

f.5 - JOCF - 15-2-2000

شركة مصانع الخزف الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير مدققي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

١

شركة مصانع الخزف الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٥٦,٠٧٧	٨٣,٥١٢	٣	نقد وما في حكمه
١,٨٣٨,٢٥٨	١,٥٦٢,٤٥٤	٤	مدينون
٤,٦٣٥,٣٥٠	٥,٣٧٥,٠٧٤	٥	بضاعة
٣٣٣,٧٩٩	١٤٥,٦٦٨	٦	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٦,٨٦٣,٤٨٤	٧,١٦٦,٧٠٨		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٨٨,٢٥٠	١٣٦,٢٥٠	٧	إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
٨,٣٧٩,٤٧٨	٧,٨٨١,٤٦٢	٨	ممتلكات ومعدات
٨,٤٦٧,٧٢٨	٨,٠١٧,٧١٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٥,٣٣١,٢١٢	١٥,١٨٤,٤٢٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٢٩٩,٦٥٤	١,٠٠٤,٧٢٦	٩	بنوك دائنة
٧٣٢,٤٣٧	٦٩٣,٥٤٨		دائنون
٩٣٣,٨٧٥	٧٩١,٨٤٦	١٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٧٥٠,٠٠٠	-	١١	أرباح معدة للتوزيع
٢,٧١٥,٩٦٦	٢,٤٩٠,١٢٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢,٩٩٠,١٥٨	٢,٩٩٤,١٧٥	١١	إحتياطي إجباري
١,٧٦٥,٥٥٩	١,٧٦٥,٥٥٩	١١	إحتياطي إختياري
١٧٥,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	١١	إحتياطي خاص
٦٥,٠٥٠	١١٣,٠٥٠		أرباح غير متحققة من إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
١١٩,٤٧٩	١٤٦,٥١٦		أرباح مدورة
١٢,٦١٥,٢٤٦	١٢,٦٩٤,٣٠٠		مجموع حقوق المساهمين
١٥,٣٣١,٢١٢	١٥,١٨٤,٤٢٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مصانع الخزف الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

إيضاح	٢٠٠٥	٢٠٠٤
المبيعات	٧,٩٠٠,٧٧١	٨,٤٨٧,٨٠٢
كلفة المبيعات	(٧,٣٣٣,٧٩٠)	(٧,٢٩٩,٥١٥)
مجمّل الربح	٥٦٦,٩٨١	١,١٨٨,٢٨٧
مصاريف بيعية وتسويقية	(١٧٣,٥٤٥)	(١٢٦,٣٦٩)
مصاريف إدارية وعمومية	(٣٥٨,٦١٦)	(٤٢٤,٢٢٩)
مصاريف مالية	(٥٥,٤١٥)	(٢٤,٠٦٩)
إيرادات أخرى	٦٦٠,٧٦٠	٦٨,٦٦١
صافي الربح قبل ضريبة الدخل و المخصصات	٤٠,١٦٥	٦٨٢,٢٨١
ضريبة الدخل	(٥,٠٠٠)	(٨٥,٠٠٠)
دعم البحث العلمي والتدريب المهني	(٤٠٢)	(٦,٨٢٣)
رسوم الجامعات الأردنية	(٤٠٢)	(٦,٨٢٣)
صندوق دعم التعليم والتطوير المهني و التقني	(٢٧٣)	(٤,٠٢٥)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	(٣,٠٣٤)	(٤٤,٧١٨)
صافي الربح	٣١,٠٥٤	٥٣٤,٨٩٢
ربحية السهم -دينار/سهم	٠,٠٠٤	٠,٠٠٧
المتوسط المرجح لعدد الأسهم -سهم	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مصانع الخزف الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

إيضاح	رأس المال	إحتياطي إجباري	أحتياطي إختياري	أحتياطي خاص	أرباح غير متحققة	أرباح مدورة	المجموع
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٩٢١,٩٣٠	١,٦٩٧,٣٣١	٢,٦٧٥,٠٠٠	٢٩,٣٠٠	٤٧١,٠٤٣	١٢,٧٩٤,٦٠٤
١ زيادة رأس المال	٢,٥٠٠,٠٠٠	-	-	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-
صافي ربح السنة	-	-	-	-	-	٥٣٤,٨٩٢	٥٣٤,٨٩٢
أرباح معدة للتوزيع	-	-	-	-	-	(٧٥٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)
أرباح غير متحققة من استثمارات متوفرة للبيع	-	-	-	-	٣٥,٧٥٠	-	٣٥,٧٥٠
المحول إلى الإحتياطيات	-	٦٨,٢٢٨	٦٨,٢٢٨	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	٧,٥٠٠,٠٠٠	٢,٩٩٠,١٥٨	١,٧٦٥,٥٥٩	١٧٥,٠٠٠	٦٥,٠٥٠	١١٩,٤٧٩	١٢,٦١٥,٢٤٦
صافي ربح السنة	-	-	-	-	-	٣١,٠٥٤	٣١,٠٥٤
أرباح غير متحققة من استثمارات متوفرة للبيع	-	-	-	-	٤٨,٠٠٠	-	٤٨,٠٠٠
المحول إلى الإحتياطيات	-	٤,٠١٧	-	-	-	(٤,٠١٧)	-
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٧,٥٠٠,٠٠٠	٢,٩٩٤,١٧٥	١,٧٦٥,٥٥٩	١٧٥,٠٠٠	١١٣,٠٥٠	١٤٦,٥١٦	١٢,٦٩٤,٣٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مصانع الخزف الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	الأنشطة التشغيلية
٦٨٢,٢٨١	٤٠,١٦٥	صافي ربح السنة قبل ضريبة الدخل و المخصصات
		تعديلات على صافي ربح السنة قبل ضريبة الدخل و المخصصات:
٨٠٨,٦١٩	٩٩٥,٣٨٤	استهلاكات
٢٤,٠٦٩	٥٥,٤١٥	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٥٠,٧١٢)	٢٧٥,٨٠٤	المدينون
(٥٧٦,٤٤٢)	(٧٣٩,٧٢٤)	البضاعة
(٣٢,٥٤٠)	١٨٨,١٣١	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
٢٦١,٣٩٠	(٣٨,٨٨٩)	الدائنون
٢٩,٧٧٠	(٦١,٧٢٢)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
١,١٤٦,٤٣٥	٧١٤,٥٦٤	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٤,٠٦٩)	(٥٥,٤١٥)	مصاريف مالية مدفوعة
(١٨,٣٨٨)	(٦,٨١٢)	صندوق دعم التعليم والبحث العلمي ورسوم جامعات مدفوعة
(٦١,٢٥٠)	(٤,٠٢٥)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
(١٢٩,٠٩٢)	(٧٨,٥٨١)	ضريبة دخل مسددة
٩١٣,٩٣٦	٥٦٩,٧٣١	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٣,٠٩٥,٩٩٩)	(٤٩٧,٣٦٨)	شراء ممتلكات ومعدات
(٣,٠٩٥,٩٩٩)	(٤٩٧,٣٦٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٧١,١٨٥	٧٠٥,٠٧٢	البنوك الدائنة
(٥٠٠,٠٠٠)	(٧٥ ٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤٢٨,٨١٥)	(٤٤,٩٢٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢,٦١١,١٧٨)	٢٧,٤٣٥	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,٦٦٧,٢٥٥	٥٦,٠٧٧	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٥٦,٠٧٧	٨٣,٨١٢	النقد وما في حكمه ٣١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مصانع الخزف الأردنية
(المساهمة العامة المحدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة مصانع الخزف الأردنية هي شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٢١ أيلول ١٩٦٦ تحت الرقم (٦٤).

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل من ٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم اسمي متساوي القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم دينار أردني واحد .

يمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في صناعة الأواني والأدوات الخزفية وسائر الصناعات المشابهة أو المتفرعة عنها أو المتممة لها بما في ذلك صناعة البلاط الصيني، والأدوات الصحية المنزلية وأواني المائدة، و إنشاء و تجهيز و إدارة مصنع أو مصانع لإنتاج هذه الأصناف أو الأصناف المشابهة أو المتفرعة عنها وأن تقوم بأعمال الاتجار بها و بعض الغايات الأخرى.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في مدينة الزرقاء. كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥، يعمل لدى الشركة حوالي ٥٢١ موظف (٢٠٠٤: ٥٤٩ موظف)

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الصادرة عنها، وعلى أساس مبدأ التكلفة التاريخية، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فإنها تظهر بالقيمة العادلة. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي:

المبيعات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء وإصدار الفاتورة وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

المصاريف

تتكون مصاريف البيع و التوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع و بيع منتجات الشركة . و يتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية و إدارية.

تتضمن المصاريف الإدارية و العمومية المصاريف المباشرة و غير المباشرة التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. و يتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية و كلفة المبيعات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

البضاعة و قطع الغيار

يتم اظهار البضاعة الجاهزة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة للبضاعة الجاهزة على أساس طريقة المتوسط المرجح والتي تتضمن كلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف الصناعية غير المباشرة في حين يتم اظهار المواد الخام و قطع الغيار والمواد الأخرى بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس الكلفة الوسطية المتحركة.

الاستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الاستثمارات، و تقيم الاستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة، و يتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين و يتم تقدير القيمة العادلة للاستثمارات المالية المتداولة بسعر الإغلاق في بورصة عمان.

يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الاستثمارات المتوفرة للبيع بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها.

يتم قيد الإيرادات من الاستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع عند الاعلان عن توزيع الأرباح.

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات و المعدات و ذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

معدل الإستهلاك	السنة
٤ %	مباني وإبشاءات
٢ %	مباني إداريه
١٥ %	سيارات
٧ - ١٠ %	الات ومعدات و أفران
٢٠ %	روافع و سيارات رافعه
١٠ %	عربات و سكك حديدية
٣ %	شبكة التمديدات الكهربائية
٧ %	آبار و شبكة مياه
٩ %	اثاث ومفروشات
١٢ %	أجهزة حاسوب
٧ %	شبكة الصرف الصحي
٩ %	أجهزة مكتبية
٢٠ %	عدد و أدوات
٢٠ %	موجودات معارض

مخصص تعويض ترك الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات ترك الخدمة في القوائم المالية وفقاً لأحكام قانون العمل الأردني على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، و يتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. و تطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية و الضريبية للموجودات و المطلوبات و المتعلقة بالمخصصات، هذا و لم يتم اظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهرى لمنافع و مخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر. و يتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي و ذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

٣- النقد و ما في حكمه

يتضمن النقد و ما في حكمه، النقد والودائع تحت الطلب التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

٢٠٠٤	٢٠٠٥
١٥,٠٢٤	٢١,٧٤٤
٧,٧٤٦	٦١,٧٦٨
٢٣,٣٠٧	-
٥٦,٠٧٧	٨٣,٥١٢

نقد في الصندوق

حسابات جارية لدى البنوك

ما في حكم النقد - وودائع لأجل

شركة مصانع الخزف الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٤ - المدينون

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١,٢٢٣,٢٣٤	٩٧١,٣٦٢	شيكات برسم التحصيل
٢٩,٥٢٢	٧٣,٤٥٤	أوراق قبض
٩٣٦,٤٦٥	٨٦٨,٦٠١	ذمم مدينة تجارية
(٣٥٠,٩٦٣)	(٣٥٠,٩٦٣)	مخصص ديون مشكوك فيها
١,٨٣٨,٢٥٨	١,٥٦٢,٤٥٤	

٥ - البضاعة

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١,٧٤٤,٥٩٤	١,٢٦٠,٧٤٠	مواد خام ومساعدة
٨١,٣٩٢	٧٣,٠٤٧	بضاعة تحت التشغيل
١,٦٨٩,٦٦٥	٢,٦٤٠,١١٤	بضاعة جاهزة
١,١١٩,٦٩٩	١,٤٠١,١٧٣	قطع غيار ولوازم
٤,٦٣٥,٣٥٠	٥,٣٧٥,٠٧٤	

٦ - المصاريف المدفوعة مقدماً و الحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٢٤١,٢٦٩	٦٩,٥٢٦	الإعتمادات المستندية
٨,٦٥٩	٨,٨٠١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣١,٠١٠	٣٢,٣٧٥	تأمينات مستردة
٥٠,٧٩٠	٣٤,٩٦٦	ذمم الموظفين
٢,٠٧١	-	أمانات ضريبة مبيعات مستردة
٣٣٣,٧٩٩	١٤٥,٦٦٨	

شركة مصانع الخزف الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٧- الاستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع

يتمثل هذا البند في قيمة استثمار الشركة في أسهم الشركة العامة للتعددين المساهمة العامة المحدودة بعدد ١٥,٠٠٠ سهم ، حيث بلغت القيمة العادلة لهذه الأسهم بتاريخ القوائم المالية ١٣٦,٢٥٠ دينار.

٨- الممتلكات و المعدات

١ كانون الثاني	الاضافات	الإستبعادات	التحويلات	٣١ كانون الأول
الكلفة:				
٧٣,٩٠١	٢٧,٥٠٠	-	-	١٠١,٤٠١
٤,٤٥٨,٥١٦	٧,٨٦٦	-	-	٤,٤٦٦,٣٨٢
٢٧٢,٧٢٠	١٠٠,٠٥٠	-	-	٣٧٢,٧٧٠
٢٧٢,٨٦٣	-	-	-	٢٧٢,٨٦٣
١٦,٦٦٠,٩٢٤	٦٣,١٨٦	-	-	١٦,٧٢٤,١١٠
٢٤٥,٩٣٦	-	-	-	٢٤٥,٩٣٦
٢١٤,١٦٩	-	-	-	٢١٤,١٦٩
٢٨٢,٧٤٤	١١,٠٩٧	-	-	٢٩٣,٨٤١
٤٦,٤٤٨	-	-	-	٤٦,٤٤٨
٨١,٢٢٤	٧٥٢	-	-	٨١,٩٧٦
١٠٨,٢٧٥	٢٤,٦٧٨	-	-	١٣٢,٩٥٣
٥٥,٦٥٨	-	-	-	٥٥,٦٥٨
٤٠,٩٠٧	١,٦٨٨	-	-	٤٢,٥٩٥
١,٣٩٨,٠٠٤	٢١٠,٢٩٢	-	-	١,٦٠٨,٢٩٦
١٥٠,٠٣٨	٤٩,٢٦٠	-	١٩,٦٤٣	٢١٨,٩٤١
١٩,٦٤٤	١,٠٠٠	-	(١٩,٦٤٣)	١,٠٠٠
٢٤,٣٨١,٩٧١	٤٩٧,٣٦٩	-	-	٢٤,٨٧٩,٣٣٩
مجموع الكلفة				

شركة مصانع الخزف الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

١ كانون الثاني	الإضافات	الإستيعادات	التحويلات	٣١ كانون الأول
الاستهلاكات:				
٢,٣١١,٠٤٨	١٦٢,٤٤٥	-	-	٢,٤٧٣,٤٩٣
١١٤,٦٧٣	٥,٤٢١	-	-	١٢٠,٠٩٤
٢٥٩,٤٤٠	٤,١٧٥	-	-	٢٦٣,٦١٥
١١,٢١٤,٤٦٦	٦٧٦,٨٤٧	-	-	١١,٨٩١,٣١٣
١٨١,٣٢١	١٦,٧٦١	-	-	١٩٨,٠٨٢
٢١٤,١٦٨	-	-	-	٢١٤,١٦٨
١٤٠,٠٧٣	٨,٧٢٨	-	-	١٤٨,٨٠١
٣٨,٠٠٢	٣,١٧٢	-	-	٤١,١٧٤
٦٨,١٢٢	٢,٧١٦	-	-	٧٠,٨٣٨
٦٢,٧٥١	١٣,٥٢٤	-	-	٧٦,٢٧٥
٢٩,٤٤٧	٣,٨٩٦	-	-	٣٣,٣٤٣
٣٢,٣٣٢	١,٩٠٢	-	-	٣٤,٢٣٤
١,١٩٠,٠٨٨	٧٦,٨٣٥	-	-	١,٢٦٦,٩٢٣
٨١,٥٦٢	١٨,٩٦٢	-	-	١٠٠,٥٢٤
١٦,٠٠٢,٤٩٣	٩٩٥,٣٨٤	-	-	١٦,٩٩٧,٨٧٧
٨,٣٧٩,٤٧٨				
مجموع الاستهلاكات				
القيمة الدفترية الصافية كانون الثاني				
القيمة الدفترية الصافية كانون الأول				
				٧,٨٨١,٤٦٢

إن أرض الشركة والمباني المأجرة عليها مرهونة لصالح بنك ستاندرد تشارترد مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة من ذلك البنك.

٩- البنوك الدائنة

يتمثل هذا البند بقيمة التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من البنك العربي وبنك الاسكان للتجارة والتمويل وبنك ستاندرد تشارترد على شكل جاري مدين بسقف ١٠٠,٠٠٠ و ٩٠٠,٠٠٠ و ٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني على التوالي ، وبفائدة سنوية قدرها ٦,٥ % و ٧,٥ % و ٧,٢٥ % على التوالي وعمولة سنوية قدرها ٠,٥ % ولا شيء و ١ % على التوالي . إن هذه التسهيلات هي بضمان الشركة إضافة إلى رهن على أرض الشركة والمباني المقامة عليها.

شركة مصانع الخزف الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

١٠- المصاريف المستحقة و المطلوبات الأخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٢١٠,٤٦٦	٩٢,٣٤٢	مصاريف مستحقة
١٧,٤٢٧	١٩,٩٩٨	أمانات ضريبة الدخل والضمان الاجتماعي و أخرى
-	٥٤,٥٦٣	أمانات ضريبة المبيعات
٣٧١,٨٠٥	٤٣٠,٣٩٨	أمانات المساهمين
١٠٥,٠٩٢	٣١,٥١٠	ضريبة الدخل-إيضاح ١٢
٦,٨٣٤	٤٤٦	دعم البحث العلمي و التدريب المهني
٦٥,٥٦٢	٦٥,٩٦٤	رسوم الجامعات الأردنية
٤,٠٢٥	٢٧٤	صندوق دعم التعليم و التدريب المهني والتقني
٤٥,٩٩٦	٨,٤١٣	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٦٢,٤٦٢	٤٣,٥٦٤	مخصص تعويض ترك الخدمة
٤٤,٢٠٦	٤٤,٣٧٤	بدل إجازات سنوية مستحقة
٩٣٣,٨٧٥	٧٩١,٨٤٦	

١١- الاحتياطات والأرباح المقترح توزيعها على المساهمين

الاحتياطي الاجباري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي اجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المساهمين.

الاحتياطي الاختياري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي اختياري بما لا يزيد على ٢٠ بالمئة من الربح الصافي . وقد قرر مجلس الإدارة اقتطاع ما نسبته بالمئة خلال العام من الربح الصافي. أن هذا الاحتياطي قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

شركة مصانع الخزف الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

الإحتياطي الخاص:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي خاص بما لا يزيد على ٢٠ بالمئة من الربح الصافي بناءً على اقتراح مجلس إدارتها . وقد قرر مجلس الإدارة عدم الاقتطاع أي نسبة للاحتياطي الخاص خلال العام من الربح الصافي . إن هذا الإحتياطي هو لأغراض التوسع وتقوية مركز الشركة المالي وهو قابل للتوزيع كأصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

الأرباح المقترحة توزيعها على المساهمين

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي الذي عقد بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٠٥ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني كأرباح على المساهمين بنسبة ١٠ بالمائة من رأس المال.

١٢- ضريبة الدخل

إن حركة ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١٤٩,١٨٤	١٠٥,٠٩٢	الرصيد في ١ كانون الثاني
(١٢٩,٠٩٢)	(٧٨,٥٨٢)	المسدد خلال السنة
٧٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	المخصص للسنة
١٠,٠٠٠	-	نقص المخصص للسنوات السابقة
١٠٥,٠٩٢	٣١,٥١٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول

أن ضريبة الدخل المحملة على المصاريف ، هي كما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٧٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	ضريبة دخل للسنة الحالية
١٠,٠٠٠	-	نقص مخصص ضريبة الدخل للسنوات السابقة
٨٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	المبالغ المحملة على قائمة الدخل

شركة مصانع الخزف الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

أنهت الشركة علاقتها مع ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٢ ، هذا وقد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن عام ٢٠٠٣ وعام ٢٠٠٤ إلا أنه لم يتم تدقيقها بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ القوائم المالية.

١٣- المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة ببيع المكافآت والبدلات والمزايا التالية لصالح أعضاء مجلس الإدارة والمدير العام:

٤٨٦٠

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٤٤,٧١٨	٣,٠٣٤
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠١٠
٤٧,٥٥٧	٣٨,٩٤٠

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

صرف بدل تنقلات لأعضاء مجلس الإدارة

الرواتب والعلاوات والمكافآت التي تقاضاها المدير العام

١٤- المبيعات

٢٠٠٤	٢٠٠٥	مصنع إنتاج الأدوات الصحية	مصنع إنتاج البلاط
المجموع	المجموع		
٦,٧٣٧,٨٧٠	٦,١١٣,٨٣٩	١,٨٦٨,٠٨١	٤,٢٤٥,٧٥٨
١,٧٤٩,٩٣٢	١,٧٨٦,٩٣٢	٢٣٢,٤٠٣	١,٥٥٤,٥٢٩
٨,٤٨٧,٨٠٢	٧,٩٠٠,٧٧١	٢,١٠٠,٤٨٤	٥,٨٠٠,٢٨٧

مبيعات محلية

مبيعات تصديرية

شركة مصانع الخزف الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

١٥ - تكلفة المبيعات

٢٠٠٤	٢٠٠٥	مصنع انتاج البلاط	مصنع انتاج الأدوات الصحية	المجموع	المجموع
٢,٤٧٠,٥٧٤	٢,٧٨٢,٩١٢	٧٠٦,٠٦٧	٢٨٨,١٣١	٨٠٠,١٨٤	٧٧٥,٠٩٥
٨٠٠,١٨٤	٧٧٥,٠٩٥	٢٨٨,١٣١	٢٨٨,١٣١	٨٠٠,١٨٤	٧٧٥,٠٩٥
٥١٣,٣٣٥	٦٦٩,٦٠٣	١٣,٠٠٨	١٣,٠٠٨	٥١٣,٣٣٥	٦٦٩,٦٠٣
٤٤٦,٢٥٢	٤٩٩,٩٣٢	٧٨,٨٩٦	٧٨,٨٩٦	٤٤٦,٢٥٢	٤٩٩,٩٣٢
٣١٣,٨٣١	٣٧٥,٥٨٨	٦٩,٧٦٨	٦٩,٧٦٨	٣١٣,٨٣١	٣٧٥,٥٨٨
١,٤٨٣,٣٨٥	٢,٠١٧,٤٥٧	٤٣٤,٢٠٤	٤٣٤,٢٠٤	١,٤٨٣,٣٨٥	٢,٠١٧,٤٥٧
٩١,٣٩٦	٩٩,٨٤٥	٩٩,٨٤٢	٩٩,٨٤٢	٩١,٣٩٦	٩٩,٨٤٥
١,٠٣٩,٥٠٨	١,٠٥٥,٤٦٥	٣٠٢,٤٣٢	٣٠٢,٤٣٢	١,٠٣٩,٥٠٨	١,٠٥٥,٤٦٥
٧,١٥٨,٤٦٥	٨,٢٧٥,٨٩٤	١,٩٩٢,٣٤٨	١,٩٩٢,٣٤٨	٧,١٥٨,٤٦٥	٨,٢٧٥,٨٩٤
٦٨,٣٢٣	٨١,٣٩٢	٣٩,٢٩٠	٣٩,٢٩٠	٦٨,٣٢٣	٨١,٣٩٢
(٨١,٣٩٢)	(٧٣,٠٤٧)	(٣٩,٤٨٦)	(٣٩,٤٨٦)	(٨١,٣٩٢)	(٧٣,٠٤٧)
٧,١٤٥,٣٩٦	٨,٢٨٤,٢٣٩	١,٩٩٢,١٥٢	١,٩٩٢,١٥٢	٧,١٤٥,٣٩٦	٨,٢٨٤,٢٣٩
١,٨٤٣,٧٨٤	١,٦٨٩,٦٦٥	٤٦٦,٩٥٥	٤٦٦,٩٥٥	١,٨٤٣,٧٨٤	١,٦٨٩,٦٦٥
(١,٦٨٩,٦٦٥)	(٢,٦٤٠,١١٤)	(٥٦٣,٤٣٢)	(٥٦٣,٤٣٢)	(١,٦٨٩,٦٦٥)	(٢,٦٤٠,١١٤)
٧,٢٩٩,٥١٥	٧,٣٣٣,٧٩٠	١,٨٩٥,٦٧٥	١,٨٩٥,٦٧٥	٧,٢٩٩,٥١٥	٧,٣٣٣,٧٩٠

مواد خام ومساعدة مستخدمة

رواتب واجور وملحقاتها

المصاريف الصناعية:

استهلاكات

كهرباء ومياه

صيانة وقطع الغيار

وقود ومحروقات

مصاريف الجبس

مصاريف الخدمات المساعدة- ايضاح ١٦

تكلفة الانتاج

بضاعة تحت التشغيل اول السنة

بضاعة تحت التشغيل اخر السنة

تكلفة البضاعة المصنعة

بضاعة جاهزة اول السنة

بضاعة جاهزة اخر السنة

شركة مصانع الخزف الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

١٦ - مصاريف الخدمات المساعدة

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٤٤٠,٩٨٥	٤١٠,٧٥٢	رواتب واجور وملحقاتها
١١٥,٤٤٢	٧٢,٨٧٨	صيانة
٢٣٥,٦١٤	٢٨٠,٧٩٠	استهلاكات
٣٤,١٩١	٣٧,٧٢٠	سفر وتنقلات
١٨,٤٦٥	٢٣,٥٧٢	وقود ومحروقات
٢٥,٧١٤	٤٠,٥٤٤	اجور نقل وتحميل
١٠١,٠٠٠	١١٠,٧٩٩	تأمين
٦٨,٠٩٧	٧٨,٤١٠	متفرقة
١,٠٣٩,٥٠٨	١,٠٥٥,٤٦٥	

١٧ - المصاريف البيعية و التسويقية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١٦,٤٣٠	٢١,٤٢٧	استهلاكات
٦,٥٠٠	٢٧,٥٣١	ايجارات
١١,٦٣٨	١٦,٦٣٧	مصاريف معارض
١١,٠٢٨	٣,٩٢٧	مصاريف عينات
٢٠,٥٠١	٢٩,٣١١	دعاية واعلان
١,٥٥٨	١,٨١٨	سفر وتنقلات
١٥,٩٩٨	١١,١٢٤	مصاريف اعتمادات تصدير
٤٢,٧١٦	٦١,٧٧١	متفرقة
١٢٦,٣٦٩	١٧٣,٥٤٦	

شركة مصانع الخزف الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

١٨ - المصاريف الادارية و العمومية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٢٢٥,٦٠١	١٩٦,٦٥٥	رواتب واجور وملحقاتها
٢٢,٩٨٤	٢٣,٥٦٥	إستهلاكات
٢,٧٨٥	١٦,٨٣٠	تأمين
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠١٠	بدل تنقلات اعضاء مجلس الادارة
١٣,١٥٠	-	ديون معدومة
٢٧,٩٥٢	٢٢,٢٠٧	صيانة
١٦,٨٦٣	١٦,٦٨٤	بريد وبرق وهاتف
٣٨,٦١٣	١٥,٧٩٦	رسوم ورخص وإشتراكات
٢,١١٤	١,٦٦٠	دعاية واعلان
٣,٥٠٠	٣,٥٠٠	أتعاب مهنية
٦,٠٩٦	٤,٦٧٢	قرطاسية ومطبوعات
١٩,٥٧١	١٢,٠٣٧	متفرقة
٤٢٤,٢٢٩	٣٥٨,٦١٦	

١٩ - الإيرادات الأخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٥٧,٥١٣	٤٩,٧٢٥	مبيعات مواد خام
١,٥١٨	٣٦٩	فوائد دائنة
-	٣,٧٥٠	إيراد إستثمارات في أسهم شركات
٩,٦٣٠	٦,٩١٦	متفرقة
٦٨,٦٦١	٦٠,٧٦٠	

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٢٤ - إدارة المخاطر

تشمل المخاطر التي يمكن ان تتعرض لها الشركة على مخاطر أسعار الفائدة، والأئتمان، وتقلبات العملات والتي يتم ادارتها من قبل الشركة كما يلي:

مخاطر اسعار الفائدة :

أن الأدوات المالية في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطر اسعار الفوائد باستثناء البنوك الدائنة والتي تتغير أسعار فوائدها طبقاً للأسعار السائدة في السوق.

مخاطر الأئتمان :

تحفظ الشركة بأرصدها النقدية لدى مؤسسات مالية ذات ملاءة جيدة .

مخاطر تقلبات العملات :

أن معظم معاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي ، ان سعر صرف الدينار مرتبط بسعر صرف ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار أردني).

٢٥ - المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٦ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠٠٤ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠٠٥ .