



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



Q.R - JOP1 - 29/10/2007

الاشارة: ٥٧٠ / ٢ / ٣
التاريخ: ٢٠٠٧ / ١٠ / ٢٩

السادة/ هيئة الاوراق المالية المحترمين

بعد التحية ،

نرفق لكم الميزانية وتقرير مدققي الحسابات للفترة لغاية ٢٠٠٧/٩/٣٠

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المدير العام

رفيق عليان

(3)



هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٩ تمّاز ٢٠٠٧
الرقم المتسلسل
رقم الملف
الجهة المختصة



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

البيانات المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧

www.PRO-Auditors.com

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

المحتويات

- تقرير المراجعة .
- الميزانية العامة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ — بيان (أ).
- بيان الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ — بيان (ب).
- بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ — بيان (ج).
- بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول 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 أيلول 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 أيلول ٢٠٠٧ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية بذلك 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

٢٢ تشرين الأول ٢٠٠٧

الشركة الأردنية لصناعة الأتابيب

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

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

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	الموجودات
دينار	دينار	موجودات متداولة:
٧,٥٧٨	٢١,١٢٦	٣ نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢,١٣٢,٦١١	١,٤٥٦,٣٢٢	شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض
٦٢٣,٢٨٩	٦٩٢,٥٠٠	٤ ذمم مدينة بالصافي
٣٣,٦٧٣	٢٤١,٦٨٣	اعتمادات مستندية
٢,٩٥٢,٥٦٧	٣,٠٣٢,٣٩٠	بضاعة جاهزة
٢,٤٠٥,٣١٠	١,٤٦٣,٢٧٦	٥ مواد أولية وقطع غيار بالصافي
١٧,٩٠٨	٢٩,١٨٣	٦ أرصدة مدينة أخرى
٨,١٧٢,٩٣٦	٦,٩٣٦,٤٨٠	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة:
٢٨,٨٥٤	٢٨,٨٥٤	أراضي
١,٨٨٥,٣٨٠	١,٧٥١,٨١٨	٧ موجودات ثابتة بالصافي
٩٧,٨١٨	١٠٦,٤٥٢	مشاريع تحت التنفيذ
٢,٠١٢,٠٥٢	١,٨٨٧,١٢٤	مجموع الموجودات غير المتداولة
١٠,١٨٤,٩٨٨	٨,٨٢٣,٦٠٤	مجموع الموجودات

نقرأ 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 أيلول ٢٠٠٧ - بيان (أ)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	المطلوبات وحقوق المساهمين
دينار	دينار	مطلوبات متداولة:
٢,٠٦٥,٨٧٣	١,٠٨٥,٤٣١	بنك دائن
٤٣,٣٠٦	١١٣,٢٤٢	ذمم دائنة
٨٥,٤١٣	١٠٠,٤٨٧	امانات ارباح المساهمين
١٢٢,٧٤٢	٥٢,٦٨٩	مخصصات مختلفة
٣٠٢,٠٢٣	١٧٩,١٨٩	ارصدة دائنة أخرى
٢,٦١٩,٣٥٧	١,٥٣١,٠٣٨	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	—	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين
١٢,٨٤٢	١٢,٨٤٢	أرباح مدورة
—	٨٤,٤٣٥	صافي ربح الفترة
٧,٥٦٥,٦٣١	٧,٢٩٢,٥٦٦	مجموع حقوق المساهمين
١٠,١٨٤,٩٨٨	٨,٨٢٣,٦٠٤	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 أيلول ٢٠٠٧ - بيان (ب)

للفترة المنتهية في

٣٠ أيلول

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح	
دينار	دينار		
٥,٤٠٢,٠٣٤	٤,٧٥٠,٧٨١	١١	صافي المبيعات
			ينزل : تكلفة المبيعات
٣,١٤٤,٤٧٢	٢,٩٥٢,٥٦٧		بضاعة جاهزة أول الفترة
٥,٢٤٦,٤١٤	٤,٤٦٢,٦٠٤	١٢	تكلفة الإنتاج
(٣,٢٤١,٨٥٩)	(٣,٠٣٢,٣٩٠)		ينزل: بضاعة جاهزة آخر الفترة
(٥,١٤٩,٠٢٧)	(٤,٣٨٢,٧٨١)		تكلفة المبيعات
٢٥٣,٠٠٧	٣٦٨,٠٠٠		إجمالي ربح المبيعات
(٢٥,٦١٠)	(٢١,٧٨٧)	١٣	مصاريف بيع وتوزيع
(١٤٦,١٧٦)	(١٦٩,٨٦٩)	١٤	مصاريف إدارية وعمومية
(١٣٢,١٨٩)	(٩٧,٤٩٣)		فوائد وعمولات بنكية
(٢٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٣٣,٧٥٠)	(٣٣,٠٠٠)		مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
٣٤١,٠٩٩	٨٢,٣٦٨	١٥	إيرادات أخرى
٢٣٦,٣٨١	٩٨,٢١٩		صافي ربح الفترة قبل الضريبة
(٤,٥٧٤)	(١٣,٧٨٤)		ضريبة دخل سنوات سابقة
(٣٣,٢٠٠)	—		مخصص ضريبة الدخل
١٩٨,٦٠٧	٨٤,٤٣٥		صافي ربح الفترة

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الاردنية للصناعات
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

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

المجموع	أرباح مدورة	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	احتياطي اختياري	احتياطي إيجاري	علاوة اصدار اسم	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 ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
٨٤,٤٣٥	٨٤,٤٣٥	—	—	—	—	—	صافي ربح الفترة
(٣٥٧,٥٠٠)	—	(٣٥٧,٥٠٠)	—	—	—	—	أرباح موزعة على المساهمين
٧,٢٩٢,٥٦١	٩٧,٢٧٧	—	١,٣٠٠,٠٠٠	١,٠٠٧,٧٨٩	١,٣١٢,٥٠٠	٣,٥٧٥,٠٠٠	رصيد ٣٠ أيلول ٢٠٠٧

تقرأ 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 أيلول ٢٠٠٧ - بيان (د)

الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	قات النقدية من النشاطات التشغيلية
دينار	دينار	
٢٣٦,٣٨١	٨٤,٤٣٥	في ربح الفترة
٢٠٤,٩٣٢	٢٠٠,٩٣٦	بلاك موجودات ثابتة
٢٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	صص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٣,٧٥٠	٣٣,٠٠٠	صص قطع غيار بطيئة الحركة
(١٩٧,١٣٠)	—	صص تدني مواد أولية
١٣٢,١٨٩	٩٧,٤٩٣	تد مدفوعة
٤٣٠,١٢٢	٤٤٥,٨٦٤	يح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
		زيادة (النقص في الموجودات المتداولة
٤٤٩,٢٨٣	٦٧٦,٢٨٩	بكات برسم التحصيل وأوراق القبض
(٥٢٧,٩٤٥)	(٩٩,٢١١)	م مدينة
٧٨٩,٢١٠	(٢٠٨,٠١٠)	تمادات مستندية
(٩٧,٣٨٧)	(٧٩,٨٢٣)	ضاعة
(٢٢٥,٨٨٠)	٩٠٩,٠٣٤	واد أولية وقطع غيار
٥,٥٨٠	(١١,٢٧٥)	رصدة مدينة أخرى
		لزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
١٦٠,٥٢٠	٦٩,٩٣٦	نعم دائنة
(٢٥,٣٩٤)	(١٢٢,٨٣٤)	أرصدة دائنة أخرى
(٢,٠٢١)	(٤٧,٨٠٣)	مخصصات مختلفة
(١٦,٥٧٤)	(٢٢,٢٥٠)	ضريبة دخل مدفوعة
(١٣٢,١٨٩)	(٩٧,٤٩٣)	فوائد مدفوعة
٨٠٧,٣٢٥	١,٤١٢,٤٢٤	التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات التشغيلية

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 أيلول ٢٠٠٧ - بيان (د)

للفترة المنتهية في		
٣٠ أيلول		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
		<u>فقات النقدية من النشاطات الاستثمارية</u>
(٢٦,٩٢٧)	(٦٧,٣٧٤)	جودات ثابتة
(٣٥,٠٧٩)	(٨,٦٣٤)	اربع تحت التنفيذ
(٦٢,٠٠٦)	(٧٦,٠٠٨)	فقات النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
		<u>فقات النقدية من النشاطات التمويلية</u>
(٣,٢٢٣)	(٩٨٠,٤٤٢)	ك دائن
(٧٠٧,٣٢٣)	—	راق دفع
(١٣,٦٨٠)	(٣٤٢,٤٢٦)	ياح موزعة على المساهمين
(٧٢٤,٢٢٦)	(١,٣٢٢,٨٦٨)	تدفقات النقدية من النشاطات التمويلية
٢١,٠٩٣	١٣,٥٤٨	زيادة في النقد
٦٢,٢٩٠	٧,٥٧٨	قد في بداية الفترة
٨٣,٣٨٣	٢١,١٢٦	قد 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 أيلول ٢٠٠٧

١. 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.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

أ. تم اعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

ب. البضاعة

تظهر المواد الأولية وقطع الغيار بالكلفة وفقاً لطريقة الوارد اولاً صادر اولاً 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:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	الصندوق
٧,٠٣٨	١٦,٦٩١	سلفة المصنع
٥٤٠	٧٩٠	البنك العربي / دولار
—	٣,٦٤٥	المجموع
<u>٧,٥٧٨</u>	<u>٢١,١٢٦</u>	

٤. ذمم مدينة بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	ذمم تجارية
١,٣١٧,٣٣٤	١,٤٢٠,٢٥٧	ذمم موظفين
١٥,٩٥٥	١٢,٢٤٣	المجموع
<u>١,٣٣٣,٢٨٩</u>	<u>١,٤٣٢,٥٠٠</u>	ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٧١٠,٠٠٠)	(٧٤٠,٠٠٠)	ذمم مدينة بالصافي
<u>٦٢٣,٢٨٩</u>	<u>٦٩٢,٥٠٠</u>	

مواد أولية وقطع غيار بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>
٧٧٣,٣٦٧	١,٧٢١,٥٧٧
٧٧٣,٣٦٧	١,٧٢١,٥٧٧
٨١٢,٩٠٩	٧٧٣,٧٣٣
(١٢٣,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠)
٦٨٩,٩٠٩	٦٨٣,٧٣٣
١,٤٦٣,٢٧٦	٢,٤٠٥,٣١٠

مواد أولية

مواد أولية بالصافي

قطع غيار

ينزل: مخصص قطع غيار بطيئة الحركة

قطع غيار بالصافي

مواد أولية وقطع غيار بالصافي

أرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>
١١,٣٢٠	١١,٣٢٠
١,٤٠٤	٥,٥٨٢
١٦,٤٥٩	١,٠٠٦
٢٩,١٨٣	١٧,٩٠٨

تأمينات مستردة

مطالبات اصابات عمل

مصاريف مدفوعة مقدماً

المجموع

٠ موجودات ثابتة بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

الكلفة	الاستهلاك المتراكم	استهلاك الفترة	الاستهلاك المتراكم	صافي القيمة الدفترية	
٢٠٠٧/٩/٣٠	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٩/٣٠	٢٠٠٧/٩/٣٠	٢٠٠٧/٩/٣٠	١٢/٣١
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١,٣٠٥,٤٦٢	٥٧٧,٦٧١	١٩,٦٩٥	٥٩٧,٣٦٦	٧٠٨,٠٩٦	٧,٧٩١
٣,٨٣٨,١٧٧	٢,٧٩٧,٣٨٣	١٢٧,٠٠٩	٢,٩٢٤,٣٩٢	٩١٣,٧٨٥	٦,٥٧٣
١٣٦,٦٢٩	٩٢,٣١٤	١٠,٨٨٣	١٠٣,١٩٧	٣٣,٤٣٢	٤,٣١٤
٧٨,٥٦٦	٥٨,٦٦٥	١,٩٣٥	٦٠,٦٠٠	١٧,٩٦٦	٩,٨٣٦
٢٣,٧٨٥	١٣,٨٧٥	٣,٥٦٧	١٧,٤٤٢	٦,٣٤٣	٩,٩١٠
٥٥٦,٩٧٠	٤٥٤,١٤٤	٣٦,٦٥٦	٤٩٠,٨٠٠	٦٦,١٧٠	٢,٨٢٦
٥٩,٣٠٧	٥٢,٠٩٠	١,١٩١	٥٣,٢٨١	٦,٠٢٦	٤,١٣٠
المجموع	٥,٩٩٨,٨٩٦	٤,٠٤٦,١٤٢	٢٠٠,٩٣٦	٤,٢٤٧,٠٧٨	١,٧٥١,٨١٨
=====	=====	=====	=====	=====	=====

— ان أرض 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.

مخصصات مختلفة

يتألف هذا البند مما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٢٣,٣٧٩	٣٣,٣٢٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٩,٢٨٢	٣١,٩٨٠	مخصص البحث العلمي والتدريب المهني
٢٨	١١	أمانات ضريبة دخل المهن
—	٢٢,٢٥٠	مخصص ضريبة الدخل
—	٢٩,٢٨٢	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
—	٣,٢٦٢	رسوم الجامعات الأردنية
—	٢,٦٣٥	رسوم دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٥٢,٦٨٩	١٢٢,٧٤٢	المجموع

١٠. أرصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	
دينار	دينار	
١١٣,٤١١	١٥٠,٠٨٣	صندوق ادخار الموظفين
٥٩,٩٠٨	١٤٧,٨٩٠	أمانات ضريبة المبيعات
٥,٨٧٠	٤,٠٥٠	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
١٧٩,١٨٩	٣٠٢,٠٢٣	المجموع

— ان مبلغ صندوق ادخار الموظفين البالغ (١١٣,٤١١) 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.

٠١ المبيعات

يتألف هذا البند مما يلي:

للفترة المنتهية في		
٣٠ أيلول		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٤,٤٠٠,٢٦٣	٤,٢٧٤,٧٦١	مبيعات محلية
١,٠٠١,٧٧١	٤٧٦,٠٢٠	مبيعات تصديرية
<u>٥,٤٠٢,٠٣٤</u>	<u>٤,٧٥٠,٧٨١</u>	المجموع

٠١٢ كلفة الإنتاج

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

للفترة المنتهية في		
٣٠ أيلول		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١,٣٩٧,٢١٤	١,٧٢١,٥٧٧	مواد أولية اول الفترة
٤,٤٨٦,٨٤٧	٢,٦٨٦,٤٠٢	مشتريات مواد أولية
(١,٥٤٣,٠٠٠)	(٧٧٣,٣٦٧)	ينزل: مواد أولية آخر الفترة
<u>٤,٣٤١,٠٦١</u>	<u>٣,٦٣٤,٦١٢</u>	مواد أولية مستخدمة في الإنتاج
٣٣١,٦٣٧	٣١١,٩٦٨	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٠١,٣٥١	١٩٦,٩٥٢	استهلاك موجودات ثابتة
٣٧٢,٣٦٥	٣١٩,٠٧٢	مصاريف صناعية أخرى
<u>٥,٢٤٦,٤١٤</u>	<u>٤,٤٦٢,٦٠٤</u>	كلفة الإنتاج

ب . مصاريف صناعية أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٧٥,٢٥٦	٥٩,٩٨٧	الكهرباء
٨٨,١٩٤	٩٥,٥٠٢	الوقود
٤٠,٣٨٧	٣٨,٧٠١	الصيانة
٨٤,١٥٥	٣٢,٥٤١	قطع غيار
٧,٩٥٦	٧,٢٢٤	خدمات طبية
٥,٨٩٥	٧,٦٩٧	نقل العمال
٨,٧٨١	٨,١٠٢	عدد مستهلكة
١,٩٣٦	٣,٠٦٤	مواد كيميائية
٧٣٦	١,٥٣٠	غازات
٥,٢٠٦	٤,٦٩٤	شحوم وزيوت
١٢,٣١١	٨,٧٦٥	مصاريف السيارات
٣,٢٧٣	٢,٩٣٨	تجهيزات وقاية
١١,٤٧٤	٧,٥٣٨	مواد تخزين
٦,١٨٤	١٣,٩٦٦	مياه
٣,٩٦٤	٤,٠٦٣	رسوم حكومية
١٥,٤٧٤	٦,٩٧٧	مصاريف فحص الجودة
—	١٥,٤٠٠	مصاريف تصنيع لدى الغير
١,١٨٣	٣٨٣	مصاريف متفرقة
<u>٣٧٢,٣٦٥</u>	<u>٣١٩,٠٧٢</u>	المجموع

١٣ . مصاريف بيع وتوزيع

يتألف هذا البند مما يلي:

للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١٨,١٢٤	٩,٧٤١	مصاريف شحن وتخليص
١,٦٣٣	٤,٢١٩	رسوم وطوابع
٥,٨٤٧	١,٧١٧	مصاريف كفالات وعمولات بيع
٦	٢,٠٢٣	ضريبة مبيعات معفاة
—	٣,٦٣٦	مصاريف عطاءات
—	٤٥١	مصاريف متفرقة
<u>٢٥,٦١٠</u>	<u>٢١,٧٨٧</u>	المجموع

• مصاريف إدارية وعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

للفترة المنتهية في

٣٠ أيلول

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
٧٨,١١٨	٧٥,٧٦٥	رواتب وأجور
٧,٤٤٦	٦,٦٨٨	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٧,٧٥٧	٦,٩٦١	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
٧,١١٠	٧,٨٥٩	رسوم واشتراكات
٣,٢٣٧	٢,٨٧١	قرطاسية ومطبوعات
١,٣٤١	٤,٢٣٢	دعاية وإعلان
٦,٧٠٦	٥,٤٧٧	مصاريف السيارات
٢,٠١٣	١,٥١٠	إيجارات
٢,٥٠٢	٢,٣٥٤	خدمات طبية
١٠,٣٦٧	١٠,٤٠٧	سفر وتنقلات
٢,١٣١	٢,٠٦١	ضيافة
٢,٣٧١	٧,٣٩٢	بريد وهاتف
٣,٩٦٣	٣,٢١٢	اتعاب مهنية
٤,١٣٥	٦,٧٠٨	مصاريف متفرقة
٣,٥٨١	٣,٩٨٤	استهلاك موجودات ثابتة
٣,٣٩٨	٥,٠٣١	مصاريف تأمين
—	١٧,٣٥٧	ديون معدومة
<u>١٤٦,١٧٦</u>	<u>١٦٩,٨٦٩</u>	المجموع

إيرادات أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

للفترة المنتهية في

٣٠ أيلول

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١٩٢,٨٠٥	١١٣,٧٦٧	إيرادات جلفنة للغير
(٥٠,١٠٠)	(٣٧,٧٧١)	ينزل: كلفة مواد الجلفنة
١٤٢,٧٠٥	٧٥,٩٩٦	صافي إيرادات جلفنة للغير
١٩٧,١٣٠	—	مخصص تدني مواد أولية لا لزوم له
١,٢٦٤	٦,٣٧٢	إيرادات متفرقة
٣٤١,٠٩٩	٨٢,٣٦٨	المجموع

١٦. 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 الإئتمان

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 لاسعار الصرف السائدة بتاريخ تلك العمليات.