



التاريخ : 2009/07/27

السادة / دائرة الافصاح المحترمين

شركة السلفوكيماويات الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء-المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
مع تقرير المراجعة المرحلي

رمضان ناصر وشركاه

شركة السلفوكيماويات الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء-المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ حزيران ٢٠٠٩

جدول المحتويات

صفحة

٣	تقرير المراجعة المرحلي
٤	الميزانية العامة - بيان (أ)
٥	بيان الدخل - بيان (ب)
٦	بيان التغيرات في حقوق المساهمين (ج)
٧	بيان التدفقات النقدية - بيان (د)
٨ - ١٨	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

بسم الله الرحمن الرحيم رمضان ناصر و شركاه

محاسبون قانونيون معتمدون

٢٩١٢٥٠١/ر

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة السنفوكيماويات الأردنية م.ع.م
الزرقاء-المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير المراجعة المرحلية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية المرفقة لشركة السنفوكيماويات الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وبيان الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في التاريخ المذكور وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن مجلس الإدارة مسؤول عن أعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً للمعايير الدولية لأعداد التقارير المالية/معايير المحاسبة الدولية رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) .
إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً لمعيار التدقيق الدولي المستخدم في عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ والذي يتطلب القيام بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية المرحلية خالية من أية أخطاء جوهرية. إن إجراءات المراجعة تنحصر بشكل رئيسي في القيام بإجراءات تحليلية والاستفسار من المسؤولين في الشركة عن المعلومات المالية وحيث أن مدى هذه الإجراءات أقل من إجراءات التدقيق فإننا لا نبدي رأياً حول عملية التدقيق .

لأغراض المقارنة تشمل البيانات المالية المرحلية المرفقة أرقام الميزانية العامة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين و التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ علماً بأن السنة المالية للشركة تنتهي في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة لأغراض هيئة الأوراق المالية وبورصة عمان .

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها لم يستدعي انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

رمضان ناصر وشركاه
محاسبون قانونيون معتمدون
توقيع رمضان ناصر
إجازة رقم ١٢٥



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٢ تموز ٢٠٠٩

شركة السلفوكيماويات الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان (أ)

الميزانية العامة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	مراجعة مرحلية ٣٠ حزيران ٢٠٠٩	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		موجودات متداولة :-
٤٠٩٦٦	١٥٤٩٠٨	٣	نقد في الصندوق ولدى البنك
٢١٦٥٣	٤٦٩٢٥	٤	شيكات برسم التحصيل
٢١٨٣٦٤٣	١٨٦٦٦٠٦	٥	صافي مدينين وأرصدة مدينة أخرى
٢٥٥١٢٥٤	٢٦٢٤٠٧١	٦	بضاعة
٢٦٢١٥٢	٣١٩٠٤١	٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٤٩٤٣	٢٤٩٤٣	٨	تأمينات كفالات وأخرى مستردة
٥٠٨٤٦١١	٥٠٣٥٩٩٤		مجموع موجودات متداولة
١٣٣٣	١٣٣٣	٩	موجودات مالية متوفرة للبيع
			موجودات ثابتة
٣٨٤٨٢٧١	٤٣١٤٥١٦	١٢	الممتلكات والمعدات بالصافي
٤٦٧٢٣٢	٥٢٦٣٢٩	١٠	قطع غيار ومواد أخرى
١٦٥٦٨٥٦	١٣٨٣٠٥٣	١١	مشاريع قيد الإنجاز
٥٩٧٢٣٥٩	٦٢٢٣٨٩٨		مجموع موجودات ثابتة
١١٠٥٨٣٠٣	١١٢٦١٢٢٥		مجموع الموجودات

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

٣١ كانون الاول ٢٠٠٨	مراجعة مرحلية ٢٠٠٩/٦/٣٠	ايضاح	المطلوبات
دينار	دينار		مطلوبات متداولة :
٦٨١٩٦	٩٥٩٠٥	١٣	بنك دائن
٥١٥٦٠٠	٣٨٣٩١٥	١٤	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٠٦٦١٧١	٤١٥٦٠٨٣	١٥	الجزء الجاري من قروض بنكية
٤٦٤٩٩٦٧	٤٦٣٥٩٠٣		مجموع مطلوبات متداولة
٧٣٢٣٥٧	١٠٤١٥٦٢	١٥	قروض بنكية طويلة الأجل
			حقوق المساهمين
٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠		رأس المال المصرح به
٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠		رأس المال المكتتب به والمدفوع
٩٩٨٥٩٧	٩٩٨٥٩٧		علاوة إصدار
٥٦٧٦٥٧	٥٦٧٦٥٧		إحتياطي إجباري
(٨٨٧٤٤٢)	(٩٧٩٦٦١)		مجموع (الخسائر) المدورة - بيان (ج)
(٢٨٣٣)	(٢٨٣٣)		التغير في القيمة العادلة للإستثمار
٥٦٧٥٩٧٩	٥٥٨٣٧٦٠		صافي حقوق المساهمين
١١٠٥٨٣٠٣	١١٢٦١٢٢٥		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة السلفوكيماويات الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان (ب)

بيان الدخل المرحلي للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

مراجعة مرحلية ٢٠٠٨/٦/٣٠	مراجعة مرحلية ٢٠٠٩/٦/٣٠	إيضاح	
دينار	دينار		
٤١١٣.٩٣	٢٥٥١.٨٠٧	١٦	صافي المبيعات
			تكلفة المبيعات : -
١٣٩٧.٦٨	١٤٧٦.٠٧٧		بضاعة جاهزة في بداية السنة
٤١٨٥.٨٦	٢٢٧٥.٩٠١	١٧	تكلفة الإنتاج
(٢١١٣.٠٨٢)	(١٣٤٤.٩٧٩)		بضاعة جاهزة في نهاية الفترة
(٣٤٧٠.٧٢)	٢٤٠.٦٩٩٩		تكلفة المبيعات :
٦٤٣.٠٢١	١٤٤.٨٠٨		إجمالي ربح العمليات
(٨٢.٥٧٤)	(٧٣.٤٧٢)	١٨	مصاريف بيع وتوزيع
(٨٥.١٧١)	(١١٢.٤١)	١٩	مصاريف إدارية وعمومية
(٩٧.٤٠٤)	(٩٤.٥٢٧)		تكاليف التمويل (فوائد ومراجعات)
٣٧٧.٨٧٢	(١٣٥.٣٣٢)		(خسارة) ربح العمليات
٤٣.٩٠١	٤٣.١١٣	٢٠	إيرادات أخرى
٤٢١.٧٧٣	(٩٢.٢١٩)		(الخسارة) الربح للفترة - بيان (ج)
فلس/دينار	فلس/دينار		
٠ / ٠.٨٥	(٠ / ٠.١٩)		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات ويجب أن تقرأ معها

شركة السلفوكيماويات الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان (ج) التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

رأس المال	علاوة إصدار	إحتياطي إجباري	أرباح (خسائر) مدورة	التغير في القيمة العادلة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
مرحلة ٣٠ حزيران ٢٠٠٩					
٥٠٠.٠٠٠	٩٩٨.٥٩٧	٥٦٧.٦٥٧	(٨٨٧.٤٤٢)	(٢٨٣.٣)	٥٦٧.٥٩٧٩
...	...	...	(٩٢٢.٢١٩)	...	(٩٢٢.٢١٩)
...	...	...	...	...	...
٥٠٠.٠٠٠	٩٩٨.٥٩٧	٥٦٧.٦٥٧	(٩٧٩.٦٦١)	(٢٨٣.٣)	٥٨٣.٧٦٠
مرحلة ٣٠ حزيران ٢٠٠٨					
٤٠٠.٠٠٠	٤٩٨.٥٩٧	٥٦٧.٦٥٧	(٥٧٥.٢٨٧)	(٦٢٦.٦)	٤٤٨.٤٧٠
...	...	...	٤٢١.٧٧٣	...	٤٢١.٧٧٣
...	...	...	...	٢٥٣.٣	٢٥٣.٣
٤٠٠.٠٠٠	٤٩٨.٥٩٧	٥٦٧.٦٥٧	(١٥٣.٥١٤)	(٣٧٣.٣)	٤٩٠.٩٠٧

الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات ويجب أن تقرأ معها

شركة السلفوكيماويات الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان (د)

بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

مراجعة مرحلية	مراجعة مرحلية	
٢٠٠٨/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	
دينار	دينار	
٤٢١٧٧٣	(٩٢٢١٩)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:-
٤١٦٩٣	٩٠٢٣٨	صافي الربح (الخسارة) للفترة - بيان (ب)
		يضاف :- استهلاك الموجودات الثابتة
٤٦٣٤٦٦	(١٩٨١)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٥١٩٠٨	(٢٥٢٧٢)	(الزيادة) النقص في شيكات برسم التحصيل
(١٩٥٨٧٠١)	٣١٧٠٣٧	(الزيادة) النقص في صافي مدينين وأرصدة مدينة أخرى
(٢٠٥٦٠٧١)	(٧٢٨١٧)	(الزيادة) النقص في البضائع
(١٨٢٣٨٤)	(٥٦٨٨٩)	(الزيادة) النقص في مصاريق مدفوعة مقدماً
٥٥٠١	(١)	(الزيادة) النقص في تأمينات كفالات وأخرى مستردة
٦٣٩٩٢٦	(١٣١٦٨٥)	(النقص) الزيادة في دائنين وأرصدة دائنة أخرى
(٣٠٣٦٣٥٥)	٢٨٣٩٢	التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٣٨٧١٦٢)	٢٧٣٨٠٣	مشروعات قيد الإنجاز
(٢٨٠٦١٩)	(٥٥٦٤٨٢)	شراء موجودات ثابتة
٣٧٧٩٦	(٥٩٠٩٦)	(الزيادة) النقص في قطع الغيار ومواد أخرى
(٦٢٩٩٨٥)	(٣٤١٧٧٥)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٣٧٢٥٨٩	٢٧٧٠٩	(النقص) الزيادة في بنك دائن
٨٢٧١٤٣	٠٠٠	(النقص) الزيادة في شيكات مؤجلة
٢٣٧٤٧٨٣	٣٩٩١١٦	(النقص) الزيادة في قروض بنكية
٣٥٧٤٥١٥	٤٢٦٨٢٥	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٩١٨٢٥)	١١٣٤٤٢	الزيادة (النقص) في النقود
١٠٣٦١٧	٤٠٩٦٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
١١٧٩٢	١٥٤٤٠٨	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات ويجب أن تقرأ معها

شركة السلفوكيماويات الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات الحسابية المرحلية

١- تأسيس وغايات الشركة

- أ - تأسست الشركة وسجلت كشركة مساهمة عامة تحت رقم (١٨٤) بتاريخ ١٥ حزيران ١٩٨٣ ، إن الزرقاء هي مركز الشركة ويجوز فتح فروع أو وكالات لها في داخل المملكة الأردنية الهاشمية وخارجها .
- ب- إن غايات الشركة هي إقامة مصانع لإنتاج المواد الأولية لصناعة المنظفات الكيماوية والصابون والشامبو ومواد التجميل وتصنيع وشراء والإنتاج ببيع الآلات والمعدات والخطوط الإنتاجية الصناعية وتقديم الخدمات الاستشارية والفنية صناعيا وإعداد دراسات الجدوى الإقتصادية للمشاريع الصناعية وتأسيس و/ أو تملك وإدارة وبيع الشركات الصناعية واستخراج المواد النفطية من الصخر الزيتي والإنتاج بالبيع والشراء بكافة المواد الكيميائية ومواد التعبئة والتغليف .
- وللشركة في سبيل تحقيق أغراضها مباشرة القيام بجميع الأعمال الإستثمارية التي تستلزمها أعمالها ومصلحتها من بيع وشراء وتملك ووساطة وإقراض واقتراض ورهن وارتهان .
- كما يجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات والمؤسسات التي تعاونها على تحقيق أغراضها في المملكة الأردنية الهاشمية أو في الخارج .
- ج- يبلغ معدل عدد موظفي الشركة (٥٦) موظفاً .

٢- أهم السياسات المحاسبية

- أ - أسس إعداد البيانات المالية
- يتم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية والتفسيرات الصادرة حولها.
- ب- يتم تحقق إيرادات المبيعات عند شحن البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل .
- ج- تظهر البضاعة الجاهزة والمواد الأولية ومواد التعبئة والتغليف بالكلفة أو صافي القيم القابلة للتحقق أيهما أقل وتحدد الكلفة وفقاً لطريقة المتوسط .
- د - تظهر الاستثمارات المتوفرة للبيع بالكلفة ويعاد تقييمها إلى قيمتها 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 الفترة .
- هـ- تظهر الموجودات الثابتة للشركة بالكلفة وتستهلك بطريقة وحدات التشغيل وبنسب سنوية تتراوح بين ١% و ١٥% كما ظهر في الإيضاح رقم (١٠) .
- و - يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني وفقاً لأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة وتؤخذ فروقات العملة الناتجة عن التحويل إلى بيان الدخل .

ز - 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 .
ح- إن 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 البنوك

٣١ كانون الاول ٢٠٠٨	مراجعة مرحلية ٢٠٠٩/٦/٣٠	يتكون هذا البند مما يلي :
دينار	دينار	
٤٣١٧	٩١٢٦٠	الصندوق والسلف المستديمة
٥٨٩	٥٨٩	البنك الأهلي الأردني - دينار
٧٧٤٠	٠٠٠	البنك الأردني الكويتي - دولار
٠٠٠	١٦٠٣٣	البنك الأردني الكويتي - دينار
٢٨٣٢٠	٤٦٥٢٦	البنك الاسلامي الاردني - دولار
٤٠٩٦٦	١٥٤٠٨	المجموع

٤- شيكات برسم التحصيل.

يمتد استحقاق الشيكات برسم التحصيل حتى نهاية شهر آب ٢٠٠٩ وهي تخص مبالغ مطلوبة من مدينين.

٥- صافي مدينين وأرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الاول ٢٠٠٨	مراجعة مرحلية ٢٠٠٩/٦/٣٠	يتكون هذا البند مما يلي :
دينار	دينار	
٧٦١٧١٥	٩٠٦٨٠٥	مدينون تجاريون محليون
١٩٢٦٨٩٤	١٩٤٦٠٩٦٣	مدينون تجاريون خارجيون
٢٦٨٨٦٠٩	٢٣٦٧٧٦٨	إجمالي المدينين
(٥١٣٥٧٢)	(٥١٣٥٧٢)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢١٧٥٠٣٧	١٨٥٤١٩٦	صافي المدينين
٨٣١	٥٥٢	ذمم موظفين وسلف
٧٧٧٥	١١٨٥٨	مطالبات شركات التأمين والتأمين الصحي والضمان الاجتماعي
٢١٨٣٦٤٣	١٨٦٦٦٠٦	المجموع

٦- بضاعة

يتكون هذا البند مما يلي :

بضاعة جاهزة
مواد أولية ومواد مساعدة
خسائر الانخفاض في القيمة القابلة للتحقق

صافي البضاعة مواد جاهزة وخام
مواد تعبئة وتغليف
بضاعة برسم الامانة
بضاعة تحت الصنع

المجموع

٣١ كانون الاول ٢٠٠٨	مراجعة مرحلية ٢٠٠٩/٦/٣٠
دينار	دينار
١٤٧٦ر٠٧٧	١٣١٩ر٥٤٨
١٤٣٠ر٢٩٨	١٢٣٩ر٨٢
(٤٩٩ر١٣٥)	...
٢٤٠ر٢٤٠	٢٤٤٣ر٥٣٠
٧٠ر٢١٨	٥٩ر٢٠
(٢١٧٩٤)	٢٥٤٣١
٩٥ر٥٩٠	٩٥ر٥٩٠
٢٥٤ر٢٥١	٢٧١ر٢٢٤

٧- مصاريف مدفوعة مقدماً

يتكون هذا البند مما يلي :

رسوم تأمين
قطع غيار وصيانة المصنع
عمولات بنكية
مصاريف السيارات والأليات
رسوم ورخص واشتراكات واخرى
قرطاسية
مرابحات البنك الإسلامي
مكافأة نهاية الخدمة

المجموع

٣١ كانون الاول ٢٠٠٨	مراجعة مرحلية ٢٠٠٩/٦/٣٠
دينار	دينار
٨٦٩ر٨	١٦٥٧٩ر١
٣٨٤٦ر٣	٥٨٢٣ر٥
...	٦٠٥
٣٧٦٥ر٣	...
١٢٢٩٥ر١٢	١٣٧٢٤ر١٣
١٤٥ر١	٢١٧٩ر٢
٢١٧٣٦٦ر٢١	٢٧٢٦٩٨ر٢٧
١٤٨٦٦ر١٤	٧٤٣٣ر٧
٢٦٢ر١٥٢	٣١٩ر٠٤١

٨ - تأمينات كفالات وأخرى مستردة

يتكون هذا البند مما يلي :

مياه وكهرباء
كفالات بنكية
بريد وهاتف
تأمينات جمركية ومتفرقة
تأمينات ضريبية

المجموع

٣١ كانون الاول ٢٠٠٨	مراجعة مرحلية ٢٠٠٩/٦/٣٠
دينار	دينار
٩٦٥٠ر٩	٩٦٥٠ر٩
١٢٠٢٦ر١٢	١٢٠٢٦ر١٢
٦٤٧ر٦	٦٤٧ر٦
٢٥ر٢٥	٢٥ر٢٥
٢٥٩٥ر٢	٢٥٩٥ر٢
٢٤٩٤٣ر٢٤	٢٤٩٤٣ر٢٤

٩- موجودات مالية متوفرة للبيع

يمثل رصيد موجودات مالية متوفرة للبيع قيمتها العادلة عن مساهمة ب ٣٣٣٣ سهم في شركة الموارد الصناعية م.ع.م ، وتبلغ القيمة الدفترية لهذه الأسهم ٤١٦٦ ديناراً ويظهر التغيير في القيمة العادلة كبند مستقل في حقوق المساهمين والبالغ ٢٨٣٣ دينار .

١٠- قطع غيار ومواد أخرى .

٣١ كانون الاول ٢٠٠٨	مراجعة مرحلية ٢٠٠٩/٦/٣٠	
دينار	دينار	
٢٨٧١٣٣	٢٩٥٨٢٤	يتكون هذا البند مما يلي :
٣١٥٦٢	٨١٢٦١	قطع الغيار
١٨٣٨٨	١٦٢٧١	الصيانة
٢١١٨	١٥٣٨	الحركة
٤٥٢	١٦٩٩	أدوات السلامة العامة
١٣٣١٦	١٤٦٤٢	المواد المتفرقة
٢٨٧٤٤	٢٨٧٤٤	المواد المخبرية
٨٥٥١٩	٨٦٣٥٠	مواد بناء الفرن الحراري
		قطع غيار مصنع الصوبنة والتجفيف
٤٦٧٢٣٢	٥٢٦٣٢٩	المجموع

١١- مشاريع قيد الإنجاز

- يتضمن هذا الرصيد مبلغ ٤٥٠٩٠ دينار يمثل قيمة موجودات مشروع إنشاء محطة معالجة المياه الصناعية والذي يعتبر مشروعاً عالقاً نظراً لعدم قيام الشركة باستلامه بشكل نهائي تبعاً لعدم تطابق المواصفات المطلوبة مع الفعلية بسبب وجود أخطاء تصنيعية وأخطاء في دراسة التشغيل .
- يتضمن هذا الرصيد مبلغ ٦٤٦٤٥٩ دينار والممثل للتكاليف المرحلية التي تحملتها الشركة لغايات تأسيس شركة السلفوكيماويات السورية حيث تم تسديد دفعات لشراء أرض الشركة في المنطقة الصناعية بعدرا/ريف دمشق إضافة إلى تكاليف إعداد الدراسات والرسوم والأتعاب المهنية للمحامين وتكاليف السفر اللازمة ، وقد تم الانتهاء من مرحلة تسجيل الشركة لدى وزارة الاقتصاد بصفة " تحت التأسيس "
- كما ويتضمن هذا الرصيد مبلغ ٥٨١٩٠٩ دينار يمثل قيمة الشراء والمصاريف المتحققة عن صفقة شراء ثلاثة مصانع تختص بالمنظفات والصابون والبودرة وزيت والجليسرين ، حيث تم شرائها لغايات توسيع نطاق عمل الشركة لينتقل إلى مستوى المنتج النهائي المقدم للمستهلك وتتعدد خيارات تشغيل هذا المصنع من حيث نقلها إلى دول ذات جدوى تشغيلية أعلى أو تشغيلها للسوق المحلي .
- كما يتضمن هذا الرصيد مبلغ ١٠٩٥٩٥ دينار يمثل قيمة المصاريف المتحققة عن تطوير مصنع لغايات إنتاج مواد الصوديوم سيليكيت وذلك ضمن نطاق توسيع عمل الشركة لينتقل إلى مستوى إنتاج المعدات الصناعية .

١٣ - بنك دائن

يمثل رصيد بنك دائن قيمة الأرصدة لفترة لحسابات الشركة لدى كل من البنك الأهلي الأردني والبنك الأردني الكويتي والبنك الإسلامي الأردني والتي تتأثر ببعض الحركات التي لم يتم تسويتها بنكياً بتاريخ إعداد البيانات المالية.

١٤ - دائنون وأصده دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	مراجعة مرحلية ٢٠٠٩/٦/٣٠	
دينار	دينار	يتكون هذا البند مما يلي :
٣٨٢,٠٨٤	٣٤١,٤٠٤	دائنون تجاريون
٥٩١,٣٧	٣٣٥,٨٦	أمانات مساهمين
٣٣٧,١٩	٤٧,٠٤	أمانات أخرى
٣٦٢,٣٩	٠,٠٠	مصاريف مستحقة
١,٠١٩	١,٠١٩	رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
١,٤٥٧	١,٢٥٧	رسوم دعم البحث العلمي والتدريب المهني
١,٩٤٥	١,٩٤٥	رسوم الجامعات الأردنية
٥١٥,٦٠٠	٣٨٣,٩١٥	المجموع

١٥ - قروض بنكية

أ - قرض البنك الأهلي الأردني - دينار أردني بلغ رصيد القرض والفوائد المستحقة عليه كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ مبلغ ٣٦٦,٤٠٣ دينار علماً بأن قيمته الاسمية ٩٨١,٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨% سنوياً + ٠,٥% عمولة ويسدد بأقساط شهرية مضافة إليها الفائدة وقيمة كل قسط منه ١٩,١٢٥ دينار ويستمر لغاية ٣١ كانون الثاني ٢٠١١

ب - تسهيلات البنك الإسلامي الأردني - مرابحة دينار أردني بلغ رصيد التسهيلات والمرابحة المستحقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ مبلغ ٤٥٠,٣٨٠,٨ دينار ويسدد على أقساط شهرية شاملة للمرابحة .

ج - قرض البنك الأهلي الأردني - دولار أمريكي بلغ رصيد القرض والفوائد المستحقة عليه كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ مبلغ ٤٦٠,١٩٥ دولار أمريكي علماً بأن قيمته الاسمية بعد إعادة الجدولة ١,٠٥٨,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة لا يبور ٣ أشهر + ١,٥% سنوياً بدون عمولة ويسدد بأقساط ربع سنوية قيمة القسط ٤٠,٠٠٠ دولار أمريكي ولغاية ٣٠ ايلول ٢٠١٢

١٦ - صافي المبيعات

مراجعة مرحلية	مراجعة مرحلية
٢٠٠٨/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠
دينار	دينار
٦٦٢ر١٦٥	١٤٧٩ر٨٧١
٣ر٤٥٠ر٩٢٨	١ر٠٧١ر٩٣٦
٤ر١١٣ر٠٩٣	٢ر٥٥١ر٠٧

يتكون هذا البند مما يلي :

مبيعات محلية
مبيعات خارجية

المجموع

١٧ - تكلفة الإنتاج

مراجعة مرحلية	مراجعة مرحلية
٢٠٠٨/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠
دينار	دينار
١٩١ر٣٤١	١ر٤٣٠ر٢٩٨
٥ر٦٧٧ر٣١٣	١ر٦٣٤ر٤٣١
٥ر٨٦٨ر٦٥٤	٣ر٠٦٤ر٧٢٩
(١ر٨٩١ر٩٣٩)	(١ر٢٣ر٩٨٢)
٣ر٩٧٦ر٧١٥	١ر٩٤٠ر٧٤٧
٤٥ر٦٢٠	٧٠ر٢١٨
٧٩ر٨٠٧	٥٦ر١٤٩
١٢٥ر٤٢٧	١٢٦ر٣٦٧
(٤٩ر٦٢٦)	(٥٩ر٥٢٠)
٧٥ر٨٠١	٦٦ر٨٤٧
٤ر٠٥٢ر٥١٦	٢ر٠٠٧ر٥٩٤

يتكون هذا البند مما يلي :

أ- المواد المستخدمة في الإنتاج

مواد أولية في أول السنة
مشتريات مواد أولية

مواد أولية متاحة للاستخدام
مواد أولية في نهاية الفترة

المواد الأولية المستخدمة في الإنتاج

مواد تعبئة وتغليف أول السنة
مشتريات مواد تعبئة وتغليف

مواد تعبئة وتغليف متاحة للاستخدام
مواد تعبئة وتغليف نهاية الفترة

مواد التعبئة والتغليف المستخدمة في الإنتاج

مجموع المواد المستخدمة في الإنتاج

ب - رواتب ومنافع

رواتب وأجور
حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
حصة الشركة في التأمين الصحي

مجموع الرواتب والمنافع

ج - مصاريف صناعية أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

مراجعة مرحلية ٢٠٠٨/٦/٣٠	مراجعة مرحلية ٢٠٠٩/٦/٣٠	
دينار	دينار	
٢٠٨٣٢	٣٩٢٦٦	كهرباء ومياه
٢٨٩٤	٢٣١٧	رسوم تأمين
٤٠٩٢	٩٤٩٥	صيانة
٥٦٤	١٨٣٦	مصاريف ومواد مختبر
٢٠٦٩	١٦٧٦	محروقات
٥٧١	٨٩٣	ملابس ومهمات السلامة العامة
١٣٠٦٢	٢٩٥٠٤	مصاريف سيارات وآليات
٩٠٨	٢٤٠	مصاريف استئجار آلات ومعدات
٢٠٩	٢٠١٣	مصاريف عامّة
٤٥٢٠١	٨٦٥٤٠	مجموع المصاريف الصناعية الأخرى
١٢٨٣٤	٥٨٥٥٥	د - استهلاك موجودات ثابتة
٤٨٥٨٦	٢٢٧٥٩٠١	تكلفة الإنتاج

١٨ - مصاريف البيع والتوزيع

يتكون هذا البند مما يلي :

مراجعة مرحلية ٢٠٠٨/٦/٣٠	مراجعة مرحلية ٢٠٠٩/٦/٣٠	
دينار	دينار	
٤٧٣٨	٣٦٧١	رواتب وأجور
٤٩٢	٤٠٤	ضمان اجتماعي
١٠٣	٠٠٠	تأمين صحي
٤٢٥٥٢	٢٩٣٠١	أجور نقل وشحن
١٧٢٦٢	١٨٠١٠	رسوم تصديق فواتير وتخليص
٠٠٠	٦٦١٩	خصم مبيعات
١٩	٤٥٥	عينات
١٠١	٥	بريد وهاتف
١٤٠٢٦	١٢٦٤٢	مصاريف سيارات وآليات
٢٧٤٩	١٤٤٦	سفر وإقامة وتنقلات
٥٣٢	٧٦٢	مصاريف بنكية
٠٠٠	١٥٧	تسويق منتجات الشركة
٨٢٥٧٤	٧٣٤٧٢	مجموع مصاريف البيع والتوزيع

١٩ - المصاريف الإدارية

يتكون هذا البند مما يلي :

مراجعة مرحلية ٢٠٠٨/٦/٣٠	مراجعة مرحلية ٢٠٠٩/٦/٣٠	
دينار	دينار	
٣٤١٩١	٥٦٨٩٢	رواتب ومنافع الموظفين
٢٩٠١	٥٦٢٩	ضمان اجتماعي
٨٤١	١٢٠	تأمين صحي
٣٦٧٥	٧٦٧٧	مصاريف سيارات
٢٩٧٨	٨٤٨	قرطاسية ومطبوعات
١٩٧٤	٢٥٤٤	بريد وهاتف
٣٢٦٠	٥٣٤٢	رسوم ورخص وضرائب وطوابع
١٣٣٣	٢٣٥١	إشترابات وتبرعات
٧٦٧	٢٤٨	محروقات
٣٥٣	٧٣٧	صيانة
٢٧٢١	١٠٥٤	ضيافة
٧٧٥٤	٨١٤٦	سفر وتنفقات
٦٦	١٠٩٨	نشر وإعلان
٢٤٩	١٠١٦	كهرباء ومياه
٢٥٣	١٥	مصاريف طبية وسلامة عامة ونظافة
١٤٤	١٣٥٠	أتعاب محاماة واستشارات قانونية
٩١	٤٧	رسوم تأمين
٣٢٤٠	١٨٩٦	بدل تنقل أعضاء مجلس الإدارة
٢٢٩	٣١	مصاريف متفرقة
٧٣٦	١٩٩	مصاريف الإعتمادات مقفلة
١٣٨٤٨	١٠٧٩	غرامات (مبيعات+دخول+جمارك)
٠٠٠	٢٠٠	هدايا وإكراميات
١٢٠٢	١٣٢٢	فروقات عمل
٢٣٦٥	١١٣٠٠	إستهلاكات إدارية
٨٥١٧١	١١٢١٤١	مجموع المصاريف الإدارية

٢٠ - الإيرادات الأخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

مراجعة مرحلية ٢٠٠٨/٦/٣٠	مراجعة مرحلية ٢٠٠٩/٦/٣٠	
دينار	دينار	
٩٦٧٣	٠٠٠	إيرادات مصانع
١٢٨٢٧	(١٠٦٩)	إيرادات بيع موجودات ثابتة
٢١٤٠١	٥٣٢٨٢	إيرادات أخرى
٤٣٩٠١	٤٣١١٣	مجموع الإيرادات الأخرى

٢١- التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ الميزانية العامة إلتزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في :
كفالات حكومية بقيمة ٦٥٠٠٠ دينار تأميناتها المدفوعة ٦٥٠٠ دينار .

٢٢- الربح للسهم الواحد

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

٢٣- ضريبة دخل الشركة

تم تسوية ضريبة دخل الشركة مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠٠٦ .

٢٤- الأدوات المالية

أ - القيمة العادلة

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

ب- عام

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