

F.S - JOTN - 15 - 2 - 2007

شركة الدباغة الأردنية المساهمة المحدودة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية للسنة المنتهية في

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

مع تقرير مدققي الحسابات

(١)

شركة الدباغة الأردنية المساهمة المحدودة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

صفحة

٣

بيان

أ

ب

ج

د

عدد

١٤

المحتويات

- تقرير مدققي الحسابات

- الميزانية العامة كما هي في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ و٢٠٠٥.

- بيان الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ و٢٠٠٥.

- بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ و٢٠٠٥.

- بيان التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ و٢٠٠٥.

- إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

إلى مساهمي شركة الدباغة الأردنية
" شركة مساهمة عامة "
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الدباغة الأردنية " شركة مساهمة عامة " والتي تتكون من الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ و٢٠٠٥ وكل من بيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بالتاريخ المذكور ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وإيضاحات تفسيرية أخرى .

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية :

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والإحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة ، خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار وإتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف .

مسؤولية المحاسب القانوني :

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى تدقيقنا ، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية ، تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير المحاسب القانوني ، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الإعتبار إجراءات الرقابة الداخلية في الشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية ، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة . ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية .

نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق .

الرأي :

في رأينا ، إن البيانات المالية تعطي صورة صادقة وعادلة (تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية) عن الوضع المالي لشركة الدباغة الأردنية " شركة مساهمة عامة " كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ و٢٠٠٥ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

عن شركة المجموعة المهنية العربية

(أعضاء المجموعة المهنية العربية RSM الدولية)

عادل الوائلي
إجازة رقم (٤٩٩)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في ٢٠٠٧/٢/١١

شركة الدباغة الأردنية المساهمة المحدودة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الميزانية العامة كما هي في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ - بيان (أ)

الموجودات	إيضاح	٢٠٠٦	٢٠٠٥
رقم	بالدينار	بالدينار	
(١/٣)			
(٤)		٣٣٠ ٧٤١	٦٦٦ ٣٦٦
		٤٠٩ ١٧٩	٣٣٠ ٠٢٥
		١٠٨ ١٤٠	١٨١ ٩٧٣
		٢٧٧ ٨٣٣	٧٣٦ ٨٤٦
(٥)		٥٢٩ ٦٠٧	٦٤٤ ٩٧٢
(٦)		١٠٦ ١١٣	١٠٤ ٦٦٠
		١ ٧٦١ ٦١٣	٢ ٦٦٤ ٨٤٢
(٧)		١٣٥ ٦٤١	٦٧ ٧٦٠
(٨)		٩٧٢ ٤٥٥	٩٤٥ ٥٦٨
		٢ ٨٦٩ ٧٠٩	٣ ٦٧٨ ١٧٠

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات المتداولة	(٢/٣)	٢٠٠٦	٢٠٠٥
بنوك دائنة		٠٠٠	١٤ ٥٣٣
شيكات مؤجلة الدفع		٧٨ ١٨٤	٠٠٠
ذمم دائنة		٣٠ ٥٤٥	٤٦ ٣١٦
أمانات المساهمين		٣٠٣ ١٨٩	٣٤٩ ٢٨٣
مخصص ضريبة الدخل		٥٢ ٢٨١	٥٣ ٠٣١
أرصدة دائنة أخرى	(٩)	٢٨ ٢٥٧	٢٧ ٥٢٤
مجموع المطلوبات المتداولة		٤٩٢ ٤٥٦	٤٩٠ ٦٨٧

رأس المال وحقوق المساهمين

رأس المال	٢٠٠٦	٢٠٠٥
رأس المال	١ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٥٠٠ ٠٠٠
الاحتياطي الإجمالي	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠
الاحتياطي الاختياري	٢٦٩ ٣٨٣	٢٦٩ ٣٨٣
احتياطي إضافي خاص	٥٦١ ٥٢٧	٥٦١ ٥٢٧
المتغير المتراكم لإعادة تقييم الاستثمارات	(٢ ٠٣٢)	٦١ ٧١٠
(الخسائر) المدورة منقولة من بيان (ب)	(٩٥١ ٦٢٥)	(٢٠٥ ١٣٧)
مجموع حقوق المساهمين	٢ ٣٧٧ ٢٥٣	٣ ١٨٧ ٤٨٣
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	٢ ٨٦٩ ٧٠٩	٣ ٦٧٨ ١٧٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

شركة الدباغة الأردنية المساهمة المحدودة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ - بيان (ب)

إيضاح رقم	فرع الأحذية بالدينار	فرع الدباغة بالدينار	إجمالي ٢٠٠٦ بالدينار	إجمالي ٢٠٠٥ بالدينار	البيان
	١٠٦٥٧١٧	٥٨٠٧٤٩	١٦٤٦٤٦٦	١٩٢١٩٣٢	مبيعات محلية
	١٠٣٨٠٥	٣٥٣٨٠٣	٤٥٧٦٠٨	٦٢١٧٦٧	مبيعات تصدير
	١١٦٩٥٢٢	٩٣٤٥٥٢	٢١٠٤٠٧٤	٢٥٤٣٦٩٩	إجمالي المبيعات
	...	١٠٧٨٧١	١٠٧٨٧١	٧١٢٠	صافي إيرادات بضاعة نصف مصنعة
(١٠)	(١٣٣٣٩٣٥)	(١٢٩٨٣٤٩)	(٢٦٣٢٢٨٤)	(٢٧٤٠٢١٢)	ينزل: كلفة المبيعات
	(١٦٤٤١٣)	(٢٥٥٩٢٦)	(٤٢٠٣٣٩)	(١٨٩٣٩٣)	جمالي (خسارة) المبيعات
(١١)	(٣٦٥٠)	(١٥٣)	(٣٨٠٣)	(٤١٨٢)	تنزل: مصاريف المبيعات
	(١٦٨٠٦٣)	(٢٥٦٠٧٩)	(٤٢٤١٤٢)	(١٩٣٥٧٥)	صافي (خسارة) المبيعات
(١٢)	(١١٢٧٥٣)	(١٦٨٦٧٥)	(٢٨١٤٢٨)	(٣٨٣٥٩٦)	نزل: المصاريف الإدارية
(٨)	...	(٣٠٠٥)	(٣٠٠٥)	(٢٤٨٠)	تنزل: الاستهلاكات الإدارية
	(٢٨٠٨١٦)	(٤٢٧٧٥٩)	(٧٠٨٥٧٥)	(٥٧٩٦٥١)	صافي (خسارة) العمليات
	...	...	...	(١٠٠٠٠)	ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
	(٥١٢٥٣)	(٣١٨٣١)	(٨٣٠٨٤)	...	نزل: مكافأة نهاية خدمة
	١٢٧٤	١٢٧٤	١٢٧٤	١١٢٥	ضاف: إيرادات أرباح الاستثمارات
	٦٩٣٣	٦٩٣٣	٦٩٣٣	٣١٩٧٠	يضاف: فوائد دائنة
	٣٦٩٦٤	٣٦٩٦٤	٣٦٩٦٤	١١٤٠٢٨	ضاف: إيرادات عامة
	(٣٣٢٠٦٩)	(٤١٤٤١٩)	(٧٤٦٤٨٨)	(٤٤٢٥٢٨)	صافي (خسارة) العام
			(٢٠٥١٣٧)	٢٣٧٣٩١	(الخسائر) الأرباح المدورة من العام السابق
			(٩٥١٦٢٥)	(٢٠٥١٣٧)	(الخسائر) المدورة
			(٠,٥)	(٠,٢٩٥)	حصة السهم من صافي (الخسارة)
			١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها .

شركة الدباغة الأردنية المساهمة المحدودة
شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ - بيان (ج)

البيان	بالدينار	بالدينار	بالدينار	بالدينار	بالدينار	بالدينار	بالدينار	بالدينار
رأس المال	الاختياطي	الاختياطي	الاختياطي	الاختياطي	الاختياطي	الاختياطي	الاختياطي	الاختياطي
الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي
٢٠٠٤/١٢/٣١ الرصيد كما هو في	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٦٩ ٣٨٣	٥٦١ ٥٢٧	٥١٩ ٩١٩	١ ١٥٠ ٠٠٠	٢٣٧ ٣٩١	٤ ٧٧٠ ٢٢٠
زيادة رأس المال	٥٠٠ ٠٠٠	(٥٠٠ ٠٠٠)						
المتغير المتراكم لإعادة تقييم الاستثمارات					٩ ٧٩١			٩ ٧٩١
أرباح موزعة						(١ ١٥٠ ٠٠٠)		(١ ١٥٠ ٠٠٠)
خسارة العام							(٤٤٢ ٥٢٨)	(٤٤٢ ٥٢٨)
٢٠٠٥/١٢/٣١ الرصيد كما هو في	١ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٦٩ ٣٨٣	٥٦١ ٥٢٧	٦١ ٧١٠	٠٠٠	(٢٠٥ ١٣٧)	٣ ١٨٧ ٤٨٣
المتغير المتراكم لإعادة تقييم الاستثمارات					(٦٣ ٧٤٢)			(٦٣ ٧٤٢)
خسارة العام							(٧٤٦ ٤٨٨)	(٧٤٦ ٤٨٨)
٢٠٠٦/١٢/٣١ الرصيد كما هو في	١ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٦٩ ٣٨٣	٥٦١ ٥٢٧	(٢٠ ٣٢٢)	٠٠٠	(٩٥١ ٦٢٥)	٢ ٣٧٧ ٢٥٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها .

شركة الدباغة الأردنية المساهمة المحدودة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية للسنتين الماليتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ - بيان (د)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	البيان
بالدينار	بالدينار	
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</u>
(٤٤٢ ٥٢٨)	(٧٤٦ ٤٨٨)	صافي (خسارة) العام
		<u>التعديلات</u>
٤٩ ٩٢٢	٥٥ ١٥٧	الاستهلاكات
(٣٩٢ ٦٠٦)	(٦٩١ ٣٣١)	الخسارة من العمليات قبل التغير في رأس المال العامل
		<u>الموجودات المتداولة :-</u>
٥٦٦ ٥٤٩	(٧٩ ١٥٤)	(الزيادة) النقص في صافي الذمم المدينة
(١٩ ٨٤٣)	٥٣٢ ٨٤٦	(الزيادة) النقص في مخزون البضاعة الجاهزة وتحت التصنيع
(٣٥ ٨٨١)	١١٥ ٣٦٥	(الزيادة) النقص في مخزون المستودعات
٣ ٦٨٦	(١ ٤٥٣)	(الزيادة) النقص في الأرصدة المدينة الأخرى
		<u>المطلوبات المتداولة :-</u>
٦١ ٥٠٥	(٦١ ٨٦٥)	الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة وامانات المساهمين
(١٨ ٩٤٨)	٧٣٣	الزيادة (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى
١٧٤ ٢٥٣	(١٨٤ ٨٥٩)	صافي التدفق النقدي قبل ضريبة الدخل
(١٩ ٦٢٧)	(٧٥٠)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٥٤ ٦٢٦	(١٨٥ ٦٠٩)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار</u>
٠٠٠	(١٣١ ٦٢٣)	صافي (الزيادة) النقص في اوراق مالية متوفرة للبيع
(٨٦ ٢٨٤)	(٨٢ ٠٤٤)	صافي (الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة
(٨٦ ٢٨٤)	(٢١٣ ٦٦٧)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</u>
(١ ١٥٠ ٠٠٠)	٠٠٠	الأرباح الموزعة عن العام السابق
٠٠٠	٧٨ ١٨٤	صافي الزيادة (النقص) في شيكات مؤجلة الدفع
١٤ ٥٣٣	(١٤ ٥٣٣)	صافي الزيادة (النقص) في التسهيلات البنكية
(١ ١٣٥ ٤٦٧)	٦٣ ٦٥١	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١ ٠٧٦ ٩١٦)	(٣٣٥ ٦٢٥)	صافي الزيادة (النقص) في النقد
١ ٧٤٣ ٢٨٢	٦٦٦ ٣٦٦	رصيد النقد في بداية العام
٦٦٦ ٣٦٦	٣٣٠ ٧٤١	النقد في نهاية العام

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

شركة الدباغة الأردنية المساهمة المحدودة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

إيضاح رقم (١)

تأسيس الشركة ونشاطها

تأسست الشركة بتاريخ ٢٩ كانون الثاني ١٩٥٧ برأسمال مقداره (٢٥٠) ألف دينار أردني عدل بالزيادة لينتهي في عام ٢٠٠٥ إلى مليون ونصف المليون دينار أردني .

يتمثل نشاط الشركة في القيام بإحداث وإنشاء وتطوير معامل لدبغ الجلود وتصنيعها والاستفادة من مركباتها وتصنيع المواد الثانوية الناتجة عن عملياتها وتجهيزها وتصنيع الأحذية وتسويقها محليا وخارجيا .

إيضاح رقم (٢)

الأسس والسياسات المحاسبية

- ٢/١ تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة وتستهلك على أساس القسط الثابت بنسب تتراوح بين ٣- ٢٠% كما في الإيضاح رقم (٨) .
- ٢/٢ تظهر الجلود والمواد الكيماوية والمواد الأولية واللوازم وقطع الغيار والبضاعة تحت التصنيع على أساس سعر التكلفة المحتسب حسب طريقة الوارد أولا صادر أولا .
- ٢/٣ تسعر البضاعة الجاهزة آخر المدة بصافي القيمة البيعية المتمثلة بأقل من أسعار بيعها بنسبة ١٠% وذلك مماثلا لما درجت الشركة على اتباعه .
- ٢/٤ يتم إظهار الاستثمارات في الأوراق المالية بالقيمة العادلة وفقا للمعيار المحاسبي رقم (٣٩) من معايير المحاسبة الدولية .

إيضاح رقم (٣)

الموجودات والمطلوبات

١/٣ الموجودات

البيـ	قطاع الأحذية بالدينار	قطاع الدباغة بالدينار	الإجمالي بالدينار
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٠٠٠	٣٣٠ ٧٤١	٣٣٠ ٧٤١
مدينون مختلفون بعد تنزيل المخصص	٣٦٢ ٥٦٧	٤٦ ٦١٢	٤٠٩ ١٧٩
البضاعة الجاهزة آخر المدة	١٦ ٤٨٧	٩١ ٦٥٣	١٠٨ ١٤٠
البضاعة تحت التصنيع آخر المدة	١٥ ٢٦٠	٢٦٢ ٥٧٣	٢٧٧ ٨٣٣
جلود وكيمياويات ولوازم وقطع غيار	٢٤٠ ٨٦٤	٢٨٨ ٧٤٣	٥٢٩ ٦٠٧
أرصدة مدينة أخرى	٢ ٥٧٧	١٠٣ ٥٣٦	١٠٦ ١١٣
مجموع الموجودات المتداولة	٦٣٧ ٧٥٥	١ ١٢٣ ٨٥٨	١ ٧٦١ ٦١٣
الاستثمارات	٠٠٠	١٣٥ ٦٤١	١٣٥ ٦٤١
صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة	٣٧٨ ٩٢٩	٥٩٣ ٥٢٦	٩٧٢ ٤٥٥
مجموع الموجودات	١ ٠١٦ ٦٨٤	١ ٨٥٣ ٠٢٥	٢ ٨٦٩ ٧٠٩

٢/٣ المطلوبات المتداولة

البيـ	قطاع الأحذية بالدينار	قطاع الدباغة بالدينار	الإجمالي بالدينار
شيكات مؤجلة الدفع	٣٨ ٧٨٢	٣٩ ٤٠٢	٧٨ ١٨٤
دائنون مختلفون	١ ٦٥١	٢٨ ٨٩٤	٣٠ ٥٤٥
أمانات المساهمين	٠٠٠	٣٠٣ ١٨٩	٣٠٣ ١٨٩
مخصص ضريبة الدخل	٠٠٠	٥٢ ٢٨١	٥٢ ٢٨١
أرصدة دائنة أخرى	١٣ ١٠٠	١٥ ١٥٧	٢٨ ٢٥٧
مجموع المطلوبات المتداولة	٥٣ ٥٣٣	٤٣٨ ٩٢٣	٤٩٢ ٤٥٦

إيضاح رقم (٤)

النقد في الصندوق ولدى البنوك

٢٠٠٥	٢٠٠٦	البين
بالدينار	بالدينار	ان
١٧.٣٢	٦٨ ١٦٣	نقد في الصندوق العام
٦٤٩ ٣٣٤	٢٦٢ ٥٧٨	نقد لدى البنوك
٦٦٦ ٣٦٦	٣٣٠ ٧٤١	المجموع

إيضاح رقم (٥)

جلود وكىماويات ولوازم وقطع غيار

٢٠٠٥	٢٠٠٦	البين
بالدينار	بالدينار	ان
٩٤ ٨٥٩	٥٥ ٦١٣	أ- قطاع الدباغة
٢٢٩ ٢٦٥	١٧٦ ٨٣٣	جلود خام في المستودعات
٦٢.٠١٦	٥٦ ٢٩٧	مواد كىماوية في المستودعات
٣٨٦ ١٤٠	٢٨٨ ٧٤٣	لوازم وقطع غيار
		المجموع
٦١ ٨٢١	٥٦ ١٨٨	ب- قطاع الأحذية
١٩٧.٠١١	١٨٤ ٦٧٦	مواد كىماوية في المستودعات
٢٥٨ ٨٣٢	٢٤٠ ٨٦٤	لوازم وقطع غيار
٦٤٤ ٩٧٢	٥٢٩ ٦٠٧	المجموع
		المجموع العام

إيضاح رقم (٦)

أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	البـ
بالدينار	بالدينار	ان
١١ ٥٨٦	١٢٣	اعتمادات مستنديه وسحوبات
٢٧ ٩٦٥	٦٩ ٢٩٣	أمانات ضريبة المبيعات
٣ ١٢٩	٢ ٩٤٤	مصاريف مدفوعة مقدما
١ ٩١٠	١ ٩١٠	تأمينات مستردة
٤ ٦٧٣	٤ ٦٧٣	أمانات أخرى
٥٥ ٣٩٧	٢٤ ٧٢٢	مطالبة دائرة ضريبة المبيعات
...	٢ ٤٤٨	تأمينات كفالات
١٠٤ ٦٦٠	١٠٦ ١١٣	المجموع

إيضاح رقم (٧)

الاستثمار في اوراق مالية متوفرة للبيع كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١

القيمة العادلة	التكلفة	البـ
بالدينار	بالدينار	ان
٢٤ ١٨٨	٣ ٨٦١	(٩ ٣٧٥) سهم في بنك الانماء الصناعي
١٩ ٦٥٠	٣٢ ٣٧٤	(٣ ٠٠٠) سهم في بنك الاسكان للتجارة والتمويل
٢ ٥١٢	٢ ١٢٧	(٦٢٥) سهم في البنك الاسلامي الاردني
٥٣ ٤٠٠	٨٣ ٧٠٥	(٢ ٥٠٠) سهم في البنك العربي
٣٠ ٧٤٦	٥ ٧٦٣	(١٠ ٧٨٨) سهم في شركة الكهرباء الأردنية
٥ ١٤٥	٩ ٨٤٣	(٥٠٠) سهم في المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي
١٣٥ ٦٤١	١٣٧ ٦٧٣	الإجمالي

كشف الموجودات الثابتة واستهلاكاتها للمسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦:-

صافي القيمة	مجموع الاستهلاك	استهلاك	مجموع الاستهلاك	نسبة	الإجمالي في	الإضافات	الكلفة
الدفترية	في ٢٠٠٦/١٢/٣١	عام ٢٠٠٦	في ٢٠٠٦/١/١	بالدينار	بالدينار	بالدينار	في ٢٠٠٦/١/١
الموجودات	بالدينار	بالدينار	بالدينار	بالدينار	بالدينار	بالدينار	بالدينار
الأراضي	٢١ ٨٢٣	٠٠٠	٢١ ٨٢٣	٠٠	٢١ ٨٢٣	٠٠٠	٢١ ٨٢٣
الأنشآت والإنتاجات	٣١١ ٨٣٠	٧٠٤	٣١٢ ٥٣٤	٠٣%	٧٠٤ ٦٨٨	١١ ٨٥٨	٦٩٢ ٨٣٠
الألات	١٧٣ ١١٤	١١ ٣٩٣	١٨٤ ٥٠٧	٠١%	١٣٩٤ ٠٢٢	١٦ ١٧٢	١ ٣٧٧ ٨٥٠
العدد والأدوات	١٠	٠٠٠	٣١ ١٣٢	٠١%	٣١ ١٣٢	٠٠٠	٣١ ١٣٢
الأجهزة الكهربائية	١ ٨٤٦	٣٢٦	٢ ١٧٢	٠١%	١٧ ٧٥٥	١ ٠٠٩	١٧ ٧٤٦
شبكة التمديدات الكهربائية	٣ ١٣٥	٥٥٤	٣ ٦٨٩	٠٨%	١٤ ١٢٤	٠٠٠	١٤ ١٢٤
أجهزة المياه والبخار ومحطة المياه العامة	٨٢٩	٧٢	٩٠١	٠٥%	٣٣ ١٩٦	٠٠٠	٣٣ ١٩٦
الأنابيب	٤٣ ٣٥٣	٢ ٦١٠	٤٥ ٩٦٣	٠٣%	٨٧ ٠١٩	٠٠٠	٨٧ ٠١٩
محطة المياه العامة / الألات	١٠٠	٠٠٠	٤٦ ١٨٣	٠٢%	٤٦ ٢٨٣	٠٠٠	٤٦ ٢٨٣
خزانات المحروقات	٥	٠٠٠	٨٧٤	٠٠	٨٧٤	٠٠٠	٨٧٤
الآبار وتوزيعها	١٧ ٣٠٨	٩٠٠	١٨ ٢٠٨	٠٨%	٤٧ ١٤٨	١٦ ٤٢٨	٣٠ ٧٢٠
برك التسخين	١٠	٠٠٠	٤ ٤١٧	٠٣%	٤ ٤٢٧	٠٠٠	٤ ٤٢٧
أجهزة وأدوات المختبر	٨٤١	٩٤	٩٣٥	١٠%	٦ ٧٤٤	٠٠٠	٦ ٧٤٤
المجموع	٥٤٤ ٢٠٤	٢٢ ٩٩٣	٥٦٦ ١٩٧	١٠%	٢ ٤٦٩ ٢٥٠	٤٥ ٤٦٧	٢ ٤٢٣ ٧٨٣
هواتف المصنع الداخلية والفاكس والتلكس	١٩٧	٢٧	٢٢٤	١٢%	٨ ٢٧٧	١٦٣	٨ ١١٤
المكتبة العلمية	١٠	٠٠٠	٦٠٨	١٠%	٦١٨	٠٠٠	٦١٨
السيارات والرافعة الشوكية	٥ ١٥٨	٧٠٠	٥ ٨٥٨	١٥%	٩٨ ٩٢٨	٢٣٠	٩٨ ٦٩٨
الأثاث والمفروشات والأجهزة المكتبية	٢ ٣٧٧	٢٣٥	٢ ٦١٢	٩%	٣٥ ٧٧٧	٢٧٥	٣٥ ٥٠٢
الحاسوب	١١ ٥٨٠	٢ ٠٤٣	١٣ ٦٢٣	١٥%	٤١ ٠٨٥	٧ ٧١٥	٣٣ ٣٧٠
المجموع	١٩ ٣٢٢	٣ ٠٠٥	٢٢ ٣٢٧	١٥%	١٨٤ ٦٨٥	٨ ٣٨٣	١٧٦ ٣٠٢
مجموع موجودات قطاع الأحياء/إيضاح (١/٨)	٣٧٨ ٩٢٩	٢٩ ١٥٩	٤٠٨ ٠٨٨	١٠%	١ ٣٠٠ ١٦٩	٢٨ ١٩٤	١ ٢٧١ ٩٧٥
المجموع العام	٩٧٢ ٤٥٥	٥٥ ١٥٧	١ ٠٢٧ ٦١٢	١٠%	٣ ٩٥٤ ١٠٤	٨٢ ٠٤٤	٣ ٨٧٢ ٠٦٠

كشف الموجودات الثابتة واستهلاكاتها لقطاع الأندية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦:

صافي القيمة	مجمع الاستهلاك	استهلاك	مجمع الاستهلاك	في ٢٠٠٦/١٢/٣١	عام ٢٠٠٦	بالدينار	نسبة	الإجمالي في	بالدينار	الإضافات	بالدينار	عام ٢٠٠٦	في ٢٠٠٦/١٢/٣١	بالدينار	بالدينار	الكلفة
الدفترية	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٦	٢٠٠٦	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٦	٢٠٠٦	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٦	٢٠٠٦	٢٠٠٦	٢٠٠٦	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٦	٢٠٠٦	٢٠٠٦/١٢/٣١
٣٠ ٦٤٤	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠	٣٠ ٦٤٤	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٣٠ ٦٤٤	٠٠٠	٠٠٠	٣٠ ٦٤٤
٢٩ ٥٥٣	١٢٣ ٣٣٧	٦٠٣	١٢٢ ٧٣٤	١٢٢ ٧٣٤	٦٠٣	١٢٢ ٧٣٤	%٤	١٥٢ ٨٩٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١٥٢ ٨٩٠	٠٠٠	٠٠٠	١٥٢ ٨٩٠
٢٥٥ ٨٧٣	٦٣٣ ٦٧٩	٢١ ٥٢٧	٦١٢ ١٥٢	٦١٢ ١٥٢	٢١ ٥٢٧	٦١٢ ١٥٢	%٨	٨٨٩ ٥٥٢	٢٥ ٢٦٢	٢٥ ٢٦٢	٢٥ ٢٦٢	٢٥ ٢٦٢	٨٨٩ ٥٥٢	٢٥ ٢٦٢	٢٥ ٢٦٢	٨٦٤ ٢٩٠
٢٠	٦ ٣٢٠	٠٠٠	٦ ٣٢٠	٦ ٣٢٠	٠٠٠	٦ ٣٢٠	%١٥	٦ ٣٤٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٦ ٣٤٠	٠٠٠	٠٠٠	٦ ٣٤٠
٩١	١٢ ٣٨١	٠٠٠	١٢ ٣٨١	١٢ ٣٨١	٠٠٠	١٢ ٣٨١	%١٥	١٢ ٤٧٢	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١٢ ٤٧٢	٠٠٠	٠٠٠	١٢ ٤٧٢
١٠	٣ ١١٧	٠٠٠	٣ ١١٧	٣ ١١٧	٠٠٠	٣ ١١٧	%٩	٣ ١٢٧	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٣ ١٢٧	٠٠٠	٠٠٠	٣ ١٢٧
١٠١	٩ ٢٨٨	٠٠٠	٩ ٢٨٨	٩ ٢٨٨	٠٠٠	٩ ٢٨٨	%٢٠	٩ ٣٨٩	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٩ ٣٨٩	٠٠٠	٠٠٠	٩ ٣٨٩
٣١ ٣٠٨	٧٩ ٧٢٤	٣ ٤٧٨	٧٦ ٢٤٦	٧٦ ٢٤٦	٣ ٤٧٨	٧٦ ٢٤٦	%١٠	١١١ ٠٣٢	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١١١ ٠٣٢	٠٠٠	٠٠٠	١١١ ٠٣٢
٩٣٢	٤ ٤٧٢	١٦٥	٤ ٣٠٧	٤ ٣٠٧	١٦٥	٤ ٣٠٧	%١٥	٥ ٤٠٤	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٥ ٤٠٤	٠٠٠	٠٠٠	٥ ٤٠٤
٢٠	٣ ٤٩٦	٠٠٠	٣ ٤٩٦	٣ ٤٩٦	٠٠٠	٣ ٤٩٦	%٢٠	٣ ٥١٦	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٣ ٥١٦	٠٠٠	٠٠٠	٣ ٥١٦
٣٠ ٣٧٧	٤٥ ٤٢٦	٣ ٣٨٦	٤٢ ٠٤٠	٤٢ ٠٤٠	٣ ٣٨٦	٤٢ ٠٤٠		٧٥ ٨٠٣	٢ ٩٣٢	٢ ٩٣٢	٢ ٩٣٢	٢ ٩٣٢	٧٥ ٨٠٣	٢ ٩٣٢	٢ ٩٣٢	٧٢ ٨٧١
٣٧٨ ٩٢٩	٩٢١ ٢٤٠	٢٩ ١٥٩	٨٩٢ ٠٨١	٨٩٢ ٠٨١	٢٩ ١٥٩	٨٩٢ ٠٨١		١ ٣٠٠ ١٦٩	٢٨ ١٩٤	٢٨ ١٩٤	٢٨ ١٩٤	٢٨ ١٩٤	١ ٣٠٠ ١٦٩	٢٨ ١٩٤	٢٨ ١٩٤	١ ٢٧١ ٩٧٥

إيضاح رقم (٩)

أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	البيان
بالدينار	بالدينار	
١ ٨٠١	٠٠٠	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
٦٧٤	٣٥١	مخصص البحث العلمي والتدريب المهني
٩ ٧٢٢	٩ ٧٢٢	امانات مساهمين/متقادمة/وزارة المالية
١٥ ٣٢٧	١٨ ١٨٤	أرصدة دائنة أخرى
٢٧ ٥٢٤	٢٨ ٢٥٧	المجموع

إيضاح رقم (١٠)

كلفة المبيعات

إيضاح	٢٠٠٦	إجمالي ٢٠٠٦	إجمالي ٢٠٠٥
رقم	قطاع الأحدث	قطاع الدباغة	بالدينار
البيان	بالدينار	بالدينار	بالدينار
المواد الخام المستخدمة في الإنتاج	٨٧٤ ٩٣٥	٦٠٤ ٣٢١	٢ ٠٨٤ ٠٨٨
يضاف / بضاعة تحت التصنيع أول المدة	٨٣ ٩٨٨	٦٥٢ ٨٥٨	٧٢٩ ٣٤٥
ينزل / بضاعة تحت التصنيع آخر المدة	(١٥ ٢٦٠)	(٢٦٢ ٥٧٣)	(٧٣٦ ٨٤٦)
كلفة المواد الأولية	٩٤٣ ٦٦٣	٩٩٤ ٦٠٦	٢ ٠٧٦ ٥٨٧
يضاف / المصاريف الصناعية والصيانة المباشرة	٢٩٢ ٦٤٨	٢٧٥ ٣٨٢	٦٢٨ ١٥٠
يضاف / استهلاكات صناعية	٢٩ ١٥٩	٢٢ ٩٩٣	٤٧ ٤٤٢
كلفة المواد المصنعة	١ ٢٦٥ ٤٧٠	١ ٢٩٢ ٩٨١	٢ ٧٥٢ ١٧٩
يضاف / بضاعة تامة الصنع أول المدة	٨٤ ٩٥٢	٩٧ ٠٢١	١٧٠ ٠٠٦
ينزل / بضاعة تامة الصنع آخر المدة	(١٦ ٤٨٧)	(٩١ ٦٥٣)	(١٨١ ٩٧٣)
كلفة المبيعات	١ ٣٣٣ ٩٣٥	١ ٢٩٨ ٣٤٩	٢ ٧٤٠ ٢١٢

إيضاح رقم (١/١٠)

المصاريف الصناعية والصيانة المباشرة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	البيان
بالدينار	بالدينار	
٥٩٣.٦٩	٥٤١ ٤٣١	١- المصاريف الصناعية (١/١/١٠)
٣٥.٠٨١	٢٦ ٥٩٩	٢- مصاريف الصيانة
٦٢٨ ١٥٠	٥٦٨.٠٣٠	المجموع

إيضاح رقم (١/١/١٠)

المصاريف الصناعية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	البيان
بالدينار	بالدينار	
٣٩٢ ١٨٥	٣٦١ ٧٣٩	الأجور الإنتاجية
٣٧ ٥٥٢	٣٨ ٩١٢	الضمان الاجتماعي
١٤ ٣٨٠	١٠ ٣٨١	المحروقات
٤٣ ٢١٥	٤٣ ٩٤٤	مصاريف الكهرباء
٢٠ ٧١٦	٩ ٦٦٢	مصاريف المياه
٧ ٢٢٨	٩ ٥١٥	مصاريف متنوعة
٤١٨	٥٩١	ملابس العمال
٩ ٩١٨	١٠ ٦٢٣	مصاريف نقل العمال
٣ ١٦٦	٢٣ ٤١١	مصاريف خياطة فرعة للمدني
٦٤ ٢٩١	٣٢ ٦٥٣	مصاريف خياطة فرعة للعسكري
٥٩٣.٦٩	٥٤١ ٤٣١	المجموع

إيضاح رقم (١١)

مصاريف المبيعات

٢٠٠٥	٢٠٠٦	البيان
بالدينار	بالدينار	
١٣٦	٢٠١	مصاريف التصدير
٢ ٨٦١	٣ ٥٦٢	مصاريف المبيعات
١ ١٨٥	٤٠	مصاريف العقود
٤ ١٨٢	٣ ٨٠٣	المجموع

إيضاح رقم (١٢)

المصاريف الإدارية

بالدينار	بالدينار	البيان
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٦٩ ١٣٦	١٠٢ ١٤٥	رواتب موظفي الإدارة
٨ ٥٢٢	٥ ٣٩٦	الضمان الاجتماعي
١٧ ٩٥٠	١٩ ١٣٢	مصاريف طبية
٤ ٥٧٧	٥ ٧٩٧	دعاية وإعلان واشتراك مجلات ومصاريف مساهمين
٧ ٢٩٩	٦ ٦٦٠	مصاريف سفر للخارج
١٦ ٢٠٠	١٥ ٠٠٠	مصاريف انتقال اعضاء مجلس الادارة / دباغة
٨ ٨٥٠	١٠ ٢٠٠	مصاريف انتقال لجنة ادارة فرع الاحذية
٢ ٦٣٥	١ ٨٧١	القرطاسية والمطبوعات
١ ٣٢٢	٢ ٩٣٥	مصاريف السيارات
٥ ٢١٥	٤ ٩٩٠	برق وبريد وهاتف وتلكس وفاكس
٤ ٧٧٠	٥٨٥	مصاريف عمومية نثرية
٤ ٧٨٨	٤ ٩٩٧	فوائد ومصاريف بنكية وكفالات
٢٠ ٢١٧	٢١ ٢٩٣	الرسوم والرخص
١ ٤٦٤	١ ٠٩٥	مصاريف الضيافة
١ ٩٦٤	٢ ٠٩٥	مصاريف قضائية وأتعاب محاماة
٣ ٥٢٠	٣ ٢٥٠	أتعاب تدقيق الحسابات
٢٧ ٣٢٣	٢٦ ٩٤٦	مصاريف المختبر
٢ ٦٥٩	٢ ٢٩٦	مصاريف التأمين
٣٠٧	٣٢٠	مصاريف مشتريات
٨ ٧٧٤	٤ ٩١٢	مصاريف التنقلات
٣٦ ٨٣٢	٩ ٢٤٤	الغرامات
١ ٧٠٣	٥١٨	مصاريف العينات
٣٧٠	٣٠٠	التبرعات
٤ ٤٧٦	٥ ٣٠٤	مصاريف الخبراء
٣ ٤٩٧	٤ ٩٨٥	مصاريف مأكولات للعاملين
١٩ ٢٢٦	١٩ ١٦٢	مصاريف حراسة
٣٨٣ ٥٩٦	٢٨١ ٤٢٨	المجموع

إيضاح رقم (١٣)

الأدوات المالية

(أ) القيم العادلة

تقوم الشركة خلال ممارستها الاعتيادية باستخدام العديد من الأدوات المالية وإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات تقارب قيمتها العادلة بتاريخ الميزانية العامة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) .

(ب) مخاطر الأسعار

تتمثل مخاطر الأسعار فيما يلي :-

(١) مخاطر تقلبات أسعار العملات

معظم تعاملات الشركة بالدينار الأردني ومعاملاتها بالعملات الأجنبية معظمها بالدولار الأمريكي ، حيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (٠,٧١) دينار أردني وكما هو محدد من قبل البنك المركزي الأردني ، وعليه فإن تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات الحسابية.

(٢) مخاطر أسعار الفائدة

إن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفائدة ، حيث أن الشركة تعتمد في تمويل أنشطتها واحتياجاتها المالية على أموالها الذاتية.

(٣) مخاطر الائتمان والسيولة

تحتفظ الشركة بأموالها وتتعامل مع مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة وقد تم إظهار الذمم بقيمتها العادلة وإن مقدار التدفق النقدي الوارد خلال سنة يفوق ما قد يستخدم للوفاء بكافة الالتزامات التي تستحق على الشركة خلال نفس السنة.

إيضاح رقم (١٤)

تم إعادة تبويب بعض أرقام البيانات المالية لعام ٢٠٠٥ لتتناسب مع تبويب أرقام البيانات المالية لعام ٢٠٠٦.