



عمان ٢٨/٠٧/٢٠١١

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع: ميزانية ٣٠ حزيران ٢٠١١

السيد -
١٢٨
١٢٨

تحية وبعد ،

نرفق نكم ما يلي:

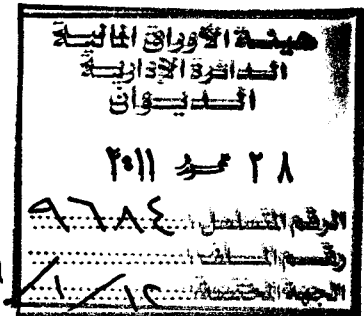
١. الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١.
٢. حساب الارباح والخسائر.
٣. بيان التغيرات في حقوق المساهمين.
٤. قائمة التدفق النقدي.
٥. الايضاحات الضرورية.
٦. تقرير مدقق الحسابات.
٧. ملخص موجز عن نتائج اعمال الشركة خلال الفترة مقارنة مع الخطة المستقبلية.

واقبلوا فانق الاحترام ،،،



شركة
سبأ لسكب المعادن
SHEBA METAL
CASTING CO.

شركة سبأ لسكب المعادن
المدير العام -- زيد حزيمة



أصاح

ملخص موجز عن اعمال الشركة

رغم الاوضاع الاقتصادية الصعبة التي تعيشها دول العالم الا ان الادارة ما زالت تحاول ايجاد حلول للصعوبات التي تواجهها والتكيف مع تلك الصعوبات.

بلغت مبيعات الشركة المحلية لغاية ٣٠ حزيران ٢٠١١ (١١٨٥٩٤) دينار والتصديرية (٩٠١٨٠) دينار اي مجموع المبيعات (٢٠٨٧٧٥) دينار مقارنة مع العام الماضي لنفس الفترة والبالغة (٢٤٥١٤٣) حيث انخفضت المبيعات .

كما انخفضت المصاريف بالمقارنة مع الفترة السابقة حيث بلغت المصاريف (١٦٦٥٣٨) بينما كانت مصاريف ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (١٧٣٦٦٥).

وبالمقارنة مع الخطة المستقبلية السابقة ما زالت الشركة تسير بنفس النهج.

شركة سبأ لسكب المعادن

بسم الله الرحمن الرحيم

شركة سبأ لسكب المعادن

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة

للفترة المنتهية في ٣٠ / حزيران / ٢٠١١

عارف الحسن

عضو مستقل في BKR العالمية

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

البيان

٢	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية
٣	قائمة المركز المالي كما في ٣٠/حزيران ٢٠١١/
٤	قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية في ٣٠/حزيران ٢٠١١/
٥	قائمة التدفقات النقدية من الأنشطة للفترة المنتهية في ٣٠/حزيران ٢٠١١/
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للفترة المنتهية في ٣٠/حزيران ٢٠١١/
٧ - ١٥	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية



AREF AL-HASAN
Public Accountant
Licence To Practice Auditing No. 123

Independent
Member of B K R
INTERNATIONAL

عارف الحسن

محاسب قانوني اجازة رقم : ١٢٣

عضو مستقل في (BKR) العالمية

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

الى المساهمين في

شركة سبأ لسكب المعادن المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الرقم: ٢٠١١/٦٤٤/١١٠
التاريخ: ٢٠١١/٧/٢٨

مقدمة:

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة سبأ لسكب المعادن المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وايضاحات تفسيرية اخرى.

إن مجلس الادارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل اساسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى ، إن نطاق اعمال المراجعة اقل بكثير من نطاق اعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا اعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الامور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال اعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

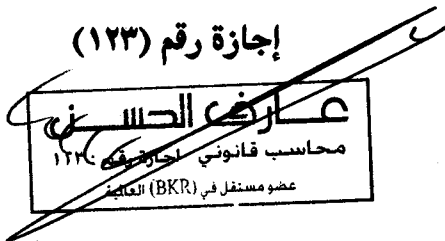
الاستنتاج:

بناءً على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا اية امور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الاول من كل عام غير أنه تم اعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة لأغراض الادارة.

عارف رجا الحسن

إجازة رقم (١٢٣)



شركة سبأ لسكب المعادن
مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي كما في ٣٠/حزيران/٢٠١١

الموجــــــــــــــــودات	مراجعة	مدققة	الايضاحات
الموجودات المتداولة	دينار أردني	دينار أردني	
نقد في الصندوق ولدى البنوك	١١١٦٣	٢٢٧٧١	
شيكات برسم التحصيل	١٧٤٤٧	٤٨٢٦٩	
الذمم المدينة	٨٥١٩٥	٧٧٨٠٢	
البضاعة في المخازن	٤٩٤٠٥٥	٤٣٦٦٢٣	٣
ارصدة مدينة اخرى	٣٣١٣٤	٣٧١٧٩	٤
مجموع الموجودات المتداولة	٦٤٠٩٩٤	٦٢٢٦٤٤	٥
الموجودات غير المتداولة	٥٦٠٥٠٧	٥٨٢٢٩٩	
ممتلكات ومعدات بالصافي	٥٦٠٥٠٧	٥٨٢٢٩٩	
صافي القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة	١٢٠١٥٠١	١٢٠٤٩٤٣	
مجموع الموجودات			
المطلوبات وحقوق الشركاء			
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنة	٤٠٢٥	٦٨٢٧٥	٦
ذمم دائنة	١٢٨٠٢٦	٥٢٣٧٥	٧
ارصدة دائنة اخرى	٢٨٦٠٥	٤١٧٠٥	
مجموع المطلوبات المتداولة	١٦٠٦٥٦	١٦٢٣٥٥	
حقوق الشركاء			
رأس المال المصرح به والمدفوع	٧٢٠٠٠٠	٧٢٠٠٠٠	٨
احتياطي الاجباري	١٣٦٧٢٠	١٣٦٧٢٠	
الاحتياطي الاختياري	٥٨٥١٧	٥٨٥١٧	
الاحتياطي الخاص	١٦٢٥٢	١٦٢٥٢	
الارباح المدورة في نهاية الفترة/ السنة	١٠٩٣٥٦	١١١٠٩٩	
صافي حقوق الشركاء	١٠٤٠٨٤٥	١٠٤٢٥٨٨	
مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء	١٢٠١٥٠١	١٢٠٤٩٤٣	

* إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية *

بيان ب-

شركة سبأ لسكب المعادن
مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية في ٣٠/حزيران/٢٠١١

مراجعة ٢٠١٠/٦/٣٠ دينار أردني	مراجعة ٢٠١١/٦/٣٠ دينار أردني	الايضاحات	العمليات المستمرة
٢٤٥١٤٣	٢٠٨٧٧٥	٩	المبيعات
(١٧٣٥٧٧)	(١١٣٠٦٨)	١٠	تكلفة المبيعات
٧١٥٦٦	٩٥٧٠٧		مجمّل الربح
(٧٥٤٥٢)	(٧٣٤٧٠)	٩	المصاريف الإدارية والعمومية
(٢٣٧٠٨)	(٢٣٥٧٩)		مصاريف الاستهلاك
(٣١٩٧)	(١٨٩٩)		مصاريف تمويلية
١٢٠٠	١٤٩٨		إيرادات أخرى
(٢٩٥٩١)	(١٧٤٣)		الدخل الشامل من العمليات المستمرة

* إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية *

شركة سبأ لسكب المعادن
مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية من الأنشطة للفترة المنتهية في ٣٠ / حزيران / ٢٠١١

مراجعة ٢٠١٠/٦/٣٠ دينار أردني	مراجعة ٢٠١١/٦/٣٠ دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٩٥٩١)	(١٧٤٣)	(خسارة) ربح السنة
٢٣٧٠٨	٢٣٥٧٩	الاستهلاك
٥٥٢	—	تعديلات سنوات سابقة
(٥٣٣١)	٢١٨٣٦	الربح النقدي قبل التغير في بنود رأس المال العامل
		التغير في بنود رأس المال العامل
١٥٢١٦	٣٠٨٢٢	شيكات برسم التحصيل
٥٢٢٥٦	(٧٣٩٣)	ذمم مدينة
(٢٨٦٥٧)	(٥٧٤٣٢)	بضاعة آخر المدة
٢٠٥٢٨	٤٠٤٥	ارصدة مدينة اخرى
٢١٢٩٧	٧٥٦٥١	ذمم دائنة
(٢٥٧٤٥)	(١٣١٠٠)	ارصدة دائنة اخرى
٤٩٥٦٤	٣٢٥٩٣	مجموع التغير في بنود رأس المال العامل
١٩٩٤٢	٥٤٤٢٩	مجموع التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٦٠٨)	(١٧٨٧)	معدات وممتلكات
(٢٦٠٨)	(١٧٨٧)	مجموع التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦٧١٣٧)	(٦٤٢٥٠)	بنوك دائنة
—	—	ارباح موزعة
(٦٧١٣٧)	(٦٤٢٥٠)	مجموع التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٠١٨١)	(١١٦٠٨)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة
٩٢٤٣١	٢٢٧٧١	رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك أول المدة
٧٢٢٥٠	١١١٦٣	رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك آخر المدة

* إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية *

شركة سبأ لسكب المعادن
مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(مراجعة وغير مدققة)

البيان	رأس المال	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	الاحتياطي الخاص	الأرباح المدورة	المجموع
رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١١	٧٢٠٠٠٠	١٣٦٣٤٨	٥٨٥١٧	١٦٢٥٢	١١١٠٩٩	١٠٤٢٥٨٨
الدخل الشامل من العمليات المستمرة	—	—	—	—	(١٧٤٣)	(١٧٤٣)
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١١	٧٢٠٠٠٠	١٣٦٧٢٠	٥٨٥١٧	١٦٢٥٢	١٠٩٣٥٦	١٠٤٠٨٤٥
رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٠	٧٢٠٠٠٠	١٣٦٣٤٨	٥٨٥١٧	١٦٢٥٢	١١٣٠٦٩	١٠٤٤١٨٦
الدخل الشامل من العمليات المستمرة	—	—	—	—	(٢٩٥٩١)	(٢٩٥٩١)
تعديلات سنوات سابقة	—	—	—	—	٥٢٢	٥٢٢
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	٧٢٠٠٠٠	١٣٦٣٤٨	٥٨٥١٧	١٦٢٥٢	٨٤٠٣٠	١٠١٥١٤٧

شركة سبأ لسكب المعادن
مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

١. تأسيس الشركة وغاياتها :

تأسست شركة سبأ لسكب المعادن بتاريخ ١٩٩٢/٦/٢ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة تحت الرقم (٢٨٣٣) ، وبتاريخ ٢٠٠٦/٢/١٢ تم تحويل الشركة الى شركة مساهمة عامة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (٣٨٣) وبتاريخ ٢٠١٠/١٢/٢٣ حصلت الشركة على موافقة مجلس مفوضي هيئة الاوراق المالية بقرار رقم (٢٠١٠/٦٣٦) والمتضمن تسجيل اسهم راس مال الشركة البالغة (٧٢٠٠٠٠) سهم بالقيمة الاسمية للسهم البالغة (١) دينار الناتجة عن تحويل الصفة القانونية للشركة من ذات مسؤولية محدودة الى مساهمة عامة وانفاذ نشرة الاصدار المتعلقة بذلك شريطة أن تعامل كامل اسهم راس المال معاملة الاسهم التأسيسية اعتباراً من تاريخ تسجيلها لدى هيئة الاوراق المالية ودفع الرسوم المقررة حسب الاصول ومن غايات الشركة انشاء وتملك وتشغيل مساكب المعادن وما يتفرع عنها من اعمال واستيراد المواد الاولية والمكائن وبيع منتوجاتها للسوق المحلي والتصدير للخارج.

٢. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة في إعداد هذه البيانات المالية. يتم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

أساس الإعداد :

تم إعداد البيانات المالية للشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعلى أساس التكلفة التاريخية. إن إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. إن الدينار الاردني هو عملة اظهر القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية (الوظيفية) للشركة.

إستخدام التقديرات :

إن اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الالتزامات المحتملة.

إن هذا التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة القيام باحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ واوقات التدفقات النقدية المستقبلية واوقاتها الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

إن التقديرات المذكورة مبينة بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في اوضاع وظروف تلك المخصصات.

النقد والنقد المعادل

يمثل النقد والنقد المعادل النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتحويل الى نقد سائل محدد وتستحق خلال فترة لا تتجاوز ثلاثة شهور بحيث لا تتضمن مخاطر في التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل المتراكم المقتطع لمقابلة ارصدة الذمم المشكوك في تحصيلها ، ويتم شطب الديون في حال التأكد من عدم امكانية تحصيلها بخصمها من المتراكم المقتطع لمقابلتها وتضاف المبالغ المحصلة من الديون المشطوبة الى الايرادات.

المخزون:

١. يتم اظهار المواد الاولية وقطع الغيار بالتكلفة وتحدد التكلفة وفقاً لطريقة الوارد اولاً صادر اولاً.
٢. يتم اظهار البضاعة الجاهزة بالتكلفة وتحدد التكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح ، وتتضمن التكلفة المواد الخام والرواتب والاجور والمصاريف الصناعية غير المباشرة.

ممتلكات، منشآت ومعدات:

تظهر الممتلكات والمعدات والالات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. ويتم استهلاكها عندما تكون جاهزة لاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

٢٪	المباني والهنجر
٨ - ٢٠ ٪	الالات والعدد والادوات
١٥٪	السيارات
١٠٪	الأثاث والديكورات
٤-١٠٪	التمديدات والمولدات الكهربائية
١٠٪	غرف الحديد وبركة الزيت

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لاي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام ، وفي حال اختلاف العمر الانتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً ، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الانتاجي المتبقي بعد اعادة التقدير اعتباراً من السنة التي فيها اعادة التقدير.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع:

يتم اثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند استلام البضائع او الاستفادة من الخدمة من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد او مؤدي الخدمة او لم تتم.

تحقق المبيعات:

تتحقق مبيعات الشركة عند اصدار فاتورة البيع واستلام العميل للبضائع. يتم تحقيق الايرادات الاخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

الاحتياطي الاجباري:

تقوم الشركة وتمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الاردنية الهاشمية والنظام الاساسي لها باقتطاع نسبة ١٠٪ من الدخل الشامل لحساب الاحتياطي الاجباري وان تستمر بهذا الاقتطاع لكل سنة على أن لا يتجاوز مجموع ما تم اقتطاعه لهذا الاحتياطي راس مال الشركة.

ضريبة الدخل:

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن ضريبة الدخل في المملكة الاردنية الهاشمية ، ويتم الاستدراك وفقاً لمبدأ الاستحقاق حيث يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل على اساس الربح المعدل.

تحويل العملات الأجنبية:

يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية الى الدينار الاردني حسب اسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج السنة في قائمة الدخل الشامل.

٣. بضاعة في المخازن
يتألف هذا البند مما يلي:

مراجعة	مدققة	
٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٠/١٢/٣١	
دينار أردني	دينار أردني	
١٥٦٦١٦	٩٩١٨٤	مستودع المواد الاولى
٢٠٤٦٠	٢٠٤٦٠	مستودع قطع الغيار
٣١٦٩٧٩	٣١٦٩٧٩	بضاعة جاهزة
<u>٤٩٤٠٥٥</u>	<u>٤٣٦٦٢٣</u>	المجموع

٤. ارصدة مدينة اخرى
يتألف هذا البند مما يلي:

مراجعة	مدققة	
٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٠/١٢/٣١	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٩٨١	٢٥٣٠	تأمينات مستردة
٢٢٨٧	١٠٢٧	دفعات على حساب ضريبة الدخل
١١٥٢١	١١٥٢١	ذمم المساهمين
١٤١٥٧	١٣٩٥٨	امانات ضريبة المبيعات
٢١٨٨	٢٤٤٣	ذمم الموظفين
—	٥٧٠٠	ذمم مدينة اخرى
<u>٣٣١٣٤</u>	<u>٣٧١٧٩</u>	المجموع

٥. الموجودات غير المتداولة

يتألف هذا البند مما يلي:

المجموع	غرفة الحديد وبركة الزيت	التمديدات والمولدات الكهربائية	الاثاث والديكورات	السيارات	الالات والعدد والأدوات	المباني والهجر	الاراضي	
٩٧١٥٠٤	٢٣٥٦	٥٧٩٤	١٥٧٤٦	٤٥٥٧٥	٥٢٠١٥٢	٣٠٣٦٤٦	٧٨٢٣٥	التكلفة
١٧٨٧	—	—	٧٨٧	—	١٠٠٠	—	—	رصيد ٢٠١١/١/١
٩٧٣٢٩١	٢٣٥٦	٥٧٩٤	١٦٥٣٣	٤٥٥٧٥	٥٢١١٥٢	٣٠٣٦٤٦	٧٨٢٣٥	إضافات
٩٧٣٢٩١	٢٣٥٦	٥٧٩٤	١٦٥٣٣	٤٥٥٧٥	٥٢١١٥٢	٣٠٣٦٤٦	٧٨٢٣٥	رصيد ٢٠١١/٦/٣٠
٣٨٩٢٠٥	١٢٩٦	٢٤٦٨	٥٦٤١	١٦٤٧٨	٣١٠٦٦٨	٥٢٦٥٤	—	الاهتلاك المتراكم
٢٣٥٧٩	١١٨	٢٨٩	٨١٩	٣٤١٨	١٥٨٩٩	٣٠٣٦	—	رصيد ٢٠١١/١/١
٤١٢٧٨٤	١٤١٤	٢٧٥٧	٦٤٦٠	١٩٨٩٦	٣٢٦٥٦٧	٥٥٦٩٠	—	إضافات
٥٦٠٥٠٧	٩٤٢	٣٠٣٧	١٠٠٧٣	٢٥٦٧٩	١٩٤٥٨٥	٢٤٧٩٥٦	٧٨٢٣٥	رصيد ٢٠١١/٦/٣٠
٥٦٠٥٠٧	٩٤٢	٣٠٣٧	١٠٠٧٣	٢٥٦٧٩	١٩٤٥٨٥	٢٤٧٩٥٦	٧٨٢٣٥	صافي القيمة
٥٨٢٢٩٩	١٠٦٠	٣٣٢٦	١٠١٠٥	٢٠٠٩٧	٢٠٩٤٨٤	٢٥٠٩٩٢	٧٨٢٣٥	الدفترية في
٥٨٢٢٩٩	١٠٦٠	٣٣٢٦	١٠١٠٥	٢٠٠٩٧	٢٠٩٤٨٤	٢٥٠٩٩٢	٧٨٢٣٥	٢٠١١/٦/٣٠
٥٨٢٢٩٩	١٠٦٠	٣٣٢٦	١٠١٠٥	٢٠٠٩٧	٢٠٩٤٨٤	٢٥٠٩٩٢	٧٨٢٣٥	صافي القيمة
٥٨٢٢٩٩	١٠٦٠	٣٣٢٦	١٠١٠٥	٢٠٠٩٧	٢٠٩٤٨٤	٢٥٠٩٩٢	٧٨٢٣٥	الدفترية في
٥٨٢٢٩٩	١٠٦٠	٣٣٢٦	١٠١٠٥	٢٠٠٩٧	٢٠٩٤٨٤	٢٥٠٩٩٢	٧٨٢٣٥	٢٠١٠/٦/٣٠

٦. القروض:

حصلت الشركة على قرض متناقض من البنك الاردني الكويتي بسقف ٥٠٠٠٠ دينار اردني ، وبفائدة ٩٪ وعمولة ١٪ سنوياً على أن تسدد كل عملية تمويل بموجب ٦ اقساط شهرية متساوية من تاريخ التمويل مقابل ايداع شيكات برسم التحصيل بنسبة ١٠٠٪ من رصيد القرض باستمرار كمصدر للسداد على أن تتجاوز اجلها ٦ شهور ، بالإضافة الى الكفالة الشخصية لبعض المساهمين.

٧. ارصده دائنة أخرى
يتألف هذا البند مما يلي:

مراجعة ٢٠١١/٦/٣٠ دينار أردني	مدققة ٢٠١٠/١٢/٣١ دينار أردني	
٨٠٤٠	١٣٥٩٨	مصاريف مستحقة
٢٣٦	٢٣٥	امانات للغير
٦٤١	٣٣٣	امانات ضريبة الدخل
١٦٠٧	١٤٥٦	امانات الضمان الاجتماعي
٨٨٥٤	٨٨٥٤	مخصص البحث العلمي
٩٢٢٧	٩٢٢٧	مخصص رسوم الجامعات الاردنية
—	٢٨٤	مخصص ضريبة الدخل
—	٨	ذمم موظفين
—	٧٧١٠	ذمم دائنة أخرى
٢٨٦٠٥	٤١٧٠٥	المجموع

٨. حقوق الملكية:

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع بالكامل (٧٢٠٠٠٠) ديناراً اردنياً مقسم الى (٧٢٠٠٠٠) سهماً. وبتاريخ ٢٠١٠/١٢/٢٣ حصلت الشركة على موافقة مجلس مفوضي هيئة الاوراق المالية بقراراً رقم (٢٠١٠/٦٣٦) والمتضمن تسجيل اسهم رأس مال الشركة البالغة (٧٢٠٠٠٠) سهم بالقيمة الاسمية للسهم البالغة (١) دينار الناتجة عن تحويل الصفة القانونية للشركة من ذات مسؤولية محدودة الى مساهمة عامة وانفاذ نشرة الاصدار المتعلقة بذلك شريطة أن تعامل كامل اسهم رأس المال معاملة الاسهم التأسيسية اعتباراً من تاريخ تسجيلها لدى هيئة الاوراق المالية ودفع الرسوم المقررة حسب الاصول.

احتياطي اجباري:

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الارباح السنوية قبل الضريبة بنسبة ١٠٪ خلال السنة والسنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة.

٩. المبيعات

يتألف هذا البند مما يلي:

مراجعة ٢٠١١/٦/٣٠ دينار أردني	مراجعة ٢٠١٠/١٢/٣١ دينار أردني	
١١٨٥٩٤	١٢٥٠٢١	مبيعات تصدير
٩٠٧٤٤	١٣٢٠٠٠	مبيعات محلية
—	(١١٣١٦)	مردودات المبيعات
(٥٦٣)	(٥٦٢)	خصم مسموح به
٢٠٨٧٧٥	٢٤٥١٤٣	المجموع

١٠. تكلفة المبيعات

يتألف هذا البند مما يلي:

مراجعة ٢٠١٠/٦/٣٠ دينار أردني	مراجعة ٢٠١١/٦/٣٠ دينار أردني	
٨٤١٣٨	٢٠٠٠٠	المواد الأولية المستخدمة في الانتاج
٤٣١١١	٤٣٣٧٨	بضاف المصاريف الصناعية
٣٦٥٥	٣٨٢٣	الرواتب والاجور
٤١٦٠	٢٩٦١	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
١٨١٤	٥١٥	غاز ثاني اوكسيد الكربون
—	٧٤٨	مصاريف الاكسجين
١٩٥٨٦	١٧٢٣٦	الغاز
١٥١	١٠٥	عدد ومواد مستهلكة
٤٣٢٤	٤١٣٩	طعم
١٥٥٧٥	١٣٦٦٧	اجور قلاب
١٠٩٣	١٠٤٤	كهرباء
٣٥٦٠	٤٥٩٣	صيانة
٧٠٣	٤٢٧	خرائطة
٤٨١	٤٣٢	مياه
١٨٢٣٥١	١١٣٠٦٨	تحميل وتنزيل
٢٠٠٠٠٠	٣١٦٩٧٩	كلفة المبضاعة المصنعة
(٢٠٨٧٧٤)	(٣١٦٩٧٩)	بضاعة جاهزة اول المدة
١٧٣٥٧٧	١١٣٠٦٨	بضاعة جاهزة اخر المدة
		كلفة المبيعات

١١. المصاريف الإدارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

مراجعة ٢٠١٠/٦/٣٠ دينار أردني	مراجعة ٢٠١١/٦/٣٠ دينار أردني	
٣٤٦٨٤	٣٤٨٩٧	مصاريف الرواتب والاجور
٢٢١١	٢٦٠٢	مصاريف ضمان اجتماعي
٣٦٧	٥٨٨	مصاريف التأمين الصحي
٤٧٣	٣٧٧	مصاريف القرطاسية
٢٦١٦	٤٩٠٥	مصاريف السيارات
٢٩٠	٤٥٨	مصاريف الضيافة
٤١٩	٦٦٧	مصاريف الطوابع
٢٩٧٠	٢١٣٨	مصاريف مواصلات ونقل موظفين
٥١٥١	٢٣٢٨	مصاريف متفرقة
١٢١٥	١٥٠٠	اتعاب مهنية
٢٨٥٦	١٠٠	مصاريف سفر
٤١٥٣	٤١٨٢	برق وبريد وهاتف
٩٠١	٢٩٢٧	مصاريف رسوم ورخص واشتراكات
٥٤٨	١٣٨٠	مصاريف تصاريح عمل
٥٦٣	١٠٧٤	مصاريف دعاية واعلان
١٦٠٠٠	—	مصاريف استئجار اراضي
—	٤٤١٠	مصاريف الانضمام لهيئة الاوراق المالية
—	٤٥٠٠	مصاريف رسوم نشرة الاصدار
—	٢٧٤٩	مصاريف عمولة مبيعات
—	١٢٣٨	مصاريف صيانة عامة
—	٤٥٠	مصاريف اجور نقل
٧٥٤٥٢	٧٣٤٧٠	المجموع

١٢. ضريبة الدخل
تمت التسوية مع ضريبة الدخل لغاية عام ٢٠٠٩.

١٣. الادوات المالية :
تتألف الادوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية ، تتضمن الموجودات المالية والارصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة والاوراق المالية ، وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الممنوحة من البنوك والذمم الدائنة.

مخاطر الائتمان
مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة او عجز الطرف الاخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي الى حدوث خسائر ، تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل اساسي في الدوائع لدى البنوك والذمم المدينة التجارية ، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة ، ويتمثل الحد الاقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في القوائم المالية.

مخاطر السيولة:
تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وادارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والاوراق المالية القابلة للتداول.

مخاطر اسعار الفائدة :
تنتج مخاطر اسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في اسعار الفائدة على ربح الشركة او القيمة العادلة للادوات المالية ، وحيث أن معظم الادوات المالية وحيث أن معظم الادوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة ، فان حساسية ارباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في اسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر اسعار العملات الاجنبية:
تنتج مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الادوات المالية بسبب تقلبات اسعار العملات الاجنبية ، حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الاردني والدولار الامريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الامريكي ، فان الارصدة في الدولار الامريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الاجنبية وان حساسية ارباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في اسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

ادارة رأس المال:
تقوم ادارة الشركة بادارة هيكل راس المال بهدف الحفاظ على حقوق المساهمين المودعين وضمان استمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول للشركة.

الارقام المقارنة:
تم اعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة ليتلائم وتصنيف وتبويب ارقام الفترة المالية الحالية ، والمنتبهة في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.