



**شركة الجنوب لصناعة الفلاتر (المساهمة العامة المحدودة)**

**القوائم المالية للسنة المنتهية**

**في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١١**

**وتقرير المحاسب القانوني المستقل**

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

**المحتويات**

**قائمة**

- أ  
ب  
ج  
د

**ايضاح**

٢٠ - ١

تقرير المحاسب القانوني المستقل

قائمة المركز المالي

قائمة الدخل الشامل

قائمة التغير في حقوق الملكية

قائمة التدفقات النقدية

ايضاحات حول القوائم المالية

**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/٢٠١١ 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 ) علماً بأن القوائم المالية للشركة كما في ٣١/كانون الأول /٢٠١٠ قد تم تدقيقها من قبلنا وأصدرنا تقريرنا المؤرخ في ٢/حزيران ٢٠١١ والذي أبدينا فيه رأياً متحفظاً حول أرصدة الذمم المدينة الدفترية الثابتة وبطينة الحركة والمدورة من السنة السابقة وعدم استلامنا تأييدات من أصحاب الذمم المدينة وعدم القدرة على تقدير قيمة مخصص الديون المشكوك فيها ورصيد الصندوق المدين الذي لا يقابله نقد فعلي لدى الشركة .

**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 تقديراتنا . 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 ، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للقوائم المالية .

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

#### **أساس الرأي المتحفظ:**

بلغت أرصدة الذمم المدينة الدفترية الثابتة وبطيئة الحركة والمدورة من السنة السابقة ما قيمته (٢٤٧ ٤١٣) دينار أي ما نسبته ٤٦% من مجموع الذمم المدينة ، في حين بلغ مخصص الديون المشكوك فيها كما بتاريخ ٢٠١١/١٢/٣١ ما قيمته (٧٢ ٠٠٠) دينار ، هذا ويتعذر تقدير المخصص المطلوب بسبب عدم تأييد أرصدة معظم الذمم المدينة .

#### **الرأي المتحفظ:**

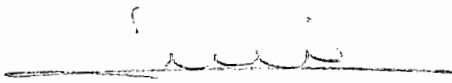
في رأينا، وباستثناء تأثير ما هو مشار اليه في فقرة أساس الرأي المتحفظ ، فان القوائم المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي لشركة الجنوب لصناعة الفلاتر ( شركة مساهمة عامة محدودة ) كما في ٣١/كانون الأول /٢٠١١ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتشريعات النافذة ، واننا نوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها .

#### **تقرير حول المتطلبات القانونية :**

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

#### **نقرات 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 ( ١٥٠ ٤٢١ ) دينار ويراعى اثر ذلك على قدرة الشركة على الاستمرار ، وبخاصة اذا استمرت الخسارة التشغيلية مستقبلاً .



**دويك وشركاه**

**أعضاء مجموعة ليدنغ ادج اليانس الدولية**

**فادي رفيق الدويك**

**إجازة ممارسة رقم ٧٧٩**

**١١/أذار /٢٠١٢**

**عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

قائمة (ب)

شركة الجنوب لعناية الفلاتر  
(المساهمة العامة المحدودة)  
عمان - الأردن  
قائمة الدخل الشامل للسنتين المنتهيتين  
في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١١ و ٢٠١٠

٢٠١٠	٢٠١١	ايضاح	بنود الدخل الشامل:
دينار اردني	دينار اردني		صافي مبيعات الفلاتر
٧٩٧ ٥٧١	٣٧٤ ٢٢٨		مبيعات التصدير
١٢٣ ٣٢٠	٢٢٤ ٨٢٦		اجمالي المبيعات
٩٢٠ ٨٩١	٥٩٩ ٠٥٤		تكلفة المبيعات
( ٩١١ ٤١٧)	( ٧٤٩ ٤٧٥)	١٢	مجم (خسارة) ربح التشغيل
٩ ٤٧٤	( ١٥٠ ٤٢١)		ايرادات اخرى
٥ ٩٦٥	٧ ٤١٦		المصاريف الادارية والعمومية والاعباء الأخرى
( ١٥٨ ٢٢٢)	( ١٥٦ ٣٠٠)	١٤	المصاريف الإدارية والعمومية
( ١٢٢ ١٤٤)	( ٢٤٨ ٥٠٨)	١٥	المخصصات
( ٥٥ ٦٢٩)	( ٥٢ ٥٤٨)	١٦	مصاريف تسويق
( ٧٣ ١٧٥)	( ٧٧ ٨٥٩)		مصاريف تمويل
( ٤٠٩ ١٧٠)	( ٥٣٥ ٢١٥)		مجموع المصاريف الإدارية والعمومية والاعباء الأخرى
( ٣٩٣ ٧٣١)	( ٦٧٨ ٢٢٠)		(خسارة) السنة/ الدخل الشامل
٠٠٠	٠٠٠		العائد على السهم
١ ٨٨٦ ١٥٣	١ ٨٨٦ ١٥٣		المتوسط المرجح لعدد الأسهم
=====	=====		

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

قائمة (د)

شركة الجنوب لصناعة الفلاتر  
(المساهمة العامة المحدودة)  
عمان - الأردن  
قائمة التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين  
في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١١ و ٢٠١٠

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار أردني	دينار أردني	البيان
( ٣٩٣ ٧٣١ )	( ٦٧٨ ٢٢٠ )	<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</u> (خسارة) السنة / الدخل الشامل
١٤٨ ١٣٣	١٤٠ ٥٣٢	<u>بنود غير نقدية</u>
١٢٢ ١٤٤	٢٤٨ ٩٩١	الاستهلاكات
( ٨ ٥٨١ )	( ١٩٥ ٠٠٠ )	مخصصات
( ١٣٢ ٠٣٥ )	( ٤٨٣ ٦٩٧ )	تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح والخسائر المدورة
٣٣٠ ٢٠١	١٨٦ ٧٣٣	(خسائر) التشغيل قبل التغير في راس المال العامل
( ١١٢ ٧٥٠ )	١٥٠ ٨٠٠	بضاعة آخر المدة
٤٩ ٦٧٦	٣٥ ٤٠٥	مديون وأرصدة مدينة أخرى
٧٢ ٩٨٤	٢٤ ٦٢٠	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٠٨ ٠٧٦	( ٨٦ ١٣٩ )	شيكات برسم التحصيل
( ٥٦ ٣٩٧ )	( ٣٣ ٠٨٤ )	<u>صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</u>
( ٥٦ ٣٩٧ )	( ٣٣ ٠٨٤ )	<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار</u>
		ممتلكات وآلات ومعدات
		<u>صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار</u>
...	١٤٠ ٨٧٩	<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</u>
( ٥٩ ٠٨٤ )	( ٥٨ ١٩٤ )	أمانات مساهمين
٣٤ ٧٥٤	٨ ٠٥٤	بنك دائن
( ٢٤ ٣٣٠ )	٩٠ ٧٣٩	القروض
١٢٧ ٣٤٩	( ٢٨ ٤٨٤ )	<u>صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل</u>
١٨ ٤٤٥	١٤٥ ٧٩٤	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
١٤٥ ٧٩٤	١١٧ ٣١٠	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 ٢٠١١**

**١- تأسيس الشركة وطبيعة أعمالها :**

**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 إقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١/آذار / ٢٠١٢ وهي خاضعة  
لموافقة الهيئة العامة للمساهمين .

**ج- غايات الشركة وطبيعة أعمالها :**

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 العامة :**

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 ) تبنى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الاولى .
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ( ٣ ) اندماج الاعمال .
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ( ٩ ) الأدوات المالية .
- معيار المحاسبة الدولي ( ٧ ) قائمة التدفقات النقدية .
- معيار المحاسبة الدولي ( ٢٤ ) الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة .

#### 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	البيانات
٤% - ١٠%	الهناجر والكرافانات
١٥%	السيارات
١٠%	الأثاث والمفروشات
١٢%	الآلات المكتبية
٢٠%	أجهزة وأنظمة الحاسب الآلي
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 بإجراء 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، فإن 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 والنزاه مالي أو أداة حقوق ملكية في منشأة أخرى، تتألف الأدوات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد وأرصدة البنوك والذمم المدينة والدائنة والموجودات المالية .  
تبيين بعض الفقرات الواردة أعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة بهذه الأدوات المالية .

**٣- نقد ومقدماء:**

٢٠١٠	٢٠١١	البينان
دينار اردني	دينار اردني	الصندوق*
١٠٥ ١٣٣	١٠٥ ٤٥٨	بنك الإسكان
٨٧٤	١١ ٨٥٢	البنك الأهلي
٣٩ ٧٨٧	٠٠٠	
<hr/>	<hr/>	
١٤٥ ٧٩٤	١١٧ ٣١٠	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 بالعملي:**

٢٠١٠	٢٠١١	البينان
دينار اردني	دينار اردني	ذمم تجارية
٣٦١ ٨٧٤	٤٨٨ ٢٠٦	ذمم حكومية
٢٧٨ ٦٥٦	٤٥ ٢٧٩	مخصص ديون مشكوك فيها
( ١٩ ٠٦٧ )	( ٧٢ ٠٠٠ )	
<hr/>	<hr/>	
٦٢١ ٤٦٣	٤٦١ ٤٨٥	المجموع
=====	=====	

٥- بضاعة افر المدة :

٢٠١٠	٢٠١١	البيان
دينار اردني	دينار اردني	بضاعة خام تحت التشغيل
٢٩٥ ٥٧٨	١٢٩ ١٥٤	بضاعة جاهزة
٣٨٧ ٢١٨	٣٢٥ ٥٩٠	مواد خام
٢٥٧ ٤٧٩	٢٩٨ ٧٩٨	
<hr/>	<hr/>	
٩٤٠ ٢٧٥	٧٥٣ ٥٤٢	المجموع
( ١٢٢ ١٤٤ )	( ١٢٢ ١٤٤ )	مخصص بضاعة راكدة
<hr/>	<hr/>	
٨١٨ ١٣١	٦٣١ ٣٩٨	المجموع
=====	=====	

٦- أرصدة مدينة أخرى :

٢٠١٠	٢٠١١	البيان
دينار اردني	دينار اردني	تأمينات كفالات
٢٣ ٥٣٦	٢٤ ٣٨٧	امانات ضريبة المبيعات
١٦ ٨٠٤	٢٣ ٨٨٠	تأمينات مستردة
١١ ١٧٦	١١ ١٧٦	مصاريف مدفوعة مقدما
٥ ١٤٢	٤ ٣٨٥	امانات لدى ضريبة الدخل
٢ ٩٣٨	٤ ١٣٢	سلف
٣ ٩٦٤	٣ ٣٠٠	
<hr/>	<hr/>	
٦٣ ٥٦٠	٧١ ٢٦٠	المجموع
=====	=====	

٧- **ممتلكات وآلات ومعدات:**

صافي القيمة الدفترية		الاستهلاك	الكلفة	
٢٠١٠	٢٠١١	المتراكم	دينار اردني	البيان
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	مباني*
٣١٣ ٨٣٧	٢٩١ ٤٢٨	٢٧٢ ٩٩٠	٥٦٤ ٤١٨	
٥٣٥ ٤٥٩	٤٧٣ ٩٩٤	٨٤٢ ٣٢٧	١ ٣١٦ ٣٢١	الآلات والماكينات وعربات
٢٢٤ ٢٠٥	٢٣٢ ٧٧٣	٣٣٩ ٥٤٩	٥٧٢ ٣٢٢	قوالب
١٤ ١٤٤	١١ ٤٩٠	٧٣ ٠٣٠	٨٤ ٥٢٠	اثاث وتجهيزات مكتبية
٣٧ ٢١٣	٨ ٢٦٨	٩٨ ٤١٥	١٠٦ ٦٨٣	السيارات
١ ٧٥٠	١ ٢٠٧	٦ ٧٢٢	٧ ٩٢٩	تحسينات المأجور
٠٠٠	٠٠٠	٢٤ ٧٢٤	٢٤ ٧٢٤	محول الكهرباء
<b>١ ١٢٦ ٦٠٨</b>	<b>١ ٠١٩ ١٦٠</b>	<b>١ ٦٥٧ ٧٥٧</b>	<b>٢ ٦٧٦ ٩١٧</b>	<b>المجموع</b>

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

\*\* موجودات المصنع مرهونة لصالح البنك الأهلي الأردني بالإضافة إلى تجبير

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 - بلغ رصيد القرض كما في ٣٠/أيلول/٢٠١١ بمبلغ (١٨٣ ٠٧٥) دينار علماً بان القيمة الاسمية للقرض تبلغ ١ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار بفائدة ٨,٥٠٠% سنوياً ويسدد بأقساط حسب الجدولة المتفق عليها مع البنك والمتضمنة التسديد على مدى خمس سنوات اعتباراً من ٢٠٠٧/٨/١ ويستحق اخر قسط بتاريخ ٢٠١٢/٥/١ ، علماً بأنه خلال العام ٢٠١١ قد تم الاتفاق مع البنك على جدولة الرصيد المتبقي والبالغ (١٨٣ ٠٧٥) دينار على أقساط ربع سنوية بقيمة (١٥ ٢٥٦) دينار للقسط الواحد عدا الفوائد ويستحق القسط الأول بتاريخ ٢٠١٢/٣/٣٠ ويستحق اخر قسط بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ .
- ج - قامت الشركة خلال عام ٢٠١١ بالحصول على قرض من البنك الأهلي الأردني بسقف يبلغ (١٠٠ ٠٠٠) دينار لغايات تمويل العطاءات وتم منحه بضمان الرهن الحيازي وتمويل مستحقات العطاءات لصالح البنك الأهلي الأردني ، على ان يتم تسديد الرصيد على دفعتين بتاريخ ٢٠١٢/٣/٢٢ و ٢٠١٢/٤/٣٠ عدا الفوائد .

د - تم خلال عام ٢٠١٠ الحصول على قرض متناقص من البنك الأهلي الأردني بسقف يبلغ (٢٠٠ ٠٠٠) دينار أردني لغايات تمويل مشتريات العطاءات وتم منحه بضمان رهن حيازي وتحويل مستحقات العطاءات لصالح البنك الأهلي الأردني، وتم منح القرض بفائدة تبلغ ٩,٥% وعمولة ١% على ان تسدد الفوائد مع الدفعات علماً بأن كل دفعة مصروفة من سقف التمويل تسدد بعد ٦ اشهر من تاريخ الصرف أو ورود الدفعات أيهما أقرب ، وقد تم خلال العام ٢٠١١ تخفيض قيمة سقف القرض ليصبح بمبلغ ( ١٠٠ ٠٠٠ ) دينار وتعديل نسبة الفائدة لتصبح ١٠% مع إبقاء كافة الشروط والضمانات كما هي دون تعديل .

٩- فصم دائنة وأرصدة دائنة أخرى:

٢٠١٠	٢٠١١	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٠٠٠	١٨٢ ٥١١	مخصص خاص *
١٤١ ٣٢٤	١٣٠ ٢٦٠	ذمم دائنة
٠٠٠	٣٥ ٠٠٣	شيكات آجلة
٢٥ ٩٤٧	٣٣ ١٤٠	أمانات صندوق الادخار
٣ ٢٣٨	٢٧ ٩٥٦	مصاريف مستحقة
٣١ ٦٥١	٢٥ ٧٤٦	امانات مختلفة
٠٠٠	١٣ ٠٦٣	مخصص فروقات جمركية
٢٠ ٣٣٢	٥ ١٣٦	امانات ضريبة الدخل والضمان الاجتماعي
٤ ٥٠٠	٤ ٥٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢ ٧٧٣	٣ ٢٥٦	مخصص الاجازات
٠٠٠	٦٥٧	أمانات طوابع
<u>٢٢٩ ٧٦٥</u>	<u>٤٦١ ٢٢٨</u>	المجموع

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

**١٠- الوضع الضريبي للشركة :**

- أ- لم يتم تدقيق نتائج أعمال عام ٢٠٠٩ ، ٢٠١٠ 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 ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ 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 والاحتياجات وعلاوة الإصدار:**

- أ- **رأس المال:**
- ◆ تأسست الشركة بتاريخ ١٥/٤/١٩٩٧ برأس مال وقدره ( ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ ) دينار/ سهم .
  - ◆ جرت عدة تعديلات على رأس مال الشركة، حتى أصبح بمبلغ ( ١ ٨٨٦ ١٥٣ ) 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 الأرباح:**
- تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب والمخصصات بنسبة ١٠% وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين .



١٣- المصاريف الصناعية :

٢٠١٠	٢٠١١	البيان
دينار اردني	دينار اردني	استهلاكات
١٣٠ ٤٨٢	١٢٩ ٨٢٥	رواتب وأجور
١٢٦ ١٠٦	١٤٣ ٨٩٩	ضمان اجتماعي
١٣ ٣٩٢	١٥ ٥٣٧	مصاريف طاقة
١٢ ٣٢١	١٢ ٧٢٧	سيارات ومحروقات
٦ ٩٤٩	١٠ ٩٦٦	متفرقة
٥ ١٦٠	٦ ٣٥١	مصاريف تصنيع
١ ٤٠٨	٤ ٢٦١	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
٣ ٢٩٨	٣ ٠٨٩	هاتف
٢ ١٨٧	٢ ٤٥٩	تقنيات
١ ٣٠٩	٢ ٢٤١	رسوم وترخيص
١ ٢٠٤	١ ٦٧٨	تأمين
١ ٨٥٩	١ ٢٣٣	ايجارات
١ ٥٧٧	١ ٠٨٠	صيانة
٢ ٠٤٠	١ ٠٠٠	قرطاسية
١ ٣٩٣	٥٦٧	اجازات
٩٣٩	٢٠٤	مصاريف شحن وتخليص
٣ ٠٣٩	١٧٠	مصاريف طبية
٩٢	١١	أجور نقل
١ ١٥٢	١٠	دعاية واعلان
٥١٥	٠٠٠	
<u>٣١٦ ٤٢٢</u>	<u>٣٣٧ ٣٠٨</u>	المجموع

- 14 - **المصاريف الإدارية والعمومية :**

٢٠١٠	٢٠١١	البـيـان
دينار اردني	دينار اردني	
٦٩ ٧٩٥	٥٢ ٠٢٩	رواتب وأجور
٣ ٩٦٠	٢٣ ٤١٧	رسوم ورخص
١١ ٣٦٤	١٣ ١٠٥	اتعاب مهنية ورسوم قضائية
١٢ ٧٠٦	٩ ٨٣٩	هاتف وطوابع
١٩ ٨٠٠	٩ ٦٣٣	تتقـلات مجلس الإدارة
٠٠٠	٧ ٣٢٢	خصومات وغرامات وجزاءات
١٢ ٣٥٠	٦ ٢٥٣	استهلاكات
٤ ٨٦٣	٦ ١٦٤	ايجارات ومعارف
٦ ٩٤٨	٥ ٥١٢	ضمان اجتماعي
٦ ٤٢٧	٤ ٥٤٣	سيارات ومحروقات
١ ٩٢٦	٢ ٧٣٩	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
٠٠٠	٢ ٧٨٥	فروقات ضريبة مبيعات
١ ٧٨٢	٢ ٧١٥	متفرقات
٨٦٠	١ ٩٢٥	تأمين
٤٥٥	١ ٦٩٤	قرطاسية
٠٠٠	١ ٥٣٩	فرق عملة
٨٠٠	١ ٢٠٠	اتعاب مراقبة الشركات
١ ٧٠٦	١ ١٧٤	طاقة وكهرباء
١ ٣٠٣	١ ١٤٥	سفر وتتقـلات
٧٦٧	١ ٠٦٨	دعاية واعلان
١٢٧	٢٧٩	صيانة
٢٨٣	٢٢٠	اجازات
<u>١٥٨ ٢٢٢</u>	<u>١٥٦ ٣٠٠</u>	المجموع

-10- المخصصات:

٢٠١٠	٢٠١١	الدينار
دينار اردني	دينار اردني	مخصص خاص ( ايضاح ٩ )
٠٠٠	١٨٢ ٥١١	مخصص ديون مشكوك فيها
٠٠٠	٥٢ ٩٣٤	مخصص فروقات جمركية
٠٠٠	١٣ ٠٦٣	مخصص بضاعة راکدة
١٢٢ ١٤٤	٠٠٠	
<u>١٢٢ ١٤٤</u>	<u>٢٤٨ ٥٠٨</u>	<b>المجموع</b>

-11- مصاريف تصويقي:

٢٠١٠	٢٠١١	الدينار
دينار اردني	دينار اردني	رواتب واجور
٢٣ ٠٥٥	١٨ ٩٥٩	سيارات ومحروقات
١٥ ٥٧٩	١٣ ٧٠٦	استهلاكات
٥ ٣٠١	٤ ٤٥٤	العطاءات
٩٤٥	٤ ٣٥٩	ايجارات
٢ ٩٠٠	٢ ٩٠٠	ضمان اجتماعي
٢ ٣٠٢	٢ ٠٦٧	هاتف
١ ٤٦٤	١ ٣٩٠	تأمين
٩٦٨	١ ٢٥٤	عمولة المبيعات
٧٥٤	١ ٢٢٩	تنقلات
٥	١ ١٩٠	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
٧٣٠	٤٩١	رسوم ورخص
٥٧١	٣٧٢	مصاريف طاقة
١٦٤	٩٨	اجازات
١٩٥	٥٩	متفرقة
٤٠	٢٠	دعاية واعلان
٤٤٨	٠٠٠	ترخيص
١٢٨	٠٠٠	قرطاسية
٨٠	٠٠٠	
<u>٥٥ ٦٢٩</u>	<u>٥٢ ٥٤٨</u>	<b>المجموع</b>

**١٧- القوائم التشغيلية :**

تقوم الشركة بممارسة أعمالها من خلال نشاط رئيسي متمثل في صناعة الفلاتر والمتاجرة 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 :**

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

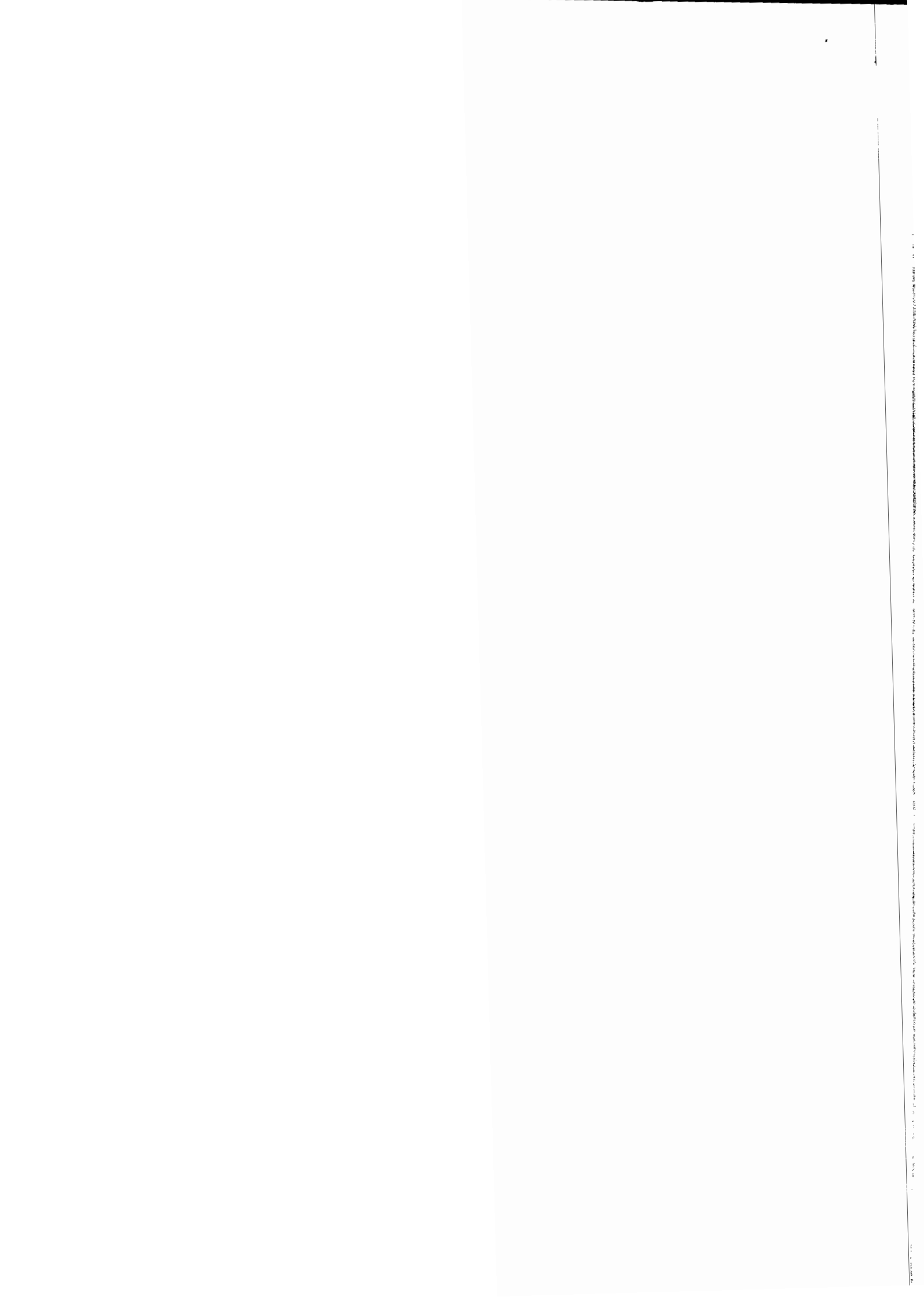
**١٩- الالتزامات المحتملة :**

تتمثل الالتزامات المحتملة على الشركة بتاريخ القوائم المالية بما يلي:

- أ- كفالات بنكية بقيمة ( ٢٣١ ١٣١ ) دينار يقابلها تأمينات نقدية بقيمة ( ١٩ ٦٦٣ ) دينار وبالتالي فان صافي الالتزام المحتمل يبلغ ( ١١١ ٥٦٨ ) دينار .
- ب- كما يراعى ما ورد بإيضاح رقم ( ١٠ ) وما قد يترتب على الشركة من التزامات ضريبية .

**٢٠- 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 المشككة من قبل مجلس الإدارة بهذا الشأن .
- ب- قامت إدارة الشركة خلال العام ٢٠١١ باستدراك مخصصات لمواجهة الالتزامات المحتملة على الشركة والناجمة عن مطالبات صادرة من دائرة الجمارك بقيمة ( ١٣ ٠٦٣ ) دينار ، بالإضافة إلى استدراك مخصص لمواجهة أرصدة الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها بقيمة ( ٥٢ ٩٣٤ ) دينار .
- ج - 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 .
- د - يمثل بند تعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح والخسائر المدورة الظاهر ضمن قائمة التغير في حقوق الملكية تعديل رصيد بضاعة أول المدة للبضاعة تحت التشغيل لعام ٢٠١١ وذلك نتيجة تعديل معدلات التحميل وتسعير بضاعة تحت التشغيل .
- هـ - تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتلائم وأرقام السنة الحالية .







قائمة (ج)

شركة الجنوب لصناعة الفانير  
(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغيير في حقوق الملكية المسددين

المختتمين في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١١ و ٢٠١٠

المجموع	خسائر) مدورة	احتياطي اجباري	علاوة الامدار	رأس المال	الب
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الرصيد كما في
٢ ٢٦٩ ٦٠٩	١٧٥ ٤٥٨	١١٥ ١١٦	٩٢ ٨٨٢	١ ٨٨٦ ١٥٣	٢٠٠٩/كانون الأول
( ٣٩٣ ٧٣١)	( ٣٩٣ ٧٣١)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	الرصيد كما في
( ٨٥٨١)	( ٨٥٨١)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(خسارة) السنة / الدخل الشامل
١ ٨٦٧ ٢٩٧	( ٢٢٦ ٨٥٤)	١١٥ ١١٦	٩٢ ٨٨٢	١ ٨٨٦ ١٥٣	تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح والخسائر المدورة
( ٦٧٨ ٢٢٠)	( ٦٧٨ ٢٢٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٠/كانون الأول
( ١٩٥ ٠٠٠)	( ١٩٥ ٠٠٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(خسارة) السنة / الدخل الشامل
٩٩٤ ٠٧٧	( ١ ١٠٠ ٠٧٤)	١١٥ ١١٦	٩٢ ٨٨٢	١ ٨٨٦ ١٥٣	تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح والخسائر المدورة
					الرصيد كما في ٢٠١١/كانون الأول

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

This document was created with Win2PDF available at  
The unregistered version of Win2PDF is for evaluation or non-commercial use only.