة وأنظمة الحاسب الآلي
٥% - ١٠%	الآلات والماكينات والقوالب
١٠%	محلول الكهرباء

في حالة استبعاد أي من الممتلكات والآلات والمعدات فيتم حذف القيمة المسجلة للأصل المستبعد والاستهلاك المتراكم بتاريخ الاستبعاد من الحسابات وترحل النتيجة سواء ربح أو خسارة إلى بيان الدخل . يتم رسملة الإضافات والتحسينات المادية بالتكلفة ، أما مصاريف الصيانة والتصليح فيتم تحميلها على العمليات الجارية حال حدوثها .

ب- تحقق الربح :

يتم الاعتراف بالمبيعات عند إصدار الفاتورة وتسليم البضاعة أما الإيرادات الأخرى والمصاريف الإدارية والعمومية فيتم اثباتها على أساس الاستحقاق .

٣- نقد ونقد معادل:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	البينان
دينار اردني	دينار اردني	الصندوق
٤ ٦٧٣	٥ ١٢٥	البنك الأهلي
٣ ٨٧٣	١	شيكات برسم التحصيل
٦٧ ٨٣٣	٢٣ ٥١٧	
٧٦ ٣٧٩	٢٨ ٦٤٣	المجموع

٤- ذمم مدينة بالصافي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	البينان
دينار اردني	دينار اردني	ذمم تجارية
٢٢١ ٨٩٨	٣٤٤ ٤٧٦	ذمم حكومية
٣٢٥ ٨٤٤	٢٨٦ ٣٦٢	مخصص ديون مشكوك فيها
(١٩ ٠٦٧)	(١٩ ٠٦٧)	
٥٢٨ ٦٧٥	٦١١ ٧٧١	المجموع

٥- بضاعة آخر المدة:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	البينان
دينار اردني	دينار اردني	مواد خام
٢٢٧ ٠٩٢	٣٩٣ ٤٤٠	مواد خام تحت التشغيل
١١١ ٤٩٠	٣٥١ ٠١٢	بضاعة جاهزة
٢٩٦ ٣٨٤	٣٦١ ٩٥٦	
٦٣٤ ٩٦٦	١ ١٠٦ ٤٠٨	المجموع

٨- البنك الدائن والقروض:

- أ- التسهيلات المالية الممنوحة للشركة من البنك الأهلي الأردني بضمان كفالة الشركة، رهن حيازي على معدات وآلات المصنع ، بوليصة تأمين المصنع .
- ب- بلغ رصيد القرض القديم كما في ٣١/كانون الأول /٢٠٠٧ مبلغ ٥٢٦.٠٧٩ دينار علماً بان قيمته الاسمية ١.٠٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة ٨,٥٠٠ % سنوياً ويسدد بأقساط حسب الجدولة المتفق عليها مع البنك كما بتاريخ البيانات المالية والمتضمنة التسديد على مدى خمس سنوات اعتباراً من ١/٨/٢٠٠٧ ويستحق اخر قسط بتاريخ ١/٥/٢٠١٢ .
- ج- تم منح الشركة قرض جديد من قبل البنك الأهلي بكفالة رئيس مجلس الإدارة ، حيث بلغ رصيد هذا القرض كما بتاريخ ٣١/كانون الأول /٢٠٠٧ مبلغ ٤٥٠.٢٠١ دينار حيث تم تسديده خلال عام ٢٠٠٨ .

٩- فروع دائنة وأرصدة دائنة أخرى:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٦٣ ٣٤٨	١٤٥ ٥١٩	ذمم دائنة
١٧ ٨٩١	٢٢ ٣١١	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١٩ ٣٨٢	٢٠ ٥٨٨	امانات مختلفـة
...	١٢ ٩٣٧	أمانات صندوق الادخار
...	٧ ٠٧٦	مخصص ضريبة الدخل*
٢ ٦٦٧	٣ ٢٩٨	امانات الضريبة والضمان
٢ ٠٥٢	٢ ٦٠٨	مخصص رسوم الجامعات
٣ ٩٩٧	٢ ٦٠٨	مخصص صندوق دعم البحث العلمي
١ ٦٢٧	٢ ٠٠٤	مخصص دعم التعليم المهني والتقني
١ ٢٧٦	١ ٥٠٦	مخصص الاجازات
٦ ٧٩٦	٧٨٠	مصاريف مستحقة
١ ٨٠٤	٠٠٠	أمانات ضريبة المبيعات
<u>١٢٠ ٨٤٠</u>	<u>٢٢١ ٢٣٥</u>	المجموع

* أ- يمثل الرصيد أعلاه قيمة الضريبة المستحقة على أرباح عام ٢٠٠٧ ، هذا ويراعى بأنه لم يتم تقدير أرباح السنوات ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ من قبل ضريبة الدخل، أما السنوات من عام ١٩٩٨ وحتى عام ٢٠٠٤ فقد تم تسويتها مع دائرة ضريبة الدخل .

ب- قامت الشركة بتقديم استدعاء إلى عطوفة مدير دائرة ضريبة الدخل والمبيعات للمطالبة بتصحيح الخطأ الوارد في قرار التقدير عن السنوات ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ والمتمثل في عدم منح الشركة إعفاء تشجيع الاستثمار عن هذه السنوات بالخطأ، لذا طالبت الشركة الدائرة من خلال الاستدعاء بمنحها الإعفاء الممنوح لها من دائرة تشجيع الاستثمار بنسبة ٧٥% من دخل الشركة عن السنوات ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ ، الا ان الدائرة ردت بالاعتذار عن إجابة طلب الشركة، وعليه قامت الشركة بتثبيت حقها في الخسائر الضريبية عن السنوات أعلاه ضمن كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠٠٦ ليم المطالبة باعتماد هذه الخسائر لدى مناقشة ميزانية عام ٢٠٠٦ من قبل دائرة ضريبة الدخل مستقبلاً وبناء عليه لم تقم الشركة باحتساب وتسديد مخصص ضريبة الدخل عن سنة ٢٠٠٥ و سنة ٢٠٠٦ .

١٠- تكلفة المبيعات:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح	البيان
دينار اردني	دينار اردني		
			<u>تكلفة الانتاج</u>
			المشتريات
٣٣٦ ٣٥٠	٧٣٢ ٢٠٤		المواد الأولية أول المدة
٢٢١ ٩٦٩	٢٢٧ ٠٩٢		بضاعة تحت التشغيل اول المدة
٦١ ١٤٩	١١١ ٤٩١		المواد الأولية اخر المدة
(٢٢٧ ٠٩٢)	(٣٩٣ ٤٤٠)		بضاعة تحت التشغيل اخر المدة
(١١١ ٤٩١)	(٣٥١ ٠١٣)		
٢٨٠ ٨٨٥	٣٢٦ ٣٣٤		المواد الأولية المستخدمة بالإنتاج
٢٩٦ ٧٠٧	٣٨٩ ٩٠٩	١١	المصاريف الصناعية
٥٧٧ ٥٩٢	٧١٦ ٢٤٣		صافي تكلفة الانتاج
٢٤٦ ٠٥٦	٢٩٦ ٣٨٤		البضاعة الجاهزة أول المدة
(٢٩٦ ٣٨٤)	(٣٦١ ٩٥٦)		بضاعة جاهزة اخر المدة
٥٢٧ ٢٦٤	٦٥٠ ٦٧١		تكلفة المبيعات
=====	=====		

١١- المصاريف الصناعية :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
١٢٥ ١٢١	١٢٩ ٥٦٥	استهلاكات
١١٢ ٤٩٨	١٦٣ ٨٥٤	رواتب وأجور
١٢ ٢٣١	٢١ ٣٥٣	مصاريف طاقة
٩ ٨١٥	١٢ ١٠٧	ضمان اجتماعي
٤ ٨٤٠	٩ ٢٨٣	صيانة
٤ ٨٨٥	٨ ٧٠٩	مصاريف تصنيع
٤ ٦٩٠	٧ ٤٥٨	سيارات ومحروقات
٢ ١٧٤	٥ ١٩١	مصاريف شحن وتخليص
٣ ٦٣٢	٤ ٩٩٤	أجور نقل
٣ ٠٤٦	٤ ٣٠٩	هاتف
٤٣٨	٣ ٥٦٧	متفرقة
٤ ٧٥٨	٣ ٤٦٨	ضيافته ومياه
٠٠٠	٣ ٤٠٤	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
١ ٣٣٨	٢ ٥٩٧	قرطاسية
٢ ٨٣٢	٢ ٤٠٠	تأمين
١ ٣٢٩	٢ ٠٦٠	رسوم وترخيص
٢١٢	٢ ٠٥٠	تقنيات
٢ ١٩٧	٢ ٠٣٩	ايجارات
٢٠٥	١ ١٥٦	مصاريف طبية
٤٦٦	٣٤٥	اجازات
<u>٢٩٦ ٧٠٧</u>	<u>٣٨٩ ٩٠٩</u>	المجموع

١٣- **المصاريف الإدارية والعمومية:**

٢٠٠٦	٢٠٠٧	البـ
دينار أردني	دينار أردني	البيان
٤٧ ١٢٩	٥٣ ٩٣١	رواتب وأجور
١٩ ٨٠٠	١٩ ٣٠٠	تتقـلات مجلس الإدارة
١٤ ١٥٤	١٨ ٠٣٩	هاتف وطوابع
٥ ٦٩٨	٩ ٣٩٦	استهلاكات
١٣ ٥٢٦	٨ ٣٤٧	رسوم ورخص
٢ ٠١٠	٧ ٥٠٠	أتعاب تدقيق
٤ ٧٧٥	٥ ٥١٤	ايجارات ومعارف
٤ ٦٣٥	٥ ٢٥٠	ضمنان اجتماعي
٥ ٠٧١	٣ ٧٦٢	سيارات ومحروقات
٢ ٠٤٣	٣ ٥٨٥	أتعاب ورسوم قضائية
...	٢ ٣٩٦	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
١ ٥٣٦	٢ ٣٠٥	قرطاسية
١ ٣٩٤	٢ ١٩١	سفر وتتقـلات
٨٩٣	١ ٧٨٥	متفرقة
١ ١١٢	١ ٢٠٦	طاقة وكهرباء
١ ١٧٠	١ ٤٧٢	دعاية واعلان
٨٩٢	١ ١٥١	صيانة
...	١ ٥٠٠	مصاريف زيادة رأس المال
٣٦	١ ٢٧٥	دورات تدريبية
١٧٢	١ ١٩٢	فرق عمل
٦٨٣	٨٥١	تأمين
...	٧٠٠	دراسات وابحاث علمية
٢٠٠	١٠٠	تبرعات
٢٠٥	٤٣٩	اجازات
١ ٠٧٠	٢٢٤	ضيافته ونظافته
١٢٨ ٢٠٤	١٥٣ ٤١١	المجموع

١٣- مصاريف تنسيق :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	البـيـنـان
دينار اردني	دينار اردني	
٢٢ ٩٩١	٢٩ ١١٩	رواتب واجور
١٩ ٦١٧	٢٥ ٩٠٤	سيارات ومحروقات
٦ ٠١٢	٦ ٣٩٨	استهلاكات
٣ ٢٤٥	٤ ٦٣٠	عمولة المبيعات
٢ ٤١٧	٣ ٤٠٥	هاتف
٢ ٢٤٨	٣ ١٤٢	ضمان اجتماعي
٢ ٩٠٠	٢ ٩٠٠	ايجارات
٩٢٠	١ ٩٣٩	تتقـلات
١ ٣٥١	١ ٩٢٣	تأمين
١٨٠	١ ٧٤٢	دعاية واعلان
٧٧٣	١ ٦٠٤	مقرقة
٦٩٠	١ ٢٨٠	العطاءات
٣٥٣	١ ٠٤١	رسوم ورخص
٠٠٠	٩٦٣	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
٢٨٥	٨٨٣	قرطاسية
٣٢٤	٥٥٣	ترخيص
١٧٢	٣٠٢	اجازات
١١٨	١٥٨	مصاريف طاقة
<u>٦٤ ٥٩٦</u>	<u>٨٧ ٨٨٦</u>	المجموع

١٤- الأدوات المالية :

أ- القيمة العادلة:

إن القيمة الدفترية للأدوات المالية المتمثلة في النقد، الذمم المدينة والدائنة، والقروض تقارب قيمتها العادلة .
وتبين الإيضاحات حول هذه البيانات المالية القيم العادلة لهذه الأدوات المالية، كما تبين بعض السياسات المحاسبية الطرق المستخدمة في تقييم هذه الأدوات .

ب- مخاطر الائتمان:

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ائتمان مناسب .

ج- مخاطر السعر:

• مخاطر سعر السوق:

وتعرف بأنه الخطر الذي ينتج عنه تقلب في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في أسعار السوق . إن الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطرة سعر السوق .

• مخاطر تقلبات العملة :

يعرف خطر تقلبات العملة بأنه الخطر الناتج عن تذبذب في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في سعر صرف العملات . إن المخاطرة المتعلقة بالأدوات المالية المسماة بالدولار الأمريكي متدنية نظراً لثبات سعر صرف الدينار الأردني مقابل الدولار الأمريكي، أما مخاطر العملات الأخرى فيتم معالجتها في البيانات المالية .

• مخاطرة سعر الفائدة :

إن الأدوات المالية في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء التسهيلات والتسهيلات البنكية الخاضعة لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة .

١٥- عام:

- أ- هناك التزامات محتملة على الشركة بتاريخ البيانات المالية تتمثل في كفالات بنكية وطلبات واعتمادات مستندية بقيمة ٣٥٥ ٧٧٩ دينار يقابلها تأمينات نقدية وتحويلات بقيمة ١٠٥ ١٩٢ دينار وبالتالي فان صافي الالتزام المحتمل يبلغ ٢٥٠ ٥٨٧ دينار .
- ب- يراعى ما ورد بإيضاح رقم (٩) وما قد يترتب على الشركة من التزامات ضريبية .

ج- المعدل المرجح للأسهم :

التاريخ	البـان	الأسهم المصدرة	الأسهم القائمة
٢٠٠٧/١/١	الرصيد في بداية السنة	١ ٣٧٦ ٩٣٤	١ ٣٧٦ ٩٣٤
٢٠٠٧/٦/٢٦	زيادة رأس المال	١٣٧ ٦٩٣	١ ٥١٤ ٦٢٧

وعليه يكون المعدل المرجح للأسهم :

$$\begin{aligned} &= ٣٦٥/١٧٧ \times ١ ٣٧٦ ٩٣٤ \\ &= ٣٦٥/١٨٨ \times ١ ٥١٤ ٦٢٧ \\ &= ١ ٤٤٧ ٨٥٦ \end{aligned}$$

- د- تمت اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتلائم وأرقام السنة الحالية .