



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

التاريخ: ٢٠٠٨/٨/١٩

SEMI ANNUAL - AJFM - 20/8/2008

الرقم: ل/٣/٣/١١٣١٢٠٠٨

السادة / هيئة الاوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد،،

اشارة لكتابكم رقم ٢٦٧٦ / ١/١٢ تاريخ ٢٠٠٨/٨/١٤ يرجى التكرم بالعلم
بانه تم تزويدكم بمسودة البيانات المالية كما في ٢٠٠٨/٦/٣٠ والتي تم تدقيقها
من قبل مدققي الحسابات السادة التجمع للاستشارات والتدقيق (دويك وشركاه).
على ان يتم تزويدكم بالميزانية في حال استلامها من مكتب التدقيق واعتمادها
من قبل مجلس الادارة وذلك بموجب كتابنا رقم ل/٣/٣/١١٠٦ تاريخ
٢٠٠٨/٧/٣٠. علماً بانه تم نشر البيانات المالية بتاريخ ٢٠٠٨/٧/٣١ في
الصحف اليومية.

وكما اننا نرفق لكم نسخة من الميزانية بعد ان تم اعتمادها من قبل مجلس

الادارة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،



المدير العام
المهندس ماجد القرعان

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٠٠٨ آب ٢٠
الرقم المتسلسل ١٥٨٢٩
رقم الملف
الجهة المختصة

مرفق/ ١- نسخة من كتابنا رقم ل/٣/٣/١١٠٦ تاريخ ٢٠٠٨/٧/٣١

٢- صورة من نشر الميزانية في صحيفة العرب اليوم بتاريخ ٢٠٠٨/٧/٣١

(2)

السيد ابو سله
السيد ابو سله
٢٠٠٨

حريه العرن اليوم / يوم الخميس / ٢١ / ٧ / ٢٠٠٨
 ص ٦ / العدد ٤٠٥٧



شركة الجنوب لصناعة الفلاتر

«شركة مساهمة عامة محدودة»



قائمة المركز المالي كما في ٣٠ / حزيران / ٢٠٠٨

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/٦/٣٠	المطلوبات وحقوق الملكية	٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/٦/٣٠	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني	المطلوبات المتداولة	دينار أردني	دينار أردني	الموجودات المتداولة
٤٥٥ ٤٧٨	٤٣٩ ٩٧٦	بنوك دائن	٥ ١٢٦	٤٧١ ٨٧٢	نقد ونقد معادل
٣١١ ٤٥٠	١٠٠ ٠٠٠	قرض قصير الاجل	٢٣ ٥١٧	٣٦ ٥٣٨	شيكات برسم التحصيل
٢٢١ ٢٣٥	٥٦٧ ٤٧١	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	٦١١ ٧٧١	٩١٢ ٦٢٤	ذمم مدينة بالصافي
٣٠ ٧١٨	١٥٣ ٥٦١	كمبيالات وقسائد مستحقة	١ ١٠٦ ٤٠٨	١ ١٩٣ ٤٥٤	بضاعة غير لصة
			٢٦ ٢٠٢	٥٨ ٤٠٩	استثمارات مستندية وطلبية
			١٠٢ ٠٣٦	٧٢ ٠٨٩	أرصدة مدينة أخرى
					مجموع الموجودات المتداولة
١ ٠١٨ ٨٨١	١ ٢٦١ ٠٠٨	مجموع المطلوبات المتداولة	١ ٨٧٥ ٠٦٠	٢ ٧٤٤ ٩٨٦	
٤١٦ ٠٧٩	٣٨٥ ٦٧٣	المطلوبات غير المتداولة			الموجودات غير المتداولة
		قرض طويل الاجل			ممتلكات وآلات ومعدات
		حقوق الملكية			
		رأس المال المكتتب به والمدفوع	١ ٣٩١ ٨٤٦	١ ٣٥٠ ١٧٠	
١ ٥١٤ ٦٢٧	١ ٨٨٦ ١٥٠	(رأس المال المسجل ٢٠٠٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية (١) دينار للسهم)			
٠٠٠	٩٢ ٨٨١	صلاوة الاموال			
٨٦ ٠٩٢	٨٦ ٠٩٢	احتياطي لجزء			
٢٣١ ٢٢٧	٣٨٣ ٣٥٢	ارباح مبدئية			
١ ٨٣١ ٩٤٦	٢ ٤٤٨ ٤٧٥	صافي حقوق الملكية / بيان (د)			
٣ ٢٦٦ ٩٠٦	٤ ٠٩٥ ١٥٦	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٣ ٢٦٦ ٩٠٦	٤ ٠٩٥ ١٥٦	مجموع الموجودات

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية

السادة/ رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
 شركة الجنوب لصناعة الفلاتر
 «شركة مساهمة عامة محدودة»
 عمان - الاردن

لقد قمنا بمراجعة قائمة 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 / حزيران / ٢٠٠٨. وملخصا لسياسات المحاسبة الهامة، والايضاحات التفسيرية الاخرى المرفقة من (١-١٦). ان الادارة مسؤولة عن الاعداد والاعرض العادل لهذه المعلومات المالية المرحلية وفقا لمعايير اعداد التقارير المالية الدولية.

نطاق المراجعة

قمنا باجراء مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ (مراجعة المعلومات المالية المرحلية) التي يؤديها المدقق المستقل للمنشأة وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من اجراء استفسارات. بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية. وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى، والمراجعة هي الى حد كبير اقل في نطاقها من التدقيق الذي يتم اداؤه وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. ولذلك فهي لا تتيح لنا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الامور الهامة التي قد يتم تحديدها في التدقيق، وتبعاً لذلك فالتا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

بناء على مراجعتنا لم يصل الى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد ان المعلومات المالية المرحلية المرفقة لا تعطي صورة صحيحة وعادلة، للمركز المالي لشركة الجنوب لصناعة الفلاتر (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ / ٦ / ٢٠٠٨ واداءها المالي وتدفقاتها النقدية للشهر الستة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير اعداد التقارير المالية الدولية.

دويك وشركاه

اعضاء مجموعة ليدنج ادج اليانس

د. رفيق توفيق الدويك

اجازة ممارسة رقم ٢٨٦

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان الدخل للفترة من ١ / ١ / ٢٠٠٨ ونهاية ٣٠ / ٦ / ٢٠٠٨

٢٠٠٧/٦/٣٠	٢٠٠٨/٦/٣٠	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
٦١٦ ٤٨٢	١ ٠٢٥ ١١٣	صافي المبيعات
(٣٣٣ ٤٤٣)	(٦٨٥ ٣٩٣)	تكلفة المبيعات
٢٨٣ ٠٣٩	٣٣٩ ٧٢٠	مجموع ربح التشغيل
٣ ١٤٨	١ ٥٠٠	ايرادات اخرى
		المصاريف الادارية والعمومية
		والايعاء الأخرى
(٧٢ ١٠٨)	(٩٠ ١٩٤)	المصاريف الادارية العمومية
(٤٣ ٤٦٥)	(٤٥ ٧٢٥)	مصاريف التسويق
(٤٠ ٥٦١)	(٤٨ ٠٢٦)	مصاريف التمويل
		مجموع المصاريف الادارية والعمومية والايعاء الأخرى
(١٥٦ ١٣٤)	(١٨٣ ٩٤٥)	
١٣٠ ٠٥٣	١٥٧ ٢٧٥	ربح الفترة قبل الضريبة
(٤ ٨٧٧)	(٥ ١٤٩)	مخصص ضريبة الدخل
١٢٥ ١٧٦	١٥٢ ١٢٦	ربح الفترة بعد الضريبة
٠,٠٩١	٠,٠٩٢	عائد السهم الواحد (دينار)
١ ٣٧٩ ٩٧٧	١ ٦٤٤ ٥٥٩	المعدل المرجح للأهم



دويك وشركاه (محاسبون قانونيون)
Audit & Consult Consortium (Dweik & Co.)

P.O.Box: 141138 Amman 11814 Jordan
Tel: (06) 4651931 - 4648866
Fax: (06) 4648866
E-mail: auditcon@dweik-acc.com
Website: www.dweik-acc.com

٥٠٧/١٠٧/١/٣٣٠

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 قائمة 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/حزيران/٢٠٠٨ ، 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 يؤديها 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

بناءً 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 ٢٠٠٨/٦/٣٠ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للأشهر الستة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية .

دويك وشركاه
أعضاء مجموعة ليدنج ايج ايانس
د. رفيق توفيق الدويك
إجازة ممارسة رقم ٣٨٦



٢٠٠٨/٤
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بیان (۱)

بيان (ب)

شركة الجنوب لصناعة الفلاتر
(المساهمة العامة المحدودة)
عمان - الأردن
بيان الدخل للفترة من ٢٠٠٨/١/١ ولغاية ٢٠٠٨/٦/٣٠

٢٠٠٧/٦/٣٠	٢٠٠٨/٦/٣٠	ايضاح	البيان
دينار اردني	دينار اردني		
٦١٦ ٤٨٢	١ ٠٢٥ ١١٣		صافي المبيعات
(٣٣٣ ٤٤٣)	(٦٨٥ ٣٩٣)	٧	تكلفة المبيعات
٢٨٣ ٠٣٩	٣٣٩ ٧٢٠		مجمول ربح التشغيل
٣ ١٤٨	١ ٥٠٠		ايرادات اخرى
			<u>المصاريف الادارية والعمومية</u>
			<u>والاُعباء الأخرى</u>
(٧٢ ١٠٨)	(٩٠ ١٩٤)	٩	المصاريف الإدارية العمومية
(٤٣ ٤٦٥)	(٤٥ ٧٢٥)		مصاريف التسويق
(٤٠ ٥٦١)	(٤٨ ٠٢٦)		مصاريف التمويل
			مجموع المصاريف الادارية
(١٥٦ ١٣٤)	(١٨٣ ٩٤٥)		والعمومية والأعباء الأخرى
١٣٠ ٠٥٣	١٥٧ ٢٧٥		ربح الفترة قبل الضريبة
(٤ ٨٧٧)	(٥ ١٤٩)		مخصص ضريبة الدخل
١٢٥ ١٧٦	١٥٢ ١٢٦		ربح الفترة بعد الضريبة
٠,٠٩١	٠,٠٩٢		عائد السهم الواحد (دينار)
١ ٣٧٩ ٩٧٧	١ ٦٤٤ ٥٥٩	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 ٢٠٠٨/١/١

ولغاية ٢٠٠٨/٦/٣٠

٢٠٠٧/٦/٣٠	٢٠٠٨/٦/٣٠	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</u>
١٢٥ ١٧٦	١٥٢ ١٢٦	ربح الفترة بعد الضريبة
		<u>تعديلات :</u>
٧٠ ٠٨٩	٧٧ ١٦٠	الاستهلاكات
١٩٥ ٢٦٥	٢٢٩ ٢٨٦	ارباح التشغيل قبل التغير في راس المال العامل
٤٠ ٠٤٥	(١٣ ٠٢١)	شيكات برسم التحصيل
١٤ ٦٥٥	(٣٠٣ ١١٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١٨٩ ٣٧٠)	(٨٧ ٠٤٦)	بضاعة اخر المدة
٣ ٩٨٤	٤٦٩ ٠٧٩	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٦٤ ٥٧٩	٢٩٥ ١٨٥	صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار</u>
(٤٥ ٩٨٨)	(٣٥ ٤٨٥)	ممتلكات وآلات ومعدات
(٤٥ ٩٨٨)	(٣٥ ٤٨٥)	صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</u>
٧٥ ٦٩٦	(١٥ ٥٠٢)	البنوك الدائنة
(٨٢ ٠٧٢)	(٢٤١ ٨٥٦)	قروض
...	٣٧١ ٥٢٣	اكتتابات رأس المال
...	٩٢ ٨٨١	علاوة الاصدار
(٦ ٣٧٦)	٢٠٧ ٠٤٦	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
١٢ ٢١٥	٤٦٦ ٧٤٦	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
٨ ٥٤٦	٥ ١٢٦	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٢٠ ٧٦١	٤٧١ ٨٧٢	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
=====	=====	

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

بيان (د)

شركة المنوب لصناعة الفلاتر
(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

بيان التغيير في حقوق الملكية للفترة من ٢٠٠٨/١/١
ولغاية ٢٠٠٨/١/٣٠

المجموع	الأرباح المدورة	الاحتياطي الإجمالي	علاوة الإصدار	رأس المال	الرصيد كما في
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	٣١/كانون أول/٢٠٠٧ - ربح الفترة - بعد الضريبة - اكتتابات في رأس المال
١ ٨٣١ ٩٤٥	٢٣١ ٢٢٦	٨٦ ٠٩٢	٠٠٠	١ ٥١٤ ٦٢٧	٢٠٠٧/٣١
١ ٥٢ ١٢٦	١ ٥٢ ١٢٦	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	ربح الفترة - بعد الضريبة -
٣٧١ ٥٢٣	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٣٧١ ٥٢٣	اكتتابات في رأس المال
٩٢ ٨٨١	٠٠٠	٠٠٠	٩٢ ٨٨١	٠٠٠	علاوة الإصدار
٢ ٤٤٨ ٤٧٥	٣٨٣ ٣٥٢	٨٦ ٠٩٢	٩٢ ٨٨١	١ ٨٨٦ ١٥٠	الرصيد كما في
					٢٠٠٨/٣٠/حزيران
١ ٦٠٧ ٥٠٢	١٧٠ ٥٥٤	٦٠ ٠١٤	٠٠٠	١ ٣٧٦ ٩٣٤	الرصيد كما في
٠٠٠	(١٣٧ ٦٩٣)	٠٠٠	٠٠٠	١٣٧ ٦٩٣	٢٠٠٦/٣١ كانون أول
١٢٥ ١٧٦	١٢٥ ١٧٦	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	رسملة جزء من الأرباح
					في رأس المال
					ربح الفترة بعد الضريبة
١ ٧٣٢ ٦٧٨	١٥٨ ٠٣٧	٦٠ ٠١٤	٠٠٠	١ ٥١٤ ٦٢٧	الرصيد كما في
					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 ٢٠٠٨/٦/٣٠

-1

تأسيس الشركة وطبيعة اعمالها :

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 ٠ وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة لدى مديرية مراقبة الشركات بوزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٣٢٨) بتاريخ ١٥/٤/١٩٩٧ ٠

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 ٠

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 غير العادية زيادة رأس المال المصرح به ليصبح ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار عن طريق رسملة جزء من الارباح بالإضافة للاكتتاب الخاص ، حيث بلغ رأس المال المدفوع نتيجة الرسملة والاكتتابات كما بتاريخ ٢٠٠٨/٦/٣٠ بمبلغ ١ ٨٨٦ ١٥٠ دينار ٠

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، والمتاجرة بمختلف أنواع الزيوت والمحسّنات للمركبات والآليات والمعدات الصناعية داخل المملكة وخارجها ٠

السياسات المحاسبية الهامة :

- ٣ -

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 :

<u>النسبة الاستهلاك</u>	<u>البيان</u>
١٠% - ٤%	الهناجر والكرافانات
١٥%	السفن
١٠%	الأثاث والمفروشات
١٢%	الآلات المكتبية
٢٠%	أجهزة وأنظمة الحاسب الآلي
١٠% - ٥%	الآلات والماكينات والقوالب
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 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 .

ج- بضاعة آخر المدة :

تظهر بضاعة آخر المدة من المواد الخام بالتكلفة أو القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل وتبنى التكلفة على أساس متوسط التكلفة ، ويتم تسعير البضاعة الجاهزة بمتوسط التكلفة المعيارية أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل وتتضمن التكلفة 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، فإن 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:

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/٦/٣٠	البيان
دينار اردني	دينار اردني	الصندوق
٥ ١٢٥	٧ ٠٥٩	البنك الاهلي
١	٤٦٤ ٨١٣	
٥ ١٢٦	٤٧١ ٨٧٢	المجموع
=====	=====	

-٤- أرصدة مدينة أخرى :

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/٦/٣٠	البـ
دينار اردني	دينار اردني	البيـ
٣٧ ١٦٢	٢٧ ٨٤٧	تأمينات كـفـالات
١٤ ٥٠٨	١٨ ١٣٩	مصاريف مدفوعة مقدما
٣٠ ٠٧٨	١١ ٩٥٢	أمانات ضريبة المبيعات
١١ ١٧٦	١١ ١٧٦	تأمينات مستردة
١ ٥٤٣	١ ٥٤٣	امانات لدى ضريبة الدخل
٧ ٥٦٩	١ ٤٣٢	سـاـفـ
١٠٢٠٣٦	٧٢٠٨٩	المجموع

-٥- 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 /٢٠٠٨ مبلغ ٦٧٣ ٤٨٥ دينار علماً بان قيمته الاسمية ١ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار بفائدة ٨,٥٠٠ % سنوياً ويسدد على اقساط حسب الجدولة المتفق عليها مع البنك كما بتاريخ البيانات المالية والمتضمنة التسديد على مدى خمس سنوات اعتباراً من ٢٠٠٧/٨/١ ويستحق اخر قسط بتاريخ ٢٠١٢/٥/١ .

٦- ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى:

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/٦/٣٠	البيان
دينار اردني	دينار اردني	ذمم دائنة
١٤٥ ٥١٩	٤٨٣ ٨٨٢	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢٢ ٣١١	٢٢ ٣١١	امانات مختلف
٢٠ ٥٨٨	٢١ ٩٧٧	امانات صندوق الادخار
١٢ ٩٣٧	١٧ ٥٨٧	مخصص ضريبة الدخل*
٧ ٠٧٦	١٢ ٢٢٥	امانات الضريبة والضمان
٣ ٢٩٨	٧ ٠٦١	مخصص الاجازات
١ ٥٠٦	٢ ٠٨٠	مصاريف مستحقة
٧٨٠	٣٤٨	مخصص دعم البحث العلمي
٢ ٦٠٨	٠٠٠	مخصص رسوم الجامعات
٢ ٦٠٨	٠٠٠	مخصص التعليم المهني والتقني
٢ ٠٠٤	٠٠٠	
٢٢١ ٢٣٥	٥٦٧ ٤٧١	المجموع

أ- يمثل الرصيد أعلاه قيمة الضريبة المستحقة على أرباح عام ٢٠٠٧ والفترة من ٢٠٠٨/١/١ ولغاية ٢٠٠٨/٦/٣٠ ، هذا ويراعى بأنه لم يتم تقدير أرباح السنوات ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ من قبل ضريبة الدخل، اما 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 ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢ 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 ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢ ، 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 ليتم 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 السنوات ٢٠٠٥ و سنة ٢٠٠٦ .

تكلفة المبيعات :

-٧

٢٠٠٧/٦/٣٠	٢٠٠٨/٦/٣٠	إيضاح	البيان
دينار اردني	دينار اردني		مواد أولية أول المدة
٢٢٧ ٠٩١	٣٩٣ ٤٤٠		بضاعة تحت التشغيل أول المدة
١١١ ٤٩١	٣٥١ ٠١٢		المشتريات
٣٣٠ ٢٥٢	٥٩٣ ٣٦٧		يطرح : مواد أولية اخر المدة
(٣٣٣ ٢٤٢)	(٣٨١ ٤٥٥)		بضاعة تحت التشغيل اخر المدة
(١٨٩ ٩٤٦)	(٣٩٦ ٧٥٦)		
١٤٥ ٦٤٦	٥٥٩ ٦٠٨		مواد أولية مستخدمة في الإنتاج
١٩٢ ٥٦١	١٧٩ ٠٧٢	٨	يضاف : مصاريف صناعية
٢٩٦ ٣٨٤	٣٦١ ٩٥٦		بضاعة جاهزة أول المدة
(٣٠١ ١٤٨)	(٤١٥ ٢٤٣)		يطرح : بضاعة جاهزة اخر المدة
٣٣٣ ٤٤٣	٦٨٥ ٣٩٣		تكلفة المبيعات
=====	=====		

-٨- المصاريف الصناعية :

٢٠٠٧/٦/٣٠	٢٠٠٨/٦/٣٠	البـيـان
دينار اردني	دينار اردني	رواتب وأجـور
٧٧ ٩٠٣	٧٠ ٩٩٤	استهلاكـات
٦٤ ٠٤٧	٦٧ ٠٥٩	مصاريف أخـرى
٢٧ ٣١٧	٢٤ ٠٩٠	الضمان الاجتماعي
٥ ٨٠٠	٨ ٦٩٠	مصاريف طاقـه
١٠ ٨٦٨	٥ ٨٠٠	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
١ ٦٧٧	١ ٤٤٢	مصاريف تصنيـع
٤ ٩٤٩	٩٩٧	
١٩٢ ٥٦١	١٧٩ ٠٧٢	المجموع

-٩- المصاريف الإدارية والعمومية :

٢٠٠٧/٦/٣٠	٢٠٠٨/٦/٣٠	البـيـان
دينار اردني	دينار اردني	رواتب وأجـور
٢٧ ٠٨٠	٣١ ٤٠٤	مصاريف أخـرى
٢٠ ٥٦٠	٣٠ ١٠١	تتقلات أعضاء مجلس الإدارة
٩ ٧٥٠	٩ ٩٠٠	رسوم ورخصـ
٧ ٩١٤	٨ ٣٢٧	استهلاكـات
٢ ٩٥٤	٦ ٣١٦	الضمان الاجتماعي
٢ ٦٣٨	٢ ٩٢٣	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
١ ٢١٢	١ ٢٢٣	
٧٢ ١٠٨	٩٠ ١٩٤	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 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 البيانات المالية .

• مخاطرة سعر الفائدة :

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

أ- هناك التزامات محتملة على الشركة بتاريخ البيانات المالية تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ١٦٨ ٧٧٢ دينار يقابلها تأمينات نقدية بقيمة ٢٦ ٣٤٤ دينار وبالتالي فان صافي الالتزام المحتمل يبلغ ١٤٢ ٤٢٨ دينار .

ب- يراعى ما ورد بإيضاح رقم (٦) وما قد يترتب على الشركة من التزامات ضريبية .

ج- المعدل المرجح للأسهم :

التاريخ	البـان	الأسهم المصدرة	الأسهم القائمة
٢٠٠٨/١/١	الرصيد في بداية المدة	١ ٥١٤ ٦٢٧	١ ٥١٤ ٦٢٧
٢٠٠٨/٤/٢٨	زيادة رأس المال	٣٧١ ٥٢٣	١ ٨٨٦ ١٥٠

وعليه يكون المعدل المرجح للأسهم :

$$= ١٨٣/١١٩ \times ١ ٥١٤ ٦٢٧$$

$$= ١٨٣/٦٤ \times ١ ٨٨٦ ١٥٠$$

١ ٦٤٤ ٥٥٩

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