

في السوق العراقي وقد ادت هذه الجهود إلى زيادة مبيعات الشركة والمتوقع الحصول على عقود في المستقبل القريب .

كذلك قامت وتقوم الشركة بحملة توعية وتعريف بأهمية استخدام الصوف الصخري ومنتجات البازلت الأخرى في الصحف والنشرات المتخصصة حيث قامت بعمل عدد من الندوات المتخصصة في هذا المجال .

إن إدارة الشركة تعمل جاهدة لزيادة حجم مبيعاتها وبالتالي زيادة ربحيتها في الاسواق المحلية والخارجية من خلال التركيز على تسويق منتجاتها التقليدية من الصوف الصخري والروك بليت وكذلك التركيز على تسويق منتجاتها الجديدة من حصمة البازلت الإنشائية والحجر والرخام البازلتي والتي ستعكس بشكل إيجابي على نتائج أعمال الشركة في المستقبل القريب إنشاء الله .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،

المهندس جميل احمد وريكات
المدير العام



ر.س

الشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٠٧

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

الشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري
شركة مساهمة عامة محدودة

فهرس

صفحة

- ٢ - تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة
- ٣ - الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
- ٤ - بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
- ٦ - بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
- ٧ - ١٠ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
اعضاء في جرائنت ثورنتون

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
الشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري المساهمة العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ والتي تتكون من الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وكلاً من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريرنا حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية. إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المرفقة.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معقدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

المهنيون العرب

ابراهيم حمودة

المحاسب القانوني رقم ٦٠٦



عمان في ٢٢ تموز ٢٠٠٧

الشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	الموجودات
		موجودات متداولة
٦,٥٦٨	٤٢,٣٨٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٧,٨٠٦	٣٧,٦٩٩	شيكات برسم التحصيل
٣٨٦,٤٥٤	٥٤٢,٩٠٥	ذمم مدينة، بالصافي
٨٢٢,٦٢٨	٧٥٨,٦٦٩	بضاعة، بالصافي
٥٨,٣١٨	٨٢,٧٢٥	أرصدة مدينة أخرى
١,٢٩١,٧٧٤	١,٤٦٤,٣٨٤	مجموع الموجودات المتداولة
٤٤٦,٨٦٤	٤٣٠,٩١٥	موجودات مالية متوفرة للبيع
١,١١٢,٥٣٧	١,٠٨٢,٥٢٧	ممتلكات ومعدات والآت، بالصافي
٢,٨٥١,١٧٥	٢,٩٧٧,٨٢٦	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		مطلوبات متداولة
٢٢,٩٨٤	٨١,٣٩٦	بنوك دائنة
٢٣٠,٢٥٥	٣٢١,٠٣٩	ذمم دائنة وأوراق دفع
٤٦,٣٧٦	٩٢,١٥٩	أرصدة دائنة أخرى
٢٩٩,٦١٥	٤٩٤,٥٩٤	مجموع المطلوبات المتداولة
٧٨,١٢٠	٧٠,٢٨٣	إيرادات منح مؤجلة
٣٧٧,٧٣٥	٥٦٤,٨٧٧	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١٦٣,٨٩٥	١٦٣,٨٩٥	احتياطي إجباري
(١٦٢,٤١٢)	(١٣٠,١٦٠)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
(٥٢٨,٠٤٣)	(٦٢٠,٧٨٦)	خسائر متراكمة
٢,٤٧٣,٤٤٠	٢,٤١٢,٩٤٩	صافي حقوق الملكية
٢,٨٥١,١٧٥	٢,٩٧٧,٨٢٦	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	إيضاح	
٥٠٤,٤٣٤	٨٦٠,٧٠٦		المبيعات
(٣٩٣,٣٥٤)	(٥٩٩,٣١١)		كلفة المبيعات
١١١,٠٨٠	٢٦١,٣٩٥		مجمّل الربح
(٧٠,٠٨٥)	(١٥٠,٧٣٤)		مصاريف بيع وتوزيع
(٧٩,١٨٢)	(١٠٤,٠٠٩)		مصاريف إدارية وعمومية
(٤٤,٧١٧)	(٢٩,٩٩٤)		خسائر بيع أوراق مالية متوفرة للبيع
٤,١٥٤	٢٤,٣٢٠		صافي مصاريف وإيرادات أخرى
—	(٩٣,٧٢١)	٣	خسائر غير إعتيادية
(٧٨,٧٥٠)	(٩٢,٧٤٣)		خسارة الفترة
(٠,٠٢٦)	(٠,٠٣١)		حصة السهم من خسارة الفترة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠		المعدل المرجح لعدد الأسهم

"تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة الأردنية لصناعات الصوف الصغري
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متر اكمة	التغير المتر اكم في القيمة العادلة	إحتياطي إجباري	رأس المال	
٢,٤٧٣,٤٤٠	(٥٢٨,٠٤٣)	(١٦٢,٤١٢)	١٦٣,٨٩٥	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٧/١/١ الرصيد كما في
(٩٢,٧٤٣)	(٩٢,٧٤٣)	—	—	—	خسارة الفترة
٣٢,٢٥٢	—	٣٢,٢٥٢	—	—	التغير في القيمة العادلة
٢,٤١٢,٩٤٩	(٦٢٠,٧٨٦)	(١٣٠,١٦٠)	١٦٣,٨٩٥	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٧/٦/٣٠ الرصيد كما في
٢,٨٣٩,٢٥١	(٥٥,٧٣٨)	(٢٦٨,٩٠٦)	١٦٣,٨٩٥	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٦/١/١ الرصيد كما في
١٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠	—	—	—	تعديلات سنوات سابقة
(٧٨,٧٥٠)	(٧٨,٧٥٠)	—	—	—	خسارة الفترة
(١٧٨,١٩٩)	—	(١٧٨,١٩٩)	—	—	التغير في القيمة العادلة
٢,٥٩٥,٣٠٢	(١٢١,٤٨٨)	(٤٤٧,١٠٥)	١٦٣,٨٩٥	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٦/٦/٣٠ الرصيد كما في

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٧٨,٧٥٠)	(٩٢,٧٤٣)	خسارة الفترة
١٣,٠٠٠	—	تعديلات سنوات سابقة
٣٦,٣٩٣	٤٤,٩٦٥	إستهلاكات
(٢,١٧٠)	(٧,٨٣٧)	إطفاء إيرادات مؤجلة
		التغير في رأس المال العامل
(١٤,٩٨٤)	(١٧٦,٣٤٤)	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
(١٣٢,٢٦٠)	٦٣,٩٥٩	بضاعة
٥٠,٦٣٤	(٢٤,٤٠٧)	أرصدة مدينة أخرى
(٢٦,٥٥٥)	٩٠,٧٨٤	ذمم دائنة وأوراق الدفع
(٣٣,٣٤٢)	٤٥,٧٨٣	أرصدة دائنة أخرى
(١٨٨,٠٣٤)	(٥٥,٨٤٠)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٨٧,٥٨٨)	(١٤,٩٥٥)	ممتلكات ومعدات والآلات
٢٢٠,٩٣٢	٤٨,٢٠١	موجودات مالية متوفرة للبيع
٤٣,١٨٦	—	مشاريع تحت التنفيذ
١٧٦,٥٣٠	٣٣,٢٤٦	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
—	٥٨,٤١٢	بنوك دائنة
(١١,٥٠٤)	٣٥,٨١٨	التغير في النقد وما في حكمه
٣٥,١٣٦	٦,٥٦٨	النقد في بداية الفترة
٢٣,٦٣٢	٤٢,٣٨٦	النقد في نهاية الفترة

"تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

١. عام

تأسست الشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري كشركة مساهمة عامة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (١٥٣) بتاريخ ١٩٨١/٦/٧، ومن غايات الشركة صناعة الصوف الصخري لإنتاج المواد العازلة للحرارة والصوت وتسويق هذه المنتجات واستيراد المواد الخام والآلات التي تدخل في هذه الصناعة.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد البيانات المالية للسنة المالية السابقة.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية.

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

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.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الديون في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الديون السابق شطبها إلى الإيرادات.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

المخزون والمواد الأولية

يتم تسعير المنتجات تحت التصنيع بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة مصاريف التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة حسب مرحلة التصنيع.

يتم تسعير البضاعة الجاهزة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة كلفة التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة، ويتم تحديد التكلفة عن طريق الوارد أولاً صادر أولاً.

يتم تسعير المواد الخام بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام المتوسط المرجح.

الممتلكات والمعدات والآلات

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض في القيمة إن وجد، ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الموجودات الثابتة أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر رأسمالية في بيان الدخل.

تمثل كلفة الممتلكات والمعدات والآلات سعر الشراء بما في ذلك أية مصاريف متعلقة بتجهيز الموجودات لتصبح جاهزة للاستخدام. أما المصاريف التي تنشأ بعد استخدام الموجودات مثل التصليحات والصيانة والتي تتفق على الموجودات من أجل إعادتها إلى الوضع الذي كانت عليه أو للحفاظ على المنافع الاقتصادية المقدرة أصلاً للأصل فيتم إثباتها في بيان الدخل خلال الفترة التي حدثت بها، ويتم رسملة المصاريف التي تؤدي إلى زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للممتلكات والمعدات والآلات عن المنافع الاقتصادية المتوقعة منها أصلاً ككلفة إضافية على الممتلكات والمعدات والآلات.

تستهلك الممتلكات والمعدات والآلات باستثناء الاراضي باستخدام طريقة القسط الثابت وبنسب مئوية تتراوح ما بين ٣% - ٢٠%.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات والآلات.

الموجودات المالية المتوفرة للبيع

يتم إثبات تلك الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة. يتم إثبات التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية. في 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 ضمن حقوق الملكية.

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناجمة عن تحويل أدوات الدين بالعملة الأجنبية المدرجة تحت هذا البند في بيان الدخل. في حين يتم إثبات الأرباح والخسائر الناجمة عن تحويل أدوات الملكية كجزء من التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية.

يتم إثبات الفوائد المكتسبة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع في بيان الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، كما يتم إثبات التدني في قيمة تلك الموجودات عند حدوثه في بيان الدخل. تظهر الموجودات المالية المتوفرة للبيع التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة، ويتم إثبات أي تدني في قيمتها في بيان الدخل.

القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة قيمة الموجودات المالية المثبتة في سجلات الشركة في تاريخ البيانات المالية لتحديد فيما إذا كانت هنالك مؤشرات تدل على وجود تدني في قيمتها. في حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات من أجل تحديد خسارة التدني. في حال انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن صافي القيمة الدفترية المثبتة في سجلات الشركة، يتم إثبات قيمة الإنخفاض في بيان الدخل.

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الإلتزامات.

يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات

يتم تحقيق الإيرادات من المبيعات عند شحن البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل ويتم تحقيق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني باستخدام متوسط الأسعار المعلنة من البنك المركزي الأردني بتاريخ ٣١ كانون الأول، أما المعاملات بالعملات الأجنبية التي تمت خلال العام فيتم تحويلها باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ تلك المعاملات، وتظهر أرباح وخسائر التحويل في بيان الدخل.

خسائر غير اعتيادية

٣٠

يمثل هذا البند خسارة الشركة الناتجة عن الحريق الذي شب في مصنع ومستودعات الشركة في ٣٠ كانون الثاني ٢٠٠٧ والذي الحق أضراراً في هناجر المصنع والبضاعة الموجودة في مستودعات الشركة، علماً بأن المبلغ الذي سوف يتم استرداده من شركة التأمين لا يمكن تحديده حتى تاريخ تقريرنا حول البيانات المالية المرحلية.

٤ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠١.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة للسنوات منذ عام ٢٠٠٢ وحتى عام ٢٠٠٦ ولم يصدر قرارها النهائي بعد.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ لزيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

٥ . الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية نظرا لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

مخاطر أسعار الفائدة

حيث أن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

مخاطر الإئتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

مخاطر تقلبات أسعار العملات

حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي فإن تقلبات سعر الصرف لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية.