



شركة مصانع المنظفات الكيماوية العربية المساهمة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

التاريخ: ٢٠٠٦/٣/٣٠

الرقم: ب/٥/٧١

F-S - ACDT - 2 - 4 - ٢٠٠٦

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

٦٨٩٨ ٠٦. ٠٣ ٣٠ ١٤. ٤٨

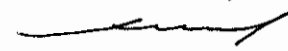
J.S.C.

تحية طيبة وبعد،

بالإشارة الى كتابكم رقم ٧١٦/١/٢ تاريخ ٢٠٠٦/٣/٩.

نرفق لكم طياً البيانات المالية للشركة كما بتاريخ ٢٠٠٥/١٢/٣١، علماً بأن التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠٠٥ قيد الطباعة وسوف يتم تزويدكم به خلال الاسبوع القادم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام



باسم المعشر

رئيس مجلس الادارة

١

تمت
١٢/٣/٢٠٠٦

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
السديوان
٣٠ آذار ٢٠٠٦
الرقم المتسلسل
رقم الملف
الجهة المختصة



شركة مصانع المنظفات الكيماوية العربية المساهمة العامة المحدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

مع تقرير مدققي الحسابات

هاتف : ٥٥٢٦١١١
٥٥٢٧٦٦٦ :
فاكس : ٥٥٣٨٣٠٠

محاسبون قانونيون
صندوق بريد: ٥٥٥٢ عمان ١١١٨٣
المملكة الأردنية الهاشمية

الى مساهمي

شركة مصانع المنظفات الكيماوية العربية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا الميزانية العامة المرفقة لشركة مصانع المنظفات الكيماوية العربية (شركة مساهمة عامة أردنية) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وبيان الدخل، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. ان هذه البيانات المالية هي مسؤولية مجلس إدارة الشركة وان مسؤوليتنا هي ايداء الرأي حول هذه البيانات المالية استنادا الى أعمال التدقيق التي قمنا بها.

لقد جرى تدقيقنا وفقا لمعايير التدقيق الدولية التي تتطلب ان نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءات التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية لا تتضمن اية أخطاء جوهرية. وتشتمل إجراءات التدقيق على فحص عينات من المستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية، كما تشتمل على تقييم للأسس المحاسبية المطبقة وللتقديرات الهامة التي استندت اليها الإدارة وكذلك تقييم شامل لعرض البيانات المالية. وفي اعتقادنا ان ما قمنا به من تدقيق يوفر أساسا معقولا يمكننا من ايداء الرأي.

في رأينا، ان البيانات المالية المشار اليها أعلاه تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة مصانع المنظفات الكيماوية العربية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي المصانقة عليها.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وان البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.

المحاسبون المتحدون
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ شباط ٢٠٠٦

شركة مصانع المنظفات الكيماوية العربية المساهمة العامة المحدودة

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥

الموجودات	إيضاحات	٢٠٠٥ دينار	٢٠٠٤ دينار
الموجودات غير المتداولة -			
موجودات مالية متوفرة للبيع	١٢	٥٣٥٩٨٥٨	٣١٦٤٩٦٠
آلات ومعدات في طريق الشحن		٧٨٩٩٧٧	-
ممتلكات، آلات ومعدات	١٣	١٠٦٥٢٥٧	١٠٠٩١٤٤
		٧٢١٥٠٩٢	٤١٧٣٨٠٤
الموجودات المتداولة -			
بضاعة	١٤	١٨٢٩٩٠٧	١٨١٦٩٢١
أرصدة مدينة أخرى	١٥	١٤٦٧٨	٤٦٢٩٠
ذمم مدينة بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك			
في تحصيلها والبالغ ٩٥٠٠٠ دينار			
شيكات برسم التحصيل			
نقد في الصندوق وودائع لأجل لدى البنوك	١٦	٥١٩٤٣٣	٧٨٤٥٩٦
		٣٥٤٧٩٨٤	٣٧٤٠٧١٥
مجموع الموجودات		١٠٧٦٣٠٧٦	٧٩١٤٥١٩
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق المساهمين -	١٧		
رأس المال		١٣٣٠٠٠٨	٦٦٥٠٠٤
علاوة الإصدار		-	١٠٤١٣٠
احتياطي إجباري		٧٥١٧٩٢	٦٦٥٠٠٤
احتياطي اختياري		١٤١٦٧٩٦	١٣٥٩١٢٨
احتياطي خاص		-	٣٠٠٠٠٠
أرباح مقترح توزيعها على المساهمين		١٠٦٤٠٠٦	١٦٦٢٥١
أرباح مدورة		٩٤٥٩١٩	١٦٩٨١٧٧
التغير المتراكم في القيمة العادلة		٢٠٢٩٩٠٦	١٣٤٦٤٩٠
مجموع حقوق المساهمين		٧٥٣٨٤٢٧	٦٣٠٤١٨٤
المطلوبات غير المتداولة -			
مطلوبات ضريبية مؤجلة	١٠	٧٩٠٨٧	-
المطلوبات المتداولة -			
بنوك دائنة	١٨	٢٠٣٠٠٨٠	٤٥٧٧٧٤
ذمم دائنة		٦٤٤٦٢٦	٤٦٨٤٣٨
أوراق دفع		-	٩٢٥٤٣
مخصص ضريبة الدخل	١٠	٦١٢٣٤	٧١٢٣٤
أرصدة دائنة أخرى	١٩	٤٠٩٦٢٢	٥٢٠٣٤٦
		٣١٤٥٥٦٢	١٦١٠٣٣٥
مجموع المطلوبات		٣٢٢٤٦٤٩	١٦١٠٣٣٥
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١٠٧٦٣٠٧٦	٧٩١٤٥١٩

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٦ تشكل جزءا من هذه البيانات المالية

شركة مصانع المنظفات الكيماوية العربية المساهمة العامة المحدودة

بيان الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاحات	
دينار	دينار		
٤١٠٢٦٠٤	٤٥٤١٠٢٧		المبيعات
(٣٣٠١١٧٤)	(٣٧٣١٤٦٩)	٦	كلفة المبيعات
٨٠١٤٣٠	٨٠٩٥٥٨		إجمالي الربح
٤٣٨٩٦٧	٧٠٨٩٩٤	٧	إيرادات أخرى
(٢٤٨٩١٩)	(٢٧٥٨٠٧)	٨	مصاريف بيع وتوزيع
(٣٠٥٤٤٣)	(٢٧٥٧٩٨)	٩	مصاريف إدارية وعمومية
(٣١١٢٢)	(٩٩٠٦٩)		مصاريف تمويل
٦٥٤٩١٣	٨٦٧٨٧٨		ربح السنة قبل الرسوم وضريبة الدخل
(٧٣٤٦٦)	(١٠٩٣٥٢)		رسوم ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والمدير العام
٥٨١٤٤٧	٧٥٨٥٢٦		ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(٥٠٠٠٠)	(٣٥٠٠٠)	١٠	ضريبة الدخل
٥٣١٤٤٧	٧٢٣٥٢٦		ربح السنة
فلس/دينار	فلس/دينار		
٠٣٩٩	٠٥٤٤	١١	حصة السهم من ربح السنة

بيان التغيرات في حقوق الملكية

[illegible]

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٦ تشكل جزءا من هذه البيانات المالية

شركة مصانع المنظفات الكيماوية العربية المساهمة العامة المحدودة

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٥٨١٤٤٧	٧٥٨٥٢٦	التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		ربح السنة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات -
(٣٤٤٧)	(٢٤٩٩)	أرباح بيع آلات ومعدات
١٧٦٨٠١	١٣٩٢٨٩	استهلاكات
(١١٧٩٨)	(١٠٣٥٨)	إيرادات فوائد بنكية
٣١١٢٢	٩٩٠٦٩	مصاريف تمويل
(٣٩٤٧١٦)	(٧١٣٤٢٩)	أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٣٧٩٤٠٩	٢٧٠٥٩٨	
		تغيرات في رأس المال العامل -
(٤٠٩٤٤١)	(١٢٩٨٦)	الزيادة في بضاعة
٩٨٤٠٠	٣١٦١٢	النقص في أرصدة مدينة أخرى
٣٠٧٠٧٩	٣٩٣٧٦	النقص في نهم مدينة
(١٩٤١٢)	(١٣٠٤٣٤)	الزيادة في شيكات برسم التحصيل
٦٢٥١١	١٧٦١٨٨	الزيادة في نهم دائنة
(٣٦٠٥٥)	(١١٠٧٢٤)	النقص في أرصدة دائنة أخرى
٢٠٧٣٩١	٢٦٣٦٣٠	
		مصاريف تمويل مدفوعة
(٣١١٢٢)	(٩٩٠٦٩)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٥٤٧٢٤)	(٤٥٠٠٠)	
١٢١٥٤٥	١١٩٥٦١	صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
٣٤٥٠	٢٥٠٠	بيع آلات ومعدات
(١٩٢٧٧٧)	(٩٨٥٣٨٠)	شراء ممتلكات ، آلات ومعدات وآلات ومعدات في طريق الشحن
(٢١١٩٢٥)	(٧١٩٢٦٦)	صافي شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
١١٧٩٨	١٠٣٥٨	فوائد بنكية مقبوضة
(٣٨٩٤٥٤)	(١٦٩١٧٨٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار
		التدفق النقدي من عمليات التمويل
٣٥٣٩٣٣	١٥٧٢٣٠٦	بنوك دائنة
٩٢٥٤٣	(٩٢٥٤٣)	أوراق دفع
(٤٩٨٧٥٣)	(١٦٦٢٥١)	أرباح موزعة على المساهمين
-	(٦٤٤٨)	مصاريف زيادة رأس المال
(٥٢٢٧٧)	١٣٠٧٠٦٤	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) عمليات التمويل
(٣٢٠١٨٦)	(٢٦٥١٦٣)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١٠٤٧٨٢	٧٨٤٥٩٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٧٨٤٥٩٦	٥١٩٤٣٣	النقد وما في حكمه نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٦ تشكل جزءا من هذه البيانات المالية

شركة مصانع المنظفات الكيماوية العربية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول البيانات المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(١) عام

تأسست شركة مصانع المنظفات الكيماوية العربية المساهمة العامة المحدودة خلال عام ١٩٧٣ وسجلت كشركة مساهمة عامة برأسمال يبلغ ٢٥٠.٠٠٠ دينار تمت زيادته خلال السنوات ليصبح ١.٣٣٠.٠٠٨ دينار مقسم الى ١.٣٣٠.٠٠٨ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد كان اخرها خلال عام ٢٠٠٥ وذلك عن طريق رسملة مبلغ ٦٦٥.٠٠٤ دينار من الاحتياطيّات والأرباح المدورة وعلاوة الإصدار. من غايات الشركة انشاء وإدارة مصنع أو مصانع لصناعة وإنتاج مواد التنظيف الكيماوية بكافة انواعها وصابون التواليت وتسويقها في الاردن وخارجه.

تم اقرار البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠٠٦، وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) أسس إعداد البيانات المالية

- تم إعداد البيانات المالية للشركة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.
- تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ البيانات المالية.
- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

(٣) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء ان الشركة قد قامت بتطبيق التعديلات على معايير المحاسبة الدولية ومعايير التقارير المالية الدولية الجديدة السارية المفعول اعتباراً من اول كانون الثاني ٢٠٠٥ ولم ينتج أي تأثير نتيجة تطبيق تلك المعايير.

(٤) استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

(٥) أهم السياسات المحاسبية

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المطبقة

أ. الإيرادات -

يتم تحقق إيرادات المبيعات عند شحن البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل.

ب. ضريبة الدخل -

- تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.
- تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في البيانات المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.
- يتم احتساب ضريبة الدخل وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.
- إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في البيانات المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالميزانية العامة وتحسب الضرائب المؤجلة وفقا للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.
- يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ البيانات المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئيا أو كليا.

ج. ممتلكات، آلات ومعدات -

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم، ويتم استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (باستثناء أراضي) عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها وبنسب سنوية تتراوح ما بين ٤٪ - ٢٠٪.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات، الآلات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل.

د. الموجودات المالية المتوفرة للبيع -

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية. وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في بيان الدخل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً في حقوق الملكية والتي تخص هذه الموجودات

هـ. البضاعة -

يتم تسعير المواد الخام ومواد التعبئة والتغليف بسعر الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المتحرك أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

يتم تسعير البضاعة الجاهزة وتحت التصنيع بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. تتضمن الكلفة كلفة المواد الخام، الأجور المباشرة والمصاريف الصناعية غير المباشرة.

و. النقد وما في حكمه -

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

ز. ذمم دائنة ومستحقات -

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

ح. مخصصات -

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو فعلي) ناتج عن حدث سابق، وإن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

ط. العملات الاجنبية -

- يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ الميزانية العامة. يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في بيان الدخل.

(٦) كلفة المبيعات

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

<u>٢٠٠٤</u>	<u>٢٠٠٥</u>	
دينار	دينار	
٢٩١٩,٠٠٥	٣٣٣٧,٥٤٥	مواد خام وتعبئة وتغليف مستخدمة في الإنتاج
١٢٥,٠٨١	١١٠,٢٦٥	رواتب، أجور ومنافع أخرى
		مصاريف صناعية أخرى -
١٣٨,٣١٠	١٠٥,٠٢٣	إستهلاكات
٧٦,٣٢٠	٩٨,٥٧٩	كهرباء، مياه ومحروقات
٢١,٦٣٩	١٩,٠٧٨	صيانة
٣٣,٥٣٠	٢٨,٥٠٨	أخرى
<u>٣٣١٣,٨٨٥</u>	<u>٣٦٩٨,٩٩٨</u>	كلفة الإنتاج
-	٢٠,٨٩٠	يضاف: مشتريات بضاعة جاهزة
١٤٥,٦٦٥	١٥٢,٦٦٩	يضاف: بضاعة جاهزة وتحت التصنيع في بداية السنة
١٥٢,٦٦٩	١٤١,٠٨٨	ينزل: بضاعة جاهزة وتحت التصنيع في نهاية السنة
٥٧٠,٧	-	رسوم جمركية مستردة على مواد أولية
<u>٣٣٠,١٧٤</u>	<u>٣٧٣١,٤٦٩</u>	

(V) إيرادات أخرى

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
١١٤٨٧ر	(٥٣٤٥٤ر)	(خسائر) أرباح فروقات عملة
١٧٥١٩ر	٣٦١٦٢ر	عوائد موجودات مالية متوفرة للبيع
٣٩٤٧١٦ر	٧١٣٤٢٩ر	أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٣٤٤٧ر	٢٤٩٩ر	أرباح بيع آلات ومعدات
١١٧٩٨ر	١٠٣٥٨ر	فوائد بنكية
٤٣٨٩٦٧ر	٧٠٨٩٩٤ر	

(٨) مصاريف بيع وتوزيع

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

دينار	دينار
٢٠٠٤	٢٠٠٥
٤٤٧٦٣	٣٧١٨٧
٤٥٤٢	٤٣٤٣
٤٨٤٠	٤٦٧٦
٩٦٠٨	١٠٢٧٧
١٠٥٢٤٤	١٣١٢٨٥
١٨٠٤٦	٢٨٨٦٨
١٢٥٣٦	١٠٦٣٦
٢٠٠٦٩	٢١١٩٤
٢٢٥٣٠	٢٠٨١٤
٦٧٤١	٦٥٢٧
<u>٢٤٨٩١٩</u>	<u>٢٧٥٨٠٧</u>

رواتب وأجور
حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
عمولات مبيعات، اعتمادات وكفالات
أجور شحن، عتالة وتحميل
حقوق امتياز
دعاية، إعلان وبدل توزيع وتسويق
رسوم إحالة وتصديق
استهلاكات
مصاريف سيارات التوزيع
أخرى

(٩) مصاريف إدارية وعمومية

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

دينار	دينار
٢٠٠٤	٢٠٠٥
١٧٧٥٤٩	١٧٩٨٧٧
١٤٠٦٣	١٧٤٩٩
١٠٦١	١٥٩٦
٩٢٧٥	٩٤٣١
٤٥٠٩	٥٢٠٣
٦٠٠٠	٦٠٠٠
١٣٢٠٠	١٣٢٠٠
٣٩٢٨	٣٣٨٣
١٨٤٢٠	١٣٠٧١
٤٣٦١	٥٣٨٧
٤٧٥٢	٣٢٤٥
١٥٧٣	١٤٤١
٧٠٦	٩٢٢
٤٦٠٤٦	١٥٥٤٣
<u>٣٠٥٤٤٣</u>	<u>٢٧٥٧٩٨</u>

رواتب وأجور
حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
مصاريف تنقلات
طوابع، رسوم، رخص وإشتراكات
بريد، برق، هاتف وتلكس
أتعاب مهنية
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
قرطاسية ومطبوعات
إستهلاكات
مصاريف سيارات
إعلانات
علاجات طبية
صيانة
أخرى

(١٠) ضريبة الدخل

ان تفاصيل الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٧٥٩٥٨	٧١٢٣٤	رصيد أول السنة
(٥٤٧٢٤)	(٤٥٠٠٠)	ينزل: ضريبة الدخل المدفوعة
٥٠٠٠٠	٣٥٠٠٠	يضاف: ضريبة الدخل المستحقة
٧١٢٣٤	٦١٢٣٤	رصيد آخر السنة

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح عام ٢٠٠٥ والبالغة ٣٥٠٠٠ دينار وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٣. قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل عن عام ٢٠٠٤ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية واصدار تقريرها النهائي لعام ٢٠٠٤ حتى تاريخ اعداد البيانات المالية.

تم إظهار التغير المتراكم في القيمة العادلة في بيان التغيرات في حقوق الملكية بالصافي بعد اقتطاع مبلغ ٧٩٠٨٧ دينار والمتعلق بالمطلوبات الضريبية المؤجلة المتوقع دفعها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة المتعلقة بأرباح الموجودات المالية المتوفرة للبيع غير المتحققة.

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٥٨١٤٤٧	٧٥٨٥٢٦	الربح المحاسبي
(٢٦٣٩٠١)	(٥٨٥٣٩٣)	أرباح غير خاضعة للضريبة
٦٥٤٩	٦٠٦٨٥	مصروفات غير مقبولة ضريبيا
٣٢٤٠٩٥	٢٣٣٨١٨	الربح الضريبي
%٨٦	%٤٦	نسبة ضريبة الدخل الفعلية

(١١) حصة السهم من ربح السنة

يمثل هذا البند مايلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٥٣١٤٤٧	٧٢٣٥٢٦
١٣٣٠.٠٠٨	١٣٣٠.٠٠٨
٠.٣٩٩	٠.٥٤٤

ربح السنة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم

حصة السهم من ربح السنة

(١٢) موجودات مالية متوفرة للبيع

يمثل هذا البند استثمارات الشركة في أسهم شركات متداولة في سوق عمان المالي، وتظهر هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة.

(١٣) ممتلكات، آلات ومعدات

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

الكلفة -	أراضي	مباني	ومفروشات	أثاث	أجهزة حاسوب	آلات وماكينات	سيارات وآلات نقل	عدد وأجهزة مخبرية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٥	١٠٣٣٧٩	٣٦٨٩٦٦	٥٦٦٨٦	٥٨٤٩٤	٢٧١٨٨٥٨	٢٥٨٨٨١	١٥٩٩١	٣٥٨٠.٩٥٠	
الإضافات خلال السنة	١١٣٧١٥	٦٨.٥٥	٥.٩٠	-	٦٤٤٣	-	-	١٩٥٤.٠٣	
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	٥٨٩٠	
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٢١٧.٠٩٤	٤٣٧.١٦	٦١.٧٧٦	٥٨٤٩٤	٢٧٢٥.٣٠١	٢٥٢.٩٩١	١٨.٠٩١	٣٧٧٠.٧٦٣	
الإستهلاك المتراكم -									
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٥	-	٢٩٣.٤٩٧	٥٢.٠٠٨	٣٤.٥٤٧	٢.٠٣٥.٣٩٧	١٤٣.٣٤٧	١٣.٠١٠	٢.٥٧١.٨٠٦	
الإضافات خلال السنة	-	١٧.٤٧٧	١.٧٨٠	٩.٨٦٦	٨٤.١١٦	٢٥.٦٤١	٤.٩	١٣٩.٢٨٩	
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	٥٨٩	
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	-	٣١٠.٩٧٤	٥٣.٧٨٨	٤٤.٤١٣	٢.١١٩.٥١٣	١٦٣.٣٩٩	١٣.٤١٩	٢.٧٠٥.٥٠٦	
صافي القيمة الدفترية كما في -									
٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٢١٧.٠٩٤	١٢٦.٠٤٢	٧.٩٨٨	١٤.٠٨١	٦.٥٧٨٨	٨٩.٥٩٢	٤.٦٧٢	١.٠٦٥.٢٥٧	
٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	١٠٣.٣٧٩	٧٥.٤٦٤	٤.٦٧٨	٢٣.٩٤٧	٦٨٣.٤٦١	١١٥.٢٣٤	٢.٩٨١	١.٠٠٩.١٤٤	
نسبة الاستهلاك %	-	٤	١٢-٩	٢٠	١٠	١٥	٧		

(١٤) بضاعة

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
١٢٥٤٩٥٧	١٣٤٥٠١٧	مواد خام
١٥٢٦٦٩	١٤١٠٨٨	بضاعة جاهزة وتحت التصنيع
١٤٦٩٨٦	٩٨٢٩٩	مواد تعبئة وتغليف
١٠٢٧٧٦	١٣٩١٦٣	قطع غيار ومحروقات
١٥٦٣٤٠	١٥٦٣٤٠	بضاعة برسم الأمانة
٥٣١٩٣	-	بضاعة في طريق الشحن
١٨٦٦٩٢١	١٨٧٩٩٠٧	
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	ينزل: مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١٨١٦٩٢١	١٨٢٩٩٠٧	

(١٥) أرصدة مدينة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٥٣٩٩	١١٨٨٣	تأمينات مستردة
٣٨٦١٤	-	أمانات ضريبة المبيعات
٢٢٧٧	٢٧٩٥	أخرى
٤٦٢٩٠	١٤٦٧٨	

(١٦) نقد في الصندوق وودائع لأجل لدى البنوك

يتضمن هذا البند ودائع لأجل لدى البنوك بالدولار الأمريكي والعملة الأوروبية الموحدة (اليورو) تستحق خلال شهر، وفيما يلي نسب الفوائد على هذه الودائع:

العملة
نسبة الفائدة السنوية
%

الدولار الأمريكي
العملة الأوروبية الموحدة (اليورو)
٢٠٧٥-١٥
١٦٢٥ - ١٧٥

(١٧) حقوق المساهمين

- علاوة الإصدار -

تمثل علاوة الإصدار الزيادة في سعر بيع الاسهم والتي تمثل الفرق بين رأسمال الشركة المصرح به ورأسمالها المكتتب به والمدفوع عن القيمة الاسمية لهذه الاسهم والتي تم بيعها خلال عام ١٩٩٢ وقد تم تحويل رصيد هذا الحساب إلى رأس المال.

- الاحتياطي الاجباري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة ١٠٪ من الارباح خلال السنوات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

- الاحتياطي الاختياري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الارباح خلال السنوات بما لا يزيد عن ٢٠٪ من الارباح السنوية وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

- الاحتياطي الخاص -

يمثل المبلغ الظاهر في الميزانية العامة المبلغ المقتطع من الارباح وذلك بموافقة الهيئة العامة للمساهمين لمواجهة التوسعات المستقبلية وقد تم تحويل رصيد هذا الحساب إلى رأس المال.

- أرباح للتوزيع على المساهمين -

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي الذي عقد خلال عام ٢٠٠٥ على توصية مجلس الادارة بتوزيع مبلغ ٢٥١ر١٦٦ دينار على المساهمين بنسبة ٢٥٪ من رأس المال المدفوع كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤.

سيتقدم مجلس الادارة بتوصية الى الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها الذي سيعقد خلال عام ٢٠٠٦ بتوزيع مبلغ ٠٠٦ر١٠٦٤ دينار كإرباح توزع على المساهمين بنسبة ٨٠٪ من رأس المال البالغ ٠٠٨ر١٣٣٠ دينار.

(١٨) بنوك دائنة

يمثل هذا البند الرصيد المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من الجهات التالية:

- البنك الأهلي الأردني بسقف مقداره ٧٥٠.٠٠٠ دينار تم زيادته مؤقتاً إلى ١٥٠.٠٠٠ر١ لغاية ١٥ كانون

الثاني ٢٠٠٦ بفائدة ٧ ٪ سنوياً.

- البنك الأردني الكويتي بسقف مقداره ١٠٠٠.٠٠٠ر١ دينار بفائدة ٧ ٪ سنوياً.

(١٩) أرصدة دائنة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

دينار	دينار	
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٧٠٦٠٢	٧٦١٩٠	ارباح غير موزعة على المساهمين
١٠١٢٤٠	٨٨٩٧٣	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
٢٠٧٠٧	٢٩٣٨٦	الرسوم الإضافية للجامعات الأردنية
٥٥٠٠٠	٥٥٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٠٩٢٧٤	-	مخصص دعاية وإعلان
٤١٠٠	٥١٣٣	أمانات ضريبة دخل وضمان اجتماعي
١٥٩٤٢٣	١٥٤٩٤٠	أخرى
<u>٥٢٠٣٤٦</u>	<u>٤٠٩٦٢٢</u>	

(٢٠) منافع الإدارة التنفيذية العليا

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومكافآت ومنافع أخرى) الإدارة التنفيذية العليا للشركة:

دينار	دينار	
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
<u>١٠٤٩٤٤</u>	<u>١٤٥٠١٧</u>	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى

(٢١) الأدوات المالية

القيمة العادلة -

ان القيمة الدفترية للنقد في الصندوق ولدى البنوك، شيكات برسم التحصيل، الذمم المدينة، البنوك الدائنة، الذمم الدائنة، وبعض الارصدة المدينة والدائنة الاخرى تقارب قيمتها العادلة .

تتمثل القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع بسعر السوق .

(٢٢) إدارة المخاطر

أ- مخاطر أسعار الفوائد -

ان معظم الادوات المالية في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر اسعار الفوائد باستثناء الودائع لدى البنوك والبنوك الدائنة (ايضاح ١٦ و ١٨) .

ب- مخاطر الائتمان -

تعمل الشركة على التأكد من أن مبيعاتها تتم لعملاء يتمتعون بتاريخ ائتمان جيد وضمن سقف ائتمان محدد.

تحتفظ الشركة بالارصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة .

ج- مخاطر تقلبات العملات -

تشمل معاملات الشركة على تعاملات بالدينار الأردني، الدولار الأمريكي واليورو .

(٢٣) التوزيع الجغرافي للمبيعات

فيما يلي التوزيع الجغرافي للمبيعات:

دينار	دينار	
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٤٠٧٢٧٧٧	٤٥٣١١٨٨	المبيعات المحلية
٢٩٨٢٧	٩٨٣٩	المبيعات الخارجية
٤١٠٢٦٠٤	٤٥٤١٠٢٧	

(٢٤) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات محتمل ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٨٣٠٠٠ دينار .

(٢٥) معايير التقارير المالية الدولية الجديدة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معايير تقارير مالية دولية جديدة اضافة الى تعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة وتفسيرات لمعايير التقارير المالية الدولية والمبينة تاليا والسارية المفعول اعتبارا من اول كانون الثاني ٢٠٠٧ :

- معيار التقارير المالية الدولية رقم ٧ (الأدوات المالية - الإفصاح)
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ (الأدوات المالية - العرض)

(٢٦) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام البيانات المالية لعام ٢٠٠٤ لتتناسب مع تبويب أرقام البيانات المالية لعام ٢٠٠٥، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الربح وحقوق الملكية لعام ٢٠٠٤.