

البريد
٢٠١٦/٤/٢٨

الشركة الوطنية لصناعة الصلب م.ع.م
NATIONAL STEEL INDUSTRY CO. LTD.



التاريخ : 2016/4/28

اشارتنا : م/٦-١٣٤-٢٠١٦

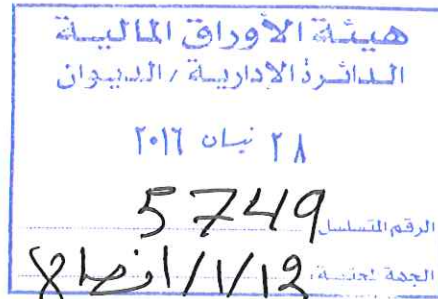
السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،
نرفق لكم طيه نسخة عن التقرير ربع السنوي المتعلق بالفترة المالية المنتهية في
2016/3/31 مراجع من قبل مدققي حسابات الشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام

الشركة الوطنية لصناعة الصلب
(مساهمة عامة محدودة)



الشركة الوطنية لصناعة الصلب
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٦
(غير مدققة)

الشركة الوطنية لصناعة الصلب
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

صفحة

١	تقرير المراجعة حول القوائم المالية الموحدة المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية المختصرة كما في ٢٠١٦/٣/٣١
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية المختصرة كما في ٢٠١٦/٣/٣١
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية المختصرة كما في ٢٠١٦/٣/٣١
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية المختصرة كما في ٢٠١٦/٣/٣١
	ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة

تقرير المحاسب القانوني المستقل
الشركة الوطنية لصناعة الصلب المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية المختصرة للشركة الوطنية لصناعة الصلب المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وقائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (القوائم المالية المرحلية) ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة استنادا الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

تمت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤٠٠ مراجعة القوائم المالية ان مراجعة القوائم المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل اساسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى. ان نطاق أعمال المراجعة اقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقا لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الامور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق - وعليه فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا اية امور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المتعلق بالتقارير المرحلية .

امور اخرى

تم تدقيق القوائم المالية للشركة الوطنية لصناعة الصلب المساهمة العامة المحدودة للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٥ من قبل مدقق حسابات آخر .

تمت مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة الوطنية لصناعة الصلب المساهمة العامة المحدودة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ من قبل مدقق حسابات آخر .

مهند جمال أبو فارس
محاسب قانوني مجاز رقم (٧٢٦)

عمان في ٢٨ نيسان ٢٠١٦

شركة رياض الجنيني وشركاه
محاسبون وفاحصو حسابات قانونيون
عمان - الاردن

شركة مساهمة عامة محدودة

غير مدققة

Y. 16/Y^W/Y^W1

دینار اردنی

البيان

الموجودات

موجودات غیر متداوله

١	١	٥	شركات تابعة تحت التصفية
٢٧٦٣١٥٤	٥٣٢٣٥٨٠	٦	ممتلكات والآات ومعدات
٢١٣٩٢٨٤	٤١٣٣	٧	مشاريع قيد التنفيذ
٣٠٢٢٩٨	٢٨٣٦٥١	٨	موجودات مالية متوفرة للبيع
٥٦٨٠٤٣	٥٦٨٠٤٣	٩	موجودات ضريبة مؤجلة
٥٧٧٢٧٨٠	٦١٧٩٤٠٨		المجموع

المجموع

موجودات متداولة

٣٩٤٩٨١	٢٢٧.٦٩٤	١٠	مخزون
٦٧٥٤١	٦٧٥٤١	١١	ذمم تجارية مدينة
٥٧١٩١٨	٥٣٢٢٩	١٢	أرصدة مدينة أخرى
١١٥٣٢	٦٢٠٣٠	١٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
<u>١٠.٤٥٩٧٢</u>	<u>٢٤٥٣٤٩٤</u>		المجموع
٦٨١٨٧٥٢	٨٦٣٢٩٠٢		مجموع الموجودات

مجموع الموجودات

حقوق المساهمين والمطلوبات

حقوق المساهمين

٢٩٤١٧٦٨	٢٩٤١٧٦٨	١٤	راس المال المدفوع
(١٥٤.٩٧)	(١٥٤.٩٧)	١٤	خصم اصدار
٥٥٨٦٨٠	٥٥٨٦٨٠	١٥	احتياطي ايجار

احتیاطی اجباری

التغير المتراكم في القيمة العادلة

لموجودات مالية متوفرة للبيع

خسائر متراكمة

صافی حقوق الما

حقوق غير المسيطرين

مجموع حقوق المساهمين

المطلوبات

مطلوبات غير متداولة

١١٦١٥.٢	١١٦١٥.٢	١٦	قرض طويل الاجل
			مطلوبات متداولة
١٦٨٧١١٦	٢٧٥.١٦٦	١٧	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٣٨٦٤١٠	٤٦.٥٥٥		ذمم تجارية دائنة
٥١٨٧٣٧	٨٨٨٦٥٦	١٨	أرصدة دائنة أخرى
٢٥٦٤٩٨	٢٥٦٤٩٨	١٦	إيراد غير متحقق
٢٦٥	٢٦٥		بنوك دائنة

مجموع المظبوطات المتداولة

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

الايضاحات المرفقة جزء من هذا البيـان

قائمة جـ

الشركة الوطنية لصناعة الصلب المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

التغير المتراكم في القيمة العادلة / ارباح / خسائر				رأس المال			
مجموع حقوق المساهمين	حقوق غير المسيطرين	المجموع	متفرقة للبيع	احتياطي إجباري	خصم	المدفوع	البي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	البي
٢٨٠٨٢٢٤	٢٣٧٩٨	٢٧٨٤٤٢٦	-٤٣٠.٦٥٣	-١٣١٢٧٢	٥٥٨٦٨٠	-١٥٤٠.٩٧	٢٩٤١٧٦٨
٣٠٧٠.٣٦	-١٠	٣٠٧٠.٤٦					
٣١١٥٢٦٠	٢٣٧٨٨	٣٠٩١٤٧٢	-١٢٣٦.٠٧	-١٣١٢٧٢	٥٥٨٦٨٠	-١٥٤٠.٩٧	٢٩٤١٧٦٨
							الرصيڊ في بداية الفترة
							ربح الفترة في ٣١ / ٣ / ٢٠١٦
							المجموع

الشركة الوطنية لصناعة الصلب المساهمة العامة المحدودة
عمان - الاردن

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	البير
دينار أردني	دينار أردني	ربخ (خسارة) الفترة
(٢٦٦٤٥٥)	٣٠٧٠٣٨	

٦٤٤٠٥	١٨٦١٦	استهلاكات
١٦٢٧٣٥	...	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٨٥٣)	...	التغير في القيمة العادلة
		<u>التغير في بنود رأس المال العامل</u>
(٢٦٠٧٧٤)	(١٨٧٥٧١٣)	مخزون
٧٨٦٦٢	...	ذمم تجارية مدينة
(٥١٤٠٨٠)	٥١٨٦٨٩	ارصدة مدينة اخرى
(٣٤٣٣٧٠)	٧٤١٤٥	ذمم تجارية دائنة
٣٨٧٦٣١	٣٦٩٩١٩	ارصدة دائنة اخرى
...	١٨٦٤٧	النقص في موجودات مالية متوفرة للبيع
(٦٩٢٠٩٩)	(٥٦٨٦٥٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة) في الأنشطة التشغيلية

		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦٨٤٨٠)	(٢٥٧٩٠٤٢)	شراء ممتلكات والآت ومعدات
(١٢٦٦٧١٥)	٢١٣٥١٥١	مشاريع قيد التنفيذ
(١٣٣٥١٩٥)	(٤٤٣٨٩١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

	(٢)	<u>الأنشطة التمويلية</u>
...	...	فروقات غير مسيطرين
٤٤٨٠٤٠	...	قروض ممنوحة
١١٧٧٠٣٣	١٠٦٣٠٥٠	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
١٦٢٥٠٧٣	١٠٦٣٠٤٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

(٤٠٢٢٢١)	٥٠٤٩٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤١٣٧٥٣	١١٥٣٢	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
١١٥٣٢	٦٢٠٣٠	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

الشركة الوطنية لصناعة الصلب
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة (غير مدققة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٦

(١) ايضاح عام - تأسيس الشركة :-

تأسست الشركة الوطنية لصناعة الصلب المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ١٩٧٩/١/١ وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة لدى مراقب عام الشركات بوزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (١٢٥) حصلت عدة تعديلات على رأس مال الشركة منذ تأسيسها الى ان أصبح رأس مال الشركة (١١٧١٢٨١) دينار وبتاريخ ٢٠١٤/٣/٤ تمت موافقة مجلس مفوضي هيئة الاوراق المالية على تسجيل أسهم زيادة في رأس المال والبالغة (١٠٠٠٠٠٠) سهم بسعر اصدار دينار اردني للسهم الواحد وذلك عن طريق الاصدار غير العام وتخصيصها للسادة شركة نصري المفلح وشركاه التجارية وبذلك أصبح رأس مال الشركة المدفوع (٢١٧١٢٨١) دينار اردني .

من غايات الشركة صناعة القضبان والانابيب الحديدية بواسطة الصهر والسحب ، عمليات صهر الحديد وسكبه بالاضافة الى استيراد ما يلزم لتنفيذ غايات الشركة والجدير بالذكر أن الشركة لم تقم بأي نشاط خلال فترة هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة وان الشركة في صدد تجديد خطوط الانتاج ومن المتوقع البدء في الانتاج قبل بداية السنة المقبلة .

تمت مراجعة هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة وهي غير مدققة .

يقع المركز الرئيسي للشركة في الزرقاء - المملكة الاردنية الهاشمية -

تم اقرار القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة للشركة من قبل مجلس الادارة في ٢٩/٧/٢٠١٥

(٢) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة في اعداد هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة .

١-٢ اسس الاعداد

تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة للشركة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (القوائم المالية المرحلية) .

ان الدينار الاردني هو عملة عرض القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية .

لا تتضمن هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقا لمعايير التقارير المالية والدولية - ويجب أن تقرأ جنباً الى جنب مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون أول ٢٠١٥ والتي تم اعدادها وفقاً لمعايير التقارير الدولية . كذلك فإن نتائج الاعمال لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٦ .

٢-٢ اسس توحيد القوائم المالية

الشركات التابعة

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والمملوكة بالكامل والخاضعة لسيطرتها . وتتحقق السيطرة عندما تكون الشركة قادرة على ادارة الانشطة الرئيسية للشركة التابعة وعندما تكون معرضة لعوائد متغيرة ناتجة من استثمارها في الشركة التابعة أو أن يكون لها حقوق في هذه العوائد وتكون قادرة على التأثير على هذه العوائد من خلال سلطتها في الشركة التابعة - ويتم استبعاد المعاملات والارصدة والايرادات والمصروفات بين الشركة والشركات التابعة وكذلك ما بين الشركات التابعة .

ان الشركات التابعة والتي تم توحيدها في القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة وهي :-

اسم الشركة	صفة الشركة	رأس المال	نسبة الملكية
الشركة الوطنية لتقنيات الحديد	ذات مسؤولية محدودة	٢٥٠٠٠٠	١٠٠%
شركة الاستثمار الاردنية المساهمة	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠٠٠٠	٨٣,٩٣٧%

٣-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية والافصاحات

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في اعداد اخر قوائم مالية موحدة مدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٥ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الحالية كما هو مذكور ادناه والتي لا يوجد لها تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة للشركة .

(أ) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي صدرت وتم تطبيقها من قبل الشركة في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٥ والتي لها تأثير جوهري على القوائم المالية .

- تعديلات معيار المحاسبة الدولية رقم ١٦ - (الممتلكات والمصانع والمعدات) ومعيار المحاسبة الدولية ٣٨ (الاصول غير الملموسة) حول معالجة القيمة الدفترية الاجمالية والاستهلاك في نموذج القيمة العادلة والنافذ في أول تموز ٢٠١٤ .

- تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ (الافصاحات عن الاطراف ذات العلاقة) حول الافصاحات والنافذ في أول تموز ٢٠١٤ .

- تعديلات معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٣ (قياس القيمة العادلة) لتوضيح تطبيق الاعفاءات الخاصة بالمحافظ والنافذ تطبيقه في أول تموز ٢٠١٤ .

(ب) معايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي صدرت الا انها غير نافذة التطبيق في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٥ ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لاي منها :

- تعديلات معيار المحاسبة الدولية رقم ١٦ - (الممتلكات والمصانع والمعدات) ومعيار المحاسبة الدولية ٣٨ (الاصول غير الملموسة) توضح الطرق المقبولة لاحتساب الاستهلاك الاطفاء والنافذ تطبيقه في أول كانون ثاني ٢٠١٦ .

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) حول الإفصاحات في القوائم المالية المرحلية والنافذ تطبيقه في أول كانون ثاني ٢٠١٦ .
- معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٥ الايراد من العقود مع العملاء يتناول الاعتراف بالايراد ويضع مبادئ للإفصاح عن معلومات مفيدة لمستخدمي البيانات المالية حول طبيعة وكمية وتوقيت وعدم اليقين للايراد والتدفقات النقدية الناشئة عن عقود المنشأة مع العملاء ويتم الاعتراف بالايراد عندما يسيطر العميل على سلعة أو خدمة وبالتالي لديه القدرة على توجيه الاستخدام والحصول على فوائد من سلعة أو خدمة يحل المعيار محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨ الايراد و معيار المحاسبة الدولي رقم ١١ "عقود الانشاء" والتفسيرات ذات الصلة .

(٣) إدارة المخاطر المالية

- ١-٣ عوامل المخاطر المالية
- تعرض الشركة لمخاطر مالية مختلفة نتيجة لنشاطاتها وتتضمن هذه المخاطر تأثير التقلبات في السوق (مخاطر تحويل العملات ومخاطر السيولة ومخاطر الائتمان) يركز برنامج إدارة المخاطر الاجمالية للشركة على تخفيض التأثير السلبي المحتمل على النتائج المالية للشركة الى الحد الأدنى .
- ١ مخاطر السوق

- مخاطر تحويل العملات
- ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الاردني أو الدولار الامريكي ان اسعار صرف الدولار الامريكي ثابت مقابل الدينار الاردني - مما لا يعرض الشركة لمخاطر تحويل أسعار العملات .
- ب مخاطر السيولة
- كما هو مبين في ايضاح ١ من المتوقع أن تبدأ الشركة بالانتاج قبل نهاية السنة الحالية ولدى الإدارة خطط لابقاء نقد كاف للعمل على الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها .
- ج مخاطر الائتمان
- تتجصر الموجودات المالية التي تخضع لمخاطر الائتمان في النقد وما في حكمه والارصدة المدينة الاخرى . تتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة ائتمانية عالية . ولدى الشركة سياسة للحد من القيمة المعرضة لخطر الائتمان لدى مؤسسة مالية واحدة . هذا ولا يوجد لدى الشركة تركيزات هامة للمخاطر .
- ٢-٣ القيمة العادلة

تتمثل الادوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية .
تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة وبعض الارصدة المدينة الاخرى كما تتكون المطلوبات المالية من الذمم والبنوك الدائنة وبعض الارصدة الدائنة الاخرى .
ان القيمة العادلة للادوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيم الدفترية كما في نهاية الفترة

(٤) التقديرات والاجتهادات المحاسبية ذات الاهمية

تجري الشركة تقييما مستمرا للتقديرات والاجتهادات المحاسبية التي تستند الى الخبرة السابقة وعوامل اخرى بما في ذلك توقعات الاحداث المرتقبة التي يعتقد انها معقولة استنادا الى الظروف الراهنة
تقوم الشركة باعداد تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل . ان التقديرات المحاسبية الناتجة بطبيعتها نادرا ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة . تتمثل التقديرات والافتراضات التي لها مخاطر كبيرة

وتسبب تعديلا جوهريا على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة فيما يلي:

أ مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

تقوم الشركة بتكوين مخصص لانخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة وفقا للسياسة المحاسبية - يتم مقارنة القيم القابلة للاسترداد من الذمم التجارية المدينة مع القيمة الدفترية لهذه الذمم - وذلك لتحديد قيمة المخصص . ان هذه الاحتسابات تتطلب استخدام تقديرات .

ب ضريبة الدخل

تخضع الشركة لضريبة الدخل مما يتطلب اجتهادات كبيرة في تحديد مخصص ضريبة الدخل . تقوم الشركة باثبات مطلوبات ضريبة الدخل بناء على توقعاتها اذا كان التقدير النهائي للضريبة مختلفا عن ما تم تسجيله فان الفروقات ستؤثر على ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة في الفترة التي يتبين فيها وجود تلك الفروقات .

(٥) شركة تابعة تحت التصفية

يمثل الشركة التابعة (شركة الوطنية لتقنيات الحديد ذات المسؤولية المحدودة) والتي تم اصدار قرار تصفيته بموجب قرار الهيئة العامة غير العادي بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٨ ، هذا ولم تستكمل اجراءات التصفية حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية الموحدة .

(٦) الموجودات الثابتة واستهلاكاتها كما في ٣١ آذار ٢٠١٦

نوع الاصل	تكلفة الاصل	تاريخ الشراء	الاستهلاك المجمع في ٢٠١٦/١/١	الاستهلاك السنوي في ٢٠١٦/٣/٣١	صافي القيمة الدفترية المجمع
اراضي	١٤٠٩٨٣٥	مدور	٠٠٠	٠٠٠	١٤٠٩٨٣٥
مباني	٥٢٠٨٥٣	مدور+جديد	٥٠٤٥٢	٤٣٩٩	٤٦٦٠٠٢
ماكينات واجهزة	٣٧١١٥٣١	مدور+جديد	٢٧٠١١٦	١٢٤٣٠	٣٤٢٨٩٨٥
السيارات	١٦٨٥٠	مدور+جديد	٧٠٠٠	٨٧٠	٨٩٨٠
اثاث وديكور	١٧٨٦٨	مدور+جديد	٧١٧٣	٩١٧	٩٧٧٨
المجموع	٥٦٧٦٩٣٧		٣٣٤٧٤١	١٨٦١٦	٥٣٢٣٥٨٠
				٣٥٣٣٥٧	

(٧) مشاريع قيد التنفيذ ويتألف هذا البند مما يلي :-

البند	٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
كما في ١ كانون ثاني	٢١٣٩٢٨٤	٨٧٢٥٦٩
اضافات - استبعادات	(٢١٣٥١٥١)	١٢٦٦٧١٥
كما في ٣١ آذار ٢٠١٦	٤١٣٣	٢١٣٩٢٨٤

(٨) موجودات مالية بالقيمة العادلة ويتألف هذا البند مما يلي :-

اسهم شركات مدرجة	سهم	دينار	٢٠١٦/٣/٣١	سهم	دينار	٢٠١٥/١٢/٣١
اسهم شركة شيركو للاستثمارات	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٣٧٥٠٠	١٨٦٤٧	١٨٦٤٧
الموجودات المتوفرة لها اسعار سوقية	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١٨٦٤٧	١٨٦٤٧
اسهم شركات غير مدرجة						
اسهم شركة صناعة الحديد والصلب	١٦٣٨٦٥	٢٨٣٦٥١	١٦٣٨٦٥	١٦٣٨٦٥	٢٨٣٦٥١	٢٨٣٦٥١
المجموع		٢٨٣٦٥١			٢٨٣٦٥١	٣٠٢٢٩٨

(٩) الموجودات غير متوفرة لها اسعار سوقية وتم تسجيلها بالكلفة
موجودات ضريبية مؤجلة

تم قبول الخسائر المتراكمة للاعوام من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١١ وتم رسلة رصيد موجودات ضريبية مؤجلة بمبلغ ٥٦٨٠٤٣ دينار ٠ في راي الادارة فانه من المتوقع استرداد الموجودات الضريبية المؤجلة في المستقبل عند تحقيق الشركة للارباح ٠

(١٠) مخزون ويتألف هذا البند مما يلي :-

البند	٢٠١٦/٣/٣١ دينار أردني	٢٠١٥/١٢/٣١ دينار أردني
مستودع قطع الغيار	١٤٢٧٤٨	١٢٧٥٠٢
البضاعة الجاهزة	٣٠٩٧٢٣	٢٦٧٤٧٩
مواد خام	١٨١٨٢٢٣	...
المجموع	٢٢٧٠٦٩٤	٣٩٤٩٨١

(١١) ذمم تجارية مدينة ويتألف هذا البند مما يلي :-

البند	٢٠١٦/٣/٣١ دينار أردني	٢٠١٥/١٢/٣١ دينار أردني
الذمم المدينة	٤٦٨٩٥٣	٤٦٨٩٥٣
مخصص تدني الذمم المدينة	(٤٠١٤١٢)	(٤٠١٤١٢)
المجموع	٦٧٥٤١	٦٧٥٤١

الذمم المدينة

البند	٢٠١٦/٣/٣١ دينار أردني	٢٠١٥/١٢/٣١ دينار أردني
ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها	٦٧٥٤١	٦٧٥٤١
ذمم مشكوك في تحصيلها	٤٠١٤١٢	٤٠١٤١٢
المجموع	٤٦٨٩٥٣	٤٦٨٩٥٣

١٢ أرصدة مدينة أخرى ويتألف هذا البند مما يلي :-

البند	٢٠١٦/٣/٣١ دينار أردني	٢٠١٥/١٢/٣١ دينار أردني
دفعات مقدمة لشراء مواد خام	٩٢٧٥	٣٥٤٩٨٢
مصاريف مدفوعة مقدما	١٨٣٣٦	٣٥٥٠٩
تأمينات مستردة	٢٩٣٧٥	٣٨٤٦٧
أمانات ضريبية مبيعات	(١٤١٣٠)	١٢٢٥٦٢
أخرى	١٠٣٧٣	٢٠٣٩٨
المجموع	٥٣٢٢٩	٥٧١٩١٨
	=====	=====

١٣ نقد في الصندوق ولدى البنوك ويتألف هذا البند مما يلي :-

البند	٢٠١٦/٣/٣١ دينار أردني	٢٠١٥/١٢/٣١ دينار أردني
نقد في الصندوق	٢٧٣٠٥	٣١٧٤
نقد لدى البنوك	٣٤٧٢٥	٨٣٥٨
المجموع	٦٢٠٣٠	١١٥٣٢
	=====	=====

١٤ حقوق المساهمين

رأس المال المدفوع
يبلغ رأس مال الشركة المصرح به ٣٠٠٠٠٠٠٠ دينار أردني ورأس مال الشركة المدفوع ٢٩٤١٧٦٨ دينار أردني مطروحا منه خصم الاصدار البالغ ١٥٤٠٩٧ دينار .
حصلت عدة تعديلات على رأس مال الشركة منذ تأسيسها الى ان أصبح رأس مال الشركة ١١٧١٢٨١ دينار في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ وبتاريخ ٤ اذار ٢٠١٤ وافق مجلس مفوضي هيئة الاوراق المالية على تسجيل أسهم الزيادة في رأس المال والبالغ ١٠٠٠٠٠٠ سهم بسعر اصدار الدينار الاردني للسهم الواحد وذلك عن طريق الاصدار غير العام وتخصيصها للسادة شركة نصري المفلح وشركاه التجارية وبذلك أصبح رأس المال الشركة المدفوع ٢١٧١٢٨١ دينار أردني .
كما قررت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩ نيسان ٢٠١٤ الموافقة على راسمة جزء من ذمم المساهمين الدائنة بقيمة ٦١٦٣٩٠ دينار والتي تتمثل في الذمة الدائنة للدكتور غسان المفلح - والذمة الدائنة للسادة شركة نصري المفلح وشركاه والبالغة ٧٧٠٤٨٧ سهم بسعر اصدار ٨ دينار للسهم وذلك عن طريق الاصدار غير العام ووافقت هيئة الاوراق المالية بتاريخ ١٠ اب ٢٠١٥ زيادة رأس المال المدفوع ليصبح ٢٩٤١٧٦٨ دينار

احتياطي اجباري

١٥

يمثل مبلغ الاحتياطي الاجباري ما تم تحويله من الارباح السنوية قبل الضريبة بنسبة ١٠% خلال السنوات السابقة بموجب المادة رقم ١٨٦ من قانون الشركات الاردني وهو غير قابل للتوزيع على الشركاء .

قرض طويل الاجل

١٦

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ بالحصول على قرض ميسر من الاردنية لتطوير المشاريع الاقتصادية (جهة حكومية) بقيمة ١٤١٨٠٠٠ دينار اردني . ان القرض الممنوح لا يحمل فوائد . تم تقييم القرض بالكلفة المطفأ كما هو في تاريخ القوائم المالية الموحدة كما يلي :-

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١١٦١٥٠٢	١١٦١٥٠٢	قرض طويل الاجل
١١٦١٥٠٢	١١٦١٥٠٢	
=====	=====	

* يسدد القرض على دفعات ربع سنويه ابتداء من ٣١ اذار ٢٠١٧

١٧ مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة ويتالف هذا البنك مما يلي :-

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
١٦٦٧٤٦٧	٢٧٤٢٥٨٣	شركة نصري المفلح وشركاه التجارية
٢٦٨٣٦	٢٦٩٠٦	هشام المفلح
(١٩٣٢٣)	(١٩٣٢٣)	غسان المفلح شركة الاستثمار الاردنية
١٢١٣٦	...	غسان المفلح الشركة الوطنية
١٦٨٧١١٦	٢٧٥٠١٦٦	المجموع
=====	=====	

تشمل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين واعضاء مجلس الادارة والادارة التنفيذية العليا للشركة والشركات المسيطر عليها بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل تلك الجهات .

ارصدة دائنة اخرى ويتالف هذا البند مما يلي :-

البير	٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
دينار أردني	دينار أردني	
شيكات آجلة	٤٥٩٩٨١	٣٩٠٦١٠
أمانات ارباح مساهمين	٨٠٣٥٢	٨٠٣٥٢
مصاريف مستحقة الدفع	٣٤٣٧٦٢	٤٤٠٦٩
أمانات مؤسسة الضمان الاجتماعي	٤٥٦١	٣٧٠٦
المجموع	٨٨٨٦٥٦	٥١٨٧٣٧
	=====	=====

10