

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



التاريخ : 2016/10/30

إشارتنا : م/6/٢١٥-٠١٦

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،
استنادا وتنفيذا لاحكام المادة (2/15) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في
بورصة عمان ، نرفق لكم طيه نسخة عن التقرير الربع سنوي المتعلق بالفترة
المالية المنتهية في 2016/9/30 ، مراجع من قبل مدققي حسابات الشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام

الشركة الوطنية لصناعة الصلب
(مساهمة عامة محدودة)

نسخة/ ملف بورصة عمان
الصادر العام

بورصة عمان
البنك المركزي الأردني
الرياضة
٢٠١٦
الرقم المتسلسل: ٢٠١٦
رقم الملف: ٢٠١٦
الجهة المختصة: ٢٠١٦

الشركة الوطنية لصناعة الصلب وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦
(غير مدققة)

AUDIT BUREAU
Ibrahim Yasin & Co.

دار التدقيق
أبراهيم ياسين وشركاه

الشركة الوطنية لصناعة الصلب وشركاتها التابعة

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

(غير مدققة)

الشركة الوطنية لصناعة الصلب وشركاتها التابعة

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

صفحة

•	تقرير المراجعة حول القوائم المالية الموحدة المختصرة
١	قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦
٢	قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦
٣	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦
١٤ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة

Ref. _____

الرقم: _____

Date _____

التاريخ: _____

تقرير المراجعة حول القوائم المالية الموحدة المختصرة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة الوطنية لصناعة الصلب المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة الوطنية لصناعة الصلب المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وقائمة الدخل الشامل المرحلي الموحد وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد وقائمة التدفقات النقدية المرحلي الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

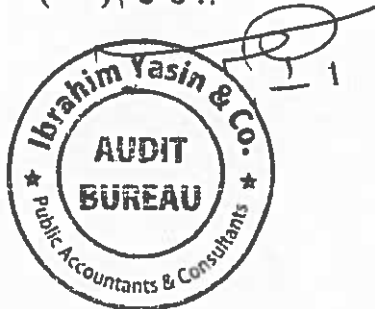
النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

عن / دار التدقيق

إبراهيم سليم ياسين
إجازة رقم (٢٥٥)

عمان في ٢٦ تشرين الأول ٢٠١٦



الشركة الوطنية لصناعة الصلب وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

الموجودات	إيضاح	٣٠ أيلول ٢٠١٦ دينار أردني	٣١ كانون الأول ٢٠١٥ دينار أردني
موجودات غير متداولة			
٥ شركات تابعة تحت التصفية		١	١
٦ ممتلكات ومعدات		٥٢٨٤٩٩٧	٢٧٦٣١٥٤
٧ مشاريع قيد التنفيذ		٣٨٣٧	٢١٣٩٢٨٤
٨ موجودات مالية متوفرة للبيع		٢٨٣٦٥١	٣٠٢٢٩٨
٩ موجودات ضريبية مؤجلة		٥٦٨٠٤٣	٥٦٨٠٤٣
مجموع الموجودات غير المتداولة		٦١٤٠٥٢٩	٥٧٧٢٧٨٠
موجودات متداولة			
١٠ مخزون		٣١٥٤٦٣٦	٣٩٤٩٨١
١١ ذمم تجارية مدينة		٩٣٦٤٣	٦٧٥٤١
١٢ أرصدة مدينة أخرى		١٤٩٠٨٠	٥٧١٩١٨
١٣ نقد في الصندوق ولدى البنوك		٤١٨٨٠	١١٥٣٢
مجموع الموجودات المتداولة		٣٤٣٩٢٣٩	١٠٤٥٩٧٢
مجموع الموجودات		٩٥٧٩٧٦٨	٦٨١٨٧٥٢
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
١٤ رأس المال المدفوع		٢٩٤١٧٦٨	٢٩٤١٧٦٨
١٤ خصم إصدار		(١٥٤٠٩٧)	(١٥٤٠٩٧)
١٥ احتياطي إجباري		٥٥٨٦٨٠	٥٥٨٦٨٠
التغير المتراكم في القيمة العادلة		-	(١٣١٢٧٢)
لموجودات مالية متوفرة للبيع		٢٥٢٣٦٩	(٤٣٠٦٥٣)
أرباح (خسائر) متراكمة		٣٥٩٨٧٢٠	٢٧٨٤٤٢٦
صافي حقوق الملكية العائد إلى المساهمين		-	٢٣٧٩٨
حقوق غير المسيطرين		٣٥٩٨٧٢٠	٢٨٠٨٢٢٤
مجموع حقوق المساهمين			
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
١٦ قرض طويل الأجل		١١٦١٥٠٢	١١٦١٥٠٢
مطلوبات متداولة			
١٧ مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة		٣٣٠٩٣٥٧	١٦٨٧١١٦
ذمم تجارية دائنة		٣٨٩٢٦٢	٣٨٦٤١٠
١٨ أرصدة دائنة أخرى		٨٦٤٤٢٩	٥١٨٧٣٧
١٦ إيراد غير متحقق		٢٥٦٤٩٨	٢٥٦٤٩٨
بنوك دائنة		-	٢٦٥
مجموع المطلوبات المتداولة		٤٨١٩٥٤٦	٢٨٤٩٠٢٦
مجموع المطلوبات		٥٩٨١٠٤٨	٤٠١٠٥٢٨
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		٩٥٧٩٧٦٨	٦٨١٨٧٥٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها

الشركة الوطنية لصناعة الصلب وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	إيضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
٢٨٤٢٨	٩١٥٣١٤١		المبيعات
(٢٤٢٥٧)	(٨١٠٨٩٢١)		كلفة المبيعات
٤١٧١	١٠٤٤٢٢٠		إجمالي الربح
(١٣٢٧٣٥)	-		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٧١٥٣٨)	(٢٢٠٥٠٩)	١٩	مصاريف إدارية
(٤٨١٠٢)	(١٩٧٦٠)	٦	استهلاكات
٨٣٢٨٨	١٠٣٤٣		إيرادات أخرى
(٢٦٤٩١٦)	٨١٤٢٩٤		ربح (خسارة) الفترة
(٢٦٤٩٠٦)	٨١٤٢٩٤		وتعود إلى:
(١٠)	-		مساهمي الشركة
(٢٦٤٩١٦)	٨١٤٢٩٤		حقوق غير المسيطرين
			المجموع
(٣٧٥)	-		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
(٢٦٤٥٤١)	٨١٤٢٩٤		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية متوفرة للبيع
			مجموع الربح (الخسارة) الشامل للفترة
(٠,١١)	٠,٢٧٧		حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة
=====	=====		

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها

الشركة الوطنية لصناعة الصلب وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

مجموع حقوق المساهمين	حقوق غير المسيطرين	المجموع	أرباح (خسائر) متراكمة	القيمة المتراكمة في القيمة العادلة لموجودات مالية متوفرة للبيع	اجباري	خصم إصدار	رأس المال
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٢٨.٨٢٢٤	٢٣٧٩٨	٢٧٨٤٤٢٦	(٤٣.٦٥٣)	(١٣١٢٧٢)	٥٥٨٦٨٠	(١٥٤.٩٧)	٢٩٤١٧٦٨
٧٩.٤٩٦	(٢٣٧٩٨)	٨١٤٢٩٤	٨١٤٢٩٤	-	-	-	-
٣٥٩٨٧٢٠	-	٣٥٩٨٧٢٠	٣٨٣٦٤١	(١٣١٢٧٢)	٥٥٨٦٨٠	(١٥٤.٩٧)	٢٩٤١٧٦٨
٢٣٢١٥٩٦	٢٤.٤١	٢٢٩٧٥٥٥	(٣.١٩٨٧)	(١٣.٤١٩)	٥٥٨٦٨٠	-	٢١٧١٢٨١
٦١٦٣٩٠	-	٦١٦٣٩٠	-	-	-	(١٥٤.٩٧)	٧٧٠٤٨٧
(٢٦٤٩١٦)	(١٠)	(٢٦٤٩٠٦)	(٢٦٤٩٠٦)	-	-	-	-
٣٧٥	-	٣٧٥	-	٣٧٥	-	-	-
٢٦٧٣٤٤٥	٢٤.٣١	٢٦٤٩٤١٤	(٥٦٦٨٩٣)	(١٣.٠٤٤)	٥٥٨٦٨٠	(١٥٤.٩٧)	٢٩٤١٧٦٨

الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١
مجموع الدخل الشاملة للفترة
الرصيد كما في ٢٠١٦/٩/٣٠

الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١
الزيادة في رأس المال
إجمالي الدخل الشامل للفترة
التغير في القيمة العادلة
الرصيد كما في ٢٠١٥/٩/٣٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها

الشركة الوطنية لصناعة الصلب وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

٣٠ أيلول ٢٠١٥ دينار أردني	٣٠ أيلول ٢٠١٦ دينار أردني	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		ربح (خسارة) الفترة
(٢٦٤٩١٦)	٨١٤٢٩٤	استهلاكات
٤٨١٠٢	٩٣٣٤٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٣٢٧٣٥	-	
		التغير في بنود رأس المال العامل
		مخزون
٢١٣٨٠	(٢٧٥٩٦٥٥)	نم تجارية مدينة
(٢٥٩١)	(٢٦١٠٢)	أرصدة مدينة أخرى
(٧٦٥٥٩)	٤٢٢٨٣٨	نم تجارية دائنة
(٣٨٢٢٧)	٢٨٥٢	أرصدة دائنة أخرى
٢١٠٣	٣٤٥٦٩٢	النقص في موجودات مالية متوفرة للبيع
-	١٨٦٤٧	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التشغيل
(١٧٧٩٧٣)	(١٠٨٨٠٩٠)	
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٥٧٤٣)	(٢٦١٥١٨٧)	مشاريع قيد التنفيذ
(٨٤٨٨٨٧)	٢١٣٥٤٤٧	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
(٨٨٤٦٣٠)	(٤٧٩٧٤٠)	
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
		بنوك دائنة
-	(٢٦٥)	قرض طويل الأجل
٤٤٨٠٤٠	-	حقوق غير المسيطرين
-	(٢٣٧٩٨)	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٢٤٤٤٠٣	١٦٢٢٢٤١	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٦٩٢٤٤٣	١٥٩٨١٧٨	
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٣٧٠١٦٠)	٣٠٣٤٨	النقد وما في حكمه كما في بداية السنة
٤١٣٧٥٣	١١٥٣٢	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة
٤٢٥٩٣	٤١٨٨٠	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها

الشركة الوطنية لصناعة الصلب وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

(١) عام

تأسست الشركة الوطنية لصناعة الصلب المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ١ كانون الثاني ١٩٧٩ 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 إلى أن أصبح رأس مال الشركة (١١٧١٢٨١) دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وبتاريخ ٤ آذار ٢٠١٤ تمت موافقة مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية على تسجيل أسهم الزيادة في رأس المال والبالغة (١٠٠٠٠٠٠) سهم بسعر إصدار دينار أردني للسهم الواحد وذلك عن طريق الإصدار غير العام وتخصيصها للسادة شركة نصري المفلح وشركاه التجارية وبذلك أصبح رأس مال الشركة المدفوع (٢١٧١٢٨١) دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤. كما قررت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩ نيسان ٢٠١٤ الموافقة على رسملة جزء من نهم المساهمين الدائنة والبالغة ٦١٦٣٩٠ دينار، والتي تمثل في الذمة الدائنة للدكتور غسان المفلح، والذمة الدائنة للسادة شركة نصري المفلح وشركاه التجارية، وقد قامت الشركة باستكمال الإجراءات لدى وزارة الصناعة والتجارة وتم تسجيل أسهم الزيادة في رأس المال والبالغة ٧٧٠٤٨٧ دينار، بسعر إصدار ٠,٨ دينار للسهم وذلك عن طريق الإصدار غير العام. وبذلك أصبح رأس مال الشركة المدفوع ٢٩٤١٧٦٨ دينار. ويبلغ رأس مال الشركة المصرح به ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني.

ومن غايات الشركة صناعة للقضبان والأنابيب الحديدية بواسطة الصهر والسحب وعمليات صهر الحديد وسكبه بالإضافة إلى استيراد ما يلزم لتنفيذ غايات الشركة.

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

يقع المركز الرئيسي للشركة في الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية.

تم اقرار القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة للشركة من قبل مجلس الإدارة.

(٢) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

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

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (القوائم المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة عرض القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية والدولية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون أول ٢٠١٥ والتي تم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير الدولية. كذلك فإن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

٢-٢ أسس توحيد القوائم المالية

الشركات التابعة

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة للقوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والمملوكة بالكامل والخاضعة لسيطرتها. وتتحقق السيطرة عندما تكون الشركة قادرة على إدارة الأنشطة 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 والأرصدة والإيرادات والمصروفات بين الشركة والشركات التابعة وكذلك ما بين الشركات التابعة.

إن الشركات التابعة التي تم توحيدها في القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة هي:

اسم الشركة	صفة الشركة	رأس المال	نسبة الملكية
الشركة الوطنية لتقنيات الحديد	ذات مسؤولية محدودة	٢٥٠,٠٠٠	١٠٠%

٣-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم إتباعها في إعداد آخر قوائم مالية موحدة مدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٥ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الحالية كما هو مذكور أدناه، 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 (الأصول غير الملموسة) حول معالجة القيمة الدفترية الإجمالية 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 الإعفاءات الخاصة بالمحافظ والنافذ تطبيقه في أول تموز ٢٠١٤.

(ب) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي صدرت إلا أنها غير نافذة التطبيق في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٥ ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي منها :

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

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) حول الافصاحات في القوائم المالية المرحلية والنافذ تطبيقه في أول كانون ثاني ٢٠١٦.

- معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٥ الإيراد من العقود مع العملاء يتناول الاعتراف بالإيراد ويضع مبادئ للإفصاح عن معلومات مفيدة لمستخدمي البيانات المالية حول طبيعة وكمية وثوقيت وعدم اليقين للإيراد والتدفقات النقدية الناشئة عن عقود المنشأة مع العملاء ويتم الاعتراف بالإيراد 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 "الإيراد" ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١ "عقود الإنشاء" والتفسيرات ذات الصلة.

(٣) إدارة المخاطر المالية

١-٣ عوامل المخاطر المالية

تتعرض الشركة لمخاطر مالية مختلفة نتيجة لنشاطاتها وتتضمن هذه المخاطر تأثير التقلبات في السوق (مخاطر تحويل العملات ومخاطر السيولة ومخاطر الائتمان) يركز برنامج إدارة المخاطر الإجمالية 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 الأردني أو الدولار الأمريكي ان أسعار صرف الدولار الأمريكي ثابت مقابل الدينار الأردني ، مما لا يعرض الشركة لمخاطر تحويل أسعار العملات .

ب مخاطر الائتمان

تتخصص الموجودات المالية التي تخضع لمخاطر الائتمان في النقد وما في حكمه والأرصدة المدينة الأخرى. 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.

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى كما تتكون المطلوبات المالية من الذمم والبنوك الدائنة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيم الدفترية كما في نهاية الفترة.

(٤) التقديرات والاجتهادات المحاسبية ذات الأهمية

تجري الشركة تقييما مستمرا للتقديرات والاجتهادات المحاسبية التي تستند إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المرتقبة التي يعتقد أنها معقولة استنادا إلى الظروف الراهنة.

تقوم الشركة بإعداد تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. إن التقديرات المحاسبية الناتجة بطبيعتها نادرا 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. إن هذه الاحتسابات تتطلب استخدام تقديرات.

ب ضريبة الدخل

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

(٥) شركة تابعة تحت التصفية

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

(٦) ممتلكات ومعدات

نوع الأصل	تكلفة الأصل	تاريخ الشراء	الاستهلاك المجمع	استهلاك الفترة	الاستهلاك المجمع	صافي القيمة الدفترية
			في ٢٠١٦/١/١	في ٢٠١٦/٩/٣٠		
أراضي	١٤٠٩٨٣٥	متور	-	-	-	١٤٠٩٨٣٥
مباني	٤٥٦٤٨٠	متور + جديد	٣٥٣٥٧	٩٦١٣	٤٤٩٧٠	٤١١٥١٠
ماكينات وأجهزة	٣٥٩٢٦٦٣	متور + جديد	٧٥٧٧٧	٧٧٦٩٧	١٥٣٤٧٣	٣٤٣٩١٩٠
سيارات	١٦٨٥٠	متور + جديد	٦٣٠٠	١٨٥٢	٨١٥٢	٨٦٩٨
أثاث وديكور	١٧٨٠٨	متور + جديد	٦٧٠١	٢٥٧٠	٩٢٧١	٨٥٣٧
أجهزة وبرامج	١١٣٥٥	جديد	٢٥١٦	١٦١٢	٤١٢٨	٧٢٢٧
المجموع	٥٥٠٤٩٩١		١٢٦٦٥١	٩٣٣٤٤	٢١٩٩٩٤	٥٢٨٤٩٩٧

(٧) مشاريع قيد التنفيذ

٣٠ أيلول	٣١ كانون الأول
٢٠١٦	٢٠١٥
دينار	دينار
٢١٣٩٢٨٤	٨٧٢٥٦٩
(٢١٣٥٤٤٧)	١٢٦٦٧١٥
٣٨٣٧	٢١٣٩٢٨٤
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	

(٨) موجودات مالية بالقيمة العادلة

٣٠ أيلول	٣١ كانون الأول	٣٠ أيلول	٣١ كانون الأول
٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥
عدد الأسهم	عدد الأسهم	دينار	دينار
-	٣٧٥٠٠	-	١٨٦٤٧
-	-	-	١٨٦٤٧
أسهم شركات مدرجة			
أسهم شركة شيركو للاستثمارات			
الموجودات المتوفرة لها أسعار سوقية			
١٦٣٨٦٥	١٦٣٨٦٥	٢٨٣٦٥١	٢٨٣٦٥١
أسهم شركات غير مدرجة			
أسهم شركة صناعة الحديد والصلب			
الموجودات غير المتوفرة لها أسعار سوقية			
المجموع			٣٠٢٢٩٨

(٩) موجودات ضريبية مؤجلة

تم قبول الخسائر المتراكمة للأعوام من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١١ وتم رسلة رصيد موجودات ضريبية مؤجلة بمبلغ ٥٦٨٠٤٣ دينار. في رأي الإدارة فإنه من المتوقع استرداد الموجودات الضريبية المؤجلة في المستقبل عند تحقيق الشركة للأرباح.

(١٠) مخزون

٣٠ أيلول	٣١ كانون الأول	
٢٠١٦	٢٠١٥	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
٢٧٩٨٨٠	١٢٧٥٠٢	مستودع قطع الغيار
١٤٩٧٣٨٣	٢٦٧٤٧٩	البضاعة الجاهزة
١٣٧٧٣٧٢	-	مواد خام
٣١٥٤٦٣٥	٣٩٤٩٨١	المجموع

(١١) ذمم تجارية

٣٠ أيلول	٣١ كانون الأول	
٢٠١٦	٢٠١٥	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
٤٩٥٠٥٥	٤٦٨٩٥٣	الذمم المدينة
(٤٠١٤١٢)	(٤٠١٤١٢)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
٩٣٦٤٣	٦٧٥٤١	المجموع

(١٢) أرصدة مدينة أخرى

٣٠ أيلول	٣١ كانون الأول	
٢٠١٦	٢٠١٥	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
٤٧٧٩٩	٣٥٤٩٨٢	تأمين اعتمادات لشراء مواد خام
٦٢٩٥١	٣٥٥٠٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٩٣٧٥	٣٨٤٦٧	تأمينات مستردة
-	١٢٢٥٦٢	أمانات ضريبة مبيعات
٨٩٥٥	٢٠٣٩٨	أخرى
<u>١٤٩٠٨٠</u>	<u>٥٧١٩١٨</u>	المجموع

(١٣) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٣٠ أيلول	٣١ كانون الأول	
٢٠١٦	٢٠١٥	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
٢٣١٧٤	٣١٧٤	نقد في الصندوق
١٨٧٠٦	٨٣٥٨	نقد لدى البنوك
<u>٤١٨٨٠</u>	<u>١١٥٣٢</u>	المجموع

(١٤) حقوق المساهمين

رأس المال المدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني ورأس مال الشركة المدفوع ٢,٩٤١,٧٦٨ دينار أردني مطروحا منه خصم الإصدار البالغ ١٥٤,٠٩٧ دينار.

حصلت عدة تعديلات على رأس مال الشركة منذ تأسيسها إلى أن أصبح رأس مال الشركة ١,١٧١,٢٨١ دينار في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وبتاريخ ٤ آذار ٢٠١٤ وافق مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية على تسجيل أسهم الزيادة في رأس المال والبالغ ١,٠٠٠,٠٠٠ سهم بسعر إصدار دينار أردني للسهم الواحد وذلك عن طريق الإصدار غير العام وتخصيصها للسادة شركة نصري المفلح وشركاه التجارية وبذلك أصبح رأس المال الشركة المدفوع ٢,١٧١,٢٨١ دينار أردني.

كما قررت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩ نيسان ٢٠١٤ الموافقة على راسمة جزء من نمم المساهمين الدائنة بقيمة ٦١٦,٣٩٠ دينار والتي تتمثل في الذمة الدائنة للدكتور غسان المفلح، والذمة الدائنة للسادة شركة نصري المفلح وشركاه التجارية، وقد قامت الشركة باستكمال الإجراءات لدى وزارة الصناعة والتجارة وتم تسجيل أسهم الزيادة في رأس المال والبالغة ٧٧٠,٤٨٧ سهم بسعر إصدار ٠,٨ دينار للسهم وذلك عن طريق الإصدار غير العام ووافقت هيئة الأوراق المالية بتاريخ ١٠ آب ٢٠١٥ زيادة رأس المال المدفوع ليصبح ٢,٩٤١,٧٦٨ دينار.

(١٥) احتياطي إجباري

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

(١٦) قرض طويل الأجل

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ بالحصول على قرض ميسر من الأردنية لتطوير المشاريع الاقتصادية (جهة حكومية) بقيمة ١,٤١٨,٠٠٠ دينار أردني. إن القرض الممنوح لا يحمل فوائد. تم تقييم القرض بالكلفة المطفأ كما هو في تاريخ القوائم المالية الموحدة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥ دينار	٣٠ أيلول ٢٠١٦ دينار	قرض طويل الأجل
١١٦١٥٠٢	١١٦١٥٠٢	
<u>١١٦١٥٠٢</u>	<u>١١٦١٥٠٢</u>	المجموع

• يسدد القرض على دفعات ربع سنوية ابتداء من ٣١ آذار ٢٠١٧.

(١٧) مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥ دينار	٣٠ أيلول ٢٠١٦ دينار	شركة نصري المفلح وشركاه التجارية
١٦٦٧٤٦٧	٣٣٠٩٥٨٢	السيد هشام المفلح
٢٦٨٣٦	(٢٥٥)	الدكتور غسان رياض المفلح - شركة الاستثمار الأردنية
(١٩٣٢٣)	-	الدكتور غسان رياض المفلح - الشركة الوطنية
١٢١٣٦	-	
<u>١٦٨٧١١٦</u>	<u>٣٣٠٩٣٥٧</u>	المجموع

تشمل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات المسيطر عليها بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل تلك الجهات.

(١٨) أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول	٣٠ أيلول	
٢٠١٥	٢٠١٦	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
٣٩٠٦١٠	٥٢٥	شيكات آجلة
٨٠٣٥٢	٨٠٣٥٢	أمانات أرباح مساهمين
٤٤٠٦٩	٩٠٥٠٨	مصاريف مستحقة الدفع
٣٧٠٦	٤٧٨٩	أمانات مؤسسة الضمان الاجتماعي
-	٢٦٩٢٩٦	مخصص حجز كفالات
-	٥٢٣٣٣	رواتب رئيس مجلس الإدارة
-	٣٣٥٥٧	رواتب الدكتور غسان الرئيس السابق المتفرغ
-	٩٥٣٣٤	رواتب المدير العام
-	٩٥٣٣٤	رواتب مدير المصنع
-	١٤١٤٠١	أمانات ضريبة المبيعات
<u>٥١٨٧٣٧</u>	<u>٨٦٤٤٢٩</u>	المجموع

(١٩) مصاريف إدارية

٣٠ أيلول	٣٠ أيلول	
دينار	دينار	
٧٢٠٩٥	١٢٥٣٠٥	الرواتب
٧٥٩٩	٩٤١٨	مساهمة الشركة بالضمان
١٥٠٤٨	١٣٥٥١	رسوم حكومية
٢٠٨٠٣	١٦٣٢٨	حراسة
١٩٥٢١	٢٠٠٠	كهرباء
١٢٦٤٩	١٩٨٦٤	تنقلات
٦٠٦٨	١٠٠٥٣	أتعاب مهنية
٣٠٧٩	٣٣٨٤	تأمين المصنع
٢٣١١	-	مصاريف رسملة
٢٢٧٢	٨٤٨	ضيافة ونظافة
١٩٤٣	١٩٤٦	بريد وهواتف
١٤١٥	٢٣٤٠	قرطاسيه
٨٣٤	١١٢٣	صيانة
٥٩٠١	١٦٧٨	أخرى
-	٣٥٧٦	مكافآت
-	٣١٢٤	البوفيه
-	٨٣٩	اجتماع الهيئة العامة
-	٦٠٨	فوائد بنكية
-	١١٧٦	إعلانات
-	٢٢٢٣	سفریات
-	٢٠	سيارات
-	٨٥٥	تأمين وعلاج الإداريين
-	٢٥٠	سلامة عامة
١٧١٥٣٨	٢٢٠٥٠٩	المجموع