



P.O.Box 6899 Amman 11118 Jordan

الشركة الأردنية لصناعة الأنابيب (م.م)

JORDAN PIPES MANUFACTURING CO.LTD.

الإشارة : ٣٦٦/٢/١٥/٢

التاريخ : ٢٠١٦/١٠/٣١

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية واحترام ،،،

نرفق لكم طيه نسخة من البيانات المالية المرحلية للشركة كما في ٢٠١٦/٩/٣٠ .

واقبلوا فائق الاحترام ،،،

المدير العام
خير ابو صعيديك



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢١ شهر الأول ٢٠١٦
الرقم المتسلسل 4796
رقم الملف 41619
الجهة المختصة 9/1/16

الشركة الأردنية لصناعة الأنابيب
شركة مساهمة عامة محدودة
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

"مراجعة وغير مدققة"
البيانات المالية المرحلية
وتقرير المراجعة
للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

الشركة الأردنية لصناعة الأنابيب
شركة مساهمة عامة محدودة
الزرقاء- المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

البيان	الصفحة
١. تقرير المراجعة	
٢. بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	١
٣. بيان الدخل الشامل المرحلي للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	٢
٤. بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣
٥. بيان التدفقات النقدية المرحلي للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	٤
٦. إيضاحات حول البيانات المالية	٢٤ - ١٤ - ٥

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية

السادة مساهمي الشركة الأردنية لصناعة الأنابيب المحترمين
شركة مساهمة عامة محدودة
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المرفق للشركة الأردنية لصناعة الأنابيب كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الأشهر التسعة المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي ٣٤. وأن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية التي يودها المدقق المستقل للمنشأة"، وتتكون مراجعة البيانات المالية المرحلية من إجراء إستفسارات، بشكل خاص من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى، أن نطاق أعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق أعمال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تتيح لنا الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وتبعاً لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الإستنتاج

بناء على مراجعتنا لم يصل الى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد ان البيانات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية و السياسات المحاسبية المبينة في ايضاح رقم (٢).

فقرة إيضاحية

تم بموجب قرار مجلس الإدارة رقم (٤) تاريخ ٢٠١٦/١٠/٢٩ تخفيض استهلاك الآلات والمعدات بنسبة ٥٠% وبقيمة ٤٢,١٦٠/- دينار أردني لعدم استخدامها.

من المراقبون المهنيون



جمال البطيخي (JCPA)
اجازة رقم ٥٥٩

عمان في ٢٩ تشرين الأول ٢٠١٦

الشركة الأردنية لصناعة الأنابيب
شركة مساهمة عامة محدودة
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان أ

بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ "مراجع وغير مدقق"

		٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
	الإيضاحات	دينار أردني	دينار أردني
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد والنقد المعادل	٣	٥,٣٦٦	٧٩٥
شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض		١٢٥,٢٠٧	١٣٣,٥٠٢
ذمم مدينة بالصافي	٤	٥٩١,٩٦٢	٥٩٥,٢٤٦
اعتمادات مستندية		٣٨,٦٧٥	٥٣٧
بضاعة جاهزة آخر المدة	٥	١,٧٣٥,٦٣٣	٢,١٥٩,٣٥٥
بضاعة تحت التجهيز آخر المدة	٥	١,٣٤٣,٩٦٥	١,٤٧٤,٩٩٥
مواد أولية		٦٤٩,٩٥٧	٤٢٧,٤٩٤
قطع غيار بالصافي	٦	٥٧٠,٧٩٨	٥٧٦,١٦٥
أرصدة مدينة أخرى	٧	١٨,٧٤٢	١٢,١٧٠
مجموع الموجودات المتداولة		٥,٠٨٠,٣٠٥	٥,٣٨٠,٢٥٩
الموجودات غير المتداولة			
أراضي وممتلكات ومعدات بالصافي	٨	١,٣٨٨,٥٩٢	١,٤٢١,٠٠٩
مشاريع قيد التنفيذ - حوض الجلفنة		-	١٥,٨٠٢
استثمارات عقارية	٩	٥٨٣,٥٢٠	٥٥٢,٧٤٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٩٧٢,١١٢	١,٩٨٩,٥٥١
اجمالي الموجودات		٧,٠٥٢,٤١٧	٧,٣٦٩,٨١٠
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
بنك دائن	١٠	١,٣١٢,٦٤٢	١,٩٢٢,٨٤٧
ذمم دائنة		٤٢٩,١٩٥	٤٥,٩٦٨
أمانات أرباح المساهمين		١٧٦,٦٢٩	١٨٤,٦٧٣
مخصصات مختلفة	١١	٩,٦٠٩	١٠,٠٠٨
أرصدة دائنة أخرى	١٢	٣٩,٥٥٠	٩٦,٧١١
أوراق دفع		١٠٤,٥٣١	-
مجموع المطلوبات المتداولة		٢,٠٧٢,١٥٦	٢,٢٦٠,٢٠٧
حقوق المساهمين			
رأس المال المصرح والمكتتب والمدفوع		٣,٥٧٥,٠٠٠	٣,٥٧٥,٠٠٠
احتياطي اجباري	١٣	١,٠٠٧,٧٨٩	١,٠٠٧,٧٨٩
احتياطي اختياري	١٤	٩١٧,٠٠٠	٩١٧,٠٠٠
الأرباح (الخسائر) المدورة - بيان ج		(٥١٩,٥٢٨)	(٣٩٠,١٨٦)
مجموع حقوق المساهمين		٤,٩٨٠,٢٦١	٥,١٠٩,٦٠٣
اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين		٧,٠٥٢,٤١٧	٧,٣٦٩,٨١٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

الشركة الأردنية لصناعة الأنابيب
شركة مساهمة عامة محدودة
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ب

بيان الدخل الشامل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ "مراجع وغير مدقق"

		٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٥
	الإيضاحات	دينار أردني	دينار أردني
صافي المبيعات	١٥	١,٧٦٧,٢٥٣	١,٧٤٠,٣١٠
<u>تكلفة المبيعات</u>			
بضاعة جاهزة أول المدة		٢,١٥٩,٣٥٥	١,٨٤٨,٨٠٣
كلفة الإنتاج	١٦	١,٣٨٠,٠٦١	٢,٠٣٤,٩٩٢
بضاعة جاهزة آخر المدة		(١,٧٣٥,٦٣٣)	(٢,١٦٤,٠٠٨)
<u>تكلفة المبيعات</u>		<u>١,٨٠٣,٧٨٣</u>	<u>١,٧١٩,٧٨٧</u>
مجمّل الربح (الخسارة)		<u>(٣٦,٥٣٠)</u>	<u>٢٠,٥٢٣</u>
صافي إيرادات الجلفنة	١٧	٣٢,٣٦٣	٤٢,٣٤٢
إيرادات أخرى	١٨	٨,٢٦١	٨,٩١٥
إيرادات بيع أرض		٩٨,٥٣٧	-
مصاريف بيع وتوزيع	١٩	(١٢,٥٤٤)	(٦,٣٦٢)
مصاريف إدارية وعمومية	٢٠	(١٣٠,٤٦٨)	(١٣٦,٢٥٨)
فوائد وعمولات بنكية		(٨٨,٩٦١)	(١١٢,٦٩٣)
<u>صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة</u>		<u>(١٢٩,٣٤٢)</u>	<u>(١٨٣,٥٣٣)</u>
حصة السهم من صافي أعمال الفترة		٠,٣٦	٠,٥١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

الشركة الأردنية لصناعة الأنايب
شركة مساهمة عامة محدودة
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان

بيان التعديلات في حقوق الملكية للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ *مراجع وغير مدقق*

المجموع	أرباح متورة	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٥	١٠٤,٨٥٨	٩١٧,٠٠٠	١,٠٠٧,٧٨٩	٣,٥٧٥,٠٠٠
مجموع الدخل الشامل للفترة - بيان ب	(١٨٣,٥٣٣)	-	-	-
توزيعات أرباح	-	-	-	-
رصيد ٣٠ أيلول ٢٠١٥ - بيان أ	(٢٨٨,٣٩١)	٩١٧,٠٠٠	١,٠٠٧,٧٨٩	٣,٥٧٥,٠٠٠
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٦	(٣٩٠,١٨٦)	٩١٧,٠٠٠	١,٠٠٧,٧٨٩	٣,٥٧٥,٠٠٠
مجموع الدخل (الخسارة) الشامل للفترة - بيان ب	(١٢٩,٣٤٢)	-	-	-
توزيعات أرباح	-	-	-	-
رصيد ٣٠ أيلول ٢٠١٦ - بيان أ	(٥١٩,٥٢٨)	٩١٧,٠٠٠	١,٠٠٧,٧٨٩	٣,٥٧٥,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

الشركة الأردنية لصناعة الأنابيب
شركة مساهمة عامة محدودة
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ "مراجع وغير مدقق"

	٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٥
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>	دينار أردني	دينار أردني
صافي ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات	(١٢٩,٣٤٢)	(١٨٣,٥٣٣)
الاستهلاكات	٥٤,٨٨٥	١٠٩,٤٦١
<u>التغيرات في بنود رأس المال العامل</u>		
شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض	٨,٢٩٥	٢٧٦,٣١٢
ذمم مدينة	٣,٢٨٤	(٢٤,١٠٨)
اعتمادات مستندية	(٣٨,١٣٨)	(٥٦,٠٩٤)
بضاعة	٥٥٤,٧٥٢	(٣٢٨,٧٥٠)
مواد أولية وقطع غيار	(٢١٧,٠٩٦)	٤٢٤,٧٠٦
أرصدة مدينة أخرى	(٦,٥٧٢)	(٦,٩٥١)
ذمم دائنة	٣٨٣,٢٢٧	(١,١٢١)
أرصدة دائنة أخرى	(٥٧,١٦١)	(٢٥,١٢٠)
مخصصات مختلفة	(٣٩٩)	(٩٨٨)
أوراق دفع	١٠٤,٥٣١	-
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	٦٦٠,٢٦٦	١٨٣,٨١٤
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
ممتلكات ومعدات	(٢٢,٤٦٨)	(١٠,٣٩٨)
مشاريع تحت التنفيذ	١٥,٨٠٢	(٩,٠٣٠)
استثمارات عقارية	(٣٠,٧٨٠)	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٣٧,٤٤٦)	(١٩,٤٢٨)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
بنك دائن	(٦١٠,٢٠٥)	(١٥٣,٥٢٢)
أرباح موزعة على المساهمين	(٨,٠٤٤)	(١٤,٣٧٨)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٦١٨,٢٤٩)	(١٦٧,٩٠٠)
صافي (النقصان) / الزيادة في رصيد النقد	٤,٥٧١	(٣,٥١٤)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٧٩٥	٨,٥٧٠
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - بيان (أ)	٥,٣٦٦	٥,٠٥٦

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

الشركة الأردنية لصناعة الأنابيب
شركة مساهمة عامة محدودة
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

١. الوضع القانوني والنشاط

- تأسست الشركة الأردنية لصناعة الأنابيب كشركة مساهمة عامة خصوصية وسجلت لدى دائرة مراقبة الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (٢٢٥) بتاريخ ٧ تموز ١٩٦٩ وبتاريخ ٢١ أيار ١٩٧٤ تم تحويل الشركة الى شركة مساهمة عامة محدودة وسجلت لدى دائرة مراقبة الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (٨٦).

- يتمثل نشاط الشركة في صناعة المواسير الحديدية وجميع مستلزماتها وتوابعها على اختلاف أنواعها ومقاييسها وبيعها وتسويقها وتصديرها.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

أ- أسس اعداد البيانات المالية

تم عرض البيانات المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات ذات العلاقة الصادرة من لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ولبعض معايير المحاسبة والمراجعة والضوابط للمؤسسات المالية الإسلامية ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:
ان الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسة للشركة.

ب- التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة للشهور التسعة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة.

ج- استخدام التقديرات

ان اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والايضاحات المرفقة بها ، ان تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن وعليه فان النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

د- النقد والنقد المعادل

لاهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية ، فان بند النقد والنقد المعادل يتمثل في النقد في الصندوق والحسابات الجارية.

هـ- مخصص تدني الذمم المدينة

يتم أخذ مخصص تدني للذمم المدينة عندما يتبين للإدارة عدم إمكانية تحصيل كامل هذه الذمم او جزء منها ويتم احتساب المخصص على أساس الفرق فيما بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد.

و- مخصص ضريبة الدخل

يتم أخذ مخصص ضريبة الدخل على أساس التقديرات للالتزامات الضريبية المتوقعة وتتخذ فروقات ضريبة الدخل المتحققة على الشركة - إن وجدت - في قائمة الدخل عند دفعها بعد إجراء التسوية النهائية مع دائرة ضريبة الدخل.

ز- البضاعة

تظهر المواد الأولية وقطع الغيار بالكلفة وفقاً لطريقة متوسط التكلفة ويتم احتساب مخصص تدني على أساس الفرق فيما بين قيمة الكلفة والقيمة السوقية لها بتاريخ القوائم المالية وتظهر البضاعة الجاهزة بأسعار البيع بعد تنزيل نسبة تعادل قيمة الربح الإجمالي أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل.

ج- الممتلكات والآلات والمعدات

- تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة وتستهلك بطريقة القسط الثابت بنسب مئوية تتراوح ما بين ٢% - ٢٠%.
- عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات عن صافي القيمة الدفترية فإنه يجري تخفيض قيمة الممتلكات الى القيمة القابلة للاسترداد ويتم اثبات قيمة التدني في قائمة الدخل.

يتم اثبات الممتلكات والمعدات والآلات بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم ، ويتبع الصندوق طريقة القسط الثابت في احتساب الاستهلاك السنوي على الممتلكات والآلات والمعدات باستخدام النسب المئوية التالية:

أبنية وإنشاءات	٢%
سيارات	١٥%
أجهزة كمبيوتر	٢٠%
أثاث ومفروشات وأجهزة	٦%
آلات ومعدات	٧%
آلات انتاج الديكور	١٠%

في حالة استبعاد اي من الممتلكات فيتم حذف القيمة المسجلة للاصل المستبعد والاستهلاك المتراكم بتاريخ الاستبعاد من الحسابات وترحل النتيجة سواء ربح او خسارة الى قائمة الدخل.

يتم رسملة الاضافات والتحسينات الكبيرة بالتكلفة ان وجدت اما مصاريف الصيانة والتصليح فيتم تحميلها على العمليات الجارية حال حدوثها، ويتم رسملة تكاليف الاقتراض ان وجدت ضمن تكلفة الاصل المتكبدة لتمويل انشاء الممتلكات والآلات والمعدات خلال الفترة الزمنية لاكمال وتجهيز الممتلكات للاستخدام المقصود.

ط - الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية بسعر التكلفة.

ي- تحقق الإيراد

يتحقق الإيراد عند اصدار الفاتورة وتسليم البضاعة.

ك - الاعتراف بالاصول والالتزامات المالية

يتم الاعتراف باصول والتزامات الشركة المالية بثبات من سنة لآخرى على اساس طريقة المحاسبة بتاريخ المتاجرة.

ل - الادوات المالية

تعرف الاداة المالية بأنها اي عقد ينتج عنه اصل مالي في منشأة والتزام مالي او اداة حقوق ملكية في منشأة اخرى ، تتألف الادوات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد وارصدة البنوك والقروض .

م- التقاوص

يتم اجراء تقاوص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واظهار المبلغ الصافي في المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على اساس التقاوص او يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

يتألف هذا البند مما يلي:		٢٠١٥	٢٠١٦
دينار أردني	دينار أردني		
٣٩٠	٣,٦١٦		
-	-		
٤٠٥	١,٧٥٠		
٧٩٥	٥,٣٦٦		

نقد في الصندوق
سلفة المصنع
صندوق النثرية
المجموع

٤. ذمم مدينة بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي:		٢٠١٥	٢٠١٦
دينار أردني	دينار أردني		
١,٢٣٤,٨٤٦	١,٢٣١,٥٦٢		
(٦٣٩,٦٠٠)	(٦٣٩,٦٠٠)		
٥٩٥,٢٤٦	٥٩١,٩٦٢		

ذمم تجارية
يطرح : مخصص تدني الذمم المدينة
ذمم مدينة بالصافي

٥. بضاعة آخر المدة

يتألف هذا البند مما يلي:		٢٠١٥	٢٠١٦
دينار أردني	دينار أردني		
٢,١٥٩,٣٥٥	١,٧٣٥,٦٣٣		
١,٤٧٤,٩٩٥	١,٣٤٣,٩٦٥		
٣,٦٣٤,٣٥٠	٣,٠٧٩,٥٩٨		

بضاعة جاهزة
بضاعة تحت التجهيز
المجموع

٦. قطع غيار بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي:		٢٠١٥	٢٠١٦
دينار أردني	دينار أردني		
٧١١,١٦٥	٧٠٥,٧٩٨		
(١٣٥,٠٠٠)	(١٣٥,٠٠٠)		
٥٧٦,١٦٥	٥٧٠,٧٩٨		

قطع غيار
يطرح : مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
قطع غيار بالصافي

٧. أرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:		٢٠١٥	٢٠١٦
دينار أردني	دينار أردني		
١١,٣٠٠	١١,٣٠٠		
٧٦٧	٥٢٩		
-	٦,٨١٠		
١٠٣	١٠٣		
١٢,١٧٠	١٨,٧٤٢		

تأمينات مستردة
مطالبات إصابات عمل
مصاريف مدفوعة مقدماً
أمانات ضريبة الدخل
المجموع

٩. استثمارات عقارية
يتألف هذا البند مما يلي:

دينار أردني	
يمثل قيمة كلفة قطعة الأرض رقم (١٥٠) من حوض رقم (٦) التل الأحمر لوحة رقم (١٧) والبالغ مساحتها (٨٠٧) متر مربع من أراضي مدينة العقبة وقطعة الأرض رقم (٢٠٥) من حوض رقم (٧) الميناء الشمالي لوحة رقم (٧) والبالغ مساحتها (١٥٥) متر مربع من أراضي مدينة العقبة والمباني المقامة عليها.	٣٥٠,٧١٢/-
تمثل قيمة كلفة قطعة الأرض رقم (٨٢٦) حوض رقم (٤) حنو المغبة لوحة رقم (٢٩) والبالغ مساحتها (١,١٣١/٣٣٠) م ^٢ من أراضي جنوب عمان حيث تبلغ حصة الشركة (١,٠٠٠) حصة من (١,١٥٢) حصة ويمنع التصرف بحصة الشركة.	٦١,٣٠٠/-
تمثل قيمة كلفة قطعة الأرض رقم (٥٧٦) حوض رقم (١١) الجلهاء لوحة رقم (١٠) والبالغ مساحتها (١,٨١٣/٦٢٠) م ^٢ من أراضي ناعور ويمنع التصرف في هذه الأرض.	١٧١,٥٠٨/-
المجموع	٥٨٣,٥٢٠/-

١٠. بنك دائن

ان التسهيلات الائتمانية ممنوحة للشركة من البنك العربي المحدود على شكل جاري مدين بسقف (٢,٦٠٠,٠٠٠) دينار وبضمان رهن أراض المصنع وما عليها من أبنية وآلات ومعدات وأجهزة.

١١. مخصصات مختلفة

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٥
دينار أردني	دينار أردني
رسوم صندوق دعم البحث العلمي	٩,٥٦٨
مخصص ضريبة الدخل	٣١
أمانات ضريبة دخل المهن	١٥٩
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-
المجموع	٩,٦٠٩

١٢. أرصدة دائنة أخرى

أ- يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٤
دينار أردني	دينار أردني
صندوق إخبار الموظفين - ١١ ب	١٢,٠٨٦
مصاريف مستحقة وغير مدفوعة	٣٣,١٨٢
أمانات ضريبة المبيعات	١٠,١٢٣
المجموع	٥٦,٠٥١

ب- إن مبلغ صندوق إخبار الموظفين البالغ (١٢,٠٨٦) دينار يمثل الزمة المطلوبة من الشركة لصندوق إخبار الموظفين علماً بأن مساهمة الشركة في الصندوق تمثل ١١% من الراتب.

١٣. احتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠% من خلال السنوات السابقة وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين ويبلغ الاحتياطي الإجباري أكثر من ربع رأس مال الشركة وبذلك يصبح اقتطاع الإحتياطي الإجباري اختياريًا بموافقة الهيئة العامة.

١٤. احتياطي اختياري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٢٠% من الأرباح خلال السنوات السابقة وفقاً لقانون الشركات ويستخدم الاحتياطي الاختياري في الأغراض التي يقررها مجلس الإدارة. وبموجب قرار الهيئة العامة في اجتماعها بتاريخ ٢٠١٤/٤/٢٣ تم توزيع مبلغ -/٣٤,٤٩٦ دينار أردني من هذا الاحتياطي كأرباح على المساهمين.

١٥. المبيعات

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينار أردني	دينار أردني
مبيعات محلية	١,٢٥٦,٥١١	١,٥٨١,٥٦٢
مبيعات تصديرية	٥١٠,٧٤٢	١٥٨,٧٤٨
المجموع	١,٧٦٧,٢٥٣	١,٧٤٠,٣١٠

١٦. كلفة الإنتاج
أ- يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينار أردني	دينار أردني
مواد أولية مستخدمة في الإنتاج		
مواد أولية بداية الفترة	٤٢٧,٤٩٤	٨٢١,١٢١
مشتريات مواد أولية	١,٠٠٥,٨٣٦	١,١٧٦,٥٨٦
مواد أولية نهاية الفترة	(٦٤٩,٩٥٧)	(٤٠٨,٨٤٠)
مجموع المواد الأولية المستخدمة في الإنتاج	٧٨٣,٣٧٣	١,٥٨٨,٨٦٧
رواتب وأجور وملحقاتها	٢١٣,١٩٥	٢٤٠,٥٦٣
مصاريف صناعة أخرى - ١٥ ب	٢١٠,٣٠٨	١٢٩,٦٠٠
استهلاك ممتلكات ومعدات	٤٢,١٥٥	٨٩,٥٠٧
المجموع	١,٢٤٩,٠٣١	٢,٠٤٨,٥٣٧
بضاعة تحت التجهيز أول المدة	١,٤٧٤,٩٩٥	١,٤٤٥,١٤٣
بضاعة تحت التجهيز آخر المدة	(١,٣٤٣,٩٦٥)	(١,٤٥٨,٦٨٨)
تكلفة الإنتاج	١,٣٨٠,٠٦١	٢,٠٣٤,٩٩٢

ب- مصاريف صناعية أخرى
يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينار أردني	دينار أردني
الكهرباء	٤٤,٩٢٨	٤٢,٨٦١
الوقود	٢٣٢	٢٥,٥٦١
الصيانة	٣٥,٠٣٤	٦,٤٧٥
قطع غيار	١٣,٨٩٦	٩,٩٤٥
نقل العمال	٦,٥٦٢	٧,١٩٨
عدد مستهلكة	١,٤٦١	١,٩٩١
مواد كيماوية	-	٦٦
غازات	٣٤,٧٩٣	٩٥٨
شحوم وزيوت	٥٣٨	٩٧٥
مصاريف السيارات	٣,٤٤٧	٢,٧٦٠
تجهيزات وقاية	٧٦٤	١,٠١٥
مواد تحزيم وتربيط	٦,٨٤١	٢,٥٧٤
مياه	٥,٢٠٢	٣,٩٨٧
مصاريف فحص الجودة	٦,١٨٩	١٢,٨١٠
مصاريف متفرقة	٢٤	٦٢
رسوم حكومية	٩,٥٠٤	١٠,٣٦٢
تكاليف تصنيع لدى الغير	٤٠,٨٩٣	-
المجموع	٢١٠,٣٠٨	١٢٩,٦٠٠

١٧. صافي إيرادات الجلفنة
أ- يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينار أردني	دينار أردني
إيرادات الجلفنة	١١٩,٨٣١	١٣٧,٦٦٠
يطرح : كلفة الجلفنة	(٨٧,٤٦٨)	(٩٥,٣١٨)
صافي إيرادات الجلفنة	٣٢,٣٦٣	٤٢,٣٤٢

ب- كلفة الجلفنة
يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينار أردني	دينار أردني
مواد أولية مستهلكة	٣٣,٣٨٩	٢٨,٩٧٨
رواتب وأجور	٢٠,١٦٧	٢٣,١٧٩
وقود	٢٣,٦٥٤	٣١,٣٧٠
كهرباء	١,٨٠٦	٢,٠٧٦
مصاريف صيانة	٣,٤٣١	٣,٩٤٤
استهلاكات	٥,٠٢١	٥,٧٧١
المجموع	٨٧,٤٦٨	٩٥,٣١٨

١٨. إيرادات أخرى
أ- يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينار أردني	دينار أردني
إيراد قبان	٣,٤٦١	٢,٢٣٣
إيجار الأرض	٤,٨٠٠	٤,٦٦٦
إيجار شقق العقبة	-	٩٠٠
إيرادات أخرى	-	١,١١٦
المجموع	٨,٢٦١	٨,٩١٥

١٩. مصاريف بيع وتوزيع
يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينار أردني	دينار أردني
مصاريف شحن وتخليص	٨,١١٩	٣,٦٥٥
رسوم وطوابع وأخرى	٦٤٤	٢١٠
مصاريف كفالات	١,٦٥٦	١,٠٥٢
مصاريف عطاءات	٢,٠٥٩	١,٢٩٩
مصاريف أخرى	٦٦	١٤٦
المجموع	١٢,٥٤٤	٦,٣٦٢

٢٠. المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب وأجور وملحقاتها	٦٣,٧٨٦	٦٣,٩٠٨
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	٩,٩٥١	٩,٨٠٧
مساهمة الشركة في صندوق الإيداع	٦,٧٥٠	٦,٨٨٢
رسوم واشتراكات	٥,٠٢٤	٤,١٩٨
قرطاسية ومطبوعات	١,٠٨٤	١,٤٠٨
دعاية وإعلان	٦٦٦	٨٨٦
مصاريف السيارات	٥,٠٥٠	٥,٣٨٤
سفر وتنقلات	١,٠٣٦	٤,٢٩١
ضيافة ونظافة	١,٠٤٢	٨٤٣
بريد وهاتف وطوابع	١,٦٢٥	١,٨٧٩
أتعاب مهنية ومحاماه	٨,٨٨٣	٧,٤٢٥
مصاريف متفرقة	٢,٠٢٢	٢,٣٢٤
استهلاك ممتلكات ومعدات	٧,٧٠٩	١٤,١٨٣
مصاريف تأمين	١,٩٦٤	٢,٣٢٨
مصاريف قضائية	١,١٥٤	٢,٠٠٨
مصاريف صيانة مبنى العقبة	٤,٢٦٢	-
خدمات طبية	٢,١٦٠	٢,٢٠٤
تنقلات مجلس الإدارة	٦,٣٠٠	٦,٣٠٠
المجموع	١٣٠,٤٦٨	١٣٦,٢٥٨

٢١. ضريبة الدخل

- لا يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة.
- إن حسابات الشركة لعام ٢٠١٤ تم قبولها لدى دائرة ضريبة الدخل على أساس نظام العينات .

٢٢. كتاب المحامي

توجد قضايا مرفوعة من الشركة على الغير كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ بمبلغ -/٨١٢,٩٣٨ دينار أردني. كما توجد قضايا مرفوعة من الغير على الشركة غير محددة القيمة ، وان جميع هذه القضايا ما زالت قيد النظر أمام المحاكم المختصة كما جاء في كتاب محامي الشركة.

٢٣. الأدوات المالية

أ - القيمة العادلة:

إن القيمة الدفترية للأصول و الإلتزامات المالية تساوي تقريباً قيمتها العادلة. تشير الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية الى القيم العادلة لهذه الأدوات المالية، كما تعرض بعض السياسات المحاسبية في الإيضاح (٢) الطرق المستخدمة في تقييم هذه الأدوات.

ب - مخاطر السوق:

تعرف مخاطرة السوق بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق وتتضمن المخاطر التالية:

- مخاطرة العملة

- تعرف مخاطرة العملة بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار السوق ، وتتضمن المخاطر التالية :
- ان المخاطر المتعلقة بالادوات المالية المقيمة بالدولار الامريكي منخفضة بسبب ثبات سعر صرف الدينار الاردني مقابل الدولار الامريكي.

- مخاطرة سعر الفائدة

- تعرف مخاطرة سعر الفائدة بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في معدلات الفائدة في السوق.

- إن الأدوات المالية الظاهرة في بيان المركز المالي ليست خاضعة لمخاطرة سعر الفائدة .

- مخاطرة السعر الأخرى

- تعرف مخاطرة السعر الأخرى بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار السوق (غير تلك الناجمة عن مخاطرة سعر الفائدة أو مخاطرة العملة) سواء كان سبب التغيرات عوامل خاصة بالأداة المالية أو الجهة المصدرة لها أو عوامل تؤثر على كافة الأدوات المالية المشابهة المتداولة في السوق.
- إن الأدوات المالية الظاهرة في بيان المركز المالي ليست خاضعة لمخاطرة السعر الأخرى.

ج - مخاطرة الائتمان

- تعرف مخاطرة الائتمان بأنها مخاطرة إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته مسبباً بذلك خسارة مالية للطرف الآخر.
- تحتفظ الشركة بالنقد لدى مؤسسات مالية ذات ائتمان مناسب.

٢٤. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتناسب وعرض البيانات المالية للفترة الحالية.