



الافصاح عن البيانات المالية عن الفترة المنتهية بتاريخ 2017/06/30
بالإشارة الى المادة رقم 2/38 من نظام الافصاح الساري نرفق لكم البيانات
المالية للنصف الاول من العام 2017

شركة مصنع الشرق للالكتروود (م.ع.م) لصناعة قضبان اللحام الكهربائية
AL - SHARK ELECTRODE CO. Welding Electrode Manufacturers

Hebron - Palestine فلسطين - الخليل

☎ +970 2 2227460

☎ +970 2 2228874

☎ +970 2 2229477

P.O.BOX : 9

٢٠١٧/٨/١٢



شركة مصنع الشرق للالكتروود
AL-SHARK ELECTRODE CO.

تقرير افصاح للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران ٢٠١٧

أولا : أعضاء مجلس الادارة أسماء أعضاء مجلس الادارة وهم السادة

- ١- السيد "محمد كمال" ابراهيم حسونة
- ٢- السيد جودت ابراهيم محمد حسونة
- ٣- الدكتور يحيى محمد يحيى شاور
- ٤- الاستاذ خالد "محمد راغب" رشيد ناصر الدين
- ٥- السيد "محمد علي" خلوي حسونة
- ٦- الدكتور حكم محمد ناصر الدين ناصر الدين
- ٧- السيد "محمد طاهر" ناصر الدين ناصر الدين

ثانيا : ان عدد الاسهم الصادرة عن الشركة هو (750000) سبعمائة وخمسون ألف سهم.

- لم يطرأ أي تغيير على المدقق القانوني للشركة وهم مجموعة الخبراء العرب السادة " رجائي يوسف القيسي وشركاه"
- لم يطرأ أي تغيير على النشاطات الرئيسية للشركة
- لم يطرأ أي تغيير على السيطرة من حيث انتماء الشركة أو الدخول أو خروج شريك استراتيجي
- لا يوجد أية اجراءات قانونية تخص الشركة وان الشركة طرف فيها
- رأس مال الشركة مسدد بالكامل في السابق
- ليست هناك أية تغييرات في ديون الشركة.

واقبلوا فائق الاحترام

يوسف حسونة

المدير العام

جودت حسونة

نائب رئيس مجلس الادارة

شركة مصنع الشرق للالكتروود (م.ع.م) لصناعة قضبان اللحام الكهربائية
AL - SHARK ELECTRODE CO. Welding Electrode Manufacturers

Hebron - Palestine

فلسطين - الخليل

+970 2 2227460

+970 2 2228874

+970 2 2229477

P.O.BOX : 9

QR

Al-Qaisi Group

P C P A

مجموعة الخبراء العرب

مدققو حسابات قانونيون

مرجائي يوسف القيسي وشركاه

شركة مصنع الشرق للإلكترونيات

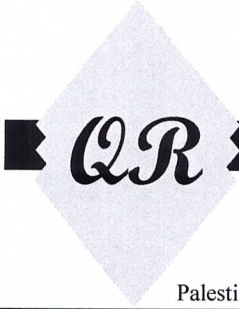
المساهمة العامة المحدودة

سجل شركات رقم 562600155

البيانات المالية المرحلية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2017
"خير المدققة"

فهرس المحتويات

- 1- تقرير مدقق الحسابات المستقل.
- 2- بيان المركز المالي كما هو في 30 حزيران 2017.
- 3- بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2017.
- 4- بيان الدخل للفترة المنتهية في 30 حزيران 2017.
- 5- بيان الدخل الشامل للفترة المنتهية في 30 حزيران 2017.
- 6- بيان التغيير في حقوق الملكية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2017.
- 7- بيان الايضاحات للفترة المنتهية في 30 حزيران 2017.



Al- Qaisi Group

P C P A

مجموعة الخبراء العرب
مدققو حسابات قانونيون

مراجعي يوسف القيسي وشركاه

Palestine – Hebron – Phone 2253318, Fax +972 2253317

الخليل – فلسطين هاتف 2253318 فاكس +972 2 2253317

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة / مساهمي شركة مصنع الشرق للالكترود المساهمة العامة المحدودة المحترمين

مقدمه:

لقد راجعنا البيانات المالية المرفقة لشركة مصنع الشرق للالكترود المساهمة العامة المحدودة ، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما هو 30 حزيران 2017 وكذلك بيان الدخل والدخل الشامل وبيان التدفقات النقدية وبيان التغيرات في حقوق الملكية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2017 ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى .

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية :

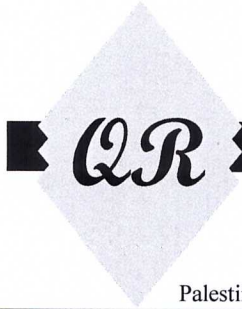
إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 ، وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وتشمل مسؤولية الإدارة كذلك اختيار وإتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدقق الحسابات :

إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه البيانات المالية استناداً إلى أعمال المراجعة المحدودة التي قمنا بها والتي لا ترقى لمستوى تدقيق الحسابات وفقاً للمعايير الدولية .

نطاق المراجعة :

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية" إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل بالقيام باستفسارات بشكل أساسي من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق إجراءات تحليله وإجراءات مراجعة أخرى. يقل نطاق المراجعة بشكل كبير عن نطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، وتبعاً لذلك ، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا أصبحنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال عملية التدقيق ، وبالتالي لا نبدي رأي تدقيق حولها



Al- Qaisi Group

P C P A

مجموعة الخبراء العرب
مدققو حسابات قانونيون

مرجائي يوسف القيسي وشركاه

Palestine – Hebron – Phone 2253318, Fax +972 2253317

الخليل – فلسطين هاتف 2253318 فاكس +972 2 2253317

الرأي والنتيجة:

في رأينا ، بناءا على مراجعتنا ،لم نلاحظ أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرفقة لم يتم إعدادها ،من كافة النواحي الجوهرية،وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

وإقبلوا إحترامي



شركة مصنع الشرق للإلكترونيات المساهمة العامة المحدودة

سجل شركات رقم 562600155

بيان المركز المالي للفترة المنتهية في 30 حزيران 2017

بعملة الدينار الامرندي (غير المدققة)

30.06.2016	31.12.2016	30.06.2017	ايضاح	الموجودات
غير المدققة	المدققة	غير المدققة		<u>الموجودات المتداولة</u>
7,154	58,763	42,826	3	النقد في الصندوق ولدى البنوك
348,857	344,182	357,758	4	شيكات برسم التحصيل
341,581	362,625	275,662	5	الذمم المدينة التجارية
34,994	26,954	30,635	6	ذمم مدينة اخرى - قروض موظفين
570,759	495,408	620,776	7	بضاعة اخر المدة
1,418	1,420	1,418	8	الاعتمادات المستندية والكفالات
102,978	17,344	27,031		سلفيات ضريبة الدخل
2,177	3,958	2,083	9	مصاريف مدفوعه مقدما
5,175	180	2,825	10	ايجارات مستحقة
8,217	0	6,164		ضريبة القيمة المضافة
1,423,309	1,310,835	1,367,179		اجمالي الموجودات المتداولة
312,866	312,866	312,866	11	الاستثمارات
1,694,584	1,692,574	1,693,795	12	صافي قيمة الموجودات الثابتة
2,007,450	2,005,440	2,006,661		مجموع قيمة الاستثمارات والموجودات الثابته
3,430,759	3,316,275	3,373,840		اجمالي الموجودات
				<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
				<u>المطلوبات</u>
27,121	34,324	61,637	13	ذمم دائنه
11,142	0	0	14	أرصده دائنه اخرى
-	0	0		مكافآت اعضاء مجلس الادارة
33,533	0	115,776		بنوك دائنه
132,038	84,681	84,681	16	المخصصات
-	664	0		ض.ق.م
152,507	212,690	157,662	15	الشيكات الاجله
356,341	332,360	419,756		اجمالي قيمة المطلوبات
				<u>حقوق المساهمين</u>
750,000	750,000	750,000		رأس المال المكتتب والمصرح به
314,710	220,621	208,784		الاحتياطي العام
251,777	261,151	261,151		الاحتياطي الاجباري
1,656,670	1,656,670	1,656,670		احتياطي اعاده تقييم الأصول
23,122	19,910	53,817		ذمم المساهمين
(12,554)	(8,801)	(6,452)		فروقات الترجمة
90,693	84,363	30,114		الأرباح والخسائر المدورة
3,074,418	2,983,915	2,954,084		اجمالي حقوق المساهمين
3,430,759	3,316,275	3,373,840		اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

" ان الايضاحات المرفقة تشكل جزء من هذه البيانات المالية "

شركة مصنع الشرق للإلكترونيات المساهمة العامة المحدودة

سجل شركات رقم 562600155

بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2017 بعملة الدينار الأردني (غير المتقمة)

30.06.2016	31.12.2016	30.06.2017	البيان
غير المدفقه	المدفقه	غير المدفقه	
90,693	110,278	30,114	ارباح الفترة/السنة قبل الضريبة
(22,869)	(212,254)	(0)	مخصصات واحتياطيات
6,098	15,160	7,439	الاستهلاكات والاطفاءات
73,922	(86,815)	37,553	
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل			
التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة			
(116,959)	(138,004)	86,963	ذمم مدينة تجارية
(17,308)	(9,268)	(3,681)	ذمم مدينة أخرى
(69,519)	5,832	(125,368)	بضاعة آخر المده
2,763	2,761	2	الاعتمادات المستندية والكفالات
(17,254)	68,380	(9,686)	سلفيات ضريبة الدخل
2,653	872	1,876	مصاريف مدفوعه مقدماً
(216)	4,779	(2,645)	ايجارات مستحقة
(6,960)	1,921	(6,828)	ض.ق.م.
33,533		115,776	بنوك دائنه
0		0	مكافآت اعضاء مجلس الادارة
22,843	30,047	27,313	ذمم دائنه
79,427	139,609	(55,029)	شيكات آجله
9,890	6,679	33,906	ذمم المساهمين
(3,185)	26,791	100,151	تدفقات نقدية قبل الاستثمار في موجودات واستثمارات اخرى
(3,112)	(10,164)	(8,660)	موجودات ثابتته
(6,297)	16,628	91,491	تدفقات نقدية قبل مصادر الدخل الاخرى
2,300	6,053	2,348	فروقات الترجمة
(3,997)	22,681	93,839	تدفقات نقدية قبل عملية التمويل
(101,788)	(81,533)	(96,200)	توزيعات ارباح
(105,786)	(58,852)	(2,361)	صافي الزيادة في النقد
461,797	461,797	402,945	النقد اول المده
356,011	402,945	400,584	النقد واشبه النقد نهاية المده

" ان الايضاحات المرفقة تشكل جزء من هذه البيانات المالية "

شركة مصنع الشوق للإلكترونيات المساهمة العامة المحدودة

سجل شركات رقم 5562600I55

بيان الدخل للفترة المنتهية في 30 حزيران 2017

بعملة الدينار الأردني (غير المدققة)

30.06.2016	31.12.2016	30.06.2017	ايضاح
غير المدققة	مدققة	غير المدققة	
711,860	1,275,312	427,157	17 المبيعات
			تكلفة المبيعات
501,239	501,239	495,408	بضاعة اول المدة
553,547	878,792	380,560	18 المشتريات
69,617	142,987	75,016	20 المصاريف التشغيلية
(570,759)	(495,408)	(620,776)	7 ينزل - بضاعة اخر المدة
553,645	1,027,610	330,208	مجموع تكلفة البضاعة المباعة
158,214	247,702	96,949	مجمول الربح من العمليات التشغيلية
55,523	115,884	63,684	19 المصاريف الادراية والعمومية
22,008	34,103	12,414	21 المصاريف التسويقية
77,531	149,987	76,098	مجموع المصاريف
80,683	97,715	20,851	ارباح الفتره/السنة التشغيلية
(0)	(13,534)	(0)	مخصص نهاية ترك الخدمة
80,683	84,181	20,851	الأرباح من العمليات التشغيلية
			الأرباح من العمليات الاخرى
-	-	-	22 ارباح/خسائر بيع اصول
-	-	-	11 ارباح وخسائر عقارية
10,600	26,097	9,975	23 ايراد ايجارات
(590)	(0)	(712)	فروقات عملة وارتباط
10,010	26,097	9,263	ارباح العمليات الاخرى
90,693	110,278	30,114	الأرباح قبل الضريبة
(0)	(16,542)	(0)	مخصص ضريبة الدخل
90,693	93,737	30,114	صافي الأرباح بعد الضريبة

" ان الايضاحات المرفقة تشكل جزء من هذه البيانات المالية "

شركة مصنع الشرق للإلكترونيات المساهمة العامة المحدودة

بيان الدخل الشامل للفترة المنتهية في 30 حزيران 2017

بعملة الدينار الأردني (غير المدققة)

30.06.2016	31.12.2016	30.06.2017	
غير المدققة	المدققة	غير المدققة	ارباح الفترة/السنة
90,693	93,737	30,114	بنود الدخل الشامل الأخرى
2,300	6,053	2,348	صافي الدخل الشامل
<u>92,993</u>	<u>99,790</u>	<u>32,463</u>	

" ان الايضاحات المرفقة تشكل جزء من هذه البيانات المالية "

شركة تصنيع الشرق الإلكترونيات المساهمة العامة المحدودة

سجل شركات مساهمة 56260035

بيان التغيير في حقوق الملكية المدفوعة المبنية في 30 حزيران 2017 والبيان الاجرائي (غير الملتزم)

البيان	رأس المال	الاحتياطي العام	الاحتياطي الاجرائي	احتياطي اعادة التقييم	ذمم المساهمين	فروق ترجمة	تسويات ضريبية	الارباح المدورة	المجموع
الرصيد في 31 كانون اول 2016	750,000	220,621	261,151	1,656,670	19,910	(8,801)	0	84,363	2,983,915
ارباح السنة	-	-	-	-	-	-	-	30,114	30,114
احتياطي اعادة تقييم الأصول والخصوم	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بنود الدخل الشامل	-	-	-	-	-	2,348	-	(96,200)	2,348
توزيع ارباح	-	-	-	-	33,906	-	-	(96,200)	(62,294)
محول من احتياطي عام	-	(11,837)	-	-	-	-	-	11,837	-
تسويات ذمم سنوات سابقة للاحتياطيات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تسويات ضرائب سنوات سابقة للاحتياطيات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في 30 حزيران 2017	750,000	208,784	261,151	1,656,670	53,817	(6,452)	0	30,114	2,954,084
البيان	رأس المال	الاحتياطي العام	الاحتياطي الاجرائي	احتياطي اعادة التقييم	ذمم المساهمين	فروق ترجمة	تسويات ضريبية	الارباح المدورة	المجموع
الرصيد في 31 كانون اول 2015	750,000	334,965	251,777	1,656,670	13,232	(14,854)	0	81,533	3,073,323
ارباح العام	-	-	-	-	-	-	-	90,693	90,693
احتياطي اعادة تقييم الأصول والخصوم	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بنود الدخل الشامل	-	-	-	-	-	2,300	-	-	2,300
توزيع ارباح	-	-	-	-	9,890	-	-	(101,788)	(91,898)
محول من احتياطي عام	-	(20,256)	-	-	-	-	-	20,256	-
تسويات ضرائب سنوات سابقة للاحتياطيات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في 30 حزيران 2016	750,000	314,710	251,777	1,656,670	23,122	(12,554)	0	90,693	3,074,418

* ان الأرباح المدورة المحرقة تحفظ أولاً لا يتجزأ من صافي الأرباح وتؤول لصالح

شركة مصنع الشرق للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة

مسجلة لدى مراقبي الشركات تحت رقم 562600155

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في 30 حزيران 2017

1 - عام

أ - تأسيس الشركة ونشاطها

تأسست شركة مصنع الشرق للإلكترونيات كشركة مساهمة عامة سنة 1972 وسجلت تحت رقم 21 برأسمال مقداره سبعمائة وخمسون ألف دينار أردني مقسم إلى خمس وسبعون ألف سهم ، والقيمة الاسمية عشرة دنانير أردنية للسهم الواحد ، تم الطرح والاكتتاب بخمس وأربعون ألف سهم فقط .
تم في سنة 1999 توزيع أسهم مجانية من الأرباح المدورة بواقع 12 % ليصبح عدد الأسهم المكتتب بها 50,400 سهم كما اتخذ قرارا بتحويل القيمة الاسمية للسهم الواحد إلى دينار أردني واحد بدلا من عشرة دنانير بحيث أصبح عدد الأسهم الموزعة 504,000 سهما .
في نهاية العام 2010 اتخذ مجلس الإدارة قرارا بإعلان الشركة كشركة مساهمة عامة مدرجة في بورصة فلسطين للأوراق المالية إذ تم بموجب ذلك إدراجها بتاريخ 2011/5/17 وإعادة تقييم أصولها ليصبح بعد ذلك عدد الأسهم المكتتب بها 750,000 سهما وتم تغطيتها من فائض إعادة التقييم والأرباح المدورة .
أما غايتها فهي صناعة قضبان اللحام الكهربائي من خام الحديد العادي وصناعة المسامير وصناعة سلك التريبط والصناعات المشابهة الأخرى كما تقوم بالاستيراد للمواد الخام حسب الحاجة .
وفي العام 2014 قامت الشركة بالتوقف بالعمل لأصناف المسامير بشكل شبه كامل وقامت ببيع تلك الماكينات بسبب تكبدها بخسائر من تلك الأصناف لارتفاع تكاليفها مقارنة مع تكاليف البضائع المستوردة من الخارج .

2- أهم السياسات المحاسبية :

أ - أسس إعداد البيانات المالية

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 .
- تم إعداد البيانات المالية للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية .
- تم إعداد البيانات المالية بعملة الدينار الأردني والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

ب- الممتلكات والآلات والمعدات:

يتم إثبات كافة الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة المعتمدة يوم إعادة التقييم في 2011/1/1 مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في قيمتها (باستثناء الأراضي) على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها ، وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب الاستهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات وفقاً للنسب التالية: المباني 2%، الأثاث والتجهيزات الداخلية 10%، الأجهزة الكهربائية 10%، وسائط النقل 6%، الآلات والمعدات 6%.

وفي حال استبعاد أي من الممتلكات والآلات والمعدات يتم استبعاد القيمة المسجلة للأصل المستبعد والاستهلاك المتراكم بتاريخ الاستبعاد من الحسابات وترحل النتيجة سواء ربح أو خسارة إلى قائمة الدخل الشامل ، ويتم رسملة الإضافات والتحسينات المادية بالتكلفة ، أما مصاريف الصيانة فيتم تحميلها على العمليات الجارية حال حدوثها .

ج- إعادة تقييم الأصول:

قامت الشركة في العام 2010 بإعادة تقييم موجوداتها وفقاً لمتطلبات الإدراج في بورصة فلسطين وكانت نتيجة إعادة التقييم مبلغ (1,751,454) دينار أدرجت ضمن حقوق الملكية تحت مسمى احتياطي إعادة التقييم ، وفي العام 2014 تم استبعاد بعض أصول الشركة وتم إعادة التقييم لتلك الأصول مما نتج عنه تخفيض في قيمة مخصص إعادة التقييم بمبلغ (94,776) دينار لتصبح قيمة المخصص (1,656,678) دينار

* الإيرادات والمصاريف:

- يتم الاعتراف بالمبيعات عند شحن البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل .
- يتم تحقيق الإيراد والاعتراف بالمصاريف على أساس الاستحقاق.

د- استخدام التقديرات:

يتطلب إعداد البيانات المالية المرفقة القيام بتقديرات واجتهادات لبعض البنود في البيانات 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 إن تتسبب في إجراء تعديلات جوهرية في أرصدة الموجودات والمطلوبات الظاهرة في البيانات المالية خلال السنة القادمة ومن أمثلة ذلك المخصصات والقضايا والمطالبات .

هـ- الذمم التجارية:

تظهر الذمم المدينة والدائنة التي أحدثتها الشركة بمقدار مبالغ الفواتير والمطالبات ويتم أخذ مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها لمواجهة أي انخفاض في قيمتها القابلة للتحصيل.

و- النقد وما في حكمه:

يمثل النقد وما في حكمه، النقد في الصندوق وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لدى البنوك التي تستحق خلال ثلاثة أشهر والشيكات برسم التحصيل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر، أما النقد والنقد المعادل فيطرح منه حسابات البنوك المكشوفة التي تتذبذب بين المدين والدائن خلال السنة.

ز- الاحتياطات:

* الاحتياطي الإجباري:

يمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم احتجازه من الأرباح السنوية قبل بنسبة 10% وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

* الاحتياطي الاختياري:

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب والمخصصات ويخضع لموافقة الهيئة العامة للمساهمين عند اقتطاعه وتوزيعه أو التصرف به طبقاً لأحكام قانون الشركات النافذ وقد تم اتخاذ قرار في العام 2012 بوقف هذا الاقتطاع.

ح- المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ البيانات المالية والتي تنشأ عن أحداث سابقة، وان تسديد تلك الالتزامات يكون محتملاً بحيث يمكن قياس قيمتها بشكل موثوق حيث تمثل تلك المخصصات قيمة مقبولة لتسوية تلك الالتزامات كما بتاريخ البيانات المالية وعندما يكون من المتوقع تحصيل تلك الالتزامات من أطراف أخرى يتم الاعتراف بالذمة المدينة ضمن الموجودات إذا كان الحصول واستلام تلك التعويضات مؤكداً ويمكن قياس قيمتها.

-مخصص تعويض ترك الخدمة:

يتم احتساب مخصص تعويض ترك الخدمة وفقاً لقانون العمل الفلسطيني رقم (7) لسنة 2000 حيث يتم تسجيل التعويضات المدفوعة والالتزامات المترتبة عليها في قائمة الدخل وتحتسب تلك التعويضات بواقع راتب شهر لكل سنة مع العلم انه لم يتم احتساب أي مخصص للفترة المنتهية في 30 حزيران 2017 .

ط- العملات الأجنبية:

يتم تسجيل المعاملات التي بالعملات الأجنبية خلال الفترة وفقاً لأسعار الصرف السائدة في حين إتمام تلك المعاملات.

يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية وفقاً لعملة الدينار الأردني.

يتم تسجيل أرباح أو خسائر تحويل الموجودات والمطلوبات المالية في بيان قائمة الدخل.

بي - حصة السهم من الأرباح:

يتم احتساب الربح للسهم الواحد بقسمة الربح أو الخسارة على المعدل المرجح لعدد الأسهم خلال السنة:
أرباح الفترة 30,114 دينار أردني
الأسهم المتداولة 750,000 سهم
الحصة الأساسية للسهم من الأرباح 4.015% دون احتساب المخصصات والضرائب أو أي تسويات أخرى للفترة المنتهية في هذا التاريخ .

ك - توزيعات الأرباح:

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي عقد في تاريخ 2017/03/23 توزيع 12% من قيمة رأس المال كأرباح للعام 2016، كما تم إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة.

ل - البضاعة بالمخازن :

- يتم تسعير البضاعة الجاهزة المشتراة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتحدد التكلفة على أساس الوارد أولاً صادر أولاً .
- البضاعة الخام بطريقة الوارد أولاً خارج أولاً ، ويتم تسعيرها حسب الكلفة أو سعر البيع أيهما أقل وتتضمن الكلفة مصاريف التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة.
- يتم تسعير البضاعة المصنعة حسب متوسط سعر الكلفة المرجحة وبتابع طريقة المنتج الوارد أولاً صادر أولاً
- يتم تسعير قطع الغيار واللوازم بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، وتبنى التكلفة على أساس الوارد أولاً صادر أولاً

م - تقييم أصول واستثمارات الشركة :

ورد في السنة المالية و المنتهية في 31 كانون أول 2011 ومن خلال إحدى جلسات مجلس الإدارة، محضر ينص على إعادة تقييم أصول الشركة وحقوقها من الاستثمارات. ولكن لاحقاً لم ينفذ أي بند من تلك البنود وكانت عبارة عن إعادة تقسيم للحصص دون إحداث أي أرباح أو خسائر على البيانات المالية ، وذلك بعد التأكد من الشركة من خلال سجلاتها وبتأكيد منها بكتاب على عدم تنفيذ تلك البنود أو بإحداث أي تغيير .
وعلمنا أن الموضوع قيد البحث الجدي .

ن- ضريبة الدخل :

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة ، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في البيانات المالية لان الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابله للتنزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقه أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنزيل لأغراض ضريبية .

ص- الوضع الضريبي:

- تم تسوية الملف الضريبي لدي مكتب ضريبة دخل كبار الشركات لغاية نهاية العام 2015.
- تم الحصول على براءة ذمة للشركة صادرة عن دائرة ضريبة الدخل عن عام 2015 مع التزام الشركة بتسديد السلفيات وفقاً للأرباح المعلنة للعام 2016 كما تم دفع سلفيات للعام 2017 .

ح- إدارة المخاطر :

1- مخاطر السيولة:

تتمثل في عدم قدرة الشركة على الاحتفاظ بسيولة كافية لمواجهة التزاماتها في تاريخ الاستحقاق. وتدير تلك الشركة المخاطرة:

- الاحتفاظ بموجودات يمكن تسيلها بسهولة.
- الرقابة على مؤشرات السيولة وفقاً لتقديرات الإدارة والاحتياجات الداخلية.

2- مخاطر الائتمان:

تتعلق بعدم قدرة الأطراف الأخرى الوفاء بالتزاماتها التعاقدية تجاه الشركة حيث تتعامل الشركة مع أطراف ذات ملائمة مالية عالية والشركة لا تأخذ ضمانات كافية لقاء الذمم المدينة وبالتالي فإن الذمم المدينة تبقى غير مضمونة.

3-مخاطر السوق :

- مخاطر السوق : وتعرف بأنه الخطر الذي ينتج عنه تقلب في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في أسعار السوق وتتضمن مخاطر أسعار الفائدة ومخاطر الصرف ومخاطر أدوات الملكية حيث يتم مراقبة تلك المخاطر وفق إجراءات محددة من قبل الإدارة.

4- مخاطر تقلبات العملة:

العملة الرئيسية للشركة هي الدينار الأردني وتتمثل مخاطر العملة بالتغيرات في أسعار صرف العملات التي تحتاجها الشركة لتسوية التزاماتها بعملات أخرى.

ض- أرقام المقارنة والتعدلات:

- تشير البيانات المالية المرحلية للفترة من 1 كانون ثاني 2017 و حتى 30 حزيران 2017 إلى أن الأرباح من العمليات التشغيلية قبل المخصصات بلغت 20,851 دينار أردني مقارنة مع 80,683 دينار أردني لنفس الفترة من العام السابق حيث انخفضت الأرباح من العمليات التشغيلية بنسبة 74.15% فيما بلغت أرباح السنة السابقة التشغيلية قبل المخصصات 84,181 دينار. أي أن أرباح الفترة الحالية شكلت 24.7% من أرباح السنة السابقة .

أما الإيرادات الأخرى فقد بلغت إيرادات الأملاك المؤجرة 9,975 دينار أردني أي ما يشكل انخفاض 5.89% عن نفس الفترة من العام الماضي.

- بلغ مجموع الموجودات في الربع الثاني من العام الحالي مبلغ 3,373,840 دينار مقارنة مع 3,316,275 دينار في نهاية العام 2016 أي بارتفاع بلغ 1.73 % عن الموجودات في 31 كانون أول 2016.

- بلغت مطلوبات الشركة في الربع الثاني من العام الحالي مبلغ 419,756 دينار مقارنة مع المطلوبات في 31 كانون أول 2016 البالغة 332,360 دينار أي بارتفاع بلغ 26.3%.

- أما حقوق الملكية فقد بلغت في الربع الثاني من العام الحالي 2,954,084 دينار مقارنة مع 2,983,915 دينار كما هي في 31 كانون أول 2016 أي بانخفاض بلغ 0.999%.

س- المعاملات مع أطراف العلاقة:

لا يوجد أي معاملات مع كبار المساهمين أ أعضاء مجلس الإدارة.

ق- القضايا المقامة على الشركة:

لا يوجد أي قضايا مرفوعة من قبل الشركة لأي جهات أخرى أو قضايا على الشركة.

ر- التزامات ممكن أن تطرأ:

- لا توجد أية التزامات غير عادية قد تطرأ على الشركة كما بتاريخ 2017/06/30.

ش- الأحداث اللاحقة:

- لا يوجد أية أحداث لاحقة لم يتم ذكرها أو الإفصاح عنها.

شركة مصنع الشرق للإلكترونيات المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول البيانات المالية

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2017

إيضاح رقم (3) - النقد في الصندوق ولدى البنوك

دينار	
74	الصندوق النقدي شيكل
94	الصندوق النقدي دينار
42,246	البنك العربي شيكل
242	البنك العربي دينار - عمان
9	بنك الاستثمار الفلسطيني شيكل
159	بنك الاستثمار الفلسطيني دينار
1	بنك الاستثمار الفلسطيني - دولار
42,826	الاجمالي

إيضاح رقم (4) - الشيكات برسم التحصيل

دينار	
34,070	صندوق الشيكات شيكل
2,500	شيكات برسم التحصيل دينار
2,255	شيكات برسم التحصيل دولار
318,934	شيكات برسم التحصيل شيكل
357,758	الاجمالي

يمتد استحقاق الشيكات برسم التحصيل لغاية 6 أشهر

إيضاح رقم (5) - الذمم المدينة التجارية -

وهي ذمم تجارية عليها حركة مستمرة والتغير عليها يحدث بشكل مستمر

دينار	
205,014	ذمم مدينة شيكل
79,650	ذمم مدينة دينار
5,067	ذمم من الخارج
5,931	ذمم مدينة دولار
295,662	
(20,000)	ينزل مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
275,662	

شركة مصنع الشرق للإلكترونيات المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول البيانات المالية

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2017

إيضاح رقم (6) - قروض الموظفين

قروض الموظفين 30,635 وهي عبارة عن قروض تمنح للموظفين سلفياً تسدد من الرواتب الشهرية وفق اتفاقية اقرض مع الشركة

إيضاح رقم (7) - بضاعة آخر المدة -

دينار	بضاعة آخر المدة بسعر التكلفة
275,814	بضاعة جاهزة
251,401	مواد خام
43,421	مواد تحت التشغيل
23,115	مواد تغليف
13,540	مهمات صيانه
13,485	مواد ومهمات غير مستخدمه
620,776	الاجمالي

إيضاح رقم (8) - الاعتمادات المستندية وكفالات

وتتكون من التاليه :

دينار	الاعتمادات المستندية/عمولات تأمينات وكفالات
0	
1,418	
1,418	

تتمثل الاعتمادات المستندية بعمولات اعتمادات على مشتريات مواد خام بالطريق
أما التأمين فيتمثل في نسبة معينة من قيمة الاعتماد تحجز من قبل البنك عند فتح الاعتماد وينتهي عند وصول البضاعة وتسديد قيمتها
أما الكفالات فهي المبالغ المترتبة على الشركة والمتمثل بكفالة الادراج في بورصة فلسطين

إيضاح رقم (9) - المصاريف المدفوعه مقدماً

تتمثل المصاريف المدفوعه مقدماً بمصاريف التأمين للشركة والعمال والموظفين والترخيص للسيارات

إيضاح رقم (10) - الإيجارات المستحقة

تتمثل الإيجارات المستحقة بالإيجارات التي استحققت على المستأجرين

إيضاح رقم (11) - الاستثمارات -

دينار	استثمار - شركة الامل استثمار - اراضي
137,230	
175,636	
312,866	

الاستثمار بعمارة الامل : تم الاستثمار بعمارة الامل كجزء من تحقيق ايرادات الاجارات وتتمثل ملكية الشركة بها في الطوابق الأول ونصف الثاني والخامس والسادس
الاستثمار بالأراضي : تم استثمار للشركة بالأرض الواقعه في منطقة الرامه حوض رقم 34417 ، كما استثمرت الشركة في أرض مقابل المصنع
تتمثل التغيرات في قيم الاستثمارات الى المصاريف المدفوعه عليها لقاء نقل الملكية (الطابو)

ضمن معطيات البناء الاضافي امام واجهة المصنع التخلي عن جزء من المبنى الاضافي ومنها محل تجاري تم التخلي عنه مقابل 50,000 دينار كلفته المحسوبه 25,446 دينار احتسب الفرق في الأرباح العقارية

شركة مصنع الشرق الإلكتروني

إيضاحات حول البيانات المالية

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2017

إيضاح رقم (12) - الموجودات الثابتة -

المجموع	سيارات	الرافعة الشوكية	مكينات التفريك وتشكيل صحاح	خطوط التاج	الاجهزة	الاتك	ابنية وعقارات	عقارات مؤجره	الاراضي	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	التكلفة
1,747,851 8,660	42,450	5,000	9,187	86,117 8,660	8,781	9,008	87,899	36,713	1,462,697	01.01.2017 في الرصيد في الإضافات الإستيعادات
1,756,511	42,450	5,000	9,187	94,777	8,781	9,008	87,899	36,713	1,462,697	الرصيد في 31.03.2017 في
55,278	9,285	1,850	2,166	28,386	3,843	3,788	1,758	4,202	0	الإستهلاك المتركم الرصيد في 01.01.2017 في
7,439	1,985	150	276	2,757	658	368	879	367	0	إستهلاك السنة المتعلق بالإستيعادات
62,716	11,269	2,000	2,442	31,143	4,501	4,156	2,637	4,569	0	الرصيد في 31.03.2017 في
<u>1,693,795</u>	<u>31,181</u>	<u>3,000</u>	<u>6,745</u>	<u>63,634</u>	<u>4,280</u>	<u>4,852</u>	<u>85,262</u>	<u>32,144</u>	<u>1,462,697</u>	صافي القيمة التقريبية
		القيمة		الحوض/القطعه		المساحة		الموقع		
		1,462,697		حوض 34401 قطعه 216		تبلغ المساحة 3.5 دونم		شارع السلام - الزروق		

الأراضي والأبنية -
وتشتمل تحت هذا المسمى الأرض المقام عليها مبنى المصنع والبناء الواقع عليه ، سجلات الأرض مسجله باسم الشركة ويمكن تفصيل الأرض :-

بالنسبة الى انخفاض قيمة الأرض المقام عليها مبنى المصنع والبناء الواقع عليه فقد تم زيادة المبلغ في المحال التجارية كون احد تلك المحال قد تم بيعه

شركة مصنع الشرق للإلكترونيات المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول البيانات المالية

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2017

إيضاح رقم (13) الذمم الدائنة

وتتمثل الذمم الدائنة بذمم على الشركة والتي تتضمن المشتريات المحلية ومصاريف النقل والمحروقات وغيرها من المصاريف والتي يتم التخالص بها من فتره الى اخرى

إيضاح رقم (14) ارصدة دائنة اخرى

تتمثل القروض الاخرى والذمم الدائنة التجارية الاخرى بأرصده سابقه لم يتم البت فيها او المطالبة بها ولم يرد بها مصادقات وقد تم تسوية تلك الحسابات من خلال الاحتياطي

إيضاح رقم (15) الشيكات الآجلة

وتتمثل هذه الشيكات دفعات من الشركة لقاء مشتريات ومصاريف وذمم اخرى وتستحق الدفع خلال 6 اشهر

إيضاح رقم (16) المخصصات

-مخصص تعويض ترك الخدمة -

يتكون هذا الايضاح من :-

تمثل مبالغ يتم تخصيصها لمواجهة التزامات مؤكده وهي :

مخصص تعويض ترك الخدمة 01.01.2017

مصروف ترك الخدمه 2017

مخصص تعويض ترك الخدمة 2017

دينار
68,140
(0)
0
68,140

-مخصص ضريبة الدخل-

يتكون هذا الايضاح من :-

رصيد 01.01.2017

تسويات سنوات سابقة

مخصص ضريبة دخل 2017

دينار
16,542
(0)
16,542
16,542

شركة مصنع الشرق للإلكترونيات المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول البيانات المالية

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2017

إيضاح رقم (17) - المبيعات -

دينار	
175,027	مبيعات سلك ومسامير
10,671	مبيعات ماكينات اللحام
16,657	مبيعات لحام CO2
180,043	مبيعات لحام الكترود
26,349	مبيعات مواد بناء
22,879	مبيعات لحام اوكسجين
431,627	اجمالي المبيعات
(4,470)	مردود المبيعات
(0)	خصم على المبيعات
427,157	صافي المبيعات

إيضاح رقم (18) - المشتريات -

دينار	
4,783	مشتريات ماكينة الحام
64,333	مشتريات حديد للالكترود
17,614	مشتريات مواد خام
27,905	مشتريات مواد بناء
31,019	مشتريات فرومنغام
33,692	مشتريات الرمل
25,664	مشتريات CO2
151,470	مشتريات سلك ومسامير
9,811	مشتريات الكرتون
2,230	مشتريات قطع غيار
368,520	
3,495	مصاريف على المشتريات - اجور نقل
510	مصاريف على المشتريات - عمولات اعتمادات
8,036	مصاريف على المشتريات - تخليص ميناء
12,041	
380,560	اجمالي المشتريات

شركة مصنع الشرق للإلكترونيات المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول البيانات المالية

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2017

إيضاح رقم (19) - المصاريف الادارية -
يتكون هذا الايضاح من :-

دينار	
26,642	مصاريف الرواتب
1,564	استشارات قانونية
2,527	قرطاسية ومطبوعات
1,357	بريد برق وهاتف
394	مصاريف اقتطاعات رواتب
224	مصاريف النظافة
1,458	مصاريف الضيافة
504	مصاريف التدريب
2,957	مصاريف بنكية و عمولات و فوائد
343	اجازات مرضية وسنوية
3,919	مصاريف صيانته عامه
905	تبرعات
5,162	رسوم رخص واشتراكات
2,500	مصاريف اتعاب تدقيق
2,281	مصاريف ادراج في البورصة
836	مصاريف التأمين
2,209	مكافئات
33	مشاتيح
2,724	مصاريف املاك مؤجره
86	اصابات عمل خفيفه
2,788	مصاريف سفر ومواصلات
2,272	استهلاكات ادارية
63,684	الاجمالي

شركة مصنع الشرق للإلكترونيات المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول البيانات المالية

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2017

إيضاح رقم (20) - المصاريف التشغيلية -

دينار	
59,605	اجور العمال
1,291	تأمين عمال ضد حوادث العمل
317	مصاريف ملابس و لوازم عمال
8,303	مصاريف كهرباء
158	مصاريف المياه
1,837	مصاريف الصيانة
323	مصاريف تعبئة وتغليف
3,182	استهلاكات الآت ومعدات
<u>75,016</u>	الاجمالي

إيضاح رقم (21) - المصاريف التسويقية -

دينار	
618	هدايا تشجيعية للزبائن
808	مصاريف صيانة سيارات
2,050	مصاريف نقل
5,528	مصاريف المحروقات
33	مصاريف دعائية وتسويقية
203	غرامات ومخالفات
905	مصاريف تأمين وترخيص السيارات
284	مصاريف معارض ومؤتمرات
1,985	استهلاكات السيارات
<u>12,414</u>	الاجمالي

إيضاح رقم (22) خسائر وأرباح بيع الأصول
وننتجت عن طريق بيع اصول ومركبات تابعه للشركة

إيضاح رقم (23) إيرادات الايجارات

تتمثل بايجارات العقارات المملوكة للشركة والمؤجرة والتي تتمثل بعمارة الأمل والمحلات التجارية
كما تم خصم الايرادات المتبقية من تأجير جزء من الشركة لاختلاء الطرف الآخر قبل انتهاء العقد