



P.O.Box 6899 Amman 11118 Jordan

الشركة الأردنية لصناعة الأنابيب (م.م) JORDAN PIPES MANUFACTURING CO.LTD.

الإشارة : ٢٥٥/٢/١٥/٢
التاريخ : ٢٠١٦/٧/٢٨

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية واحترام ،،،

نرفق لكم طيه نسخة من البيانات المالية المرحلية للشركة كما في ٢٠١٦/٦/٣٠ .

واقبلوا فائق الاحترام ،،،

المدير العام

خير ابو صعيك



بورصة عمان
الداشيرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٨ تموز ٢٠١٦
الرقم المتسلسل ٣٦١٨
رقم الملاحظة ٢٠١٨
الجهة المختصة ٢١٢٧/٦٨

الشركة الأردنية لصناعة الأنابيب
شركة مساهمة عامة محدودة
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

"مراجعة وغير مدققة"
البيانات المالية المرحلية
وتقرير المراجعة
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

الشركة الأردنية لصناعة الأنابيب
شركة مساهمة عامة محدودة
الزرقاء - الممنعة الأردنية الهاشمية

الفهرس

البيان	الصفحة
١. تقرير المراجعة	
٢. بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	١
٣. بيان الدخل الشامل المرحلي للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	٢
٤. بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣
٥. بيان التدفقات النقدية المرحلي للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	٤
٦. إيضاحات حول البيانات المالية	٢٣-١ - ١٤ - ٥

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية

السادة مساهمي الشركة الأردنية لصناعة الأنابيب المحترمين
شركة مساهمة عامة محدودة
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المرفق للشركة الأردنية لصناعة الأنابيب كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الأشهر الستة المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي ٣٤. وأن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية التي يودها المدقق المستقل للمنشأة"، وتتكون مراجعة البيانات المالية المرحلية من إجراء استفسارات، بشكل خاص من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى، أن نطاق أعمال المراجعة أقل إلى حد كبير من نطاق أعمال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تتيح لنا الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وتبعاً لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

بناء على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والسياسات المحاسبية المبينة في إيضاح رقم (٢).

من المراقبون المهنيون



جمال حموده (JCPA, ACPA)
إجازة رقم ٤٧٨

عمان في ٢٤ تموز ٢٠١٦

الشركة الأردنية لصناعة الأتابيب
شركة مساهمة عامة محدودة
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان أ

بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ "مراجع وغير مدقق"

		٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
	الإيضاحات	دينار أردني	دينار أردني
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد والنقد المعادل	٣	٥,٤٧٠	٧٩٥
شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض		٢٨٨,٧٠٨	١٢٣,٥٠٢
ذمم مدينة بالصافي	٤	٦٥٩,١٩٦	٥٩٥,٢٤٦
اعتمادات مستندية		١٧,٠٧٤	٥٣٧
بضاعة جاهزة آخر المدة	٥	١,٧٠٧,٧٣٢	٢,١٥٩,٣٥٥
بضاعة تحت التجهيز آخر المدة	٥	١,٣٢٣,١٠٧	١,٤٧٤,٩٩٥
مواد أولية		٤٢٨,٥٢٧	٤٢٧,٤٩٤
قطع غيار بالصافي	٦	٥٨٢,٥٨٦	٥٧٦,١٦٥
أرصدة مدينة أخرى	٧	٢٥,٠٧٣	١٢,١٧٠
مجموع الموجودات المتداولة		٥,٠٣٧,٤٧٣	٥,٣٨٠,٢٥٩
الموجودات غير المتداولة			
اراضي وممتلكات ومعدات بالصافي	٨	١,٣٧٧,٦٣٣	١,٤٢١,٠٠٩
مشاريع قيد التنفيذ - حوض الجلفنة		-	١٥,٨٠٢
استثمارات عقارية	٩	٥٥٢,٧٤٠	٥٥٢,٧٤٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٩٣٠,٣٧٣	١,٩٨٩,٥٥١
اجمالي الموجودات		٦,٩٦٧,٨٤٦	٧,٣٦٩,٨١٠
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
بنك دائن	١٠	١,٧٠٦,٦٩١	١,٩٢٢,٨٤٧
ذمم دائنة		٣٧,٢٠٣	٤٥,٩٦٨
امانات أرباح المساهمين		١٧٨,٠٩٦	١٨٤,٦٧٣
مخصصات مختلفة	١١	٩,٦٠٥	١٠,٠٠٨
أرصدة دائنة أخرى	١٢	٤١,٣٧٢	٩٦,٧١١
مجموع المطلوبات المتداولة		١,٩٧٢,٩٦٧	٢,٢٦٠,٢٠٧
حقوق المساهمين			
رأس المال المصرح والمكتتب والمدفوع		٣,٥٧٥,٠٠٠	٣,٥٧٥,٠٠٠
احتياطي اجباري	١٣	١,٠٠٧,٧٨٩	١,٠٠٧,٧٨٩
احتياطي اختياري	١٤	٩١٧,٠٠٠	٩١٧,٠٠٠
الارباح (الخسائر) المدورة - بيان ج		(٥٠٤,٩١٠)	(٣٩٠,١٨٦)
مجموع حقوق المساهمين		٤,٩٩٤,٨٧٩	٥,١٠٩,٦٠٣
اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين		٦,٩٦٧,٨٤٦	٧,٣٦٩,٨١٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

الشركة الأردنية لصناعة الأنابيب
شركة مساهمة عامة محدودة
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ب

بيان الدخل الشامل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ "مراجع وغير مدقق"

		٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٥
	الإيضاحات	دينار أردني	دينار أردني
صافي المبيعات	١٥	١,٣٧٦,٧٦٤	١,٣٥٨,٧٥٤
<u>تكلفة المبيعات</u>			
بضاعة جاهزة أول المدة		٢,١٥٩,٣٥٥	١,٨٤٨,٨٠٣
تكلفة الإنتاج	١٦	٩٩٧,٣٦١	١,٤٧٤,٣٣٧
بضاعة جاهزة آخر المدة		(١,٧٠٧,٧٣٢)	(٢,٠٣٨,٩٥٥)
<u>تكلفة المبيعات</u>		<u>(١,٤٤٨,٩٨٤)</u>	<u>(١,٢٨٤,١٨٥)</u>
مجمّل الربح (الخسارة)		(٧٢,٢٢٠)	٧٤,٥٦٩
إيرادات أخرى	١٧	٢٧,٣٧٠	٢٦,٢٩٤
إيرادات بيع أرض	١٧	٩٨,٤٤٤	-
مصاريف بيع وتوزيع	١٨	(٨,٥٢٣)	(٣,٤٣٩)
مصاريف إدارية وعمومية	١٩	(٩٢,٩١٥)	(٩٤,٩٤٨)
فوائد وعمولات بنكية		(٦٦,٨٨٠)	(٧٥,٩٦٧)
<u>صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة</u>		<u>(١١٤,٧٢٤)</u>	<u>(٧٣,٤٩١)</u>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

الشركة الأردنية لصناعة الأنايب
شركة مساهمة عامة محدودة
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ج

بيان التغيرات في حقوق الملكية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ "مراجع وغير مدق"

المجموع	أرباح مدورة	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٥	٥,٣٩٤,٩٣١	(١٠٤,٨٥٨)	٩١٧,٠٠٠	١,٠٠٧,٧٨٩
مجموع الدخل الشامل للفترة - بيان ب	(٧٣,٤٩١)	-	-	-
توزيعات أرباح	-	-	-	-
رصيد ٣٠ حزيران ٢٠١٥ - بيان أ	٥,٣٢١,٤٤٠	(١٧٨,٣٤٩)	٩١٧,٠٠٠	١,٠٠٧,٧٨٩
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٦	٥,١٠٩,٦٠٣	(٣٩٠,١٨٦)	٩١٧,٠٠٠	١,٠٠٧,٧٨٩
مجموع الدخل (الخسارة) الشامل للفترة - بيان ب	(١١٤,٧٢٤)	(١١٤,٧٢٤)	-	-
توزيعات أرباح	-	-	-	-
رصيد ٣٠ حزيران ٢٠١٦ - بيان أ	٤,٩٩٤,٨٧٩	(٥٠٤,٩١٠)	٩١٧,٠٠٠	١,٠٠٧,٧٨٩
				٣,٥٧٥,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

الشركة الأردنية لصناعة الأنابيب
شركة مساهمة عامة محدودة
الزرقاء – المملكة الأردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ "مراجع وغير مدقق"

	٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٥
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	دينار أردني	دينار أردني
صافي ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات	(١١٤,٧٢٤)	(٧٣,٤٩١)
الاستهلاكات	٦٤,٨٠٠	٧٢,٩٥٥
التغيرات في بنود رأس المال العامل		
شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض	(١٥٥,٢٠٦)	١٢٤,٥٥٠
نعم مدينة	(٦٣,٩٥٠)	(٢٩,٧٥٥)
اعتمادات مستندية	(١٦,٥٣٧)	(٨١,٤٧١)
بضاعة	٦٠٢,٤٧٨	(١٤٥,٥٥٤)
مواد أولية وقطع غيار	(٦,٤٢١)	٤٢٤,٥٨٢
أرصدة مدينة أخرى	(١٢,٩٠٣)	(٦,٥٧٤)
ذمم دائنة	(٨,٧٦٥)	٢٨,٦٨٣
أرصدة دائنة أخرى	(٥٥,٣٣٩)	(١٨,٧٩٦)
مخصصات مختلفة	(٤٠٣)	(٥٩٠)
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	٢٣٣,٠٣٠	٢٩٤,٥٣٩
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
ممتلكات ومعدات	(٢١,٤٢٤)	(١٠,٣٩٨)
مشاريع قيد التنفيذ – حوض الجلفنه	١٥,٨٠٢	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٥,٦٢٢)	(١٠,٣٩٨)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
بنك دائن	(٢١٦,١٥٦)	(٢٧٧,٥١٣)
أرباح موزعة على المساهمين	(٦,٥٧٧)	(١٢,٦٠٢)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٢٢٢,٧٣٣)	(٢٩٠,١١٥)
صافي (النقصان) / الزيادة في رصيد النقد	٤,٦٧٥	(٥,٩٧٤)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٧٩٥	٨,٥٧٠
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة – بيان (أ)	٥,٤٧٠	٢,٥٩٦

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

الشركة الأردنية لصناعة الأنابيب
شركة مساهمة عامة محدودة
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

١. الوضع القانوني والنشاط

- تأسست الشركة الأردنية لصناعة الأنابيب كشركة مساهمة عامة خصوصية وسجلت لدى دائرة مراقبة الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (٢٢٥) بتاريخ ٧ تموز ١٩٦٩ وبتاريخ ٢١ أيار ١٩٧٤ تم تحويل الشركة الى شركة مساهمة عامة محدودة وسجلت لدى دائرة مراقبة الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (٨٦).

- يتمثل نشاط الشركة في صناعة المواسير الحديدية وجميع مستلزماتها وتوابعها على اختلاف أنواعها ومقاييسها وبيعها وتسويقها وتصديرها.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

أ- أسس اعداد البيانات المالية

تم عرض البيانات المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات ذات العلاقة الصادرة من لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ولبعض معايير المحاسبة والمراجعة والضوابط للمؤسسات المالية الإسلامية ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:
ان الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

ب- التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة للشهور الستة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة.

ج- استخدام التقديرات

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

د- النقد والنقد المعادل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية ، فان بند النقد والنقد المعادل يتمثل في النقد في الصندوق والحسابات الجارية.

هـ- مخصص تدني الذمم المدينة

يتم أخذ مخصص تدني للذمم المدينة عندما يتبين للإدارة عدم مكانية تحصيل كامل هذه الذمم او جزء منها ويتم احتساب المخصص على أساس الفرق فيما بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد.

و- مخصص ضريبة الدخل

يتم أخذ مخصص ضريبة الدخل على أساس التقديرات للإلتزامات الضريبية المتوقعة وتتخذ فروقات ضريبة الدخل المتحققة على الشركة - إن وجدت - في قائمة الدخل عند دفعها بعد إجراء التسوية النهائية مع دائرة ضريبة الدخل.

ز- البضاعة

تظهر المواد الأولية وقطع الغيار بالكلفة وفقاً لطريقة متوسط التكلفة ويتم احتساب مخصص تدني على أساس الفرق فيما بين قيمة الكلفة والقيمة السوقية لها بتاريخ القوائم المالية وتظهر البضاعة الجاهزة بأسعار البيع بعد تنزيل نسبة تعادل قيمة الربح الإجمالي أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل.

ح- الممتلكات والآلات والمعدات

- تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة وتستهلك بطريقة القسط الثابت بنسب مئوية تتراوح ما بين ٢% - ٢٠%.
- عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات عن صافي القيمة الدفترية فإنه يجري تخفيض قيمة الممتلكات الى القيمة القابلة للاسترداد ويتم اثبات قيمة التدني في قائمة الدخل.

يتم اثبات الممتلكات والمعدات والآلات بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم ، ويتبع الصندوق طريقة القسط الثابت في احتساب الاستهلاك السنوي على الممتلكات والآلات والمعدات باستخدام النسب المئوية التالية:

أبنية وإنشاءات	٢%
سيارات	١٥%
أجهزة كمبيوتر	٢٠%
أثاث ومفروشات وأجهزة	٦%
آلات ومعدات	٧%
آلات انتاج الديكور	١٠%

في حالة استبعاد اي من الممتلكات فيتم حذف القيمة المسجلة للاصل المستبعد والاستهلاك المتراكم بتاريخ الاستبعاد من الحسابات وترحل النتيجة سواء ربح او خسارة الى قائمة الدخل.

يتم رسملة الاضافات والتحسينات الكبيرة بالتكلفة ان وجدت اما مصاريف الصيانة والتصليح فيتم تحميلها على العمليات الجارية حال حدوثها، ويتم رسملة تكاليف الاقتراض ان وجدت ضمن تكلفة الاصل المتكبدة لتمويل انشاء الممتلكات والآلات والمعدات خلال الفترة الزمنية لاكمال وتجهيز الممتلكات للاستخدام المقصود.

ط- الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية بسعر التكلفة.

ي- تحقق الإيراد

يتحقق الإيراد عند اصدار الفاتورة وتسليم البضاعة.

ك- الاعتراف بالاصول والالتزامات المالية

يتم الاعتراف باصول والتزامات الشركة المالية بثبات من سنة لآخرى على اساس طريقة المحاسبة بتاريخ المتاجرة.

ل- الادوات المالية

تعرف الاداة المالية بأنها اي عقد ينتج عنه اصل مالي في منشأة والتزام مالي او اداة حقوق ملكية في منشأة اخرى، تتألف الادوات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد وارصدة البنوك والقروض .

م- النقص

يتم اجراء نقص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واظهار المبلغ الصافي في المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على اساس النقص او يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

٣. نقد ونقد معادل

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٦	٢٠١٥
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
نقد في الصندوق	٥,١٨٠	٣٩٠
صندوق النثرية	٢٩٠	٤٠٥
المجموع	٥,٤٧٠	٧٩٥

٤. ذمم مدينة بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٦	٢٠١٥
ذمم تجارية	دينار أردني	دينار أردني
يطرح : مخصص تدني الذمم المدينة	١,٢٩٨,٧٩٦	١,٢٣٤,٨٤٦
ذمم مدينة بالصافي	(٦٣٩,٦٠٠)	(٦٣٩,٦٠٠)
	٦٥٩,١٩٦	٥٩٥,٢٤٦

٥. بضاعة آخر المدة

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٦	٢٠١٥
بضاعة جاهزة	دينار أردني	دينار أردني
بضاعة تحت التجهيز	١,٧٠٧,٧٣٢	٢,١٥٩,٣٥٥
المجموع	١,٣٢٣,١٠٧	١,٤٧٤,٩٩٥
	٣,٠٣٠,٨٣٩	٣,٦٣٤,٣٥٠

٦. قطع غيار بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٦	٢٠١٥
قطع غيار	دينار أردني	دينار أردني
يطرح : مخصص قطع غيار بطينة الحركة	٧١٧,٥٨٦	٧١١,١٦٥
قطع غيار بالصافي	(١٣٥,٠٠٠)	(١٣٥,٠٠٠)
	٥٨٢,٥٨٦	٥٧٦,١٦٥

٧. أرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٦	٢٠١٥
تأمينات مستردة	دينار أردني	دينار أردني
مطالبات إصابات عمل	١١,٣٠٠	١١,٣٠٠
مصاريف مدفوعة مقدماً	٤٥٨	٧٦٧
أمانات ضريبة الدخل	٩,٠٧٧	-
أمانات ضريبة مبيعات	١٠٣	١٠٣
المجموع	٤,١٣٥	-
	٢٥,٠٧٣	١٢,١٧٠

٧- ممتلكات ومعدات
أ- أظهرت الممتلكات و المعدات في تاريخ البيانات المالية على النحو التالي:

المجموعة	أجهزة كمبيوتر	عدد وادوات	آلات	الإثاث والأجهزة المكتبية	السيارات	الألات والمعدات	الإنشائية والإضافات	أراضي	التكلفة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٧,١٨٢,١٢٣	١,٥٨,٨١٣	٥٥٨,٣٨٤	٢٣,٧٨٥	١,٠٧,٦٨٩	٩٢,٥٥٨	٤,٨٠٤,٥٨٤	١,٤٦٠,٤٥٦	٢٨,٨٥٤	٢٠١٦ كانون الثاني
٢١,٩٨٠	٤٧٨	-	-	-	-	٢١,٥٠٢	-	-	الإضافات خلال الفترة
(٥٥٦)	-	-	-	-	-	-	-	(٥٥٦)	الاستيعادات خلال الفترة
٧,٢٠٣,٥٤٧	١,٦١,٢٩١	٥٥٨,٣٨٤	٢٣,٧٨٥	١,٠٧,٦٨٩	٩٢,٥٥٨	٤,٨٢٦,٠٨٦	١,٤٦٠,٤٥٦	٢٨,٢٩٨	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(٥,٧٦١,١١٤)	(١,٥٠,٥٢)	(٥٥٧,٢٦٦)	(٢٣,٧٨٥)	(٨٩,٠٧٢)	(٧٥,٤٦٤)	(٤,٠٧٤,٧٩١)	(٨٣٥,٦٨٤)	-	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٦
(٦٤,٨٠٠)	(٢٢١)	(٧٠)	-	(١,٥٣٩)	(٢,٩٢٤)	(٤٥,٤٩٩)	(١٤,٥٤٧)	-	استهلاك الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الاستيعادات خلال الفترة
(٥,٨٧٥,٩١٤)	(١,٥٠,٢٧٣)	(٥٥٧,٢٣٦)	(٢٣,٧٨٥)	(٩٠,٦١١)	(٧٨,٣٨٨)	(٤,١٢٠,٢٩٠)	(٨٥٠,٢٣١)	-	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
صافي القيمة الدفترية									
١,٣٧٧,٦٣٣	١,٠١٨	١,٠٤٨	-	١٧,٠٧٨	١٤,١٧٠	٧,٥٥,٧٩٦	٦١٠,٢٢٥	٢٨,٢٩٨	في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ - بيان أ
١,٤٢١,٠٠٩	٧٦١	١,١١٨	-	١٨,٦١٧	١٧,٠٩٤	٧٢٩,٧٩٣	٦٢٤,٧٧٢	٢٨,٨٥٤	في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ - بيان أ

ب- إن أرض المصنوع وما عليها من أبنية وآلات ومعدات وأجهزة مرهونة للبنك العربي المحدود لقاء قسائمات التغطية.

٩. استثمارات عقارية

يتألف هذا البند مما يلي :

- ٣١٩,٩٣٢ دينار يمثل قيمة كلفة قطعة الأرض رقم (١٥٠) من حوض رقم (٦) التل الأحمر لوحة رقم (١٧) والبالغ مساحتها (٨٠٧) متر مربع من أراضي مدينة العقبة وقطعة الأرض رقم (٢٠٥) من حوض رقم (٧) الميناء الشمالي لوحة رقم (٧) والبالغ مساحتها (١٥٥) متر مربع من أراضي مدينة العقبة والمباني المقامة عليها.
- ٦١,٣٠٠ دينار أردني تمثل قيمة كلفة قطعة الأرض رقم (٨٢٦) حوض رقم (٤) حنو المغبة لوحة رقم (٢٩) والبالغ مساحتها (١,١٣١/٣٣٠) م^٢ من أراضي جنوب عمان حيث تبلغ حصة الشركة (١,٠٠٠) حصة من (١,١٥٢) حصة ويمنع التصرف بحصة الشركة.
- ١٧١,٥٠٨ دينار أردني تمثل قيمة كلفة قطعة الأرض رقم (٥٧٦) حوض رقم (١١) الجلهاء لوحة رقم (١٠) والبالغ مساحتها (١,٨١٣/٦٢٠) م^٢ من أراضي ناعور ويمنع التصرف في هذه الأرض.

١٠. بنك دائن

ان التسهيلات الائتمانية ممنوحة للشركة من البنك العربي المحدود على شكل جاري مدين بسقف (٢,٦٠٠,٠٠٠) دينار وبضمان رهن اراض المصنع وما عليها من ابنية وآلات ومعدات وأجهزة.

١١. مخصصات مختلفة

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينار أردني	دينار أردني
رسوم صندوق دعم البحث العلمي	٩,٥٦٨	٩,٨١٨
مخصص ضريبة الدخل	٣١	٣١
أمانات ضريبة دخل المهن	٦	١٥٩
المجموع	٩,٦٠٥	١٠,٠٠٨

١٢. أرصدة دائنة أخرى

أ- يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينار أردني	دينار أردني
صندوق إيداع الموظفين - ١١ ب	٣٢,٥٣٥	٢٢,٠٣٦
مصاريف مستحقة وغير مدفوعة	٨,٨٣٧	٣٠,٠٥٤
أمانات ضريبة المبيعات	-	٤٤,٦٢١
المجموع	٤١,٣٧٢	٩٦,٧١١

ب- إن مبلغ صندوق ايداع الموظفين البالغ (٣٢,٥٣٥) دينار يمثل الذمة المطلوبة من الشركة لصندوق إيداع الموظفين علماً بأن مساهمة الشركة في الصندوق تمثل ١١% من الراتب.

١٣. احتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠% من خلال السنوات السابقة وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين ويبلغ الاحتياطي الإجباري أكثر من ربع رأس مال الشركة وبذلك يصبح اقتطاع الإحتياطي الإجباري اختياريًا بموافقة الهيئة العامة.

١٤. احتياطي اختياري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٢٠% من الأرباح خلال السنوات السابقة وفقاً لقانون الشركات ويستخدم الاحتياطي الاختياري في الأغراض التي يقرها مجلس الإدارة. وبموجب قرار الهيئة العامة في اجتماعها بتاريخ ٢٣/٤/٢٠١٤ تم توزيع مبلغ -/٣٤,٤٩٦ دينار أردني من هذا الاحتياطي كأرباح على المساهمين.

١٥. المبيعات

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينار أردني	دينار أردني
مبيعات محلية	٩٩١,٣٧٤	١,٢١٢,٥٣٠
مبيعات تصديرية	٣٨٥,٣٩٠	١٤٦,٢٢٣
المجموع	١,٣٧٦,٧٦٤	١,٣٥٨,٧٥٣

١٦. كلفة الإنتاج

أ- يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينار أردني	دينار أردني
مواد أولية مستخدمة في الإنتاج		
مواد أولية بداية الفترة	٤٢٧,٤٩٤	٨٢١,١٢١
مشتريات مواد أولية	٤٩٧,٩٠٥	٦٨٥,٥٣١
مواد أولية نهاية الفترة	(٤٢٨,٥٢٧)	(٤٠٠,٢٨٧)
مجموع المواد الأولية المستخدمة في الإنتاج	٤٩٦,٨٧٢	١,١٠٦,٣٦٥
رواتب وأجور وملحقاتها	١٤٢,٩٥٥	١٦٤,٠١٧
مصاريف صناعة أخرى - ١٦ب	١٤٨,٦٠٨	١٠٠,١٥٥
استهلاك ممتلكات ومعدات	٥٧,٠٣٨	٥٩,٢٠٢
كلفة الإنتاج	٨٤٥,٤٧٣	١,٤٢٩,٧٣٩
بضاعة تحت التجهيز اول المده	١,٤٧٤,٩٩٥	١,٤٤٥,١٤٣
بضاعة تحت التجهيز آخر المده	(١,٣٢٣,١٠٧)	(١,٤٠٠,٥٤٥)
تكلفة الإنتاج	٩٩٧,٣٦١	١,٤٧٤,٣٣٧

ب- مصاريف صناعية أخرى
يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينار أردني	دينار أردني
الكهرباء	٣٢,٦٥٧	٣٢,٦٥٣
الوقود	١٨٦	٢٠,٥١٥
الصيانة	٢٧,٢٦١	٥,٤٣١
قطع غيار	٦,٠٥٥	٨,٤٢١
خدمات طبية	-	٣,٤٢٤
نقل العمال	٤,٣٤٢	٥,٠٦٩
عدد مستهلكة	١,١١٠	١,٣٦٢
مواد كيميائية	-	٦٦
غازات	٢٥,٧٧٠	٦٤٥
شحوم وزيوت	٣٣١	٤٨٨
مصاريف السيارات	٢,١٢١	١,١٤٧
تجهيزات وقاية	٥٥٧	٤٤٣
مواد تحزيم وتربيط	٣,٩٨٣	١,٧٧١
مياه	٤,٣٩٤	٢,٦٥٥
مصاريف فحص الجودة	٤,٤٠٨	٨,٥٧٤
مصاريف متفرقة	٢٢	٦٢
رسوم حكومية	٦,٦١٦	٧,٤٢٩
تكاليف تصنيع	٢٨,٧٩٥	-
المجموع	١٤٨,٦٠٨	١٠٠,١٥٥

١٧. إيرادات أخرى

أ- يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينار أردني	دينار أردني
إيرادات الجلفنة	٧٠,٩٦١	٦٢,٨٠٠
يطرح : كلفة الجلفنة	(٤٩,٤٠١)	(٤٣,٠٠٠)
صافي إيرادات الجلفنة	٢١,٥٦٠	١٩,٨٠٠
إيرادات أخرى	-	١,١١٦
إيراد قبان	٢,٥١٠	١,٢٧٠
إيجار الأرض	٣,٣٠٠	٣,٢٠٨
إيجار شقق العقبة	-	٩٠٠
المجموع	٢٧,٣٧٠	٢٦,٢٩٤

ب- إيرادات بيع أرض

يمثل هذا البند إيرادات بيع قطعة الأرض رقم ١٣١٤ ومحساحتها ٤,٦٣٩ دونم بموجب قرار مجلس الإدارة رقم (٢) تاريخ ٢٠١٦/٤/٢٣.

١٨. مصاريف بيع وتوزيع

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينار أردني	دينار أردني
مصاريف شحن وتخليص	٥,٨١٤	١,٦١٥
رسوم وطوابع وأخرى	٥٠٥	١٨٧
مصاريف كفالات وعمولات	٢,٢٠٤	١,٦٣٧
المجموع	٨,٥٢٣	٣,٤٣٩

١٩. المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب وأجور وملحقاتها	٤٢,٨٨٨	٤٥,٥٧٨
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	٦,٦٠٤	٦,٦٦٣
مساهمة الشركة في صندوق الإيداع	٤,٥٠٠	٤,٦٤٣
رسوم واشتراكات	٣,٢٢٥	٣,٢١٥
قرطاسية ومطبوعات	١,٢٦٤	١,٢٢٥
دعاية وإعلان	٥٨٥	٧٣٥
مصاريف السيارات	٣,٢٠٨	٣,٠٩١
سفر وتنقلات	٤,٨٩١	٦,١٢٤
ضباقة ونظافة	٧٧٧	٦١٢
بريد وهاتف وطوابع	١,٠٨٥	١,٠٧٣
أتعاب مهنية ومحاماه	٧,٣٠٥	٥,٠٥٥
مصاريف متفرقة	٩٠٥	١,٦٠٥
استهلاك ممتلكات ومعدات	٤,٩٢٦	٩,٥٥٣
مصاريف تأمين	١,٩٦٤	٢,٠٦٣
مصاريف قضائية	٣,٢٦٤	١,٤٢٠
مساهمة الشركة في التأمين الصحي	١,٤٣٢	١,٤٩١
مصاريف مباني العقبة	٤,٠٩٢	٨٠٢
المجموع	٩٢,٩١٥	٩٤,٩٤٨

٢٠. ضريبة الدخل

- لا يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة.
- إن حسابات الشركة لعام ٢٠١٤ تم قبولها لدى دائرة ضريبة الدخل على أساس نظام العينات .

٢١. كتاب المحامي

توجد قضايا مرفوعة من الشركة على الغير بمبلغ -/٨١٢,٩٣٨ دينار أردني. كما توجد قضايا مرفوعة من الغير على الشركة غير محددة القيمة ، وان جميع هذه القضايا ما زالت قيد النظر أمام المحاكم المختصة كما جاء في كتاب محامي الشركة.

٢٢. الأدوات المالية

أ - القيمة العادلة:

إن القيمة الدفترية للأصول و الإلتزامات المالية تساوي تقريباً قيمتها العادلة. تشير الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية الى القيم العادلة لهذه الأدوات المالية، كما تعرض بعض السياسات المحاسبية في الإيضاح (٢) الطرق المستخدمة في تقييم هذه الأدوات.

ب - مخاطر السوق:

تعرف مخاطرة السوق بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق وتتضمن المخاطر التالية:

- مخاطرة العملة

- تعرف مخاطرة العملة بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار السوق ، وتتضمن المخاطر التالية :

- ان المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية المقيمة بالدولار الأمريكي منخفضة بسبب ثبات سعر صرف الدينار الاردني مقابل الدولار الأمريكي.

- مخاطرة سعر الفائدة

- تعرف مخاطرة سعر الفائدة بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في معدلات الفائدة في السوق.

- إن الأدوات المالية الظاهرة في بيان المركز المالي ليست خاضعة لمخاطرة سعر الفائدة .

- مخاطرة السعر الأخرى

- تعرف مخاطرة السعر الأخرى بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار السوق (غير تلك الناجمة عن مخاطرة سعر الفائدة أو مخاطرة العملة) سواء كان سبب التغيرات عوامل خاصة بالأداة المالية أو الجهة المصدرة لها أو عوامل تؤثر على كافة الأدوات المالية المشابهة المتداولة في السوق.

- إن الأدوات المالية الظاهرة في بيان المركز المالي ليست خاضعة لمخاطرة السعر الأخرى.

ج - مخاطرة الائتمان

- تعرف مخاطرة الائتمان بأنها مخاطرة إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته مسبباً بذلك خسارة مالية للطرف الآخر.

- تحتفظ الشركة بالنقد لدى مؤسسات مالية ذات ائتمان مناسب.

٢٣. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب وعرض البيانات المالية للفترة الحالية.