



شركة الجنوب لصناعة الفلاتر المساهمة العامة المحدودة

AL JANOUB FILTERS MANUFACTURING CO. LTD.

التاريخ: ٢٠١١/١٠/١١

الرقم: ل/٣/٣/١٠٥٨

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح

الموضوع: البيانات المالية

كما في ٢٠١١/٦/٣٠

تحية طيبة وبعد،،،،

نرفق طياً البيانات المالية والميزانية العمومية كما في ٢٠١١/٦/٣٠ والتي تم تدقيقها من قبل مدققي الحسابات السادة التجمع للإستشارات والتدقيق (دوبك وشركاه) وأقرارها من مجلس الإدارة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام....

المدير العام
المهندس رياض الدبابسة

نسخة/ السادة مركز ايداع الأوراق المالية
السادة بورصة عمان

بورصة عمان الدائرة الإدارية والتدقيق الدائري ١١ تموز ٢٠١١ رقم التسلسل: ٤١٧٥ رقم الملف: ٤٤٤٤ جهة المنتجة: شركة الفلاتر والفلتر

(الإدارة) هاتف: ٥٦٩٩٢٤٥ فاكس: ٥٦٩٩٢٤٦ (المصنع) هاتف: ٦ - ٢٣٠٢٠١٥ ٣ ٩٦٢ فاكس: ٢٣٠٢٠١٧ ٣ ٩٦٢ ص.ب: ٩٦٣١٩٤ عمان ١١١٩٦ الأردن
(Office) Tel. 962 6 5699245 Fax. 962 6 5699246 (Factory) Tel. 962 3 2302015-6 Fax. 962 3 2302017 P.O.Box 963194 Amman 11196 Jordan

www.aljanoub-filter.net info@aljanoub-filter.net

شركة الجنوب لصناعة الفلاتر
" المساهمة العامة المحدودة "
القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة من
٢٠١١/١/١ ولغاية ٢٠١١/٦/٣٠
وتقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

شركة الجنوب لصناعة الفلاتر

(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

المحتويات

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

قائمة

أ

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة

ب

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة

ج

قائمة التغير في حقوق الملكية المرحلية المختصرة

د

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة

ايضاح

٩ - ١

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة



٨٣٦/١٠٧/١/٣٣٠

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين

شركة الجنوب لصناعة الفلاتر

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - الأردن

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الجنوب لصناعة الفلاتر (شركة مساهمة عامة محدودة) وقوائم الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المختصرة لفترة الستة شهور المنتهية في ٣٠/حزيران/٢٠١١ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى المرفقة من (١- ٩) . إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه المعلومات المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

قمنا بإجراء مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ (مراجعة المعلومات المالية المرحلية) التي يؤديها المدقق المستقل للمنشأة وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة من إجراء استفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى ، والمراجعة هي الى حد كبير اقل 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 نبدى رأي تدقيق .

أساس الاستنتاج المتحفظ:

يراعى وجود أخطاء في أسس احتساب وتكليف بضاعة آخر المدة وخاصة فيما يتعلق بفروقات المواد الخام المصروفة على الإنتاج والبالغه (٤٧٠٣٩) دينار .

الاستنتاج المتحفظ:

بناء على مراجعتنا وباستثناء تأثير ما هو مشار إليه في أساس الاستنتاج المتحفظ ، لم يصل إلى علمنا أي شئ يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لا تعطي صورة صحيحة وعادلة ، للمركز المالي لشركة الجنوب لصناعة الفلاتر (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠/حزيران/٢٠١١ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للستة شهور المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) .

قائمة (أ)

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

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما بتاريخ ٣٠/حزيران/٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الموجودات المتداولة
٢٦٨ ٨٩٢	٢٣٩ ٢٦٣	١٤٥ ٧٩٤	١٥٧ ٤٠٨	نقد ونقد معد
٢٦١ ٨٠٠	٣٠٦ ٦٣٥	٦٢ ٨٨١	٤٤٠ ٨٤	شيكات برسم التحصيل
٢٢٩ ٧٦٥	٤٨١ ٨٤٤	٦٢١ ٤٦٣	٤٥١ ٢٠٠	ذمم مدينة بالصفافي
٠٠٠	٤١ ٥٧١	٨١٨ ١٣١	٧٩٢ ٠٢٨	بضاعة اخسر المدة
١٤٢ ٣٠٩	١٤٢ ٣٠٩	٥١ ٧٧٢	١٠ ٠١٢	اعتمادات مستندية وطلبية
		٦٣ ٥٦٠	٦٧ ٦٠٣	أرصدة مدينة أخرى
٩٠٢ ٧٦٦	١ ٢١١ ٦٢٢	١ ٧٦٣ ٦٠١	١ ٥٢٢ ٣٣٥	مجموع الموجودات المتداولة
١٢٠ ١٤٦	٠٠٠			
١ ٨٨٦ ١٥٣	١ ٨٨٦ ١٥٣	١ ١٢٦ ٦٠٨	١ ٠٥٥ ٨٣٤	الموجودات غير المتداولة
٩٢ ٨٨٢	٩٢ ٨٨٢			ممتلكات وآلات ومعدات
١١٥ ١١٦	١١٥ ١١٦			
(٢٢٦ ٨٥٤)	(٧٢٧ ٦٠٤)			
١ ٨٦٧ ٢٩٧	١ ٣٦٦ ٥٤٧			صافي حقوق الملكية
٢ ٨٩٠ ٢٠٩	٢ ٥٧٨ ١٦٩	٢ ٨٩٠ ٢٠٩	٢ ٥٧٨ ١٦٩	مجموع الموجودات

٣٣ ان الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها "

قائمة (ب)

شركة الجنوب لصناعة الفلاتر

(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للفترة المنتهية

كما بتاريخ ٣٠/٦/٢٠١١ و ٢٠١٠

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠	البيان
دينار اردنى	دينار اردنى	صافي المبيعات
٥٦٧ ٢٧٩	٤٠٩ ٨٤٤	تكلفة المبيعات
(٤٤٨ ٥١١)	(٤٧٦ ٤٥٣)	مجم (خسارة) ربح التشغيل
١١٨ ٧٦٨	(٦٦ ٦٠٩)	ايرادات اخرى
٢٥٠٥	٣ ٨٩٩	المصاريف الادارية والعمومية
...	(٣٠٤ ٨٢٩)	والاُعباء الأخرى
(٨١ ٥٩٠)	(٧٣ ٤١٠)	مخصصات
(٢٩ ٨٣٦)	(٢٦ ٣٤٦)	المصاريف الإدارية والعمومية
(٣٦ ٤٨٦)	(٣٣ ٤٥٥)	مصاريف التسويق
(١٤٧ ٩١٢)	(٤٣٨ ٠٤٠)	مصاريف التمويل
(٢٦ ٦٣٩)	(٥٠٠ ٧٥٠)	المجموع
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(خسارة) الفترة / الدخل الشامل
١ ٨٨٦ ١٥٣	١ ٨٨٦ ١٥٣	عائد السهم الواحد (دينار)
=====	=====	المعدل المرجح لعدد الأسهم

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

قائمة (ج)

شركة الجيوب لمعالجة الفلاتر
(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغير في حقوق الملكية المرحلية المختصرة للفترة من ٢٠١١/١/١ ولغاية ٢٠١١/٦/٣٠

المجموع	محدورة (خسائر)	الاحتياطي الإجمالي	علاقة الإصدار	رأس المال	البان
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	الرصيد كما في
١ ٨٦٧ ٢٩٧	(٢٢٦ ٨٥٤)	١١٥ ١١٦	٩٢ ٨٨٢	١ ٨٨٦ ١٥٣	٢٠١٠/ كانون أول / ٣١
(٥٠٠ ٧٥٠)	(٥٠٠ ٧٥٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(خسارة) الفترة / الدخل الشامل
١ ٣٦٦ ٥٤٧	(٧٢٧ ٦٠٤)	١١٥ ١١٦	٩٢ ٨٨٢	١ ٨٨٦ ١٥٣	الرصيد كما في
=====	=====	=====	=====	=====	٢٠١١/ حزيران / ٣٠

المجموع	محدورة (خسائر)	الاحتياطي الإجمالي	علاقة الإصدار	رأس المال	البان
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	الرصيد كما في
٢ ٢٦٩ ٦٠٩	١٧٥ ٤٥٨	١١٥ ١١٦	٩٢ ٨٨٢	١ ٨٨٦ ١٥٣	٢٠٠٩/ كانون أول / ٣١
(٢٦ ٦٣٩)	(٢٦ ٦٣٩)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(خسارة) الفترة / الدخل الشامل
٢ ٢٤٢ ٩٧٠	١٤٨ ٨١٩	١١٥ ١١٦	٩٢ ٨٨٢	١ ٨٨٦ ١٥٣	الرصيد كما في
=====	=====	=====	=====	=====	٢٠١٠/ حزيران / ٣٠

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

قائمة (د)

شركة الجنوب لصناعة الفلاتر

(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية

كما بتاريخ ٢٠١١/٦/٣٠ و ٢٠١٠

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠	البيان
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٢٦ ٦٣٩)	(٥٠٠ ٧٥٠)	(خسارة) الفترة / الدخل الشامل
٠٠٠	٣٠٤ ٨٢٩	بنود غير نقدية :
٧٤ ٠٦٧	٧٤ ٥٧١	مخصصات
٤٧ ٤٢٨	(١٢١ ٣٥٠)	الاستهلاكات
٥٣ ٤٥٧	١٨ ٧٩٧	(خسائر) ارباح التشغيل قبل التغير في راس المال العامل
(٣٠٣ ٤٤٠)	١٥٥ ٠٤٦	شيكات برسم التحصيل
١٤٠ ٨٩٣	٢٦ ١٠٣	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٢ ٩٣٦	٤١ ٧٥٥	بضاعة اخر المدة
(٣٨ ٧٢٦)	١٢٠ ٣٥١	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٢٨ ٣٠٥)	(٣ ٧٩٧)	صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
(٢٨ ٣٠٥)	(٣ ٧٩٧)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		ممتلكات وآلات ومعدات
		صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٩٢ ٨٤٦	(٢٩ ٦٢٩)	البنوك الدائنة
(٢٩ ٠٦٢)	(٧٥ ٣١١)	قروض
٦٣ ٧٨٤	(١٠٤ ٩٤٠)	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
(٣ ٢٤٧)	١١ ٦١٤	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
١٨ ٤٤٥	١٤٥ ٧٩٤	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
١٥ ١٩٨	١٥٧ ٤٠٨	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
=====	=====	

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

شركة الجنوب لصناعة الفلاتر
(المساهمة العامة المحدودة)
عمان - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
كما بتاريخ ٣٠/حزيران/٢٠١١

١- تأسيس الشركة وطبيعة اعمالها :

أ - تأسيس الشركة :

تأسست شركة الجنوب لصناعة الفلاتر كشركة مساهمة عامة أردنية بتاريخ ١٥/٤/١٩٩٧ ،
وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة لدى مديرية مراقبة الشركات بوزارة الصناعة
والتجارة تحت رقم (٣٢٨) .

ب- بتاريخ ٥/٩/١٩٩٨ تم منح الشركة الإعفاءات المنصوص عليها في قانون تشجيع
الاستثمار رقم (١٦) لسنة ١٩٩٥ وتعديلاته اعتباراً من تاريخ انتاجها التجاري في
١٠/١/١٩٩٩ وتم اعتبار مشروع الشركة اقتصادياً مصدقاً .

ج- تم اقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ
١٠/١/٢٠١١ .

د - غايات الشركة وطبيعة اعمالها :

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،
والمناجزة بمختلف أنواع الزيوت والمحسّنات للمركبات والآليات والمعدات الصناعية
داخل المملكة وخارجها .

٢- السياسات المحاسبية الهامة :

تم عرض القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير
المالية المرحلية) والتفسيرات ذات العلاقة الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد
التقارير المالية .

ان القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة
للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، كما أن نتائج الأعمال
المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية .

وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ- الممتلكات والآلات والمعدات :

يتم اثبات كافة الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية مطروحا منها - باستثناء الأراضي - الاستهلاك المتراكم واي 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 والعربات
١٠%	محول 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 قائمة الدخل الشامل . 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 اما 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 اقل وتبنى التكلفة على أساس متوسط الكلفة ، ويتم تسعير البضاعة الجاهزة بمتوسط الكلفة المعيارية أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما اقل وتتضمن الكلفة كلفة المواد الخام والمصاريف الصناعية المباشرة وغير المباشرة ، اما البضاعة شبه المصنعة فيتم تسعيرها بالكلفة المعيارية حسب الدراسات التي تتم من قبل قسم الدراسات وقسم الإنتاج ، حيث تتضمن الكلفة قيمة المواد الخام والأجور والمصاريف الصناعية المباشرة وغير المباشرة .

د - استخدام التقديرات :

يتطلب اعداد القوائم المالية المرفقة القيام بتقديرات واجتهادات لبعض البنود في القوائم المالية عند تطبيق السياسات المحاسبية ومن أمثلة ذلك تقدير مخصص التدني للديون كما تقوم الإدارة باجراء تقديرات مستقبلية لأمر غير مؤكدة في نهاية الفترة المالية والتي قد تؤدي إلى مخاطر هامة ومن المحتمل ان تتسبب في اجراء تعديلات جوهرية في أرصدة الموجودات والمطلوبات الظاهرة في القوائم المالية خلال السنة القادمة ومن أمثلة ذلك المخصصات المختلفة والقضايا والمطالبات المقامة على الشركة .

هـ - 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 .

و - النقد والنقد المعادل :

لأهداف إعداد قائمة 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 .

ز - الاعتراف في الأصول والالتزامات المالية :

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

ح - 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 والموجودات المالية .
تبين بعض الفقرات الواردة أعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة بهذه الأدوات المالية .

٣- ممتلكات وآلات ومعدات بعد الاستهلاك:

يراعى بان مباني الشركة مقامة على ارض مستأجرة من شركة البوتاس ، كما ان موجودات المصنع مرهونة لصالح البنك الأهلي الأردني بالإضافة إلى تجيير بوليصة تأمين مقابل التسهيلات المالية الممنوحة للشركة .

٤- 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 كما في ٣٠/حزيران /٢٠١١ بمبلغ (٣٦٩ ١٨٠) دينار علماً بان قيمته الاسمية ١ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار بفائدة ٨.٥٠٠% سنوياً ويسدد بأقساط حسب الجدولة المتفق عليها مع البنك والمتضمنة التسديد على مدى خمس سنوات اعتباراً من ٢٠٠٧/٨/١ ويستحق اخر قسط بتاريخ ٢٠١٢/٥/١ .
- ج- تم خلال عام ٢٠١٠ الحصول على قرض من البنك الأهلي الأردني بسقف يبلغ (٢٠٠ ٠٠٠) دينار أردني لغايات تمويل العطاءات وتم منحه بضمان رهن حيازي وتحويل مستحقات العطاءات لصالح البنك الأهلي الأردني، وتم منح القرض بفائدة تبلغ ٩.٥% وعمولة ١% على ان تسدد الفوائد مع الدفعات علماً بأن كل دفعة مصروفة من سقف التمويل تسدد بعد ٦ اشهر من تاريخ الصرف أو ورود الدفعات أيهما اقرب .

٥- الوضع الضريبي للشركة :

- أ- لم يتم تدقيق ارباح عام ٢٠٠٩ من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .
- ب- السنوات ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ و ٢٠٠٦ لدى محكمة البداية .
- ج- تمت تسوية ارباح السنوات (١٩٩٨ و ١٩٩٩ و ٢٠٠٠ و ٢٠٠١ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ و ٢٠٠٨) مع دائرة ضريبة الدخل .
- د- لم يتم الحصول على قرار نهائي حول الضريبة المستحقة على ارباح عام ٢٠٠٧ بسبب اعتراض الشركة على قرار مدقق دائرة ضريبة الدخل .
- هـ- قامت الشركة بتقديم استدعاء إلى عطفة مدير دائرة ضريبة الدخل والمبيعات للمطالبة بتصحيح الخطأ الوارد في قرار التقدير عن السنوات ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢ والمتمثل في عدم منح الشركة إعفاء تشجيع الاستثمار عن هذه السنوات بالخطأ، لذا طالبت الشركة الدائرة من خلال استدعاء بمنحها الإعفاء الممنوح لها من دائرة تشجيع الاستثمار بنسبة ٧٥% من دخل الشركة عن السنوات ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢ ، إلا أن الدائرة ردت بالاعتذار عن إجابة طلب الشركة، وعليه قامت الشركة بتثبيت حقها في الخسائر الضريبية عن السنوات أعلاه ضمن كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠٠٦ ليتم المطالبة باعتماد هذه الخسائر لدى الانتهاء من تسوية السنوات غير المدققة من قبل دائرة ضريبة الدخل مستقبلاً وبناء عليه لم تقم الشركة باحتساب وتسديد مخصص ضريبة الدخل عن أرباح السنوات ٢٠٠٥ و سنة ٢٠٠٦ .

٦- رأس المال والاحتياطيات وعلاوة الإصدار :

- أ- **رأس المال :**
- ◆ تأسست الشركة بتاريخ ١٥/٤/١٩٩٧ برأس مال وقدره (٢ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار/ سهم .
 - ◆ جرت عدة تعديلات على رأس مال الشركة، حتى أصبح بمبلغ (١ ٨٨٦ ١٥٣) دينار/ سهم .
- ب- **علاوة الإصدار :**
- يمثل هذا البند الفرق ما بين القيمة الاسمية للأسهم المطروحة للاكتتاب وإجمالي القيمة المستوفاة من المكتتبين بتلك الأسهم .
- ج- **الاحتياطي الاجباري :**
- تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب والمخصصات بنسبة ١٠% وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين .

٧- الأدوات المالية :

أ- القيمة العادلة:

إن القيمة الدفترية للأدوات المالية المتمثلة في النقد، الذمم المدينة والدائنة، والقروض تقارب قيمتها العادلة .
وتبين الإيضاحات حول هذه القوائم 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 قائمة المركز المالي 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 القوائم المالية .

• مخاطرة سعر الفائدة :

ان الأدوات المالية في قائمة المركز المالي غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء التسهيلات والتسهيلات البنكية الخاضعة لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة .

٨- الالتزامات المحتملة :

أ- هناك التزامات محتملة على الشركة بتاريخ القوائم المالية تتمثل بصافي كفالات بنكية بقيمة (٤٨٨ ١٢٢) دينار بعد تنزيل قيمة التأمين .

ب- يراعى ما ورد بإيضاح رقم (٥) وما قد يترتب على الشركة من التزامات ضريبية .

ج- مطالبة صادرة من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حول فروقات وغرامات متعلقة بضريبة المبيعات بقيمة (٨٠٣ ٥٢٣) دينار بالإضافة إلى غرامات التأخر في التسديد ، وقد اعترضت الشركة على ذلك وأفاد محامي الشركة بأنه قد تم تخفيض قيمة التعديل لصالح الضريبة ليصبح بمبلغ (٩٠٠٠) دينار شامل الغرامات .

٩- عام:

- أ- قامت إدارة الشركة خلال العام ٢٠١١ باستدراك مخصصات بقيمة (١٨٢ ٥١١) دينار لمواجهة كافة النتائج التي أثرت على القوائم المالية كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ وما بعدها والواردة في تقرير لجنة التدقيق المشكلة من قبل مجلس الإدارة بهذا الشأن .
- ب- قامت إدارة الشركة خلال العام ٢٠١١ باستدراك مخصصات لمواجهة الالتزامات المحتملة على الشركة والناجمة عن مطالبات صادرة من دائرة الجمارك بقيمة (٦٩ ٣٨٤) دينار ، بالإضافة إلى استدراك مخصص لمواجهة أرصدة الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها بقيمة (٥٢ ٩٣٤) دينار .
- ج- قررت الهيئة العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١١/٧/٣٠ زيادة رأس مال الشركة بقيمة (٣٩٠ ٠٠٠) دينار ولم تستكمل بعد إجراءات الزيادة لدى الدوائر المختصة ، كما تم تخفيض عدد أعضاء مجلس الإدارة إلى تسعة أعضاء ، علماً بأن مجلس الإدارة قرر في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١١/٩/١٨ الدعوة لعقد اجتماع هيئة عامة غير عادية لإعادة النظر في قرار الهيئة العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٢٠١١/٧/٣٠ وذلك بهدف تعديل أسلوب زيادة رأس المال .