



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



الإشارة: ٤٢٨/٢/٣

التاريخ: ٢٠٠٧/٧/٢٩

SEMI ANNUAL

٥٥٥٥ - ٣٠/٧/٢٠٠٧

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية واحترام ،،،

نرفق لكم الميزانية النصف سنوية للفترة لغاية ٢٠٠٧/٦/٣٠ .

واقبلوا فائق الاحترام ،،،

المدير العام  
رفيق عليان

|                      |
|----------------------|
| هيئة الأوراق المالية |
| الدائرة الإدارية     |
| الديوان              |
| ٢٠ تموز ٢٠٠٧         |
| الرقم المتسلسل ١١٩٦٢ |
| رقم الملف            |
| الجهة المختصة        |

السيد  
الجناب  
السيد  
السيد  
السيد

الشركة الأردنية لصناعة الأتاسيب  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية وتقدير المراجعة  
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

الشركة الأردنية لصناعة الأتابيب  
( شركة مساهمة عامة محدودة )  
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

المحتويات

- تقرير المراجعة.
- الميزانية العامة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ – بيان (أ).
- بيان الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ – بيان (ب).
- بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ – بيان (ج).
- بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ – بيان (د).
- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية .

## تقرير المراجعة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين

الشركة الأردنية لصناعة الأنابيب

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية المرفقة للشركة الأردنية لصناعة الأنابيب " شركة مساهمة عامة محدودة " كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وكل من بيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية للفترة المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى . ان الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . ان مسؤوليتنا هي اصدار تقرير مراجعة حولها اعتماداً على المراجعة التي نقوم بها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ (مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل ) وتتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية اجراء الاستفسارات بشكل رئيسي من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق اجراءات تحليلية للمعلومات المالية .

ان نطاق المراجعة اقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وتبعاً لذلك فإنها لا تمكنا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الأمور الهامة التي يمكن تحليلها من خلال التدقيق ولذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

استناداً الى مراجعتنا ، لم يرد الى علمنا ما يدعونا الى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي للشركة الأردنية لصناعة الأنابيب كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية بلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

المهنيون للتدقيق والاستشارات

محاسبون قانونيون ومستشارون

سمير الحوراني

إجازة رقم (٢٢٤)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٦ تموز ٢٠٠٧

الشركة الأردنية لصناعة الأتابيب

( شركة مساهمة عامة محدودة )

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الميزانية العامة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ - بيان (أ)

| الموجودات                     | ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ | ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ |
|-------------------------------|----------------|---------------------|
| موجودات متداولة:              |                |                     |
| نقد في الصندوق ولدى البنوك    | ٣              | ٣٩,٠٨٥              |
| شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض |                | ١,٦٨٣,٤٨٩           |
| ذمم مدينة بالصافي             | ٤              | ٨٩٦,٨٢١             |
| اعتمادات مستندية              |                | ٦٥,٧٠٣              |
| بضاعة جاهزة                   |                | ٢,٨٢٧,١٥٢           |
| مواد أولية وقطع غيار بالصافي  | ٥              | ٢,٤٨٥,٠٣٨           |
| أرصدة مدينة أخرى              | ٦              | ١٢,٦٦٢              |
| مجموع الموجودات المتداولة     |                | ٨,٠٠٩,٩٥٠           |
| موجودات غير متداولة:          |                |                     |
| أراضي                         |                | ٢٨,٨٥٤              |
| موجودات ثابتة بالصافي         | ٧              | ١,٨١٥,٣٥٨           |
| مشاريع تحت التنفيذ            |                | ١٠٦,٤٥٢             |
| مجموع الموجودات غير المتداولة |                | ٢,٠١٢,٠٥٢           |
| مجموع الموجودات               |                | ١٠,١٨٤,٩٨٨          |

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الأردنية لصناعة الألبان

( شركة مساهمة عامة محدودة )

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تابع الميزانية العامة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ - بيان (أ)

| ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ | ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ | المطلوبات وحقوق المساهمين               |
|----------------|---------------------|-----------------------------------------|
| دينار          | دينار               | مطلوبات متداولة:                        |
| ١,٩٧٣,٢٩٠      | ٢,٠٦٥,٨٧٣           | بنك دائن                                |
| ٩٦,٦٢٨         | ٤٣,٣٠٦              | ذمم دائنة                               |
| ٢٣٧,٩٧١        | ٨٥,٤١٣              | امانات ارباح المساهمين                  |
| ٧٤,٤١٤         | ١٢٢,٧٤٢             | مخصصات مختلفة                           |
| ٢٤٣,١٠٤        | ٣٠٢,٠٢٣             | ارصدة دائنة أخرى                        |
| ٢,٦٢٥,٤٠٧      | ٢,٦١٩,٣٥٧           | مجموع المطلوبات المتداولة               |
|                |                     | حقوق المساهمين:                         |
| ٣,٥٧٥,٠٠٠      | ٣,٥٧٥,٠٠٠           | رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع   |
|                |                     | (٣,٥٧٥,٠٠٠) سهم بقيمة اسمية دينار للسهم |
| ١,٣١٢,٥٠٠      | ١,٣١٢,٥٠٠           | علاوة اصدار اسهم                        |
| ١,٠٠٧,٧٨٩      | ١,٠٠٧,٧٨٩           | احتياطي اجباري                          |
| ١,٣٠٠,٠٠٠      | ١,٣٠٠,٠٠٠           | احتياطي اختياري                         |
| ٣٥٧,٥٠٠        | ٣٥٧,٥٠٠             | أرباح مقترح توزيعها على المساهمين       |
| ١٢,٨٤٢         | ١٢,٨٤٢              | ارباح مدورة                             |
| ١٢٧,٠٧٦        | ١٢٧,٠٧٦             | صافي ربح الفترة                         |
| ٧,٣٣٥,٢٠٧      | ٧,٥٦٥,٦٣١           | مجموع حقوق المساهمين                    |
| ٩,٩٦٠,٦١٤      | ١٠,١٨٤,٩٨٨          | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين         |

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الأردنية لصناعة الأتابيب

( شركة مساهمة عامة محدودة )

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ - بيان (ب)

للفترة المنتهية في

٣٠ حزيران

| ٢٠٠٦        | ٢٠٠٧        | إيضاح |                              |
|-------------|-------------|-------|------------------------------|
| دينار       | دينار       |       |                              |
| ٣,٦١٧,٥٤٠   | ٣,٤٧٩,٤١٣   | ١١    | صافي المبيعات                |
|             |             |       | ينزل : تكلفة المبيعات        |
| ٣,١٤٤,٤٧٢   | ٢,٩٥٢,٥٦٧   |       | بضاعة جاهزة أول الفترة       |
| ٣,٤٣٩,٧٣٠   | ٣,٠٠٩,١٣٧   | ١٢    | تكلفة الإنتاج                |
| (٣,٢٢٣,٢٣١) | (٢,٨٢٧,١٥٢) |       | ينزل: بضاعة جاهزة آخر الفترة |
| (٣,٣٦٠,٩٧١) | (٣,١٣٤,٥٥٢) |       | تكلفة المبيعات               |
| ٢٥٦,٥٦٩     | ٣٤٤,٨٦١     |       | إجمالي ربح المبيعات          |
| (١٨,٢٨٣)    | (١٨,٣٢٨)    | ١٣    | مصاريف بيع وتوزيع            |
| (١٠٨,٤٠٤)   | (١١٣,١٨٩)   | ١٤    | مصاريف إدارية وعمومية        |
| (٨٢,٠٤٣)    | (٦٤,٧٤٠)    |       | فوائد وعمولات بنكية          |
| (٢٠,٠٠٠)    | (٢٠,٠٠٠)    |       | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها   |
| (٢٢,٥٠٠)    | (٢٢,٠٠٠)    |       | مخصص قطع غيار بطيئة الحركة   |
| ٣١٠,٧٤٥     | ٥٤,٢٥٦      | ١٥    | إيرادات أخرى                 |
| ٣١٦,٠٨٤     | ١٦٠,٨٦٠     |       | صافي ربح الفترة قبل الضريبة  |
| (٤,٥٧٤)     | (١٣,٧٨٤)    |       | ضريبة دخل سنوات سابقة        |
| (١٥,٠٠٠)    | (٢٠,٠٠٠)    |       | مخصص ضريبة الدخل             |
| ٢٩٦,٥١٠     | ١٢٧,٠٧٦     |       | صافي ربح الفترة              |

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الأردنية لصناعة الألبان  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ - بيان (ج)

| المجموع   | أرباح مدورة | أرباح مقترح توزيعها على المساهمين | احتياطي اختياري | احتياطي إجباري | علاوة اصدار اسهم | رأس المال المدفوع |                                   |
|-----------|-------------|-----------------------------------|-----------------|----------------|------------------|-------------------|-----------------------------------|
| دينار     | دينار       | دينار                             | دينار           | دينار          | دينار            | دينار             |                                   |
| ٧,٣٠٤,٧٢٣ | ١٠٩,٤٣٤     | —                                 | ١,٣٠٠,٠٠٠       | ١,٠٠٧,٧٨٩      | ١,٣١٢,٥٠٠        | ٣,٥٧٥,٠٠٠         | رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥          |
| ٢٦٠,٩٠٨   | ٢٦٠,٩٠٨     | —                                 | —               | —              | —                | —                 | صافي ربح السنة                    |
| —         | (٣٥٧,٥٠٠)   | ٣٥٧,٥٠٠                           | —               | —              | —                | —                 | أرباح مقترح توزيعها على المساهمين |
| ٧,٥٦٥,٦٣١ | ١٢,٨٤٢      | ٣٥٧,٥٠٠                           | ١,٣٠٠,٠٠٠       | ١,٠٠٧,٧٨٩      | ١,٣١٢,٥٠٠        | ٣,٥٧٥,٠٠٠         | رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٠٦               |
| (٣٥٧,٥٠٠) | —           | (٣٥٧,٥٠٠)                         | —               | —              | —                | —                 | أرباح موزعة على المساهمين         |
| ١٢٧,٠٧٦   | ١٢٧,٠٧٦     | —                                 | —               | —              | —                | —                 | صافي ربح الفترة                   |
| ٧,٣٣٥,٢٠٧ | ١٣٩,٩١٨     | —                                 | ١,٣٠٠,٠٠٠       | ١,٠٠٧,٧٨٩      | ١,٣١٢,٥٠٠        | ٣,٥٧٥,٠٠٠         | رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٠٧               |

نقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق



الشركة الأردنية لصناعة الأتابيب

( شركة مساهمة عامة محدودة )

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ - بيان (د)

| الفترة المنتهية في |           |                                                 |  |
|--------------------|-----------|-------------------------------------------------|--|
| ٣٠ حزيران          |           |                                                 |  |
| ٢٠٠٦               | ٢٠٠٧      |                                                 |  |
| دينار              | دينار     |                                                 |  |
| ٣١٦,٠٨٤            | ١٢٧,٠٧٦   | <u>التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية</u>   |  |
| ١٣٦,٨٤٥            | ١٣٧,٠٤٣   | صافي ربح الفترة                                 |  |
| ٢٠,٠٠٠             | ٢٠,٠٠٠    | استهلاك موجودات ثابتة                           |  |
| ٢٢,٥٠٠             | ٢٢,٠٠٠    | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها                      |  |
| (١٩٧,١٣٠)          | —         | مخصص قطع غيار بطيئة الحركة                      |  |
| ٨٢,٠٤٣             | ٦٤,٧٤٠    | مخصص تدني مواد أولية                            |  |
| ٣٨٠,٣٤٢            | ٣٧٠,٨٥٩   | فوائد مدفوعة                                    |  |
| ٦٨٤,٩٢٥            | ٤٤٩,١٢٢   | الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل |  |
| (٦٦٤,٥٨٨)          | (٢٩٣,٥٣٢) | (الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة          |  |
| ٥٨٩,٨٠٥            | (٣٢,٠٣٠)  | شيكات برسم التحصيل وأوراق القبض                 |  |
| (٧٨,٧٥٩)           | ١٢٥,٤١٥   | نم مدينة                                        |  |
| (٨١٢,٦٦٠)          | (١٠١,٧٢٨) | اعتمادات مستندية                                |  |
| ٧,٧٠٣              | ٥,٢٤٦     | بضاعة                                           |  |
| (٣٧,٦٠٧)           | ٥٣,٣٢٢    | مواد أولية وقطع غيار                            |  |
| ٤٩,٠٨٣             | (٥٨,٩١٩)  | أرصدة مدينة أخرى                                |  |
| ٢,٤٣٣              | (٢٦,٠٩٨)  | الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة          |  |
| (١٦,٥٧٤)           | (٢٢,٢٣٠)  | نم دائنة                                        |  |
| (٨٢,٠٤٣)           | (٦٤,٧٤٠)  | أرصدة دائنة أخرى                                |  |
| ٢٢,٠٦٠             | ٤٠٤,٦٨٧   | مخصصات مختلفة                                   |  |
|                    |           | ضريبة دخل مدفوعة                                |  |
|                    |           | فوائد مدفوعة                                    |  |
|                    |           | <u>التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية</u>   |  |

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الأردنية لصناعة الأتابيب

( شركة مساهمة عامة محدودة )

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تابع بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ - بيان (د)

| للفترة المنتهية في<br>٣٠ حزيران |           |                                                           |
|---------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------|
| ٢٠٠٦                            | ٢٠٠٧      |                                                           |
| دينار                           | دينار     |                                                           |
| (٨,٩٩٥)                         | (٦٧,٠٢١)  | <u>التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية</u>           |
| (٣١,٣٤٤)                        | (٨,٦٣٤)   | موجودات ثابتة                                             |
| (٤٠,٣٣٩)                        | (٧٥,٦٥٥)  | مشاريع تحت التنفيذ                                        |
|                                 |           | <u>التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية</u> |
|                                 |           | <u>التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية</u>             |
| ٢٥٨,٥٣٧                         | (٩٢,٥٨٣)  | بنك دائن                                                  |
| (٢٧٧,٦٩٨)                       | —         | اوراق دفع                                                 |
| (٨,٧٧٦)                         | (٢٠٤,٩٤٢) | ارباح موزعة على المساهمين                                 |
| (٢٧,٩٣٧)                        | (٢٩٧,٥٢٥) | <u>التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية</u>             |
| (٤٦,٢١٦)                        | ٣١,٥٠٧    | الزيادة (النقص) في النقد                                  |
| ٦٢,٢٩٠                          | ٧,٥٧٨     | نقد في بداية الفترة                                       |
| ١٦,٠٧٤                          | ٣٩,٠٨٥    | نقد في نهاية الفترة                                       |

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

## الشركة الأردنية لصناعة الأنابيب

( شركة مساهمة عامة محدودة )

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

### ٠١ تأسيس الشركة وغاياتها

#### تأسيس الشركة:

تأسست الشركة الأردنية لصناعة الأنابيب كشركة مساهمة خصوصية وسجلت لدى دائرة مراقبة الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (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 رقم (٨٦).

#### غايات الشركة:

صناعة المواسير الحديدية وجميع مستلزماتها وتوابعها على اختلاف انواعها ومقاييسها وبيعها وتسويقها وتصديرها.

### ٠٢ السياسات المحاسبية الهامة

أ. تم اعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

#### ب. البضاعة

تظهر المواد الأولية وقطع الغيار بالكلفة وفقاً لطريقة الوارد أولاً صادر أولاً وتظهر البضاعة الجاهزة بأسعار البيع بعد تنزيل نسبة تعادل قيمة الربح الإجمالي او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل.

#### ج. الموجودات الثابتة

— تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة وتستهلك بطريقة القسط الثابت بنسب سنوية تتراوح ما بين ٢% — ٢٠%.

— عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الموجودات عن صافي القيمة الدفترية فإنه يجري تخفيض قيمة الموجودات الى القيمة القابلة للاسترداد ويتم اثبات قيمة التدني في بيان الدخل.

#### د. مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

— يتم اخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يتبين للإدارة عدم امكانية تحصيل كامل هذه الذمم او جزء منها ويتم احتساب المخصص على اساس الفرق فيما بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد.

#### هـ. مخصص ضريبة الدخل

يتم اخذ مخصص ضريبة الدخل على اساس التقديرات للإلتزامات الضريبية المتوقعة وتؤخذ فروقات ضريبة الدخل المتحققة على الشركة - ان وجدت - في بيان الدخل عند دفعها بعد اجراء التسوية النهائية مع دائرة ضريبة الدخل.

#### و. تحقيق الإيراد

يتحقق الإيراد عند اصدار الفاتورة وتسليم البضاعة.

#### ٣. نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف هذا البند مما يلي:

| ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ | ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ |             |
|----------------|---------------------|-------------|
| <u>دينار</u>   | <u>دينار</u>        |             |
| ٣٨,٢٩٥         | ٧,٠٣٨               | الصندوق     |
| ٧٩٠            | ٥٤٠                 | سلفة المصنع |
| <u>٣٩,٠٨٥</u>  | <u>٧,٥٧٨</u>        | المجموع     |

#### ٤. ذمم مدينة بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي:

| ٣٠ حزيران ٢٠٠٧   | ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ |                                  |
|------------------|---------------------|----------------------------------|
| <u>دينار</u>     | <u>دينار</u>        |                                  |
| ١,٦١٤,٤٦٠        | ١,٣١٧,٣٣٤           | ذمم تجارية                       |
| ١٢,٣٦١           | ١٥,٩٥٥              | ذمم موظفين                       |
| <u>١,٦٢٦,٨٢١</u> | <u>١,٣٣٣,٢٨٩</u>    | المجموع                          |
| (٧٣٠,٠٠٠)        | (٧١٠,٠٠٠)           | ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| <u>٨٩٦,٨٢١</u>   | <u>٦٢٣,٢٨٩</u>      | ذمم مدينة بالصافي                |

٥. مواد أولية وقطع غيار بالصافي  
يتألف هذا البند مما يلي:

| ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ | ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ |                                  |
|----------------|---------------------|----------------------------------|
| دينار          | دينار               |                                  |
| ١,٨٣٥,٥١٨      | ١,٧٢١,٥٧٧           | مواد أولية                       |
| ١,٨٣٥,٥١٨      | ١,٧٢١,٥٧٧           | مواد أولية بالصافي               |
| ٧٦١,٥٢٠        | ٧٧٣,٧٣٣             | قطع غيار                         |
| (١١٢,٠٠٠)      | (٩٠,٠٠٠)            | ينزل: مخصص قطع غيار بطيئة الحركة |
| ٦٤٩,٥٢٠        | ٦٨٣,٧٣٣             | قطع غيار بالصافي                 |
| ٢,٤٨٥,٠٣٨      | ٢,٤٠٥,٣١٠           | مواد أولية وقطع غيار بالصافي     |

٦. أرصدة مدينة أخرى  
يتألف هذا البند مما يلي:

| ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ | ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ |                      |
|----------------|---------------------|----------------------|
| دينار          | دينار               |                      |
| ١١,٣٢٠         | ١١,٣٢٠              | تأمينات مستردة       |
| ١,٣٤٢          | ٥,٥٨٢               | مطالبات اصابات عمل   |
| —              | ١,٠٠٦               | مصاريف مدفوعة مقدماً |
| ١٢,٦٦٢         | ١٧,٩٠٨              | المجموع              |

## ٠٧ موجودات ثابتة بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي:

| الكلفة    | الاستهلاك المتراكم | استهلاك الفترة | الاستهلاك المتراكم | صافي القيمة الدفترية |                    |
|-----------|--------------------|----------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| دينار     | دينار              | دينار          | دينار              | دينار                |                    |
| ١,٣٠٥,٤٦٢ | ٥٧٧,٦٧١            | ١٣,١٣٠         | ٥٩٠,٨٠١            | ٧٢٧,٧٩١              | الأبنية والإنشاءات |
| ٣,٨٣٨,١٧٧ | ٢,٧٩٧,٣٨٣          | ٨٤,٥٩٨         | ٢,٨٨١,٩٨١          | ٩٧٦,٥٧٣              | آلات والمعدات      |
| ١٣٦,٦٢٩   | ٩٢,٣١٤             | ٧,٢٥٥          | ٩٩,٥٦٩             | ٤٤,٣١٤               | السيارات           |
| ٧٨,٥٦٦    | ٥٨,٦٦٥             | ١,٣٠٢          | ٥٩,٩٦٧             | ١٩,٨٣٦               | الأثاث والمفروشات  |
| ٢٣,٧٨٥    | ١٣,٨٧٥             | ٢,٣٧٨          | ١٦,٢٥٣             | ٩,٩١٠                | آلات إنتاج الديكور |
| ٥٥٦,٩٧٠   | ٤٥٤,١٤٤            | ٢٧,٦١٥         | ٤٨١,٧٥٩            | ١٠٢,٨٢٦              | عدد وأدوات         |
| ٥٨,٩٥٤    | ٥٢,٠٩٠             | ٧٦٥            | ٥٢,٨٥٥             | ٤,١٣٠                | أجهزة الكمبيوتر    |
| ٥,٩٩٨,٥٤٣ | ٤,٠٤٦,١٤٢          | ١٣٧,٠٤٣        | ٤,١٨٣,١٨٥          | ١,٨٨٥,٣٨٠            | المجموع            |

— ان ارض المصنع وما عليها من أبنية وآلات ومعدات وأجهزة مرهونة للبنك العربي المحدود لقاء تسهيلات ائتمانية.

## ٠٨ بنك دائن

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

## ٠٩ مخصصات مختلفة

يتألف هذا البند مما يلي:

| ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ | ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ |                                          |
|----------------|---------------------|------------------------------------------|
| دينار          | دينار               |                                          |
| ٢٣,٣٧٩         | ٣٣,٣٢٢              | مخصص تعويض نهاية الخدمة                  |
| ٣١,٠١٢         | ٣١,٩٨٠              | مخصص البحث العلمي والتدريب المهني        |
| ٢٣             | ١١                  | أمانات ضريبة دخل المهن                   |
| ٢٠,٠٠٠         | ٢٢,٢٥٠              | مخصص ضريبة الدخل                         |
| —              | ٢٩,٢٨٢              | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة                |
| —              | ٣,٢٦٢               | رسوم الجامعات الأردنية                   |
| —              | ٢,٦٣٥               | رسوم دعم التعليم والتدريب المهني والتقني |
| ٧٤,٤١٤         | ١٢٢,٧٤٢             | المجموع                                  |

## ٠١٠ أرصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

| ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ | ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ |                           |
|----------------|---------------------|---------------------------|
| دينار          | دينار               |                           |
| ١٠٩,١١٤        | ١٥٠,٠٨٣             | صندوق ادخار الموظفين      |
| ١٢٥,٩٩٩        | ١٤٧,٨٩٠             | امانات ضريبة المبيعات     |
| ٧,٩٩١          | ٤,٠٥٠               | مصاريف مستحقة وغير مدفوعة |
| ٢٤٣,١٠٤        | ٣٠٢,٠٢٣             | المجموع                   |

— ان مبلغ صندوق ادخار الموظفين البالغ (١٠٩,١١٤) دينار يمثل الذمة المطلوبة من الشركة لصندوق ادخار الموظفين علماً بأن مساهمة الشركة في الصندوق تمثل ١١% من الراتب الأساسي ويتم دفع فائدة سنوية بمعدل ٥% على الرصيد المستحق للصندوق.

## ٠١١ المبيعات

يتألف هذا البند مما يلي:

| للفترة المنتهية في |                  |                |
|--------------------|------------------|----------------|
| ٣٠ حزيران          |                  |                |
| ٢٠٠٦               | ٢٠٠٧             |                |
| <u>دينار</u>       | <u>دينار</u>     |                |
| ٣,١٥٠,٠٦١          | ٣,٠٣٩,٧٧٨        | مبيعات محلية   |
| ٤٦٧,٤٧٩            | ٤٣٩,٦٣٥          | مبيعات تصديرية |
| <u>٣,٦١٧,٥٤٠</u>   | <u>٣,٤٧٩,٤١٣</u> | المجموع        |

## ٠١٢ كلفة الإنتاج

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

| للفترة المنتهية في |                  |                               |
|--------------------|------------------|-------------------------------|
| ٣٠ حزيران          |                  |                               |
| ٢٠٠٦               | ٢٠٠٧             |                               |
| <u>دينار</u>       | <u>دينار</u>     |                               |
| ١,٣٩٧,٢١٤          | ١,٧٢١,٥٧٧        | مواد أولية اول الفترة         |
| ٣,٥٥٩,٤٨٩          | ٢,٥٥٨,٤٨٨        | مشتريات مواد أولية            |
| (٢,١٢٢,٤٧٣)        | (١,٨٣٥,٥١٨)      | ينزل: مواد أولية آخر الفترة   |
| <u>٢,٨٣٤,٢٣٠</u>   | <u>٢,٤٤٤,٥٤٧</u> | مواد أولية مستخدمة في الإنتاج |
| ٢٣٠,٧٠٣            | ٢١٥,٣٧٧          | رواتب وأجور وملحقاتها         |
| ١٣٤,٤٥٢            | ١٣٤,٤٠٣          | استهلاك موجودات ثابتة         |
| ٢٤٠,٣٤٥            | ٢١٤,٨١٠          | مصاريف صناعية أخرى            |
| <u>٣,٤٣٩,٧٣٠</u>   | <u>٣,٠٠٩,١٣٧</u> | كلفة الإنتاج                  |



ب . مصاريف صناعية أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

للفترة المنتهية في

٣٠ حزيران

| ٢٠٠٦           | ٢٠٠٧           |                   |
|----------------|----------------|-------------------|
| <u>دينار</u>   | <u>دينار</u>   |                   |
| ٥٤,٥٧٧         | ٣٩,٢٠٣         | الكهرباء          |
| ٥٤,٣٤٨         | ٦٣,٥٩٠         | الوقود            |
| ٢٦,٩١٨         | ٢٧,٨١٧         | الصيانة           |
| ٤٥,٤٣٢         | ١٨,٥٦٥         | قطع غيار          |
| ٥,٤٣٠          | ٤,٧٧٨          | خدمات طبية        |
| ٣,٧١٨          | ٥,١٢٨          | نقل العمال        |
| ٥,٨٣٣          | ٤,٨١٩          | عدد مستهلكة       |
| ١,٢١٤          | ١,٩٥٣          | مواد كيميائية     |
| ٥٣٣            | ١,٣٤١          | غازات             |
| ٣,٨٣٦          | ٣,٠٥١          | شحوم وزيوت        |
| ٦,٢٤٢          | ٦,٣٤٧          | مصاريف السيارات   |
| ٢,٠٥٩          | ١,٩٩٢          | تجهيزات وقاية     |
| ٧,٧٨٦          | ٤,٨١٩          | مواد تحزيم        |
| ٣,٧٦٨          | ٨,٢١٠          | مياه              |
| ٣,٩٦٤          | ٤,٠٦٣          | رسوم حكومية       |
| ١٣,٧٥٣         | ٥,٠٩٧          | مصاريف فحص الجودة |
| ٩٣٤            | ٣١٨            | مصاريف متفرقة     |
| —              | ١٣,٧١٩         | تكاليف تصنيع      |
| <u>٢٤٠,٣٤٥</u> | <u>٢١٤,٨١٠</u> | المجموع           |

### ٠١٣ مصاريف بيع وتوزيع

يتألف هذا البند مما يلي:

للفترة المنتهية في

٣٠ حزيران

| ٢٠٠٦          | ٢٠٠٧          |                           |
|---------------|---------------|---------------------------|
| <u>دينار</u>  | <u>دينار</u>  |                           |
| ١٥,٤١٧        | ٨,٧٥٣         | مصاريف شحن                |
| ٨٩٨           | ٢,٨٣٥         | رسوم وطوابع               |
| ١,٩٦٢         | ١,٣١١         | مصاريف كفالات وعمولات بيع |
| ٦             | ٢,٠٢٣         | ضريبة مبيعات معفاة        |
| —             | ٣,٤٠٦         | مصاريف عطاءات             |
| <u>١٨,٢٨٣</u> | <u>١٨,٣٢٨</u> | <b>المجموع</b>            |

### ٠١٤ مصاريف إدارية وعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

للفترة المنتهية في

٣٠ حزيران

| ٢٠٠٦           | ٢٠٠٧           |                                   |
|----------------|----------------|-----------------------------------|
| <u>دينار</u>   | <u>دينار</u>   |                                   |
| ٥٤,٩١٢         | ٥٤,١٧٧         | رواتب وأجور                       |
| ٤,٩٠٩          | ٤,٦٤٤          | مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي |
| ٥,١٦٣          | ٤,٦٩٦          | مساهمة الشركة في صندوق الادخار    |
| ٧,١٠٨          | ٧,٥٦٩          | رسوم واشتراكات                    |
| ٢,٠٣٠          | ١,٨٤٨          | قرطاسية ومطبوعات                  |
| ١,١٧١          | ٣,٦٦٥          | دعاية وإعلان                      |
| ٣,٥٤٥          | ٣,٦٥١          | مصاريف السيارات                   |
| ١,٠٠٦          | ١,٠٠٦          | إيجارات                           |
| ١,٦٦٦          | ١,٦٠٦          | خدمات طبية                        |
| ٧,٤٧٠          | ٦,٨٩٦          | سفر وتنقلات                       |
| ٥٨١            | ١,٧٧٤          | ضيافة                             |
| ٨,٣٨٠          | ٧,٧٥٨          | بريد وهاتف                        |
| ١,٨٧٥          | ١,٨٧٥          | اتعاب مهنية                       |
| ٢,٧٩٧          | ٥,٦٩٨          | مصاريف متفرقة                     |
| ٢,٣٩٣          | ٢,٦٤٠          | استهلاك موجودات ثابتة             |
| ٣,٣٩٨          | ٣,٦٨٦          | مصاريف تأمين                      |
| <u>١٠٨,٤٠٤</u> | <u>١١٣,١٨٩</u> | <b>المجموع</b>                    |

## ٠١٥ إيرادات أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

للفترة المنتهية في

٣٠ حزيران

| ٢٠٠٦     | ٢٠٠٧     |                                 |
|----------|----------|---------------------------------|
| دينار    | دينار    |                                 |
| ١٥٢,٩٣٥  | ٧٢,٤٤٦   | إيرادات جلفنة للغير             |
| (٤٠,٠٠٠) | (٢٤,٠٥٢) | ينزل: كلفة مواد الجلفنة         |
| ١١٢,٩٣٥  | ٤٨,٣٩٤   | صافي إيرادات جلفنة للغير        |
| ١٩٧,١٣٠  | —        | مخصص تدني مواد أولية لا لزوم له |
| ٦٨٠      | ٥,٨٦٢    | إيرادات متفرقة                  |
| ٣١٠,٧٤٥  | ٥٤,٢٥٦   | المجموع                         |

## ٠١٦ الأدوات المالية

### أ. القيمة العادلة

ان القيمة الدفترية للنقد في الصندوق ولدى البنوك ، شيكات برسم التحصيل ، الذمم المدينة ، أرصدة مدينة أخرى ، البنوك الدائنة ، ذمم دائنة أوراق دفع والأرصدة الدائنة الأخرى تقارب قيمتها العادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) و (٣٩).

### ب. مخاطر أسعار الفائدة

يتطلب هذا المعيار الإفصاح عن مخاطر أسعار الفوائد حيث ان معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية غير خاضعة لمخاطر أسعار الفائدة.

### ج. مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بأرصدة لدى مؤسسات مالية رائدة.

### د. مخاطر تقلبات العملات

ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي واليورو وان سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (٠,٧١٠ دينار / دولار) بينما يتم تقييم جميع التعاملات التي تتم باليورو وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ تلك العمليات.