

F.S - JOSL - 27 - 3 - ٢٣٤

شركة السلفوكيماويات الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - المملكة الاردنية الهاشمية

البيانات المالية للسنة المنتهية في

٣١ كانون الاول ٢٠٠٥

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

١

شركة السلفوكيماويات الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - المملكة الاردنية الهاشمية

٣١ كانون الاول ٢٠٠٥

جدول المحتويات

تقرير مدقق الحسابات المستقل

بيان

أ

الميزانية العامة

ب

بيان الدخل

ج

بيان التغييرات في حقوق المساهمين

د

بيان التدفقات النقدية

صفحة

٢٦-٢٨

ايضاحات حول البيانات المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

غ/ت/م/١٠٢

الى الهيئة العامة لمساهمي
شركة السلفوكيماويات الاردنية م.ع.م
الزرقاء - المملكة الاردنية الهاشمية

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العامة المرفقة لشركة السلفوكيماويات الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، إن هذه البيانات المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وان مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حولها اعتماداً على التدقيق الذي نقوم به، هذا وقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا، وكنا قد دققنا البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ وأصدرنا تقريرنا المتحفظ حولها بتاريخ ١٦ آذار ٢٠٠٥

وقد أجرينا تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وتتطلب هذه المعايير أن نقوم بتخطيط وانجاز التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من أي خطأ جوهري ويشمل التدقيق فحصاً على أساس اختباري للبيانات المؤيدة للمبالغ في البيانات المالية وللإفصاح فيها، كما يشمل تقييماً للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي وضعتها الإدارة وتقييماً للعرض الإجمالي للبيانات المالية وفي اعتقادنا ان تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً للرأي الذي نبديه .

كما يرد في الإيضاح رقم (٢٣) تم إيقاف تشغيل جزء من مصنع الصوبنة التي تبلغ صافي قيمته الدفترية ٦٨٩،١٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥.

في رأينا ، باستثناء ما ورد أعلاه ، إن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية الوضع المالي لشركة السلفوكيماويات الأردنية م.ع.م كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في التاريخ المذكور وفقاً للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية ، ونوصي الهيئة العامة للمساهمين المصادقة على هذه البيانات المالية بعد الأخذ بعين الاعتبار الأمور الواردة في التقرير .

تحتفظ الشركة بسجلات حسابية منظمة بصورة أصولية ، وهي متفقة مع البيانات المالية المرفقة ومع البيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة .

عن مؤسسة غاوي لتدقيق الحسابات
أعضاء مستقلين في مجموعة بيكرتيلي انترناشونال

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
٢٠ شباط ٢٠٠٦

د.جورج لطفي غاوي
محاسب قانوني معتمد فئة (أ)
اجازة رقم (١٣٣)

شركة السلفوكيماويات الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - المملكة الاردنية الهاشمية
الميزانية العامة

بيان (ل)

٢٠٠٤	٣١ كانون الاول		٢٠٠٥	٢٠٠٤		٢٠٠٥	إيضاح	الموجودات
	دينار	دينار		دينار	دينار			
١,١٣٥,٩٤٠	٢٧٠,٩٦٦	١٣	١,١٣٥,٩٤٠	٢٧٠,٩٦٦	١٣	١,١٣٥,٩٤٠	٢	موجودات متداولة
٢٦٤,٤٧٥	١٧٤,٠٠٠	١٤	٢٦٤,٤٧٥	١٧٤,٠٠٠	١٤	٢٦٤,٤٧٥	٤	تقدم في الصندوق ولدى البنك
٣,٦٧٨,٤٩٩	٥٩٣,٦٦٣	١٥	٣,٦٧٨,٤٩٩	٥٩٣,٦٦٣	١٥	٣,٦٧٨,٤٩٩	٥	شيكات برسم التحصيل
٣٠٧,١٨٣	٤٨٩,٣٦١	١٦	٣٠٧,١٨٣	٤٨٩,٣٦١	١٦	٣٠٧,١٨٣	٥	صافي مدينين وأرصدة مدينة أخرى
٧,٤٧٤	١,٥٠٠	١٧	٧,٤٧٤	١,٥٠٠	١٧	٧,٤٧٤	٦	بضاعة
٥,٣٢٣,٥٧١	١,٥٢٨,٩٥٠		٥,٣٢٣,٥٧١	١,٥٢٨,٩٥٠		٥,٣٢٣,٥٧١	٨	بضاعة في الطريق
١,٠٦٣,١٥٩	١,٢٢١,٦٤٠	١٦	١,٠٦٣,١٥٩	١,٢٢١,٦٤٠	١٦	١,٠٦٣,١٥٩	٩	مصاريف مدفوعة مقدما
							٩	تأمينات كحالات وأخرى مستردة
							١٠	مجموع موجودات متداولة
							١٠	موجودات مالية متوفرة للبيع
							١٢	موجودات ثابتة
							١٢	أرض المصنع
							١٢	مباني وآلات ومعدات
							١٢	فيزل : الاستهلاك المتراكم
							١٢	صافي القيمة الدفترية
							٧	مجموع موجودات ثابتة وأراضية
							١١	قطع غيار ومواد أخرى
							١١	مشروع قيد الإنجاز
							١١	مجموع موجودات ثابتة
							١١	مجموع الموجودات

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات .

بيان الدخل

بيان (ب)	للفترة من أول	للفترة من أول	للسنة المنتهية في	إيضاح
للفترة من أول تموز	كانون الأول ولغاية	كانون الأول ولغاية	٣١ كانون الأول	
٢٠٠٤	٢٠٠٤	٢٠٠٥		
دينار	دينار	دينار		
٥,٠٨١,٨٤٤	١,٢٣٧,٤٢٩	٦,١٠٠,٨١٠	١٨	صافي المبيعات
				تكلفة المبيعات :
٥٥٤,٥٧٥	٦٦٨,٧٧٧	٥٠١,٣١٩		بضاعة جاهزة في بداية السنة
٤,٢٨٣,٦٦٥	١,٠٧٤,٢٣٠	٥,٨٨٥,٩٩٣	١٩	تكلفة الانتاج
(٥٠١,٣١٩)	(٥٥٤,٥٧٥)	(١,٢١٨,٠٦٠)		بضاعة جاهزة في نهاية السنة
٤,٤٣٦,٩٢١	١,١٨٨,٤٣٢	٥,١٦٩,٢٥٢		تكلفة المبيعات
٦٤٤,٩٢٣	٤٨,٩٩٧	٩٣١,٥٥٨		اجمالي ربح المبيعات
(٢٨٥,٥٢٦)	(٤٨,٣١٣)	(٢٦٤,٢٨٩)	٢٠	مصاريف البيع والتوزيع
(١٣٤,٣٥٢)	(١٠٢,١٣١)	(٢٩٩,٤٥٧)	٢١	مصاريف ادارية وعمومية ومالية
(١٤١,٣٥٣)	(٩٣,١٩١)	(١٩٤,٥٦٢)		فوائد وعمولات بتكية
٨٣,٦٩٢	(١٩٤,٦٣٨)	١٧٣,٢٥٠		صافي الربح (الخسارة) من العمليات
٨,٥٥٥	(٧٢٤)	٢١,٢٠٥	٢٢	ايرادات أخرى
٩٣,٢٤٧	(١٩٥,٣٦٢)	١٩٤,٤٥٥		صافي ربح (خسارة) السنة/الفترة
		(٢٩,١٦٨)		قبل الضريبة والرسوم
				ضريبة الدخل
		(١,٩٤٥)		رسوم دعم البحث العلمي
		(١,٩٤٥)		والتدريب المهني
				رسوم الجامعات الأردنية
		(١,٤٢٠)		رسوم صندوق دعم التعليم
		١٥٩,٩٧٧		والتدريب المهني والتقني
		٠,٠٧٢		صافي ربح السنة - بيان (ج)
		٢,٢٢٥,٧٠٨		الربح السهم الواحد
				المعدل المرجح لعدد الأسهم خلال السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

بيان التفورات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

مذہب (۲)

المجموع	النتغير في القيمة العادلة	أرباح متفرقة	أرباح مدروسة	أرباح اختياري	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	علاوة إصدار	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢,١١٤,٦٦٣	-	-	٩٢,٢٤٧	-	-	٥٤٨,٢١١	-	١,٤٤٢,٨٠٥
١,٥٧٤,٦٠٨	-	-	-	-	-	-	٩٠,٨٠٢	١,٤٤٢,٨٠٥
١٥٩,٩٧٧	-	-	(١٩,٤٤٦)	-	-	١٩,٤٤٦	-	-
-	-	-	١٥٩,٩٧٧	-	-	-	-	-
-	-	١٤٨,٢٨١	(١٤٨,٢٨١)	-	-	-	-	-
(٨,٢٩٩)	(٨,٢٩٩)	-	-	-	-	-	-	-
٣,٨٥٠,٤٤٩	(٨,٢٩٩)	١٤٨,٢٨١	٨٤,٣٨٧	-	-	٥٦٧,٦٥٧	٩٠,٨٠٢	٢,٩٦٧,٦١٠

وصيد بداية السنة	٢٠٠٤
وصيد بداية السنة	٤,٥٠٢,٥٧٥
رسملة الاحتياطي الاختياري	٤٢٠,٨٤٠
اطناء خسائر متركمة	(٢,٢٤٢,٦٥٦)
خسائر الفترة لعاية ٢٠-٢٠٠٤	(١٩٥,٣١٤)
أرباح الفترة من ١-٧ ولعاية ٢١-٢٠٠٤	-
وصيد نهاية السنة	١,٤٨٣,٨٠٥

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات.

بيان التدفقات النقدية

بيان (د)

للسنة المنتهية في

٣١ كانون الأول

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٩٢,٢٤٧	١٥٩,٩٧٧	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		ربح السنة
		التعديلات :
٣,٢٤٣,٦٥٦	-	الخسائر المتراكمة
١٤١,١٧٨	١١٣,٤٢٧	استهلاك موجودات ثابتة
٢٣٤,٥٤٤	١٩٤,٥٦٢	فوائد وعمولات بنكية
٣,٧١١,٦٢٥	٤٦٧,٩٦٦	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(١٢٨,٦٠٣)	١٧٥,٧٥٣	النقص (الزيادة) في شيكات برسم التحصيل
(١,٤٤٠,٤٢٦)	٩٦٧,٣٣٥	النقص (الزيادة) في مدينين وأرصدة مدينة أخرى
(٣٩٨,٥٦٥)	(٣٠٥,٥٢٦)	(الزيادة) في البضاعة
(٦١,٨٦٣)	(٦٠,١٢٤)	(الزيادة) في بضاعة في الطريق
١٢,١٦٨	(١٣,١٩٣)	(الزيادة) النقص في مصاريف مدفوعة مقدما
(٥٠٩,٣٨٧)	٤٢٦,٤٠٨	النقص (الزيادة) في تأمينات كفالات وأخرى مستردة
٣,٢٣٢,٣٢٠	(٣,٠٨١,٥٤٠)	(النقص) الزيادة في دائنين وأرصدة دائنة أخرى
٢٣٧,٧٦٠	(٩٠,٤٧٥)	(النقص) الزيادة في شيكات مؤجلة الدفع
(٣١٠,٢٣٢)	(٥,٩٧٤)	(النقص) في مصاريف مستحقة
٤,٤٣٤,٧٠٦	(١,٥١٩,٣٨٠)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التشغيل قبل الفوائد والعمولات
-	(٣,٦٩٥)	رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
(٢٣٤,٥٤٤)	(١٩٤,٥٦٢)	فوائد وعمولات مدفوعة
٤,٢٠٠,١٦٢	(١,٧١٧,٦٣٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٤,٧٨٣)	(٥١,٤٣٥)	شراء موجودات ثابتة
٩٤,٨٣٨	٨,٣١٢	النقص في قطع غيار ومواد أخرى
٩٠,٠٥٥	(٤٣,١٢٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٣,٤٣٩,٠١٨)	١,٤٨٣,٨٠٥	زيادة تخفيض رأس مال الشركة
-	٩٠,٨٠٣	علاوة إصدار
١٢٢,٤٩٤	(٨٦٥,٠١٤)	الزيادة (النقص) في بنك دائن
(١٥٩,٥٩٦)	٣٤٠,٥٥٩	الزيادة (النقص) في قروض بنكية
٣,٤٧٦,١٢٠	١,٠٥٠,١٣٥	صافي التدفقات النقدية عمليات التمويل
٨١٤,٠٩٧	(٧١٠,٦٠٧)	صافي (النقص) الزيادة في النقد
٢٥,٦٠٧	٨٣٩,٧٠٤	نقد في الصندوق ولدى البنك - بداية السنة
٨٣٩,٧٠٤	١٢٩,٠٩٧	نقد في الصندوق ولدى البنك - نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

ايضاحات حول البيانات المالية

١- تأسيس وغايات الشركة

- أ- تأسست الشركة وسجلت كشركة مساهمة عامة تحت رقم (١٨٤) بتاريخ ١٥ حزيران ١٩٨٣. ان الزرقاء هي مركز الشركة ويجوز فتح فروع او وكالات لها داخل المملكة الاردنية الهاشمية وخارجها.
- ب- ان غايات الشركة هي اقامة مصانع لانتاج المواد الاولية لصناعة المنظفات الكيماوية والصابون والشامبو ومواد التجميل.
- وللشركة في سبيل تحقيق اغراضها مباشرة القيام بجميع الاعمال الاستثمارية التي تستلزمها اعمالها ومصالحاتها من بيع وشراء وتملك ووساطة واقراض واقتراض ورهن وارتهان.
- كما يجوز للشركة ان يكون لها مصلحة او تشترك باي وجه من الوجوه مع الهيئات والمؤسسات التي تعاونها على تحقيق اغراضها في المملكة الاردنية الهاشمية او في الخارج.
- ج- بلغ عدد موظفي الشركة (٧٦) موظفا كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥ و (٧٩) موظفا كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٤.
- د- تم اقرار البيانات المالية من مجلس الادارة بتاريخ ١٩ شباط ٢٠٠٦ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين عليها.

٢- اهم السياسات المحاسبية

- أ- أسس إعداد البيانات المالية:
- يتم اعداد البيانات المالية وفقا لمعايير المحاسبية الدولية والتفسيرات الصادرة حولها.
- ب- يتم تحقق إيرادات المبيعات عند شحن البضاعة وصدار الفاتورة للعميل.
- ج- تظهر المواد الاولية ومواد التعبئة بالكلفة على أساس الوارد أولا صادر أولا.
- د- تظهر البضاعة الجاهزة بالكلفة أو صافي القيمة التحصيلية أيهما أقل.
- هـ - تظهر الاستثمارات المتوفرة للبيع بالكلفة ويعاد تقييمها الى قيمتها العادلة بتاريخ البيانات المالية ويتم قيد أي ربح أو خسارة ناجمة في القيمة العادلة في حقوق المساهمين، وقد تم تقدير القيمة العادلة على أساس الأسعار السوقية في نهاية السنة.
- و- تظهر الموجودات الثابتة للشركة بالكلفة وتستهلك بطريقة القسط الثابت بنسب سنوية تتراوح بين ١٥٪ و ١٠٪ كما هو ظاهر في الايضاح رقم (١٢).
- ز- يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الاجنبية الى الدينار الاردني وفقا لاسعار الصرف السائدة في نهاية السنة وتؤخذ فروقات العملة الناجمة عن التحويل الى بيان الدخل.

ح- الأدوات المالية : إن المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ "الأدوات المالية" يتطلب الإفصاح عن بعض الأمور المالية ضمن الميزانية العامة . ويحدد المعلومات التي يجب الإفصاح عنها والمتعلقة بالأدوات المالية داخل وخارج البيانات المالية .

- ان الأدوات المالية تتمثل في عقود الشركة التي ينتج عنها موجودات مالية أو مطلوبات مالية أو أوراق مالية في شركة أخرى .

٣ - نقد في الصندوق ولدى البنك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٢١,٣٥١	٣,٨٢١	الصندوق
٨٣,٨٠٢	١٢٥,٢١٦	البنك الأهلي الأردني - دينار
٧٣٤,٥٥١	٦٠	البنك الأهلي الأردني - دولار أمريكي
٨٣٩,٧٠٤	١٢٩,٠٩٧	

٤ - شيكات برسم التحصيل

يمتد استحقاق شيكات برسم التحصيل حتى نهاية شباط ٢٠٠٦ وهي تخص مبالغ مطلوبة من مدينين.

٥ - صافي مدينين وأرصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٥٤٤,٦٦٥	٦٦٠,١٤١	مدينون تجاريون محليون
١,٤٣٩,٣٠٥	٣٥٦,٩٠١	مدينون تجاريون خارجيون
١,٩٨٣,٩٧٠	١,٠١٧,٠٤٢	اجمالي المدينين
(١٨٤,٦٧٩)	(١٨٤,٦٧٩)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٧٩٩,٢٩١	٨٣٢,٣٦٣	صافي المدينين
٤,٨٨٧	٤,٠٦٠	ذمم موظفين وسلف
١,٩٠٥	٢,٣٢٥	مطالبات التأمين الصحي والضمان الإجتماعي
١,٨٠٦,٠٨٣	٨٣٨,٧٤٨	

٦- بضاعة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٥٠١,٣١٩	١,٢١٨,٠٦٠	بضاعة جاهزة
٩٤١,٥٥٤	٥٣٣,٠٠٩	مواد أولية و مواد أولية مساعدة
٢٥,٤٨٣	٢٢,٨١٣	مواد تعبئة وتغليف
١,٤٦٨,٣٥٦	١,٧٧٣,٨٨٢	
(٤٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠)	ينزل: مخصص بضاعة جاهزة و مواد أولية بطيئة الحركة
(٧,٣٩٥)	(٧,٣٩٥)	ينزل: مخصص بضاعة غير مطابقة للمواصفات
١,٤٢٠,٩٦١	١,٧٢٦,٤٨٧	

٧- قطع غيار و مواد أخرى

يمثل الرصيد الظاهر في الميزانية قيمة قطع غيار و أدوات سلامة عامة و مواد مخبرية موجودة في مستودعات الشركة .

٨- مصاريف مدفوعة مقدماً

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
١٤,١٩٣	١٥,١٣٢	رسوم تأمين
٣٥,٣١٤	٤٨,٠٠٥	قطع غيار وصيانة المصانع
١,٥٣٤	٥٠١	عمولات بنكية
١,٧٧١	٢,٥٣٠	مصاريف السيارات و الآليات
١,٠٨٧	١,١١٠	رسوم و رخص سيارة
١,٣٥٣	١,١٦٧	قرطاسية
٥٥,٢٥٢	٦٨,٤٤٥	

٩- تأمينات كفالات وأخرى مستردة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٩,٦٥٠	٩,٦٥٠	مياه وكهرباء
٥٥٤,٢١٨	١٢٨,٨٥٤	كفالات بنكية
٦٤٨	٦٤٨	بريد وهاتف
١,٠٦٩	٢٥	تأمينات جمركية ومتفرقة
٥٦٥,٥٨٥	١٢٩,١٧٧	

١٠- موجودات مالية متوفرة للبيع

يمثل رصيد موجودات مالية متوفرة للبيع القيمة العادلة لاستثمار ١٣,٣٣٣ سهم في شركة الموارد الصناعية الاردنية م.ع.م . منها ١٠,٠٠٠ سهم مرهونة مقابل عضوية مجلس الادارة علماً بأن القيمة الدفترية لهذه الأسهم تبلغ ١٦,٦٦٦ دينار ويظهر التغير في القيمة العادلة كبنء مستقل في حقوق المساهمين والبالغ ٨,٣٩٩ دينار .

١١- مشروع قيد الإنجاز

يمثل هذا الرصيد المبالغ المدفوعة لشركة الشرق الأوسط لتكنولوجيا البيئة بالإضافة الى مصاريف أنفقتها الشركة من أجل انشاء محطة معالجة المياه الصناعية ولا زال المشروع غير مستلم نهائياً .

١٣- بنك دائن

يمثل رصيد بنك دائن تسهيلات ممنوحة للشركة بضمان رهن عقاري من الدرجة الأولى على موجودات الشركة وقد حصلت الشركة على قرض بمبلغ ١,٠٥٨,٠٠٠ دولار أمريكي لغايات تخفيض سقف هذه التسهيلات .

١٤- شيكات مؤجلة الدفع

يمتد استحقاق شيكات مؤجلة الدفع حتى نهاية عام ٢٠٠٦ وهي صادرة لأمر ضريبة المبيعات .

١٥- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

كانون الاول ٣١		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٣,٥٤١,٠٠٥	٣٦٣,٠٩١	دائنون تجاريون
٣٣,٢٠١	٣٣,٣٢٨	أمانات مساهمين
٩٨,٦٧٧	١٦٠,٣٨٥	أمانات ضريبة مبيعات
٢٣٢	٢٩٢	أمانات أخرى
٥,٣٨٤	٣,١٠٩	رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
-	١,٩٤٥	رسوم دعم البحث العلمي والتدريب المهني
-	١,٩٤٥	رسوم الجامعات الأردنية
-	٢٩,١٦٨	مخصص ضريبة الدخل
٣,٦٧٨,٤٩٩	٥٩٣,٢٦٣	

١٦- قروض بنكية طويلة الأجل

أ- قرض بنك الإنماء الصناعي - دينار أردني

بلغ رصيد القرض و الفوائد المستحقة عليه كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥ مبلغ ٦,٠٧٧ دينار علما بأن قيمته الاسمية ٤٦,٠٠٠ دينار بفائدة ٥٪ سنويا ويسدد بأقساط ربع سنوية قيمة القسط ٣,٠٦٧ دينار

ب- قرض البنك الأهلي الأردني - دولار أمريكي

بلغ رصيد القرض و الفوائد المستحقة عليه كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ مبلغ ١,٢١٧,١٢٧ دولار أمريكي علما بأن قيمته الاسمية بعد إعادة الجدولة ٢,٧٢٠,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة ٢,٩٣٪ ويسدد بأقساط ربع سنوية قيمة القسط ١٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي .

ج- قرض البنك الأهلي الأردني - دينار أردني

بلغ رصيد القرض و الفوائد المستحقة عليه كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ مبلغ ١١٩,٥٨٥ دينار علما بأن قيمته الاسمية ٢٥٦,٧٥٠ دينار بفائدة ٨٪ سنويا و يسدد بأقساط شهرية قيمة القسط ٧,١٣٢ دينار.

د- قرض البنك الأهلي الأردني - دولار أمريكي

بلغ رصيد القرض و الفوائد المستحقة عليه كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ مبلغ ١,٠١٥,٦٠٣ دولار أمريكي علما بأن قيمته الاسمية ١,٠٥٨,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة لايبور ثلاثة أشهر زائد ١,٥٪ سنويا بدون عمولة سنوية يسدد بأقساط ربع سنوية قيمة القسط ٤٠,٠٠٠ دولار

١٧- مصاريف مستحقة وغير مدفوعة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٢,٧٧٤	-	اعتمادات مستندية واردة
١,٠٠٠	-	أتعاب تدقيق داخلي
١,٥٠٠	١,٥٠٠	أتعاب مهنية
٢,٢٠٠	-	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٧,٤٧٤	١,٥٠٠	

١٨- صافي المبيعات

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة المنتهية في		
٣١ كانون الاول		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٢,٠٣٩,٤٢٢	٢,٦٢٠,١٨٥	مبيعات محلية
٤,٢٧٩,٨٥١	٣,٤٨٠,٦٢٥	مبيعات خارجية
٦,٣١٩,٢٧٣	٦,١٠٠,٨١٠	

١٩- تكلفة الإنتاج

يتكون هذا البند مما يلي:

المواد المستخدمة في الإنتاج:

مواد أولية في أول السنة
مشتريات مواد أولية
مواد أولية متاحة للإستخدام
مواد أولية في آخر السنة
المواد الأولية المستخدمة في الإنتاج
مواد تعبئة وتغليف في أول السنة
مشتريات مواد التعبئة
مواد التعبئة المتاحة للإستخدام
مواد تعبئة وتغليف في آخر السنة
مواد التعبئة المستخدمة
مجموع المواد المستخدمة في الإنتاج

رواتب ومنافع:

رواتب واجور
حصة الشركة في الضمان الإجتماعي
حصة الشركة في التأمين الصحي

مصاريف صناعية أخرى:

كهرباء ومياه
رسوم تأمين
صيانة
مصاريف ومواد مختبر
محروقات
ملابس ومهمات السلامة العامة
مصاريف سيارات وآليات
مصاريف استئجار الات ومعدات
مصاريف عامة
مجموع مصاريف صناعية أخرى
استهلاك موجودات ثابتة
تكلفة الإنتاج

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٤٨٣,٢١٥	٩٤١,٥٥٤
٥,٣٠١,٦٠٥	٤,٨١٤,٢٣٩
٥,٧٨٤,٨٢٠	٥,٧٥٥,٧٩٣
(٩٤١,٥٥٤)	(٥٣٣,٠٠٩)
٤,٨٤٣,٢٦٦	٥,٢٢٢,٧٨٤
١٧,٧٠٨	٢٥,٤٨٣
٣٣,٨٠٢	٢٨,١٠٥
٥١,٥١٠	٦٣,٥٨٨
(٢٥,٤٨٣)	(٢٢,٨١٣)
٢٦,٠٢٧	٤٠,٧٧٥
٤,٨٦٩,٢٩٣	٥,٢٦٣,٥٥٩
٢٠٩,٥٥٧	٢٣٩,٩٥٩
٢١,٦٧٤	٢٣,٩٥٦
٥,٨٤٧	٩,٤٥٣
٢٣٧,٠٧٨	٢٧٣,٣٦٨
٧٨,٥٨٩	٩٤,١٣٣
٢٠,٠٧٥	٢٠,٠٨٠
٧١,٧٣١	٦٦,٠٤٨
٢,٠٤٩	٢,٠٥٥
٤,١٥٥	٤,٨٤٧
١,٦١٨	٢,٠٤٧
٣٩,٣٣٣	٤٢,٣٨٢
٢,١٩٠	٤,٩٤٠
٣٢٢	٩٦٥
٢٢٠,٠٥٢	٢٣٧,٤٩٧
١٣١,٤٧٢	١١١,٥٦٩
٥,٤٥٧,٨٩٥	٥,٨٨٥,٩٩٣

٢٠- مصاريف البيع والتوزيع

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٣٧,٦٦٠	٢٧,٦٠١	رواتب و أجور ومنافع أخرى للموظفين
٣,٩١٧	٢,٦٦٩	حصة الشركة في الضمان الإجتماعي
٤٥٨	٤٩٠	تأمين صحي للموظفين
٢٠١,٦٤٥	٩٨,٦٩٧	أجور نقل وشحن
٢٤,٨٩٠	٢٣,١٣٤	رسوم تصديق فواتير وتخليص و تأمين نقل
٢٣,٤٦٥	٣٣,٩٦٨	خصم مبيعات
٧٩	١٣٠	عينات
٢٥٥	٦١٢	بريد وماتق
٤١,٢٤١	٥٠,٥٢٦	مصاريف سيارات وآليات
٢٢٩	٤٥٣	سفر وإقامة وتنقلات
-	٢٦,٠٠٩	مصاريف بنكية
٣٣٣,٨٣٩	٣٦٤,٣٨٩	

٢١- مصاريف ادارية وعمومية ومالية

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة المنتهية في		
٣١ كانون الأول		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
١٣٢,٤٥٤	١٣٩,٩٢٣	رواتب ومنافع موظفين
٦,٨٧٧	٥,٧٢٧	حصة الشركة في الضمان الإجتماعي
٢,١٨٠	٣,٥٩٢	تأمين صحي للموظفين
١٣,٣٧٣	١٤,٥٥٤	مصاريف سيارات
٤,٣٤٢	٥,٢٢٤	قرطاسية ومطبوعات
٨,٥٧٥	٩,٥٠٢	بريد وهاتف
٥,٦٤٨	١٢,٨٦٥	رسوم ورخص وضرائب وطوابع
٥,٦٦٠	٨,٣٠٣	اشتراكات وتبرعات
٨٣٠	١,٣٢١	محروقات
٢,٩٢٦	٢,٣٥٨	صيانة
٣,٤٥٠	٦,٣١٨	ضيافة
٤,٤٦٥	٤,٧٣٥	سفر وتنقلات
٢,٠٥٥	٤,٢٩٩	نشر وإعلان
١,٤٩٤	١,٤١٨	كهرباء ومياه
١,٤٣٦	١,٦٥٨	مصاريف طبية وسلامة عامة ونظافة
١,٥٠٠	٢٤,٠٥٠	اتعاب محاماه واستشارات قانونية
٥,٠٠٠	٣,٠٠٠	اتعاب مهنية
٤٤٧	٤٤٧	رسوم تأمين
٦,٩٠٠	-	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٧٥٠	٢٥٠	مصاريف الآيزو ٩٠٠٢
٣٢٤	٤١٦	مصاريف متفرقة
٩,٧٠٦	٩,٨٦٦	استهلاك موجودات ثابتة
٦٥٩	١,٥٣٦	مصاريف اعتمادات ملفاه
١٥,٤٤٢	٣٧,٦٢٣	غرامات (ضريبة مبيعات ، دخل وجمارك)
-	٤٧٢	ديون معدومة
٢٣٦,٤٨٣	٢٩٩,٤٥٧	

٢٢- إيرادات أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٤,٠٨٨	١٢,٣٠٢	فروقات عملة
-	٤,٠٣٥	فوائد بنكية
٣,٧٤٣	٤,٨٦٨	ايرادات اخرى (فروقات ذمم قديمة و أخرى)
٧,٨٣١	٢١,٢٠٥	

٢٣- المصانع المتوقفة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٢ اذار ٢٠٠١ رقم ١ / ٢٠٠١ على قرار مجلس ادارة الشركة بإعادة تنظيم الشركة واعادة تشغيل مصنع الأميدات ومصنع الصهر والإبقاء على إيقاف جزء من مصنع الصوبنة .
وفي ما يلي بيان بصافي القيمة الدفترية كما ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ لموجودات مصنع الصوبنة التي تم إيقاف تشغيلها فعليا خلال شهر أيلول ١٩٩٩ .

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥		
الكلفة	الاستهلاك المتراكم	صافي القيمة الدفترية
دينار	دينار	دينار
٨٥٤,٠٦٠	٣١٢,١٢٢	٥٤١,٩٣٨
١٦٨,٤٠٠	٢١,٢٣٨	١٤٧,١٦٢
١,٠٢٢,٤٦٠	٣٣٣,٣٦٠	٦٨٩,١٠٠

آلات
مباني وهناجر

٢٤- التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ الميزانية العامة إلتزامات محتمل أن تطرأ فيما يلي :

كفالات

كفالات موردين بقيمة ١,٧٨٤,٠٠٠ دولار أمريكي تأميناتها ٨٩,٢٥٢ دولار أمريكي
كفالات لدوائر حكومية بقيمة ٢٤٩,٥٠٠ دينار تأميناتها ٣٨,١٠٢ دينار
كفالات بنكية بقيمة ١٠,٠٠٠ دينار تأميناتها ١,٥٠٠ دينار

قضايا أمام المحاكم

يوجد قضايا أمام المحاكم تظهر فيها الشركة مدعى عليها بقيمة ١١,١٣٧ دينار وأفادنا المحامي أنه سيتم الفصل في هذه القضايا خلال العام ٢٠٠٦ .

٢٥- رأس المال

قرر مجلس الإدارة بتاريخ ٢ / ٦ / ٢٠٠٥ زيادة رأس المال المكتتب به من خلال طرح ١,٤٨٣,٨٠٥ سهم للأكتتاب الخاص للمساهمين بقيمة دينار واحد للسهم وقد تم موافقة مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية على تغطية الأسهم غير المكتتب بها والبالغة ٥٠٧,٢٨٥ سهم من خلال بيعها لأعضاء مجلس الإدارة وممثليهم بسعر ١,١٧١ دينار لكل سهم مما حقق علاوة إصدار بمبلغ ٩٠,٨٠٣ دينار.

٢٦- الربح للسهم الواحد

يتم احتساب الربح للسهم الواحد بقسمة صافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال العام .

٢٧- ضريبة دخل الشركة

تم تسوية ضريبة دخل الشركة مع دائرة ضريبة الدخل لغاية عام ٢٠٠٤ .

٢٨- أرباح مقترح توزيعها

قرر مجلس إدارة الشركة بالأكثريّة توزيع ما نسبته ٥% من رأس المال على المساهمين من الأرباح المحققة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٩ / ٢ / ٢٠٠٥ .

٢٩- الأدوات المالية

أ- القيمة العادلة

إن القيمة الدفترية للنقد في الصندوق و لدى البنوك ، الذمم المدينة ، البنوك الدائنة ، الذمم الدائنة ، أوراق الدفع ، القروض طويلة الأجل وبعض الأرصدة المدينة والدائنة الأخرى تقارب قيمتها العادلة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) .

ب- عام

إن القيمة الدفترية للأدوات المالية للشركة تعادل تقريبا قيمتها العادلة وذلك لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية .

ج - الموجودات المالية

تتمثل القيمة العادلة للموجودات بسعر الاغلاق بتاريخ البيانات المالية في الأسواق المالية وفي حال عدم توفر أسعار معلنة لبعض الموجودات المالية يتم تقدير قيمتها العادلة بأحدى الطرق التالية:

- مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهة لها الى حد كبير
- خصم التدفقات النقدية المتوقعة
- نماذج تسعير الخيارات

د - الاستثمار المتوفر للبيع

صنف الاستثمار المتوفر للبيع كموجودات غير متداولة إلا إذا توفرت النية لدى الإدارة لبيعها خلال عام من تاريخ البيانات المالية فيتم تبويبها حينئذ كموجودات متداولة .

هـ - قروض

تتمثل القيمة العادلة للقروض بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية لتسديدها باستخدام اسعار الفائدة السائدة المماثلة لها .

و - إدارة المخاطر

تتبع الشركة سياسات مالية لإدارة المخاطر المختلفة ضمن استراتيجية محددة وتتولى إدارة الشركة رقابة وضبط المخاطر وإجراء التوزيع الاستراتيجي لكل من الموجودات والمطلوبات سواء في الميزانية العامة أو خارجها وتشمل المخاطر أسعار الفائدة والائتمان والعملات الأجنبية و القيمة السوقية .