

بسم الله الرحمن الرحيم



الشركة العربية لصناعة الألمنيوم م. ع. م. (أرال)
ARAB ALUMINIUM INDUSTRY CO. LTD. (ARAL)



Ref. :

Date :

الرقم: ١١.٢/٧/١٤
التاريخ: ٢٠٠٦/١٠/٢٩

السادة بورصة عمان المحترمين

عمان-الأردن

تحية طيبة وبعد،،،

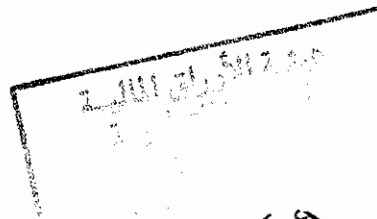
Q.R. - AALU - 30/10/2006

الموضوع :- البيانات المالية المرحلية للفترة المنتهية في ٢٠٠٦/٩/٣٠

إشارة إلى الموضوع أعلاه ، نرفق لكم طية البيانات المالية المرحلية لغاية ٢٠٠٦/٩/٣٠ مع تقرير مدققي الحسابات .
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

نائب رئيس المجلس الإدارة

د. حميس عاشور



١٥٩٤٩
١٤١٢

٣٥٠٤٢
١١١٨٠

Tel : (Auto - 7 lines) 00962 - 6 - 5343965
Fax : 00962 - 6 - 5347145
P.O.Box : 35042 Amman - Area Code 11180 Jordan

هاتف : ٥٣٤٣٩٦٥ - ٦ - ٠٠٩٦٢ (قفز آلي - ٧ خطوط)
فاكس : ٥٣٤٧١٤٥ - ٦ - ٠٠٩٦٢
ص.ب : ٣٥٠٤٢ - عمان ١١١٨٠ الأردن

E-mail : aral@accessme.com - Web site : www.arab-aluminium.com

الشركة العربية لصناعة الألمنيوم (آرال)
شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
البيانات المالية المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦
مع تقرير مدققي الحسابات

الشركة العربية لصناعة الألمنيوم (آرال) المساهمة المحدودة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

صفحة

٣

البيان

أ

ب

ج

د

العدد

٧

المحتويات

- تقرير مدققي الحسابات

- الميزانية العامة كما هي في ٣٠ ايلول ٢٠٠٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥.

- بيان الدخل للفترة المالية المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٠٦ و ٣٠ ايلول ٢٠٠٥.

- بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المالية المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٠٦

- بيان التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٠٦ .

- إيضاحات حول البيانات المالية.

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
الشركة العربية لصناعة الألمنيوم (آرال) المساهمة المحدودة
شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد راجعنا الميزانية العامة المرفقة للشركة العربية لصناعة الألمنيوم
(آرال) المساهمة المحدودة (شركة مساهمة عامة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦
وبيانات الأرباح والخسائر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للتسعة
أشهر المنتهية بذلك التاريخ.

إن هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة هي مسؤولية مجلس إدارة
الشركة وإن مسؤوليتنا تنحصر في إصدار تقرير مراجعة حولها استناداً إلى أعمال
المراجعة التي قمنا بها.

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة رقم (٢٤٠٠) والذي
ينطبق على عمليات المراجعة و يتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة
للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت البيانات المالية المرحلية المختصرة خالية من
الخطأ الجوهري. تقتصر مراجعتنا بشكل أساسي على القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات
المالية والإستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية في الشركة و لذلك فهي تعطي
تأكيداً أقل من التدقيق. لم نقم بتدقيق هذه البيانات المالية و لذلك فإننا لا نبدي رأياً حولها.

إستناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها لم يسترع إنتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد
بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦ لا تظهر بعدالة من كافة
النواحي الجوهرية وفقاً لأسس إعداد البيانات المالية الواردة في إيضاح (٢).

عن شركة المحصولات المهنية العربية

(أعضاء في مجلس مراجعي)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في ٢٩/١٠/٢٠٠٦

الشركة العربية لصناعة الألمنيوم (آرال) المساهمة المحدودة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الميزانية العامة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦ و٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ - بيان (أ)

٢٠٠٥/١٢/٣١ بالدينار	٢٠٠٦/٩/٣٠ بالدينار	إيضاح رقم	الموجودات المتداولة
مدققة			الموجودات المتداولة
٦٨١ ٥٦٨	١ ١١٥ ٩٤١		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢ ٤٠٧ ٢٥٣	٢ ٨٢٠ ٧٠٩		شيكات برسم التحصيل
١ ٩١٥ ٩١٥	٢ ١١١ ٧٢٢	٣	الذمم المدينة بعد تنزيل المخصص البالغ (٨٦٢ ٢٥٢) دينار
٤ ١٤٢ ٣٣٧	٦ ٤٩٠ ٠٧٨		بضاعة في المستودعات
٢٣٤ ٨٩٣	٢٤٢ ٢٩٩	٤	أرصدة مدينة أخرى
٩ ٣٨١ ٩٦٦	١٢ ٧٨٠ ٧٤٩		مجموع الموجودات المتداولة
٩١٢ ٨٩٣	٥٦٩ ٣٠٩		الاستثمار في أوراق مالية متوفرة للبيع
٤٠ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠		الاستثمار في شركة زميلة
...	٢٨ ٥٠٠		مشاريع تحت التنفيذ
٧ ٨٢٣ ٥١١	٧ ٥٠٤ ٠٣٠	٥	صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة
١٨ ١٥٨ ٣٧٠	٢٠ ٩٢٢ ٥٨٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٥٦٢ ١٢٨	...		بنوك دائنة
١ ٠٩٦ ٧٠٤	٤ ٨٤٣ ٠٦٧		أوراق الدفع (سحوبات)
١ ١٩١ ٨٨١	١ ٠١٨ ٣٩٧		الذمم الدائنة
٤٩٦ ٨٠٣	٦٨٨ ٩٣١		أمانات المساهمين
١٣٦ ٠٠٣	...		مخصص ضريبة الدخل
٧٩٠ ٦٨٩	٧٢٣ ١٠٨	٦	أرصدة دائنة أخرى
٤ ٢٧٤ ٢٠٨	٧ ٢٧٣ ٥٠٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			رأس المال وحقوق المساهمين
٦ ٧٥٠ ٠٠٠	٦ ٧٥٠ ٠٠٠		رأس المال
٧٥٠ ٠٠٠	٧٥٠ ٠٠٠		علاوة إصدار
٣ ٤٣٩ ٠٤٦	٣ ٤٣٩ ٠٤٦		الاحتياطي الإجمالي
٩٣٠ ٨٧٩	٩٣٠ ٨٧٩		الاحتياطي الاختياري
٦٨٧ ٣٨١	٣١٠ ٦٧٦		المتغير المتراكم لاعادة تقييم الاستثمارات
١ ٠١٢ ٥٠٠	...		أرباح معدة للتوزيع
٣١٤ ٣٥٦	١ ٤٦٨ ٤٨٤		الأرباح المتراكمة
١٣ ٨٨٤ ١٦٢	١٣ ٦٤٩ ٠٨٥		صافي حقوق المساهمين
١٨ ١٥٨ ٣٧٠	٢٠ ٩٢٢ ٥٨٨		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تقرأ هذه البيانات مع تقرير مدقي الحسابات .

الشركة العربية لصناعة الألمنيوم (آرال) المساهمة المحدودة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل للفترة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦ و ٣٠ أيلول ٢٠٠٥ - بيان (ب)

٢٠٠٥/٩/٣٠	٢٠٠٦/٩/٣٠	البيان
بالدينار	بالدينار	صافي المبيعات
٨ ٢٣٩ ٩٤٩	١٠ ٠٥١ ٩٤٨	تنزل : كلفة المبيعات
(٦ ٨٦٨ ٧٣٠)	(٨ ٤٦١ ٢٨٠)	مجمّل ربح المبيعات
١ ٣٧١ ٢١٩	١ ٥٩٠ ٦٦٨	تنزل : مصاريف البيع والتوزيع
(٢١٤ ٦٨٦)	(٢٠٤ ٢٠٩)	صافي ربح المبيعات
١ ١٥٦ ٥٣٣	١ ٣٨٦ ٤٥٩	تنزل / المصاريف الإدارية والعمومية
(٣٠٨ ٢٥٤)	(٣٣٣ ٩٠٧)	صافي ربح العمليات
٨٤٨ ٢٧٩	١ ٠٥٢ ٥٥٢	يضاف / الإيرادات الأخرى
٤٢٠ ٢٥٥	٢٠١ ١٤٣	ينزل : مخصص قطع غيار و بضاعة جاهزة
(٢٠ ٠٠٠)	(٥٥ ٠٠٠)	ينزل : ديون معدومة
...	(٢٩ ٥٦٧)	ينزل : مصاريف سنوات سابقة
...	(١٥ ٠٠٠)	صافي الربح
١ ٢٤٨ ٥٣٤	١ ١٥٤ ١٢٨	
فلس/دينار	فلس/دينار	حصة السهم من صافي الربح
٠,١٨٥	٠,١٧١	المعدل المرجح لعدد الأسهم
٦ ٧٥٠ ٠٠٠	٦ ٧٥٠ ٠٠٠	

لم يتم احتساب ضريبة الدخل ورسوم الجامعات الأردنية ورسوم البحث العلمي والتدريب المهني وصندوق دعم التعليم المهني والتدريب التقني ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة كون هذه البيانات المالية تمثل بيانات مالية مرحلية .

تقرأ هذه البيانات مع تقرير مدققي الحسابات

الشركة العربية لصناعة الألمنيوم (آرال) المساهمة المحدودة
شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦ - بيان (ج)

البيان	رأس المال	علاوة الإصدار	الاحتياطي الإجمالي	الاحتياطي الاختياري	المتغير المتراكم لإعادة تقييم الاستثمار	الأرباح المدة للتوزيع	الأرباح المدورة	المجموع
الرصيد كما هو في ٢٠٠٤/١٢/٣١ في أرباح الفترة	٦٧٥٠.٠٠٠	٧٥٠.٠٠٠	٣٤٣٩.٠٤٦	٩٣٠.٨٧٩	٢٤٦.٨٢١	٠.٠٠	٧٣.٥٩٢	١٢.١٩٠.٣٣٨
أرباح الفترة					٤٤٠.٥٦٠		١.٢٥٣.٢٦٤	١.٢٥٣.٢٦٤
المتغير المتراكم لإعادة تقييم الاستثمار								٤٤٠.٥٦٠
أرباح معدة للتوزيع						١.٠١٢.٥٠٠	(١.٠١٢.٥٠٠)	
الرصيد كما هو في ٢٠٠٥/١٢/٣١ في أرباح موزعة عن عام ٢٠٠٥	٦٧٥٠.٠٠٠	٧٥٠.٠٠٠	٣٤٣٩.٠٤٦	٩٣٠.٨٧٩	٦٨٧.٣٨١	١.٠١٢.٥٠٠	٣١٤.٣٥٦	١٣.٨٨٤.١٦٢
المتغير المتراكم لإعادة تقييم الاستثمار					(٣٧٦.٧٠٥)	(١.٠١٢.٥٠٠)		(١.٠١٢.٥٠٠)
أرباح الفترة							١.١٥٤.١٢٨	(٣٧٦.٧٠٥)
الرصيد كما هو في ٢٠٠٦/٩/٣٠	٦٧٥٠.٠٠٠	٧٥٠.٠٠٠	٣٤٣٩.٠٤٦	٩٣٠.٨٧٩	٣١٠.٦٧٦	٠.٠٠	١.٤٦٨.٤٨٤	١٣.٦٤٩.٠٨٥

تقرأ هذه البيانات مع تقرير مدققي الحسابات

الشركة العربية لصناعة الألمنيوم (آرال) المساهمة المحدودة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦ و ٣٠ أيلول ٢٠٠٥ - بيان (د)

٢٠٠٥/٩/٣٠ بالدينار	٢٠٠٦/٩/٣٠ بالدينار	البيان
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١ ٢٤٨ ٥٣٤	١ ١٥٤ ١٢٨	صافي ربح الفترة
		يضاف بنود غير نقدية
٢٤٥ ٨٣٥	٣١٧ ٣٧٢	الاستهلاكات
٣٢٣ ٧١٧	(٣٧٦ ٧٠٥)	المتغير المتراكم
١ ٨١٨ ٠٨٦	١ ٠٩٤ ٧٩٥	النقد من التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
		الموجودات المتداولة :-
(١ ٢٠٩ ٦٧٠)	(٤١٣ ٤٥٦)	(الزيادة) النقص في شيكات برسم التحصيل
٣٨٣ ٢٧٣	(١٩٥ ٨٠٧)	(الزيادة) النقص في الذمم المدينة
١ ٧١٢ ٧٦١	(٢ ٣٤٧ ٧٤١)	(الزيادة) النقص في البضاعة الجاهزة والمواد الأولية آخر المدة
١٢٧ ٨٠٥	(٧ ٤٠٦)	(الزيادة) النقص في الأرصدة المدينة الأخرى والتأمينات
		المطلوبات المتداولة :-
(٣ ٤٩٥ ٩٨١)	٣ ٥٧٢ ٨٧٩	الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة واوراق الدفع
٨٠ ٦٤٥	(١١ ٤٥٦)	الزيادة (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى وأمانات المساهمين
(٥٨٣ ٠٨١)	١ ٦٩١ ٨٠٨	صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٨٢ ٦٥٠)	٣٤٣ ٥٨٤	(الزيادة) النقص في الاستثمارات
(٧٢ ٣٧١)	(٢٦ ٣٩١)	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة ومشاريع تحت التنفيذ
(١٥٥ ٠٢١)	٣١٧ ١٩٣	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٦٢٢ ١٦٩	(٥٦٢ ١٢٨)	الزيادة (النقص) في البنوك الدائنة
٠٠٠	(١ ٠١٢ ٥٠٠)	ارباح موزعة عن عام ٢٠٠٥
٦٢٢ ١٦٩	(١ ٥٧٤ ٦٢٨)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١١٥ ٩٣٣)	٤٣٤ ٣٧٣	صافي النقص في النقد
١٢٨ ٦٢٣	٦٨١ ٥٦٨	النقد في بداية العام
١٢ ٦٩٠	١ ١١٥ ٩٤١	النقد في نهاية الفترة

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير مدققي الحسابات المرفق.

الشركة العربية لصناعة الألمنيوم (آرال) المساهمة المحدودة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦

إيضاح رقم (١) :-

تأسيس ونشاط الشركة :-

١/١ تأسست الشركة عام ١٩٧٦ لتقوم بأعمال صناعة الألمنيوم وبتقنيه وتقطيعه وسحب بروفيلاته وشرائطه وأسلاكه وسائر الصناعات المتشابهة والمتممة والمتفرعة منها وبأعمال صناعة المواد الأولية لمادة الألمنيوم .

١/٢ تم استكمال إنشاء مصنع صهر خرقة الألمنيوم لإنتاج البليت وقد اعتبر المصنع مشروعاً اقتصادياً مصدقاً بموجب قرار مجلس الوزراء بتاريخ ١٩٨٧/٣/٢١ وتم بموجبه إعفاء الأرباح الصافية التي يحققها المصنع من ضريبة الدخل لمدة تسع سنوات متتالية وبحيث تعفى أرباح الخمس سنوات الأولى بنسبة ١٠٠% وبنسبة ٦٠% للسنوات الأربع التالية وقد تم اعتبار تاريخ بدء سريان الإعفاء من ١/١/١٩٨٩ وهو تاريخ بدء الإنتاج التجاري للمصنع .

١/٣ استناداً لموافقة مجلس الوزراء بتاريخ ١٩٩٣/٥/١١ تم رسملة مليوني دينار من الاحتياطي الاختياري والأرباح المدورة بمنح المساهمين بتاريخه نصف سهم مجاني وبحيث بلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع ستة ملايين دينار .

١/٤ بتاريخ ١٩٩٧/٧/١٥ تم استكمال إجراءات امتلاك كامل حصص رأس مال وحدة إنتاج القوالب ، حيث تأسست شركة القوالب بتاريخ ٩ تموز ١٩٩٢ وسجلت في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة وتحت الرقم (٢٨٨٤) بتاريخ ١٩٩٢/٧/٢١ برأسمال قدره (٥٠٠) ألف دينار تمتلك الشركة العربية لصناعة الألمنيوم ٩٠% من حصص رأس المال ، ومن ثم تم شراء كامل حصص الأقلية البالغة ١٠% من حصص رأس المال وتم دمج نشاطها وتصفياتها وشطبها بعد أن آلت كافة الحقوق والالتزامات إلى الشركة آلام اعتباراً من ١٠ آذار ١٩٩٧ .

١/٥ وقد تم اعتبار مشروع الشركة لإنتاج القوالب والعدد المعدنية مشروعا اقتصاديا مصدقا بموجب قرار مجلس الوزراء بتاريخ ٦ تشرين الأول ١٩٩٢ ومنح إعفاء الموجودات الثابتة المستوردة من كافة الرسوم وكذلك إعفاء المشروع من الضرائب لمدة خمس سنوات تبدأ مع بدء الإنتاج الفعلي للمشروع وذلك طبقا لقانون تشجيع الاستثمار رقم (١١) لسنة ١٩٨٧ وتعديلاته لسنة ١٩٩٨ ، هذا وقد تحدد البدء في الإنتاج الفعلي مع بداية عام ١٩٩٤ .

١/٦ بتاريخ ١٠/٥/١٩٩٨ قررت الهيئة العامة للشركة العربية لصناعة الألمنيوم المساهمة العامة المحدودة في اجتماعها غيرا لعادي الذي عقد بتاريخ ١٠/٥/١٩٩٨ الموافقة على زيادة رأسمال الشركة إلى ٧٥٠.٠٠٠ ر.٦ سهم بقيمة اسمية دينار واحد وعلى شراء الشركة التابعة لها الشركة المتحدة لصناعة الألمنيوم - شركة ذات مسؤولية محدودة - وعلى أساس تخصيص اسهم الزيادة البالغة ٧٥٠.٠٠٠ سهم إلى أصحاب حصص الأقلية في الشركة التابعة المتحدة لصناعة الألمنيوم الشركة ذات المسؤولية المحدودة مقابل شراء كامل حصصهم ومقدارها ٧٥٠.٠٠٠ ر.١ حصة / دينار وعلى أساس القيمة الاسمية للسهم دينار واحد يضاف لها دينار واحد علاوة إصدار وفوضت الهيئة العامة مجلس إدارة الشركة باستكمال إجراءات زيادة رأس المال .

- وقررت الموافقة على أولوية كافة الحقوق والالتزامات المترتبة على الشركة المتحدة لصناعة الألمنيوم إلى الشركة العربية لصناعة الألمنيوم المساهمة العامة المحدودة باعتبارها الخلف القانوني وكما في تاريخ ١/١/١٩٩٨ .

- وبتاريخ ٢/٦/١٩٩٨ وافقت الهيئة العامة للشركة المتحدة لصناعة الألمنيوم في انعقادها غير العادي على بيع الشركة إلى الشركة آلام الشركة العربية لصناعة الألمنيوم المساهمة العامة المحدودة بمقايضة مجمل حقوق الأقلية البالغة ١٥٠٠.٠٠٠ دينار حصة بعدد ٧٥٠.٠٠٠ سهم من اسهم الزيادة في رأس مال الشركة العربية لصناعة الألمنيوم وبمبلغ ١٥٠٠.٠٠٠ دينار بقيمة دينارين للسهم دينار لتغطية القيمة الاسمية للسهم يضاف له دينار علاوة إصدار وتشارك اسهم الزيادة في الأرباح اعتبارا من تاريخ توحيد الحقوق في ١/١/١٩٩٨ .

- الموافقة على تصفية الشركة تصفية اختيارية وتعيين المكتب القانوني العربي مصفيا لها، وذلك بعد إتمام إجراءات توحيد الحقوق وتخصيص اسهم الزيادة في رأس مال الشركة العربية لصناعة الألمنيوم للمساهمين أصحاب الحصص في رأس مال الشركة المتحدة لصناعة الألمنيوم .

وتمت الإجراءات القانونية للتصفية وشطب اسم الشركة المتحدة لصناعة الألمنيوم من سجلات مراقبة الشركات في وزارة الصناعة والتجارة - عمان بتاريخ ٢٣ كانون الثاني ١٩٩٩ استنادا إلى شهادة عطفة مراقب الشركات بتاريخ ١/٢٣/١٩٩٩ .

١/٧ بتاريخ ١٩٩٤/١٢/٣١ قرر مجلس الوزراء الموقر الموافقة على تنسيبات لجنة تشجيع الاستثمار المتخذة في جلستها رقم ٩٤/١٧٢ المنعقدة في ١٩٩٤/١٠/٩ فيما يتعلق بإعفاءات مشروع الشركة المندمجة المتحدة لصناعة الألمنيوم على الآتي :-

- اعتبار مشروع الشركة مشروعا اقتصاديا مصدقا ومنحه الإعفاءات بمقتضى أحكام قانون تشجيع الاستثمار رقم (١١) لسنة ١٩٨٧ وتعديلاته لسنة ١٩٨٨ وإعفاء الشركة من الرسوم والإعفاءات المنصوص عليها في المواد (١٤ و ١٦) والتي من ضمنها إعفاء ١٠٠% من الأرباح الصافية لمشروع الشركة من الضرائب لمدة خمس سنوات متتالية تبدأ من تاريخ بدء الإنتاج .

- وتم اعتبار تاريخ ١٩٩٧/١٢/١٣ هو تاريخ بدء الإنتاج الفعلي للمشروع لغايات الاستفادة من الإعفاء من ضريبي الدخل والخدمات الاجتماعية على الأرباح الصافية ولغاية ٢٠٠٢/١٢/١٢ استنادا إلى كتاب مؤسسة تشجيع الاستثمار في تاريخ ١٩٩٩/٧/٧ .

إيضاح رقم (٢)

أهم الأسس والسياسات المحاسبية العامة

٢/١ تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية و التفسيرات الصادرة عنه و بناءً على الأسس المحاسبية التي تم إعتمادها في إعداد آخر بيانات مالية مدققة للشركة .

٢/٢ تستهلك تكلفة الأصول الثابتة من غير الأراضي على أقساط سنوية متساوية وفقاً لتقديرات العمر الإنتاجي المتوقع وباعتماد نسبة الطاقة الاسمية المتاحة و بحد أدنى ٥٠% من نسب الاستهلاك الرسمية المعتمدة الثابتة كالتالي :-

- الآلات والمعدات ١٠%
- المباني ٤%
- العدد ٢٠%
- كما تستهلك الموجودات الثابتة سنوياً الأثاث ١٠% و السيارات ١٥% .

٢/٣ تظهر المواد الأولية والكيماويات وقطع الغيار باستخدام المتوسط المرجح للتكلفة .

٢/٤ تظهر البضاعة الجاهزة آخر المدة وفقاً لسياسة التكلفة أو السوق أيهما أقل وبطريقة المتوسط المرجح وتعتبر كلفة التصنيع أساساً للتكلفة .

٢/٥ تخصص الضرائب وفقاً لاحكام قانون ضريبة الدخل والأنظمة والتعليمات الصادرة بمقتضاه ، وتعلى فروقات ضريبة الأرباح الموزعة في حساب احتياطي خاص .

إيضاح رقم (٣)

الذمم المدينة كما في ٢٠٠٦/٩/٣٠

٢٠٠٥/١٢/٣١	٢٠٠٦/٩/٣٠	البيان
بالدينار	بالدينار	ذمم مبيعات
٢ ٧٦٥ ٩٩٦	٢ ٨٠٢ ٥٥٦	ذمم عامة
٨٨ ٤٣٥	١٥٩ ٦٧٤	ذمم الموظفين
١٤ ٦٣٦	١١ ٧٤٤	المجموع
٢ ٨٦٩ ٠٦٧	٢ ٩٧٣ ٩٧٤	ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(٩٥٣ ١٥٢)	(٨٦٢ ٢٥٢)	المجموع
١ ٩١٥ ٩١٥	٢ ١١١ ٧٢٢	

إيضاح رقم (٤)

أرصدة مدينة أخرى كما في ٢٠٠٦/٩/٣٠

٢٠٠٥/١٢/٣١	٢٠٠٦/٩/٣٠	البيان
بالدينار	بالدينار	تأمينات مستردة
٣٢ ٣٥٨	٣٢ ٣٥٨	تأمينات كفالات
٧ ٩٥٧	٧ ٩٥٧	مصاريف مدفوعة مقدما
٨ ٨٧٤	٧ ٩٩٩	مطالبات الضمان الاجتماعي
١٦ ٨٧٨	٩ ٨٧٥	مطالبات دائرة الجمارك
١١٦ ٤٠١	٦٥ ٠٣٧	اعتمادات مستندية
٥٢ ٣٨٠	١١٢ ٣٥٧	مطالبات التأمين الإسلامية
٤٥	٦ ٧١٦	المجموع
٢٣٤ ٨٩٣	٢٤٢ ٢٩٩	

إيضاح رقم (٥)

الموجودات الثابتة كما في ٢٠٠٦/٩/٣٠

٢٠٠٥/١٢/٣١	٢٠٠٦/٩/٣٠	البيان
بالدينار	بالدينار	القيمة الدفترية
١٩ ٤٧٠ ٣٧٣	١٩ ٤٦٨ ٢٦٤	ينزل : الاستهلاك المتراكم
(١١ ٦٤٦ ٨٦٢)	(١١ ٩٦٤ ٢٣٤)	صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة
٧ ٨٢٣ ٥١١	٧ ٥٠٤ ٠٣٠	

إيضاح رقم (٦)

أرصدة دائنة أخرى كما في ٢٠٠٦/٩/٣٠

٢٠٠٥/١٢/٣١	٢٠٠٦/٩/٣٠	البيان
بالدينار	بالدينار	
١٠.٦٩٥	٥٧.٧٨٥	مصاريف مستحقة
١٠.٤٢٧	٨.٢١٩	أمانات المحولين
١٦.٢٧٨	١٦.٢٧٨	أمانات الفوسفات
٣٠.٠٠٠	٣٠.٠٠٠	مخصص قضايا
٧٧.٠٧٠	٧٧.٠٧٠	مخصص التزامات سنوات سابقة
٣٠٠.٠٠٠	٣٠٠.٠٠٠	الضريبة الرأسمالية للرسملة
٦٨.٠٣٦	٣٩.٦٢٧	صندوق الادخار
١.١٢٥	١.١٢١	أمانات ضريبة الدخل
٤٩.٢٣٩	٥٩.٨٢٨	أمانات مصفاة البترول
...	٢.٤٠١	أمانات أخرى
٥٦٢.٨٧٠	٥٩٢.٣٢٩	مجموع الأرصدة الدائنة
١٢.٣٢٨	٤.١٧٤	مخصص البحث العلمي والتدريب المهني
١٢٦.٦٠٥	١٢٦.٦٠٥	مخصص رسوم الجامعات
١٢.٦٥٩	...	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني
٣٢.٠٨٣	...	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤٤.١٤٤	...	مخصص مزايا عمالية
٢٢٧.٨١٩	١٣٠.٧٧٩	مجموع المخصصات
٧٩٠.٦٨٩	٧٢٣.١٠٨	المجموع

إيضاح رقم (٧)

تم اعادة تبويب بعض أرقام البيانات المالية لعام ٢٠٠٥ لتتناسب مع تبويب أرقام البيانات المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦.