



شركة الجنوب لصناعة الفلاتر المساهمة العامة المحدودة

AL JANOUB FILTERS MANUFACTURING CO. LTD.

التاريخ: 2013/3/13

الرقم: ل/2013/3/115

الساحة هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح

الموضوع: البيانات الماليه كما في 2012/12/31

تحية طيبة وبعد،،،
نرفق لكم طيه البيانات الماليه والميزانيه العموميه كما في 2012/12/31 والتي تم
تدقيقها من قبل مدققي الحسابات الساده التجمع للاستشارات والتدقيق (دويك وشركاه)
وإقرارها من مجلس الاداره.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام....

المدير العام
المهندس رياض الدبابسة

بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان ١٤ آذار ٢٠١٣ الرقم المتسلسل: ٨٨٤ رقم الملف: ٤٤٤ الجهة المختصة: دائرة الإفصاح

نسخه / الساده دائرة مراقبة الشركات
الساده مركز إيداع الأوراق الماليه
الساده بورصة عمان

**شركة الجنوب لصناعة الفلاتر
(المساهمة العامة المحدودة)
القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢
وتقرير المحاسب القانوني المستقل**

شركة الجنوب لصناعة الفلاتر

(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

المحتويات

تقرير المحاسب القانوني المستقل

قائمة

أ

قائمة المركز المالي

ب

قائمة الدخل الشامل

ج

قائمة التغير في حقوق الملكية

د

قائمة التدفقات النقدية

ايضاح

٢٠ - ١

إيضاحات حول القوائم المالية

٩٥٤/١٠٧/١/٣٣٠

تقرير المحاسب القانوني المستقل

إلى مساهمي :

شركة الجنوب لصناعة الفلاتر

(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة الجنوب لصناعة الفلاتر (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢ وكل من قوائم الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى المرفقة من رقم (١ - ٢٠) .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية :

ان الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه القوائم وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض اعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة ، خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ .

مسؤولية المحاسب القانوني :

ان مسؤوليتنا هي ابداء رأينا حول هذه القوائم استناداً إلى اعمال التدقيق التي قمنا بها ، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية . يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية ، تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير اتنا ، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر أخذنا في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية ، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة . وقد تضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للقوائم المالية .

نعتمد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا المتحفظ حول التدقيق الذي قمنا به .

أساس الرأي المتحفظ:

- ♦ بلغت أرصدة الذمم المدينة الدفترية الثابتة وبطيئة الحركة والمدورة من السنة السابقة ما قيمته (٣٤٧ ٢١٤) دينار أي ما نسبته (٧٩,٧%) من مجموع الذمم المدينة ، في حين بلغ مخصص الديون المشكوك فيها ما قيمته (٧٢ ٠٠٠) دينار ، هذا ويتعذر تقدير المخصص المطلوب بسبب عدم تأييد أرصدة معظم الذمم المدينة .
- ♦ لم نستلم تأييد من احد محامي الشركة ومن المستشار الضريبي والقانوني للشركة حول الوضع القانوني والضريبي للشركة كما بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١ .

الرأي المتحفظ:

في رأينا، وباستثناء تأثير ما هو مشار اليه في فقرة أساس الرأي المتحفظ ، فان القوائم المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي لشركة الجنوب لصناعة الفلاتر (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١/كانون الأول /٢٠١٢ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتشريعات النافذة ، واننا نوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها .

فقرات توكيدية :

- ♦ يراعى ان رصيد الصندوق العام يتضمن مبلغ (١٠٢ ١٥٩) دينار ولا يقابله نقد فعلي مع مراعاة قيام الشركة باستدراك مخصص لمواجهة الرصيد طبقاً لما ورد بالفقرة (أ) من الإيضاح رقم (٢٠) .
- ♦ حققت الشركة خسائر تشغيلية بلغت (٢٧٥ ٠٢٩) دينار ويراعى اثر ذلك على قدرة الشركة على الاستمرار ، وبخاصة اذا استمرت الخسارة التشغيلية مستقبلاً .
- ♦ دون التحفظ في رأينا ، فإننا نود ان نلفت الانتباه إلى ان الخسائر المتراكمة قد بلغت ما نسبته (٨٤%) من رأس المال مما يثير الشكوك حول قدرة الشركة على الاستمرار ، ويتوجب على الهيئة العامة للشركة مراعاة احكام قانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته، ويراعى ما ورد في الإيضاح رقم (٢٠/ج) حول خطة الإدارة لمعالجة الخسائر المتراكمة .

أمور أخرى :

لقد تم إصدار رأي متحفظ في تقريرنا على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول /٢٠١١ حول أرصدة الذمم المدينة الدفترية الثابتة وبطيئة الحركة والمدورة من السنة السابقة وعدم استلامنا تأييدات من أصحاب الذمم المدينة وعدم القدرة على تقدير قيمة مخصص الديون المشكوك فيها بسبب عدم تأييد معظم أرصدة الذمم المدينة .

تقرير حول المتطلبات القانونية :

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات منظمة بصورة أصولية وان القوائم المالية المرفقة متفقة معها .

دويك وشركاه

أعضاء مجموعة ليدنخ ادج اليانس الدولية

فادي رفيق الدويك

اجازة ممارسة رقم ٧٧٩

٢٠١٣/١٣ آذار

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة (أ)

شركة الجنوب لصناعة الفلاتر
(المساهمة العامة المحدودة)
عمان - الأردن

قائمة المركز المالي كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٢ و ٢٠١١

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح	الموجودات
دينار اردني	دينار اردني		<u>الموجودات المتداولة</u>
١١٧ ٣١٠	١٦٥ ٦٦٤	٣	نقد ونقد معادل
٣٨ ٢٦١	٢٩ ٢١٤		شيكات برسم التحصيل
٤٦١ ٤٨٥	٣٦٣ ٦٠٣	٤	ذمم مدينة بالصافي
٦٣١ ٣٩٨	٥٣٥ ٨٥٠	٥	بضاعة اخر المدة
٣١٧	٢٦٣		اعتمادات مستندية وطلبات
٧١ ٢٦٠	٥٥ ٢٩٢	٦	أرصدة مدينة أخرى
<u>١ ٣٢٠ ٠٣١</u>	<u>١ ١٤٩ ٨٨٦</u>		مجموع الموجودات المتداولة
١ ٠١٩ ١٦٠	٨٩٠ ٢٢٢	٧	<u>الموجودات غير المتداولة</u>
			ممتلكات وآلات ومعدات
<u>٢ ٣٣٩ ١٩١</u>	<u>٢ ٠٤٠ ١٠٨</u>		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
٢١٠ ٦٩٨	١ ٠٠٠	٨	بنك دائن
٢٦٧ ٩٤٩	١٥٢ ٩٥٣	٨	قرض قصير الاجل
٤٦١ ٢٢٨	٥٦٠ ٠٦٧	٩	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٢٨٣ ١٨٨	٣٠٢ ٠٠٣		أمانات مساهمين
<u>١ ٢٢٣ ٠٦٣</u>	<u>١ ٠١٦ ٠٢٣</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
١٢٢ ٠٥١	٥١٦ ٠٠٠	٨	<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
			قرض طويل الاجل
١ ٨٨٦ ١٥٣	١ ٨٨٦ ١٥٣	١١	حقوق الملكية
٩٢ ٨٨٢	٩٢ ٨٨٢	١١	رأس المال
١١٥ ١١٦	١١٥ ١١٦	١١	علاوة اصدار
(١ ١٠٠ ٠٧٤)	(١ ٥٨٦ ٠٦٦)		احتياطي اجباري
			(خسائر) مـدورة
٩٩٤ ٠٧٧	٥٠٨ ٠٨٥		صافي حقوق الملكية
<u>٢ ٣٣٩ ١٩١</u>	<u>٢ ٠٤٠ ١٠٨</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها"

قائمة (ب)

شركة الجنوب لصناعة الفلاتر
(المساهمة العامة المحدودة)
عمان - الأردن
قائمة الدخل الشامل للسنتين المنتهيتين
في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٢ و ٢٠١١

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح	بنود الدخل الشامل:
دينار اردني	دينار اردني		صافي مبيعات الفلاتر
٣٧٤ ٢٢٨	٣٧٦ ٤٩٠		مبيعات التصدير
٢٢٤ ٨٢٦	١٠ ٨٣٩		اجمالي المبيعات
٥٩٩ ٠٥٤	٣٨٧ ٣٢٩		تكلفة المبيعات
(٧٤٩ ٤٧٥)	(٦٦٢ ٣٥٨)	١٢	مجم (خسارة) التشغيل
(١٥٠ ٤٢١)	(٢٧٥ ٠٢٩)		ايرادات اخرى
٧ ٤١٦	٣٨ ٢٥٩		المصاريف الادارية والعمومية والاعباء الاخرى
(١٥٦ ٣٠٠)	(١١٨ ٠٦٣)	١٤	المصاريف الادارية والعمومية
(٢٤٨ ٥٠٨)	(٠٠٠)	١٥	مصاريف المخصصات
(٥٢ ٥٤٨)	(٤٩ ٦٣٩)	١٦	مصاريف تسويق
(٧٧ ٨٥٩)	(٨١ ٥٢٠)		مصاريف تمويل
(٥٣٥ ٢١٥)	(٢٤٩ ٢٢٢)		مجموع المصاريف الادارية والعمومية والاعباء الاخرى
(٦٧٨ ٢٢٠)	(٤٨٥ ٩٩٢)		(خسارة) السنة/ الدخل الشامل
٠٠٠	٠٠٠		العائد على السهم
١ ٨٨٦ ١٥٣	١ ٨٨٦ ١٥٣		المتوسط المرجح لعدد الأسهم

"ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها"

قائمة (ج)

شركة الجيوب لصناعة البلاستيك
(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغيير في حقوق الملكية للسنتين

المنتهيتين في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣ و ٢٠١١

المجموع	خسائر (مدورة)	احتياطي اجباري	علاوة الاحتار	رأس المال	التغيير
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	البيانات
١٨٦٧ ٢٩٧	(٢٢٦ ٨٥٤)	١١٥ ١١٦	٩٢ ٨٨٢	١ ٨٨٦ ١٥٣	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٠
(٦٧٨ ٢٢٠)	(٦٧٨ ٢٢٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(خسارة) السنة / الدخل الشامل
(١٩٥ ٠٠٠)	(١٩٥ ٠٠٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح والخسائر المدورة
٩٩٤ ٠٧٧	(١ ١٠٠ ٠٧٤)	١١٥ ١١٦	٩٢ ٨٨٢	١ ٨٨٦ ١٥٣	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠١١
(٤٨٥ ٩٩٢)	(٤٨٥ ٩٩٢)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(خسارة) السنة / الدخل الشامل
٥٠٨ ٠٨٥	(١ ٥٨٦ ٠٦٦)	١١٥ ١١٦	٩٢ ٨٨٢	١ ٨٨٦ ١٥٣	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠١٢

"ان الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها"

قائمة (د)

شركة الجنوب لصناعة الفلاتر
(المساهمة العامة المحدودة)
عمان - الأردن
قائمة التدفقات النقدية السنوية المنتهيتين
في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٣ و ٢٠١١

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار اردني	دينار اردني	اليونان
(٦٧٨ ٢٢٠)	(٤٨٥ ٩٩٢)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١٤٠ ٥٣٢	١٣٤ ٤١٤	(خسارة) السنة / الدخل الشامل
٢٤٨ ٩٩١	(١٢ ٥٨٥)	بنود غير نقدية
(١٩٥ ٠٠٠)	٠٠٠	الاستهلاكات
٠٠٠	(٣ ٣٠٠)	مخصصات
(٤٨٣ ٦٩٧)	(٣٦٧ ٤٦٣)	تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح والخسائر المدورة
١٨٦ ٧٣٣	٩٥ ٥٤٨	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
١٥٠ ٨٠٠	١١٣ ٩٠٤	(خسائر) التشغيل قبل التغير في راس المال العامل
٣٥ ٤٠٥	١١١ ٤٢٤	بضاعة اخر المدة
٢٤ ٦٢٠	٩ ٠٤٧	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٨٦ ١٣٩)	(٣٧ ٥٤٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
		شيكات برسم التحصيل
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٣٣ ٠٨٤)	(٢ ١٧٦)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٣٣ ٠٨٤)	(٢ ١٧٦)	ممتلكات وآلات ومعدات
		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
١٤٠ ٨٧٩	١٨ ٨١٥	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٥٨ ١٩٤)	(٢٠٩ ٦٩٨)	أمانات مساهمين
٨ ٠٥٤	٢٧٨ ٩٥٣	بنك دائن
٩٠ ٧٣٩	٨٨ ٠٧٠	القروض
(٢٨ ٤٨٤)	٤٨ ٣٥٤	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١٤٥ ٧٩٤	١١٧ ٣١٠	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
١١٧ ٣١٠	١٦٥ ٦٦٤	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
=====	=====	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة الجنوب لصناعة الفلاتر
(المساهمة العامة المحدودة)
عمان - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية
لعام ٢٠١٣

-١ تأسيس الشركة وطبيعة اعمالها :

أ- تأسيس الشركة :

تأسست شركة الجنوب لصناعة الفلاتر كشركة مساهمة عامة أردنية بتاريخ ١٥/٤/١٩٩٧ ،
وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة لدى مديرية مراقبة الشركات بوزارة الصناعة
والتجارة تحت رقم (٣٢٨) .

ب- تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢/٣/٢٠١٣ وهي خاضعة
لموافقة الهيئة العامة للمساهمين .

ج- 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،
والتجارة بمختلف أنواع الزيوت والمحسّنات للمركبات والآليات والمعدات الصناعية
داخل المملكة وخارجها .

-٢ السياسات المحاسبية الهامة :

تم عرض القوائم 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-

معايير التقارير المالية المعدلة :

قامت الشركة بتطبيق التعديلات على متطلبات المعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات المحاسبية الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية بتاريخ نفاذها والتي أصبحت سارية المفعول خلال السنة الحالية وهي:

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١) تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى .
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٧) الأدوات المالية : الإفصاحات .
- معيار المحاسبة الدولي (١٢) ضرائب الدخل .

ب-

الممتلكات والآلات والمعدات :

يتم اثبات كافة الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية مطروحا منها - باستثناء الأراضي - الاستهلاك المتراكم واي انخفاض دائم في قيمتها ، وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب الاستهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات باستخدام النسب السنوية التالية :

النسبة الاستهلاك	البيان
٤% - ١٠%	الهناجر والكرافانات
١٥%	السيارات
٥% - ٢٠%	أثاث وأجهزة مكتبية
٥% - ١٠%	الآلات والماكينات والقوالب والعربات
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 قائمة الدخل الشامل . يتم رسملة الإضافات والتحسينات المادية بالتكلفة ، أما مصاريف الصيانة والتصليح فيتم تحميلها على العمليات الجارية حال حدوثها .

ج - تحقق الإيرادات :

- يتم الاعتراف بالمبيعات عند إصدار الفاتورة وتسليم البضاعة .
- يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

د - بضاعة آخر المدة :

تظهر بضاعة آخر المدة من المواد الخام بالتكلفة أو القيمة القابلة للتحقق أيهما اقل وتبنى التكلفة على أساس متوسط الكلفة ، ويتم تسعير البضاعة الجاهزة بمتوسط الكلفة المعيارية أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما اقل وتتضمن الكلفة كلفة المواد الخام والمصاريف الصناعية المباشرة وغير المباشرة ، اما البضاعة شبه المصنعة فيتم تسعيرها بالكلفة المعيارية حسب الدراسات التي تتم من قبل قسم الدراسات وقسم الإنتاج ، حيث تتضمن الكلفة قيمة المواد الخام والأجور والمصاريف الصناعية المباشرة وغير المباشرة .

هـ - استخدام التقديرات :

يتطلب اعداد القوائم المالية المرفقة القيام بتقديرات واجتهادات لبعض البنود في القوائم المالية عند تطبيق السياسات المحاسبية ومن أمثلة ذلك تقدير مخصص التدني للديون كما تقوم الإدارة باجراء تقديرات مستقبلية لأموال غير مؤكدة في نهاية السنة المالية والتي قد تؤدي إلى مخاطر هامة ومن المحتمل ان تتسبب في اجراء تعديلات جوهرية في أرصدة الموجودات والمطلوبات الظاهرة في القوائم المالية خلال السنة القادمة ومن أمثلة ذلك المخصصات المختلفة والقضايا والمطالبات المقامة على الشركة .

و - 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 .

ز - النقد والنقد المعادل :

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية، فان 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 .

ح - الاعتراف في الأصول والالتزامات المالية :

يتم الاعتراف في الأصول والالتزامات المالية للشركة بثبات من سنة لأخرى على أساس طريقة المحاسبة بتاريخ المتاجرة .

ط - 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 والموجودات المالية .
تبين بعض الفقرات الواردة أعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة بهذه الأدوات المالية .

٣- نقد وند مومادل:

٢٠١١	٢٠١٢	البان
دينار اردني	دينار اردني	الصندوق*
١٠٥ ٤٥٨	١٠٥ ٩٨٤	البنك الأهلي
٠٠٠	٤٦ ٦٧٥	بنك الإسكان
١١ ٨٥٢	١٣ ٠٠٥	
<hr/>	<hr/>	
١١٧ ٣١٠	١٦٥ ٦٦٤	المجموع
=====	=====	

*يتضمن الرصيد الدفترى لحساب الصندوق العام مبلغ (١٠٢ ١٥٩) دينار ، ولا يقابل هذا الرصيد نقد فعلي لدى الشركة ويراعى ما ورد بالفقرة (أ) من الإيضاح رقم (٢٠) حول قيام إدارة الشركة باستدراك مخصصات لمواجهة النتائج الواردة في تقرير لجنة التدقيق .

٤- ذمم مدينة بالاتف:

٢٠١١	٢٠١٢	البان
دينار اردني	دينار اردني	ذمم تجارية
٤٨٨ ٢٠٦	٣٨٣ ٤٦٠	ذمم حكومية
٤٥ ٢٧٩	٥٢ ١٤٣	مخصص ديون مشكوك فيها
(٧٢ ٠٠٠)	(٧٢ ٠٠٠)	
<hr/>	<hr/>	
٤٦١ ٤٨٥	٣٦٣ ٦٠٣	المجموع
=====	=====	

بضاعة آخر المدة :

-٥

٢٠١١	٢٠١٢	البيان
دينار اردني	دينار اردني	بضاعة خام تحت التشغيل
١٢٩ ١٥٤	٩٩ ٠١٢	بضاعة جاهزة
٣٢٥ ٥٩٠	٢٩٣ ٧٠٩	مواد خام
٢٩٨ ٧٩٨	٢٦٥ ٢٧٣	
٧٥٣ ٥٤٢	٦٥٧ ٩٩٤	المجموع
(١٢٢ ١٤٤)	(١٢٢ ١٤٤)	مخصص بضاعة راكدة
٦٣١ ٣٩٨	٥٣٥ ٨٥٠	المجموع

أرصدة مدينة أخرى :

-٦

٢٠١١	٢٠١٢	البيان
دينار اردني	دينار اردني	تأمينات كفالات
٢٤ ٣٨٧	٢٠ ٤٢٨	امانات ضريبة المبيعات
٢٣ ٨٨٠	١٢ ٩٣٢	تأمينات مستردة
١١ ١٧٦	١١ ١٧٦	امانات لدى ضريبة الدخل
٤ ١٣٢	٥ ٢٤١	مصاريف مدفوعة مقدما
٤ ٣٨٥	٤ ٧١٣	سلف
٣ ٣٠٠	٨٠٢	
٧١ ٢٦٠	٥٥ ٢٩٢	المجموع

٧- ممتلكات وآلات ومعدات:

الكلفة	الاستهلاك	صافي القيمة الدفترية		
دينار اردني	المتراكم	دينار اردني	دينار اردني	البيان
٥٦٤ ٤١٨	٢٩٥ ٤٠٠	٢٦٩ ٠١٨	٢٩١ ٤٢٨	مباني*
١ ٣١٦ ٣٢١	٩٠٨ ٠٢٢	٤٠٨ ٢٩٩	٤٧٣ ٩٩٤	الآلات والماكينات وعربات
٥٧٢ ٣٢٢	٣٧٧ ٤٩٠	١٩٤ ٨٣٢	٢٣٢ ٧٧٣	قوالب
٨٩ ٩٩٨	٧٦ ١٨٢	١٣ ٨١٦	١١ ٤٩٠	اثاث وتجهيزات مكتبية
٩٦ ٣٦٢	٩٣ ١١٢	٣ ٢٥٠	٨ ٢٦٨	السيارات
٧ ٩٢٩	٦ ٩٢٢	١ ٠٠٧	١ ٢٠٧	تحسينات المأجور
٢٤ ٧٢٤	٢٤ ٧٢٤	٠٠٠	٠٠٠	محول الكهرباء
٢ ٦٧٢ ٠٧٤	١ ٧٨١ ٨٥٢	٨٩٠ ٢٢٢	١ ٠١٩ ١٦٠	المجموع

* مباني الشركة مقامة على ارض مستأجرة من شركة البوتاس العربية .

** موجودات المصنع مرهونة لصالح البنك الأهلي الأردني بالإضافة إلى تجيير

بوليصة تأمين مقابل التسهيلات المالية الممنوحة للشركة .

٨- 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- قامت الشركة خلال شهر ٢٠١٢/٧ بإعادة جدولة كافة القروض الممنوحة للشركة من قبل البنك الأهلي الأردني لتصبح على النحو التالي:

البيان	دينار أردني
قرض متناقص	٥٩٦ ٠٠٠
جاري مدين	٥٠ ٠٠٠
سقف تمويل المشتريات	١٠٠ ٠٠٠
سقف تمويل عطاءات	١٠٠ ٠٠٠
سقف تمويل كفالات	١٥٠ ٠٠٠
سقف تمويل اعتمادات بنكية	١٠٠ ٠٠٠

- ج- وتضمنت إعادة الجدولة احتساب فائدة بواقع (٨,٥%) وعمولة (٠,٥%) على حساب القرض المتناقص وإعادة جدولة الأقساط لتسدد بموجب (٢٨) قسط ربع سنوي شامل قيمة الفائدة وتبلغ قيمة القسط الواحد (٢٠ ٠٠٠) دينار أردني والقسط الأخير بالفرق وذلك اعتباراً من ٢٠١٣/٣/٣١ ، وتبلغ نسبة الفائدة على القرض (٨,٥%) وبعمولة نسبتها (٠,٥%) وعلى ان تسدد فوائد فترة السماح مع القسط الاول .
- د- تبلغ نسبة الفائدة على حساب الجاري مدين (٩,٥%) وعمولة (٠,٥%) .

-٩- **ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى:**

٢٠١١	٢٠١٢	البيان
دينار اردني	دينار اردني	مخصص خاص *
١٨٢ ٥١١	١٨٢ ٥١١	ذمم دائنة
١٣٠ ٢٦٠	١٤١ ٢١١	شيكات آجلة
٣٥ ٠٠٣	٦٢ ٣٩٨	أمانات صندوق الادخار
٣٣ ١٤٠	٤٧ ٧٦١	مصاريف مستحقة
٢٧ ٩٥٦	٣٧ ٨٥٣	أمانات مختلفة
٢٥ ٧٤٦	٣٤ ٤٩٦	أمانات ضريبة الدخل والضمان الاجتماعي
٥ ١٣٦	٣٤ ٣٢٦	ايرادات مؤجلة
٠٠٠	١٠ ٦٢٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٤ ٥٠٠	٤ ٥٠٠	مخصص الاجازات
٣ ٢٥٦	٣ ٧٣٤	أمانات طوابع
٦٥٧	٦٥٧	مخصص فروقات جمركية
١٣ ٠٦٣	٠٠٠	
<u>٤٦١ ٢٢٨</u>	<u>٥٦٠ ٠٦٧</u>	المجموع

* يمثل رصيد المخصص الخاص قيمة المخصص المستدرك لمواجهة كافة النتائج التي أثرت على القوائم المالية كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ وما بعدها والواردة في تقرير لجنة التدقيق المشكلة من قبل مجلس الإدارة بهذا الشأن .

١٠- الوضع الضريبي للشركة :

- أ- لم يتم تدقيق نتائج أعمال الأعوام ٢٠٠٩ ، ٢٠١٠ ، ٢٠١١ من قبل ضريبة الدخل .
- ب- السنوات ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ و ٢٠٠٦ لدى محكمة البداية وقد صدر قرار المحكمة برد دعوى الاعتراض عن سنة ٢٠٠٢ وإعادة الملف الضريبي للسنوات ٢٠٠٣ و ٢٠٠٦ للنظر في الاعتراض .
- ج- قامت الشركة بتقديم استدعاء إلى عطفة 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 استدعاء بمنحها الإعفاء الممنوح لها من دائرة تشجيع الاستثمار بنسبة ٧٥% من دخل الشركة عن السنوات ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢ ، إلا أن 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 الانتهاء من تسوية السنوات غير المدققة من قبل دائرة ضريبة الدخل مستقبلاً وبناء عليه لم تقم الشركة باحتساب وتسديد مخصص ضريبة الدخل عن أرباح السنوات ٢٠٠٥ و سنة ٢٠٠٦ .

١١- رأس المال والاحتياطيات و علاوة الإصدار :

أ- رأس المال :

- ◆ تأسست الشركة بتاريخ ١٥/٤/١٩٩٧ برأس مال وقدره (٢٠٠٠٠٠٠) دينار/ سهم .
- ◆ جرت عدة تعديلات على رأس مال الشركة، حتى أصبح بمبلغ (١٨٨٦١٥٣) دينار/ سهم .

ب- علاوة الإصدار :

يمثل هذا البند الفرق ما بين القيمة الاسمية للأسهم المطروحة للاكتتاب وإجمالي القيمة المستوفاة من المكتتبين بتلك الأسهم .

ج- الاحتياطي الاجباري :

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب والمخصصات بنسبة ١٠% وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين .

١٣- تكلفة المبيعات:

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح	البيانات
دينار اردني	دينار اردني		<u>تكلفة الانتاج</u>
٢٥٧ ٤٧٩	٢٩٨ ٧٩٨		المواد الأولية أول المدة
٤٢٠ ٤٣٤	١٩٩ ٨٣٨		المشتريات
(٢٩٨ ٧٩٨)	(٢٦٥ ٢٧٣)		المواد الأولية اخر المدة
٣٧٩ ١١٥	٢٣٣ ٣٦٣		تكلفة المواد المتاحة للاستخدام
١٠٠ ٥٧٨	١٢٩ ١٥٤		بضاعة تحت التشغيل اول المدة
٣٣٧ ٣٠٨	٣٦٦ ٩٧٢	١٣	المصاريف الصناعية
(١٢٩ ١٥٤)	(٩٩ ٠١٢)		بضاعة تحت التشغيل اخر المدة
٦٨٧ ٨٤٧	٦٣٠ ٤٧٧		التكلفة المستخدمة
٣٨٧ ٢١٨	٣٢٥ ٥٩٠		البضاعة الجاهزة أول المدة
(٣٢٥ ٥٩٠)	(٢٩٣ ٧٠٩)		بضاعة جاهزة اخر المدة
٧٤٩ ٤٧٥	٦٦٢ ٣٥٨		تكلفة المبيعات
=====	=====		

١٣- المصاريف الصناعية :

٢٠١١	٢٠١٢	البيان
دينار اردني	دينار اردني	استهلاكات
١٢٩ ٨٢٥	١٢٧ ٥٨٢	رواتب وأجور
١٤٣ ٨٩٩	١٧٠ ٩٠٣	ضمان اجتماعي
١٥ ٥٣٧	١٩ ٩١٠	مصاريف طاقة
١٢ ٧٢٧	١٣ ٢٤٨	سيارات ومحروقات
١٠ ٩٦٦	٨ ٥٣٣	متفرقة
٦ ٣٥١	٤ ١٥٧	مصاريف تصنيع
٤ ٢٦١	٣ ٦١٨	تنقلات
٢ ٢٤١	٣ ٥١٧	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
٣ ٠٨٩	٣ ١٨٣	تأمين
١ ٢٣٣	٢ ٥٦٩	صيانة
١ ٠٠٠	٢ ٤٧٧	رسوم وترخيص
١ ٦٧٨	١ ٩٨٠	هاتف
٢ ٤٥٩	١ ٧٢١	ايجارات
١ ٠٨٠	١ ٠٨٠	أجور نقل
١٠	١ ٠٧٥	مصاريف شحن وتخليص
١٧٠	٨٩٧	اجازات
٢٠٤	٢٥٩	قرطاسية
٥٦٧	٢٤١	مصاريف طبية
١١	٢٢	
<u>٣٣٧ ٣٠٨</u>	<u>٣٦٦ ٩٧٢</u>	المجموع

١٤- المصاريف الإدارية والعمومية:

٢٠١١	٢٠١٢	البيانات
دينار اردني	دينار اردني	رواتب وأجور
٥٢ ٠٢٩	٥٨ ٤٢٧	اتعاب مهنية ورسوم قضائية
١٣ ١٠٥	١٣ ٥٠٢	ايجارات ومعارف
٦ ١٦٤	٧ ٢٢٨	ضمنان اجتماعي
٥ ٥١٢	٦ ٨١١	رسوم ورخص
٢٣ ٤١٧	٦ ٤١٨	تتقالات مجلس الإدارة
٩ ٦٣٣	٥ ٨٠٥	هاتف وطوابع
٩ ٨٣٩	٤ ١٠٩	استهلاكات
٦ ٢٥٣	٣ ٢٠٢	سيارات ومحروقات
٤ ٥٤٣	٣ ١٦٠	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
٢ ٧٣٩	١ ٨٨٦	اتعاب مراقبة الشركات
١ ٢٠٠	١ ٢٠٠	طاقة وكهرباء
١ ١٧٤	١ ١٥٨	منفرفة
٢ ٧١٥	١ ٠٢٣	صيانة
٢٧٩	٩٢١	دعاية واعلان
١ ٠٦٨	٧٩٩	قرطاسية
١ ٦٩٤	٦٩٨	تأمين
١ ٩٢٥	٥٥٥	خصومات وغرامات وجزاءات
٧ ٣٢٢	٥٢٥	سفر وتتقالات
١ ١٤٥	٤٦٤	اجازات
٢٢٠	١٧٢	فروقات ضريبة مبيعات
٢ ٧٨٥	٠٠٠	فرق عملة
١ ٥٣٩	٠٠٠	
<u>١٥٦ ٣٠٠</u>	<u>١١٨ ٠٦٣</u>	المجموع

١٥- مصاريف المخصصات :

٢٠١١	٢٠١٢	البيان
دينار اردني	دينار اردني	مخصص خاص (ايضاح ٩)
١٨٢ ٥١١	٠٠٠	مخصص ديون مشكوك فيها
٥٢ ٩٣٤	٠٠٠	مخصص فروقات جمركية
١٣ ٠٦٣	٠٠٠	
<u>٢٤٨ ٥٠٨</u>	<u>٠٠٠</u>	المجموع

١٦- مصاريف تنسيق :

٢٠١١	٢٠١٢	البيان
دينار اردني	دينار اردني	رواتب واجور
١٨ ٩٥٩	٢١ ٢٢٣	سيارات ومحروقات
١٣ ٧٠٦	١٣ ٠٨٠	استهلاكات
٤ ٤٥٤	٣ ٦٣٠	ايجارات
٢ ٩٠٠	٢ ٩٠٠	ضمان اجتماعي
٢ ٠٦٧	٢ ٥٢٠	العطاءات
٤ ٣٥٩	١ ٧٢٢	تأمين
١ ٢٥٤	١ ٤٥٩	هاتف
١ ٣٩٠	١ ١٤٥	عمولة المبيعات
١ ٢٢٩	٨٦٠	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
٤٩١	٦٨٩	ترخيص
٠٠٠	١٤٢	رسوم ورخص
٣٧٢	١١٦	مصاريف طاقة
٩٨	٦٧	اجازات
٥٩	٤٦	تنقيلات
١ ١٩٠	٣٠	قرطاسية
٠٠٠	١٠	متفرقة
٢٠	٠٠٠	
<u>٥٢ ٥٤٨</u>	<u>٤٩ ٦٣٩</u>	المجموع

١٧- القطاعات التشغيلية :

تقوم الشركة بممارسة أعمالها من خلال نشاط رئيسي متمثل في صناعة الفلاتر والمناجزة بها وتتضمن القوائم المالية نتائج تلك الاعمال .

١٨- الأدوات المالية :

أ- القيمة العادلة:

إن القيمة الدفترية للأدوات المالية المتمثلة في النقد، الذمم المدينة والدائنة، والقروض تقارب قيمتها العادلة .

وتبين الإيضاحات حول هذه القوائم 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 القوائم المالية .

• مخاطرة سعر الفائدة :

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

الالتزامات المحتملة :

-١٩-

تتمثل الالتزامات المحتملة على الشركة بتاريخ القوائم المالية بما يلي:

أ- كفالات بنكية وشيكات مصدقة بقيمة (٩١١ ١٣٤) دينار يقابلها تأمينات نقدية بقيمة (٤٢٧ ٢٠) دينار وبالتالي فان صافي الالتزام المحتمل يبلغ (٤٨٤ ١١٤) دينار .

ب- كما يراعى ما ورد بإيضاح رقم (١٠) وما قد يترتب على الشركة من التزامات ضريبية .

٣٠- عام :

أ- قامت إدارة الشركة خلال العام ٢٠١١ باستدراك مخصصات بقيمة (١٨٢ ٥١١) دينار لمواجهة كافة النتائج التي أثرت على القوائم المالية كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ وما بعدها والواردة في تقرير لجنة التدقيق المشكلة من قبل مجلس الإدارة بهذا الشأن .

ب- قررت الهيئة العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١١/٧/٣٠ زيادة رأس مال الشركة بقيمة (٣٩٠ ٠٠٠) دينار، كما تم تخفيض عدد أعضاء مجلس الإدارة إلى تسعة أعضاء ، وبتاريخ ٢٠١١/١٠/٢٠ قررت الهيئة العامة غير العادية زيادة رأس مال الشركة بقيمة (٣٩٠ ٠٠٠) دينار وذلك بإصدار (٥٣٤ ٢٤٦) سهم / دينار وبخصم إصدار (٠/٢٧) قرش ، وبتاريخ ٢٠١٢/٦/٥ صدر قرار مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية بالموافقة فقط على رسملة الذمة الدائنة للقوات المسلحة الأردنية وعدم الموافقة على طرح الأسهم المتبقية للاكتتاب الخاص وتم استكمال إجراءات الرسملة وزيادة رأس المال بتاريخ ٢٠١٣/١/٨ وأصبح رأسمال الشركة المكتتب به (١ ٩٩٥ ٣٩٩) سهم .

ج- نظراً لبلوغ الخسائر المتراكمة للشركة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ ما نسبته (٨٤%) من رأس المال فقد قررت إدارة الشركة معالجة تلك الخسائر من خلال رفع رأس مال الشركة حيث نسب مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/٢/٢١ دعوة الهيئة العامة غير العادية للانعقاد لزيادة رأسمال الشركة من خلال رسملة الذم الدائنة لبعض مساهمي الشركة ، بالإضافة إلى قيام الشركة بتاريخ ٢٠١٣/١/٨ باستكمال رسملة الذمة الدائنة للقوات المسلحة الأردنية وكما هو وارد في الفقرة السابقة رقم (٢٠/ب) ، حيث تتوقع إدارة الشركة في حال استكمال كافة خطط الرسملة انخفاض نسبة الخسائر المتراكمة من (٨٤%) لتصبح نسبتها (٦٩%) من رأس مال الشركة .