



شركة الجنوب لصناعة الفلاتر المساهمة العامة المحدودة
AL JANOUB FILTERS MANUFACTURING CO. LTD.

FS-A JFM - 26/3/2007

التاريخ: ٢٠٠٧/٣/٢٦

الرقم: ل/٣/٣/١٤٠

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح المحترمين

تحية طيبة وبعد،،

نرفق طياً نسخة من البيانات المالية للسنة المنتهية كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١
وتقرير المحاسب القانوني المستقل بعد اعتمادها من قبل مجلس إدارة الشركة.
وستقوم الشركة بتزويدكم (٥٠) نسخة بعد طباعتها فوراً. كما نرفق طياً اقرار
من عطوفة رئيس مجلس الإدارة وعطوفة المدير العام والسيد المدير المالي بصحة
واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي لعام ٢٠٠٦.

شاكرين لكم حسن تعاونكم،،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

المدير العام
المهندس ماجد القرعان

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
السيد/
٢٠٠٧ ٢٦ ٣
الرقم التسلسلي
رقم الملف
الجهة المختصة

نسخة محفوظة + راجع له الأذن
٢٠٠٧/٣/٢٦
٥

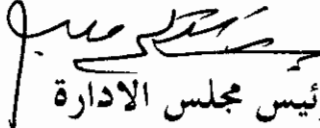


شركة الجنوب لصناعة الفلاتر المساهمة العامة المحدودة
AL JANOUB FILTERS MANUFACTURING CO. LTD.

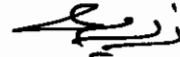
السادة/ هيئة الاوراق المالية
دائرة الافصاح

تحية واحتراماً،

نقر نحن الموقعين ادناه بصحة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي
لعام ٢٠٠٦.


رئيس مجلس الادارة
راشد مناع


المدير العام
م. ماجد القرعان


المدير المالي
زياد السعافين

شركة الجنوب لصناعة الفلاتر (المساهمة العامة المحدودة)

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٦

وتقرير المحاسب القانوني المستقل

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

المحتويات

بيان	تقرير المحاسب القانوني المستقل
أ	الميزانية العمومية
ب	بيان الدخل
ج	بيان التدفقات النقدية
د	بيان التغير في حقوق الملكية
ايضاح	ايضاحات حول البيانات المالية
١ - ١٥	



٣٧٠/١٠٧/١/٣٣٠

تقرير المحاسب القانوني المستقل

إلى مساهمي :

شركة الجنوب لصناعة الفلاتر

(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

وقدّمه :

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الجنوب لصناعة الفلاتر (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تكون من الميزانية العامة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦ وكل من بيانات الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى المرفقة من رقم (١ - ١٥) علماً بأن البيانات المالية للشركة في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٥ قد تم تدقيقها من قبلنا وأصدرنا تقريرنا غير المتحفظ المؤرخ في ٦/آذار/٢٠٠٦ .

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية :

ان الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه البيانات وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض اعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة ، خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف .

مسؤولية المحاسب القانوني :

ان مسؤوليتنا هي ابداء رأينا حول هذه البيانات 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 البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية . يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بينات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في البيانات المالية ، تستند الإجراءات المختارة إلى تقديراتنا ، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في البيانات 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 للبيانات 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 للبيانات المالية .

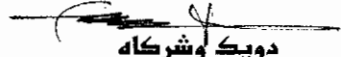


نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق الذي قمنا به .

الرأي:

في رأينا ، ان البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي لشركة الجنوب لصناعة الفلاتر (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١/كانون الأول /٢٠٠٦ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، واننا نوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها .

تحفظ الشركة بقيود وسجلات منظمة بصورة أصولية وان البيانات المالية المرفقة متفقة معها .


دويك وشركاه
أعضاء مجموعة مورز رولاند الدولية
د. رفيق توفيق الدويك
اجازة ممارسة رقم ٣٨٦



٣٠ / آذار / ٢٠٠٧
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

"ان الإيضاحات المرفقة تشعكل جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها"

بيان (ب)

شركة الجنوب لصناعة الفلاتر

(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

بيان الدخل للسنتين المنتهيتين

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

٢٠٠٥	٢٠٠٦	ايضاح	البيلان
دينار اردني	دينار اردني		صافي المبيعات المحلية
٩٣٤ ٨٩٨	٩٨٢ ٣١٩		مبيعات التصدير
١٦ ٢٨١	٢٠ ٠٠٦		اجمالي المبيعات
٩٥١ ١٧٩	١ ٠٠٢ ٣٢٥		ينزل : تكلفة المبيعات
(٥١٨ ٨٩٨)	(٥٢٧ ٢٦٤)	١٠	مجمول ربح التشغيل
٤٣٢ ٢٨١	٤٧٥ ٠٦١		يضاف : ايرادات اخرى
٥٢٠	١ ٤١٧		ينزل : المصاريف الادارية والعمومية
			والاعباء الاخرى
(١٢٤ ٤٣٧)	(١٢٨ ٢٠٤)	١٢	المصاريف الادارية والعمومية
(٥٧ ٥٩١)	(٦٤ ٥٩٦)	١٣	مصاريف تسويق
(٧٩ ١٤١)	(٧٨ ٥١٨)		مصاريف تمويل
			مجموع المصاريف الادارية والعمومية
(٢٦١ ١٦٩)	(٢٧١ ٣١٨)		والاعباء الاخرى
١٧١ ٦٣٢	٢٠٥ ١٦٠	١٥	صافي ربح السنة - قبل الضريبة والمخصصات
(١ ٧١٦)	(٢ ٠٥٢)		ينزل : مخصص رسوم الجامعات
(١ ٧١٦)	(٢ ٠٥٢)		: مخصص دعم البحث العلمي
(١ ٣٦١)	(١ ٦٢٧)		: مخصص دعم التعليم المهني والتقني
(١٤ ٩٦٨)	(١٧ ٨٩١)		: مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٥١ ٨٧١	١٨١ ٥٣٨		صافي ربح السنة - بعد الضريبة والمخصصات
٠,١٠	٠,١٤		عائد السهم الواحد (دينار)
١ ٥٠١ ١٧٢	١ ٣٢٠ ٦٩١	١٥	المعدل المرجح للأسهم

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

بيان (ج)

شركة الجنوب لصناعة القلائد
(المساهمة العامة المحدودة)
عمان - الأردن
بيان التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين
في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

٢٠٠٥	٢٠٠٦	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١٧١ ٦٣٢	٢٠٥ ١٦٠	صافي ربح السنة
		بنود غير نقدية
١٢٩ ٣٦٠	١٣٦ ٨٣١	الاستهلاكات
(١٩ ٧٦١)	(٢٣ ٦٢٢)	مخصصات
٢٨١ ٢٣١	٣١٨ ٣٦٩	أرباح التشغيل قبل التغير في راس المال العامل
(٤١ ١٨٢)	(١٠٥ ٧٩٢)	بضاعة آخر المدة
(٨ ٩٢١)	(٢٩١ ٣١٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٦٩ ٧١٣	(٥ ٠٨٧)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٠٠ ٨٤١	(٨٣ ٨٢٠)	صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٤٢ ٠١٦)	(٨٣ ١٥١)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٤٢ ٠١٦)	(٨٣ ١٥١)	صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١٣٦ ٠١٦)	٢٧٦ ٠٥٧	بنك دائن
(١١٣ ٢٠٥)	(٧٣ ٣٢٤)	القروض
(٢٤٩ ٢٢١)	٢٠٢ ٧٣٣	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
٩ ٦٠٤	٣٥ ٧٦٢	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
٣١ ٠١٣	٤٠ ٦١٧	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٤٠ ٦١٧	٧٦ ٣٧٩	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

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

بيان (د)

شركة البنية لمساعدة الفانتر
(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

بيان التغيير في حقوق المساهمين للسنتين

المنتهيتين في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

المجموع	أرباح مدورة	احتياطي اجباري	رأس المال
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٢٧٤.٠٩٣	(٧٤٨ ٢٤٢)	٢٢ ٣٣٥	٢ ٠٠٠ ٠٠٠
١٧١ ٦٣٢	١٧١ ٦٣٢	٠٠٠	٠٠٠
٠٠٠	(١٧ ١٦٣)	١٧ ١٦٣	٠٠٠
(١ ٧١٦)	(١ ٧١٦)	٠٠٠	٠٠٠
(١ ٧١٦)	(١ ٧١٦)	٠٠٠	٠٠٠
(١ ٣٦١)	(١ ٣٦١)	٠٠٠	٠٠٠
(١٤ ٩٦٨)	(١٤ ٩٦٨)	٠٠٠	٠٠٠
٠٠٠	٧٤٨ ٢٤٢	٠٠٠	(٧٤٨ ٢٤٢)
١ ٤٢٥ ٩٦٤	١٣٤ ٧٠٨	٣٩ ٤٩٨	١ ٢٥١ ٧٥٨
٢٠٥ ١٦٠	٢٠٥ ١٦٠	٠٠٠	٠٠٠
٠٠٠	(٢٠ ٥١٦)	٢٠ ٥١٦	٠٠٠
(٢٠ ٥٢)	(٢٠ ٥٢)	٠٠٠	٠٠٠
(٢٠ ٥٢)	(٢٠ ٥٢)	٠٠٠	٠٠٠
(١ ٦٢٧)	(١ ٦٢٧)	٠٠٠	٠٠٠
(١٧ ٨٩١)	(١٧ ٨٩١)	٠٠٠	٠٠٠
٠٠٠	(١٢٥ ١٧٦)	٠٠٠	١٢٥ ١٧٦
١ ٦٠٧ ٥٠٢	١٧٠ ٥٥٤	٦٠ ٠١٤	١ ٣٧٦ ٩٣٤

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

البيان

الرصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠٠٤

صافي ربح السنة

المحول إلى الاحتياطي الاجباري

المحول إلى مخصص رسوم الجامعات

المحول إلى مخصص دعم البحث العلمي

المحول إلى مخصص دعم التعليم المهني والتقني

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

تخفيض رأس المال

الرصيد كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٠٥

صافي ربح السنة

المحول إلى الاحتياطي الاجباري

المحول إلى مخصص رسوم الجامعات

المحول إلى مخصص دعم البحث العلمي

المحول إلى مخصص دعم التعليم المهني والتقني

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

رسالة جزء من الارباح المدورة في رأس المال

الرصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠٠٦

شركة الجنوب لصناعة الفلاتر

(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

إيضاحات حول البيانات المالية

لعام ٢٠٠٦

تأسيس الشركة وطبيعة أعمالها :

-١

أ- تأسيس الشركة :

تأسست شركة الجنوب لصناعة الفلاتر كشركة مساهمة عامة أردنية برأسمال وقدره مليوني دينار موزع على مليوني سهم قيمة السهم الواحد دينار أردني واحد . وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة لدى مديرية مراقبة الشركات بوزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٣٢٨) بتاريخ ١٥/٤/١٩٩٧ .

ب- بتاريخ ١٩٩٨/٩/٥ تم منح الشركة الإعفاءات المنصوص عليها في قانون تشجيع الاستثمار رقم (١٦) لسنة ١٩٩٥ وتعديلاته وتم اعتبار مشروع الشركة اقتصادياً مصدقاً .

ج- قررت الهيئة العامة للشركة بتاريخ ٢٦/٤/٢٠٠٥ إطفاء خسائر الشركة المتراكمة في رأس المال وبالتالي تخفيض رأس مال الشركة من ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار ليصبح ١ ٢٥١ ٧٥٨ دينار، وقد تمت موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة على تخفيض رأس المال بتاريخ ١٥/٦/٢٠٠٥ ، وبتاريخ ١٣/٤/٢٠٠٦ قررت الهيئة العامة باجتماعها غير العادي زيادة رأس المال المسجل ليصبح ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار حيث قامت الشركة برسملة مبلغ ١٧٦ ١٢٥ دينار من الأرباح المدورة فأصبح رأس المال المكتتب به والمدفوع كما بتاريخ ٣١/١٢/٢٠٠٦ مبلغ ٩٣٤ ٣٧٦ ١ دينار وسيتم طرح أسهم بقيمة ٦٢٣ ٠٦٦ دينار للاكتتاب الخاص لاحقاً .

د- 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، والمتاجرة بمختلف أنواع الزيوت والمحسّنات للمركبات والآليات والمعدات الصناعية داخل المملكة وخارجها .

-٣-

السياسات المحاسبية الهامة :

تم عرض البيانات 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- الممتلكات والآلات والمعدات :

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

<u>النسبة الاستهلاك</u>	<u>البيان</u>
٤% - ١٠%	الهناجر والكرافانات
١٥%	السيارات
١٠%	الأثاث والمفروشات
١٢%	الآلات المكتبية
٢٠%	أجهزة وأنظمة الحاسب الآلي
١٠% - ٥%	الآلات والمكينات والقوالب
١٠%	محلول 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 بيان الدخل . يتم رسملة الإضافات والتحسينات المادية بالتكلفة ، أما مصاريف الصيانة والتصليح فيتم تحميلها على العمليات الجارية حال حدوثها .

ب- تحقق الربح :

يتم الاعتراف بالمبيعات عند إصدار الفاتورة وتسليم البضاعة أما الإيرادات الأخرى والمصاريف الإدارية والعمومية فيتم اثباتها على أساس الاستحقاق .

ج- بضاعة آخر المدة :

تظهر بضاعة آخر المدة من المواد الخام بالتكلفة أو القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل وتبنى التكلفة على أساس متوسط الكلفة ، ويتم تسعير البضاعة الجاهزة بمتوسط الكلفة المعيارية أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل وتتضمن الكلفة كلفة المواد الخام والمصاريف الصناعية المباشرة وغير المباشرة .

د- 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 .

هـ- النقد والنقد المعادل :

لأهداف إعداد بيان 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 .

و- الاعتراف في الأصول والالتزامات المالية :

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

ز- 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 والأوراق المالية .
تبين بعض الفقرات الواردة أعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة بهذه الأدوات المالية .

١- نقد ونقد معادل:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	البيان
دينار اردني	دينار اردني	الصندوق
١٣ ٢٤٠	٤ ٦٧٣	البنوك
٥ ٩٢٤	٣ ٨٧٣	شيكات برسم التحصيل
٢١ ٤٥٣	٦٧ ٨٣٣	
٤٠ ٦١٧	٧٦ ٣٧٩	المجموع
=====	=====	

-٤- ذمم مدينة بالصافي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	البينان
دينار اردني	دينار اردني	ذمم تجارية
١٨٤ ٥٤١	٢٢١ ٨٩٨	ذمم حكومية
٨٠ ١٧٩	٣٢٥ ٨٤٤	بنزل : مخصص ديون
(١٩ .٦٧)	(١٩ .٦٧)	مشكوك فيها
٢٤٥ ٦٥٣	٥٢٨ ٦٧٥	المجموع

-٥- بضاعة آخر المدة :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	البينان
دينار اردني	دينار اردني	مواد خام
٢٢١ ٩٦٩	٢٢٧ .٩٢	مواد خام تحت التشغيل
٦١ ١٤٩	١١١ ٤٩٠	بضاعة جاهزة
٢٤٦ .٥٦	٢٩٦ ٣٨٤	
٥٢٩ ١٧٤	٦٣٤ ٩٦٦	المجموع

٦- أرصدة مدينة أخرى :

البيان	٢٠٠٦	٢٠٠٥
تأمينات كفالات	٢٠ ٦٤٦	١٧ ٩١٠
مصاريف مدفوعة مقدما	١١ ٤٦٣	٤ ٥٨١
تأمينات مستردة	١١ ١٧٦	١١ ١٤١
امانات لدى ضريبة الدخل	٨٧٤	٨٧٤
سلف	٧٣٣	١٢٣
أمانات جمركية	٠٠٠	١٩٧
المجموع	٤٤ ٨٩٢	٣٤ ٨٢٦

٧- ممتلكات وآلات ومعدات :

الكلفة	الاستهلاك	صافي القيمة الدفترية	
دينار اردني	المتراكم	٢٠٠٦	٢٠٠٥
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
مبان	١٦٠ ١٢٥	٤٠٤ ٠٠٥	٤٢٦ ٨٢١
الآلات والماكينات وعربات	٥١٤ ٣٨٨	٧٨١ ٨٧٤	٨٤٤ ٤٣٤
قوالب	١٤٩ ٣٠٧	١٥٥ ٥٧٥	١٣٤ ٩٣٩
المباني	٦٠ ٥٢٢	٢٩ ٧١٦	١٤ ٠٣٠
اثاث وتجهيزات مكتبية	٤٠ ٧٠٨	٢٧ ٣٥٢	٢٩ ٢٥٩
محول الكهرباء	١٩ ٧٧٩	٤ ٩٤٥	٧ ٤١٧
تحسينات المأجور	٢ ٩٥٣	٣ ٤٤٥	٣ ٦٩٢
مجموع الموجودات الثابتة	٩٤٧ ٧٨٢	١ ٤٠٦ ٩١٢	١ ٤٦٠ ٥٩٢

* موجودات المصنع مرهونة لصالح البنك الأهلي الأردني بالإضافة إلى تجيير بوليصة تأمين مقابل التسهيلات المالية الممنوحة للشركة .

٨- البنك الدائن والقرض :

- 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 ٣١/كانون الأول /٢٠٠٦ مبلغ ٢٩٣ ٦٣٧ دينار علماً بأن قيمته الاسمية ١ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار بفائدة ٨,٥٠٠ % سنوياً ويسدد بأقساط حسب الجدولة المتفق عليها مع البنك ، علماً بأن مدة القرض كانت خمس سنوات اعتباراً من ٢٠٠٣/٨/١ وحتى ٢٠٠٨/٥/١ الا انه تم إعادة جدولة الاقساط لمدة خمس سنوات اعتباراً من ٢٠٠٥/٨/١ ويستحق اخر قسط بتاريخ ٢٠١٠/٥/١ .

٩- ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٤٧ ٤٩٢	٦٣ ٣٤٨	ذمم دائنة
١٢ ٥٢٤	١٩ ٣٨٢	امانات مختلف
١٤ ٩٦٨	١٧ ٨٩١	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٥٠٧	٦ ٧٩٦	مصاريف مستحقة
٢ ٤٨٩	٣ ٩٩٧	مخصص دعم البحث العلمي
٢ ٣٥١	٢ ٦٦٧	امانات الضريبة والضمان
١ ٧١٦	٢ ٠٥٢	مخصص رسوم الجامعات
١ ٨٥٨	١ ٨٠٤	أمانات ضريبة المبيعات
١ ٠٣٥	١ ٢٧٦	مخصص الاجازات
١ ٣٦١	١ ٦٢٧	مخصص التعليم المهني والتقني
٣٩ ٢٨٤	٠٠٠	شيكات آجلة
٣٤٢	٠٠٠	أمانات طوابع وارادات
١٢٥ ٩٢٧	١٢٠ ٨٤٠	المجموع

١٠- تكلفة المبيعات :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	ايضاح	البيان
دينار اردني	دينار اردني		<u>تكلفة الانتاج</u>
٢٨٢ ٣٧٢	٣٣٦ ٣٥٠		المشتريات
١٨١ ٩٦٩	٢٢١ ٩٦٩		المواد الأولية أول المدة
٥٣ ١٦٦	٦١ ١٤٩		بضاعة تحت التشغيل أول المدة
(٢٢١ ٩٦٩)	(٢٢٧ ٠٩٢)		المواد الأولية آخر المدة
(٦١ ١٤٩)	(١١١ ٤٩١)		بضاعة تحت التشغيل آخر المدة
٢٣٤ ٣٨٩	٢٨٠ ٨٨٥		المواد الأولية المستخدمة بالإنتاج
٢٧٧ ٧٠٨	٢٩٦ ٧٠٧	١١	يضاف : المصاريف الصناعية
٥١٢ ٠٩٧	٥٧٧ ٥٩٢		صافي تكلفة الانتاج
٢٥٢ ٨٥٧	٢٤٦ ٠٥٦		يضاف : البضاعة الجاهزة أول المدة
(٢٤٦ ٠٥٦)	(٢٩٦ ٣٨٤)		يطرح : بضاعة جاهزة آخر المدة
٥١٨ ٨٩٨	٥٢٧ ٢٦٤		<u>تكلفة المبيعات</u>

٢٠٠٥	٢٠٠٦	البينان
دينار اردني	دينار اردني	استهلاكات واطفاءات
١٢١ ٤٨٣	١٢٥ ١٢١	رواتب وأجور
١٠٣ ١٤٠	١١٢ ٤٩٨	مصاريف طاقة
١٠ ٤٨١	١٢ ٢٣١	ضمان اجتماعي
٩ ٧٨٨	٩ ٨١٥	مصاريف تصنيع
٦ ٤١٧	٤ ٨٨٥	صيانة
٤ ٣٣٢	٤ ٨٤٠	ضيافه ونظافه ومياه
٤ ٠٤٢	٤ ٧٥٨	سيارات ومحروقات
٢ ٨٣٧	٤ ٦٩٠	أجور نقل
...	٣ ٦٣٢	هاتف
٢ ٥٦٨	٣ ٠٤٦	تأمين
٣ ٢٦٠	٢ ٨٣٢	مصاريف شحن وتخليص
٢ ٢١٧	٢ ١٧٤	ايجارات
٢ ٢٠٣	٢ ١٩٧	منقرقة
٢ ١٢٠	١ ٩٧٢	قرطاسية
١ ٨٨٠	١ ٣٣٨	اجازات
٤٦٧	٤٦٦	تنقيلات
٤٧٣	٢١٢	
٢٧٧ ٧٠٨	٢٩٦ ٧٠٧	المجموع

١٢- المصاريف الإدارية والعمومية :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٤٧ ٢٢٥	٤٧ ١٢٩	رواتب وأجور
١٩ ٢٠٠	١٩ ٨٠٠	تقاعلات مجلس الإدارة
١٢ ١٤٢	١٤ ١٥٤	هاتف وطوابع
٦ ٣٦٨	١٣ ٥٢٦	رسوم ورخص
٢ ٣٠٢	٥ ٦٩٨	استهلاكات وإطفاءات
٢ ٣٤٤	٥ ٠٧١	سيارات ومحروقات
٣ ٥٠٠	٤ ٧٧٥	إيجارات
٤ ٦٠٧	٤ ٦٣٥	ضمنان اجتماعي
٢ ٤٣٤	٢ ٠٤٣	أتعاب ورسوم قضائية
١ ٧٥٠	٢ ٠١٠	أتعاب مهنية
٤ ١٧٥	١ ٥٣٦	قرطاسية
١ ٦٦٨	١ ٣٩٤	سفر وتقاعلات
١ ٠٦٢	١ ٣٠١	متفرقة
٧٧٤	١ ١١٢	طاقة وكهرباء
٣ ٢٢٦	١ ١٧٠	دعاية وإعلان
١ ٤٠٤	١ ٠٧٠	ضيافته ونظافته
٦٦٥	٨٩٢	صيانة
١٦٨	٦٨٣	تأمين
١ ١٩٦	٢٠٥	إجازات
٨ ٢٢٧	٠٠٠	م ٠ سنوات سابقة
١٢٤ ٤٣٧	١٢٨ ٢٠٤	المجموع

١٣- مصاريف تسويق :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	البـيـان
دينار اردني	دينار اردني	
١٩ ٢١٤	٢٢ ٩٩١	رواتب واجور
١١ ٨٢٢	١٩ ٦١٧	سيارات ومحروقات
٥ ٥٧٤	٦ ٠١٢	استهلاكات واطفاءات
٥ ٢٤١	٣ ٢٤٥	عمولة المبيعات
٢ ٩٠٠	٢ ٩٠٠	ايجـارات
١ ٩٥٧	٢ ٢٤٨	ضمن اجتماعي
٢ ٢٩٦	٢ ٤١٧	هاتف
٩٥٢	١ ٣٥١	تأمين
٣ ٤٨٤	٩٢٠	تقـلات
١ ٤٦٩	٧٧٣	متفرقة
٥٢٦	٦٩٠	العطـاءات
٥٥٩	٣٥٣	رسوم ورخص
١٩٦	٣٢٤	ترخيص
١٠٢	٢٨٥	قرطاسية
٦٢٤	١٨٠	دعاية وعلان
٥٦٨	١٧٢	اجـازات
١٠٧	١١٨	مصاريف طاقة
<u>٥٧ ٥٩١</u>	<u>٦٤ ٥٩٦</u>	المجموع

الأدوات المالية :

أ - القيمة العادلة:

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

وتبين الإيضاحات حول هذه البيانات 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 الميزانية العمومية 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 البيانات المالية .

• **مخاطرة سعر الفائدة :**

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

١٥- عام:

أ- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن ارباح الفترة الحالية لوجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة .

ب- هناك التزامات محتملة على الشركة بتاريخ البيانات المالية تتمثل في كفالات بنكية وطلبات واعتمادات مستندية بقيمة ١٦٨.٠٩٣ دينار يقابلها تأمينات نقدية وتحويلات بقيمة ٢٦ ٦٧٦ دينار وبالتالي فان صافي الالتزام المحتمل يبلغ ١٤١ ٤١٧ دينار .

ج- المعدل المرجح للأسهم :

التاريخ	النيسان	الأسهم المصدرة	الأسهم القائمة
٢٠٠٦/١/١	الرصيد في بداية السنة	١ ٢٥١ ٧٥٨	١ ٢٥١ ٧٥٨
٢٠٠٦/٦/١٣	زيادة رأس المال	١٢٥ ١٧٦	١ ٣٧٦ ٩٣٤

وعليه يكون المعدل المرجح للأسهم :

$$= 365/164 \times 1\ 251\ 758$$

$$= 365/201 \times 1\ 376\ 934$$

١ ٣٢٠ ٦٩١