



شركة الجنوب لصناعة الفلاتر المساهمة العامة المحدودة
AL JANOUB FILTERS MANUFACTURING CO. LTD.

SEMI ANNUAL

AJFM - 20 - 8 - 2007

التاريخ : ٢٠٠٧/٨/٢٠

الرقم: ل/٣/٣/١/٤٧٥

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد،،،

لاحقاً لكتابنا رقم ل/٣/٣/٤٣٨ تاريخ ٢٠٠٧/٧/٣٠ نرفق طياً الميزانية
العمومية والبيانات المالية كما في ٢٠٠٧/٦/٣٠، مصدقة وموقعة من السادة مكتب
التدقيق/ التجمع للاستشارات والتدقيق (دويك وشركاه).

لاجراءاتكم لطفًا،،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المدير العام
المهندس ماجد القرعان



(2)

السيد
السيد
السيد
٢٠٠٧

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
السديوان
٢٠ آب ٢٠٠٧
الرقم التسلسل ١٢١٩٠
رقم الملف
الجهة المختصة كد/دريشا

**شركة الجنوب لصناعة الفلاتر
"المساهمة العامة المحدودة"
البيانات المالية للفترة من
٢٠٠٧/١/١ ولغاية ٢٠٠٧/٦/٣٠
وتقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية**

شركة الجنوب لصناعة الفلاتر

(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

المحتويات

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية

بيان

أ

الميزانية العمومية

ب

بيان الدخل

ج

بيان التدفقات النقدية

د

بيان التغير في حقوق الملكية

إيضاح

١ - ١١

إيضاحات حول البيانات المالية

٤٢٠/١٠٧/١/٣٣٠

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية

السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين

شركة الجنوب لصناعة الفلاتر

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - الأردن

لقد قمنا بمراجعة المركز المالي المرفق لشركة الجنوب لصناعة الفلاتر (شركة مساهمة عامة محدودة) وبيانات الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة شهور المنتهية في ٣٠/١٢/٢٠٠٧ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى المرفقة من (١ - ١١) . إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية .

نطاق المراجعة

قمنا بإجراء مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ (مراجعة المعلومات المالية المرحلية) التي يؤيدها المدقق المستقل للمنشأة وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من إجراء استفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى ، والمراجعة هي إلى حد كبير أقل في نطاقها من التدقيق الذي يتم أدائه وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، ولذلك فهي لا تتيح لنا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في التدقيق ، وتبعاً لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق .

الاستنتاج

بناء على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لا تعطي صورة صحيحة وعادلة ، للمركز المالي لشركة الجنوب لصناعة الفلاتر (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠/١٢/٢٠٠٧ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للأشهر الستة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية .

دويك وشركاه
أعضاء مجموعة ليندغ ادم اليانيس
د رفيق توفيق الدويك
إجازة ممارسة رقم ٣٨٦



٢٠٠٧/١٦
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان (أ)

شركة الجنوب لصناعة الفلاتر
(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران / ٢٠٠٧

٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٦/٣٠	ايضاح	المطلوبات وحقوق الملكية	المطلوبات غير المتداولة	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٦/٣٠	ايضاح	الموجودات
دينار اردني	دينار اردني		بنك داخلي	المطلوبات غير المتداولة	دينار اردني	دينار اردني		نقد ونقد معادل
٣٢٨ ٥٤٥	٤٠٤ ٢٤١	٥	قرض قصير الاجل	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٦/٣٠	٤٨ ٥٤٩	٣	نقد ونقد معادل
١٥٥ ٠٠٠	١٦٠ ٠٠٠	٥	تم دائلة وأرصدة دائلة أخرى	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٦/٣٠	٤٤٥ ٦٧٠		ذمم مدينة بالصافي
١٢٠ ٨٤٠	١٢٤ ٨٢٤	٦		٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٦/٣٠	٨٢٤ ٣٣٦		بضاعة الخسر المدة
				٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٦/٣٠	٤٨ ٠٦٦		اعتمادات مستندية وطلبات
				٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٦/٣٠	٦٧ ٥٣٢	٤	أرصدة مدينة أخرى
				٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٦/٣٠			مجموع الموجودات المتداولة
٦٠٤ ٣٨٥	٦٨٩ ٠٦٥		مجموع المطلوبات المتداولة	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٦/٣٠	١ ٤٣٤ ١٥٣		مجموع الموجودات المتداولة
٤٨٢ ٢٩٣	٣٩٥ ٢٢١	٥	المطلوبات غير المتداولة	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٦/٣٠			ممتلكات وآلات ومعدات
١ ٣٧٦ ٩٣٤	١ ٥١٤ ٦٢٧		قرض طويل الاجل	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٦/٣٠	١ ٣٨٢ ٨١١		ممتلكات وآلات ومعدات
			حقوق الملكية	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٦/٣٠			ممتلكات وآلات ومعدات
			رأس المال المكتتب به والمدفوع	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٦/٣٠			ممتلكات وآلات ومعدات
			(رأس المال المسجل ٢٠٠٠ ٠٠٠)	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٦/٣٠			ممتلكات وآلات ومعدات
			سهم بقيمة اسمية (١) دينار للسهم	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٦/٣٠			ممتلكات وآلات ومعدات
			احتياطي اجباري	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٦/٣٠			ممتلكات وآلات ومعدات
			ارباح مـدورة	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٦/٣٠			ممتلكات وآلات ومعدات
			صافي حقوق الملكية / بيان (د)	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٦/٣٠			ممتلكات وآلات ومعدات
١ ٦٠٧ ٥٠٢	١ ٧٣٢ ٦٧٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٦/٣٠			ممتلكات وآلات ومعدات
٢ ٦٩٤ ١٨٠	٢ ٨١٦ ٩٦٤			٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٦/٣٠			ممتلكات وآلات ومعدات

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

بيان (ب)

شركة الجنوب لصناعة الفلاتر
(المساهمة العامة المحدودة)
عمان - الأردن
بيان الدخل للفترة من ٢٠٠٧/١/١
ولغاية ٢٠٠٧/٦/٣٠

٢٠٠٦/٦/٣٠	٢٠٠٧/٦/٣٠	ايضاح	البيان
دينار اردني	دينار اردني		
٤٥٠.٠٤٢	٦١٦.٤٨٢		صافي المبيعات
(٢٥٠.٧٧١)	(٣٣٣.٤٤٣)	٧	ينزل : تكلفة المبيعات
١٩٩.٢٧١	٢٨٣.٠٣٩		مجمول ربح التشغيل
٠٠٠	٣.١٤٨		يضاف : ايرادات اخرى
			ينزل : المصاريف الادارية والعمومية
			والاعباء الأخرى
(٦١.٨٨٩)	(٧٢.١٠٨)	٩	المصاريف الإدارية العمومية
(٢٨.٨٩٢)	(٤٣.٤٦٥)		مصاريف التسويق
(٣٤.٤٤١)	(٤٠.٥٦١)		مصاريف التمويل
(١٢٥.٢٢٢)	(١٥٦.١٣٤)		مجموع المصاريف الادارية والعمومية والأعباء الأخرى
٧٤.٠٤٩	١٣٠.٠٥٣		ربح الفترة قبل الضريبة
٠٠٠	(٤.٨٧٧)		مخصص ضريبة الدخل
٧٤.٠٤٩	١٢٥.١٧٦		ربح الفترة بعد الضريبة
٠,٠٥٩	٠,٠٩١		عائد السهم الواحد (دينار)
١.٢٦٣.٥١٥	١.٣٧٩.٩٧٧	١١	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 للفترة من ٢٠٠٧/١/١

ولغاية ٢٠٠٧/٦/٣٠

٢٠٠٦/٦/٣٠	٢٠٠٧/٦/٣٠	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</u>
٧٤ ٠٤٩	١٢٥ ١٧٦	ربح الفترة بعد الضريبة
		<u>تعديلات :</u>
٦٨ ٣٩٣	٧٠ ٠٨٩	الاستهلاكات
٤٥٢	٠٠٠	تعديلات سنوات سابقة
١٤٢ ٨٩٤	١٩٥ ٢٦٥	ارباح التشغيل قبل التغير في راس المال العامل
(١٤٢ ٦٨٣)	١٤ ٦٥٥	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٦٦ ٣٨٣)	(١٨٩ ٣٧٠)	بضاعة اخر المدة
(٣٧ ٢٦٦)	٣ ٩٨٤	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(١٠٣ ٤٣٨)	٢٤ ٥٣٤	صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار</u>
(٥٥ ٠٨٥)	(٤٥ ٩٨٨)	ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٥ ٠٨٥)	(٤٥ ٩٨٨)	صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</u>
٢١٩ ٣٥٤	٧٥ ٦٩٦	البنوك الدائنة
(٥٤ ٤٢١)	(٨٢ ٠٧٢)	قروض
١٦٤ ٩٣٣	(٦ ٣٧٦)	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
٦ ٤١٠	(٢٧ ٨٣٠)	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
٤٠ ٦١٧	٧٦ ٣٧٩	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٤٧ ٠٢٧	٤٨ ٥٤٩	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

بيان (د)

شركة الجنوب لصناعة الفلاتر

(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

بيان التغيير في حقوق الملكية للفترة من ٢٠٠٧/١/١

ولغاية ٢٠٠٧/٦/٣٠

المجموع	الارباح المدورة	الاحتياطي الإجباري	رأس المال	البيان
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
				الرصيد كما في
١ ٤٢٥ ٩٦٤	١٣٤ ٧٠٨	٣٩ ٤٩٨	١ ٢٥١ ٧٥٨	٢٠٠٥/٣١ كانون أول
				رسملة جزء من الارباح
٠٠٠	(١٢٥ ١٧٦)	٠٠٠	١٢٥ ١٧٦	في رأس المال
٧٤ ٠٤٩	٧٤ ٠٤٩	٠٠٠	٠٠٠	ربح الفترة
٤٥٢	٤٥٢	٠٠٠	٠٠٠	تعديلات سنوات سابقة
				الرصيد كما في
١ ٥٠٠ ٤٦٥	٨٤ ٠٣٣	٣٩ ٤٩٨	١ ٣٧٦ ٩٣٤	٢٠٠٦/٣٠ حزيران
				الرصيد كما في
١ ٦٠٧ ٥٠٢	١٧٠ ٥٥٤	٦٠ ٠١٤	١ ٣٧٦ ٩٣٤	٢٠٠٦/٣١ كانون أول
				رسملة جزء من الارباح
٠٠٠	(١٣٧ ٦٩٣)	٠٠٠	١٣٧ ٦٩٣	في رأس المال
١٢٥ ١٧٦	١٢٥ ١٧٦	٠٠٠	٠٠٠	ربح الفترة بعد الضريبة
				الرصيد كما في
١ ٧٣٢ ٦٧٨	١٥٨ ٠٣٧	٦٠ ٠١٤	١ ٥١٤ ٦٢٧	٢٠٠٧/٣٠ حزيران
=====	=====	=====	=====	

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

شركة الجنوب لصناعة الفلاتر

(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

إيضاحات حول البيانات المالية

كما بتاريخ ٢٠٠٧/٦/٣٠

-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 ١٩٩٨/٩/٥ 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 ، وباتاريخ ١٣/٤/٢٠٠٦ قررت الهيئة العامة غير العادية زيادة رأس المال المصرح به ليصبح ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار عن طريق رسملة جزء من الارباح 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 والمحسّنات للمركبات والآليات والمعدات الصناعية داخل المملكة وخارجها .

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 مطروحاً 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 :

<u>النسبة الاستهلاك</u>	<u>البيان</u>
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 والتصلح 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 .

ج - بضاعة آخر المدة :

تظهر بضاعة آخر المدة من المواد الخام بالتكلفة أو القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل وتبنى التكلفة على أساس متوسط الكلفة ، ويتم تسعير البضاعة الجاهزة بمتوسط الكلفة المعيارية أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل وتتضمن الكلفة كلفة المواد الخام والمصاريف الصناعية المباشرة وغير المباشرة .

د- الذمم التجارية:

تظهر الذمم المدينة والدائنة التي أحدثتها الشركة بمقدار مبالغ الفواتير ، ويتم اخذ مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها لاي انخفاض في قيمتها القابلة للتحصيل .

هـ- النقد والنقد المعادل :

لأهداف إعداد بيان التدفقات النقدية، فان بند النقد والنقد المعادل يتمثل في النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك . يطرح من بند النقد والنقد المعادل حسابات البنوك المكشوفة التي تتذبذب بين المدين والدائن خلال السنة .

و- الاعتراف في الأصول والالتزامات المالية :

يتم الاعتراف في الأصول والالتزامات المالية للشركة بثبات من سنة لأخرى على أساس طريقة المحاسبة بتاريخ المتاجرة .

ز- الأدوات المالية:

تعرف الأداة المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي في منشأة والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية في منشأة أخرى، تتألف الأدوات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد وأرصدة البنوك والذمم المدينة والدائنة والأوراق المالية .
تبين بعض الفقرات الواردة أعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة بهذه الأدوات المالية .

٣- نقد ونقد معادل :

٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٦/٣٠	البيان
دينار اردني	دينار اردني	الصندوق
٤ ٦٧٣	٧ ٢٥٢	البنوك
٣ ٨٧٣	١٣ ٥٠٩	شيكات برسم التحصيل
٦٧ ٨٣٣	٢٧ ٧٨٨	
٧٦ ٣٧٩	٤٨ ٥٤٩	المجموع
=====	=====	

-٤- أرصدة مدينة أخرى :

٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٦/٣٠	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
٢٠ ٦٤٦	٢٣ ٧٠٤	تأمينات كفالات
١١ ٤٦٣	١٨ ٢٨٧	مصاريف مدفوعة مقدما
١١ ١٧٦	١١ ١٧٦	تأمينات مستردة
٠٠٠	٩ ٤٩٦	أمانات ضريبة المبيعات
٧٣٣	٣ ٩٩٥	سلف
٨٧٤	٨٧٤	أمانات لدى ضريبة الدخل
٤٤ ٨٩٢	٦٧ ٥٣٢	المجموع

-٥- البنك الدائن والقرض:

- 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 كما في ٣٠/حزيران /٢٠٠٧ مبلغ ٢٢١ ٥٥٥ دينار علماً بأن قيمته الاسمية ١ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار بفائدة ٨,٥٠٠% سنوياً ويسدد على أقساط حسب الجدولة المتفق عليها مع البنك كما بتاريخ البيانات المالية والمتضمنة التسديد على مدى خمس سنوات اعتباراً من ٢٠٠٥/٨/١ ويستحق اخر قسط بتاريخ ٢٠١٠/٥/١ .

٦- **ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى:**

٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٦/٣٠	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٦٣ ٣٤٨	٩٠ ٦٧١	ذمم دائنة
١٩ ٣٨٢	١١ ٤٣٥	امانات مختلفة
٠٠٠	٦ ٧١٢	امانات صندوق الادخار
٠٠٠	٤ ٨٧٧	مخصص ضريبة الدخل
٣ ٩٩٧	٣ ٩٩٧	مخصص دعم البحث العلمي
٢ ٦٦٧	٣ ١٤٤	امانات الضريبة والضمان
٦ ٧٩٦	٢ ١٢٨	مصاريف مستحقة
١ ٢٧٦	١ ٥٨٩	مخصص الاجازات
١٧ ٨٩١	٢٧١	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢ ٠٥٢	٠٠٠	مخصص رسوم الجامعات
١ ٨٠٤	٠٠٠	امانات ضريبة المبيعات
١ ٦٢٧	٠٠٠	مخصص التعليم المهني والتقني
١٢٠ ٨٤٠	١٢٤ ٨٢٤	المجموع

-٧- تكلفة المبيعات :

٢٠٠٦/٦/٣٠	٢٠٠٧/٦/٣٠	إيضاح	البيان
دينار اردني	دينار اردني		
٢٢١ ٩٦٨	٢٢٧ ٠٩١		مواد أولية أول المدة
٦١ ١٤٩	١١١ ٤٩١		بضاعة تحت التشغيل أول المدة
١٧٠ ٥٦٢	٣٣٠ ٢٥٢		المشتريات
(٢٤٣ ٤٤٤)	(٣٣٣ ٢٤٢)		يطرح : مواد أولية اخر المدة
(٦٠ ٨٢٧)	(١٨٩ ٩٤٦)		بضاعة تحت التشغيل اخر المدة
١٤٩ ٤٠٨	١٤٥ ٦٤٦		مواد أولية مستخدمة في الإنتاج
١٤٦ ٥٩٤	١٩٢ ٥٦١	٨	يضاف : مصاريف صناعية
٢٤٦ ٠٥٥	٢٩٦ ٣٨٤		بضاعة جاهزة أول المدة
(٢٩١ ٢٨٦)	(٣٠١ ١٤٨)		يطرح : بضاعة جاهزة اخر المدة
٢٥٠ ٧٧١	٣٣٣ ٤٤٣		تكلفة المبيعات
=====	=====		

المصاريف الصناعية :

-٨-

٢٠٠٦/٦/٣٠	٢٠٠٧/٦/٣٠	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٥٣ ٦٨٨	٧٧ ٩٠٣	رواتب وأجور
٦٢ ٣٠٧	٦٤ ٠٤٧	استهلاكات وإطفاءات
١٣ ٧٩٣	٢٧ ٣١٧	مصاريف أخرى
٨ ٣٧٣	١٠ ٨٦٨	مصاريف طاقه
٤ ٨٣٠	٥ ٨٠٠	الضمان الاجتماعي
٣ ٦٠٣	٤ ٩٤٩	مصاريف تصنيع
٠٠٠	١ ٦٧٧	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
١٤٦ ٥٩٤	١٩٢ ٥٦١	المجموع

المصاريف الإدارية والعمومية :

-٩-

٢٠٠٦/٦/٣٠	٢٠٠٧/٦/٣٠	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٢٢ ٧٦٧	٢٧ ٠٨٠	رواتب وأجور
١٢ ٦٠١	٢٠ ٥٦٠	مصاريف أخرى
٩ ٩٠٠	٩ ٧٥٠	تقيلات أعضاء مجلس الإدارة
١١ ٤٦٥	٧ ٩١٤	رسوم ورخص
٢ ٨٢٩	٢ ٩٥٤	استهلاكات
٢ ٣٢٧	٢ ٦٣٨	الضمان الاجتماعي
٠٠٠	١ ٢١٢	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
٦١ ٨٨٩	٧٢ ١٠٨	المجموع

١٠- 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 .

11- عالم:

أ- هناك التزامات محتملة على الشركة بتاريخ البيانات المالية تتمثل في كفالات بنكية واعتمادات مستندية بقيمة ٢٥٨ ٩٠٥ دينار يقابلها تأمينات نقدية وتحويلات بقيمة ٧٥ ٩٨٩ دينار وبالتالي فان صافي الالتزام المحتمل يبلغ ١٨٢ ٩١٦ دينار .

ب- المعدل المرجح للأسهم :

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

وعليه يكون المعدل المرجح للأسهم :

$$= ١٨١/١٧٧ \times ١ ٣٧٦ ٩٣٤$$

$$= ١٨١/٤ \times ١ ٥١٤ ٦٢٧$$

$$١ ٣٧٩ ٩٧٧$$