

F.S - JOSL - 11/4/2010

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

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩  
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

١

رمضان ناصر وشركاه

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

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

جدول المحتويات

صفحة

٣	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٥-٤	قائمة المركز المالي - بيان ( أ )
٦	قائمة الدخل الشامل- بيان ( ب )
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين ( ج )
٨	قائمة التدفقات النقدية - بيان ( د )
١٨- ٩	إيضاحات حول البيانات المالية

# بسم الله الرحمن الرحيم رمضان ناصر و شركاه

محاسبون قانونيون معتمدون

٢٩١٢٥٠/ر

إلى الهيئة العامة لمساهمي  
شركة السلفوكيماويات الأردنية م.ع.م  
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

## تقرير مدقق الحسابات المستقل

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة السلفوكيماويات الأردنية المساهمة العامة المحدودة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية الأخرى

## مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن إعداد وعدالة عرض هذه البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير الدولية هي من مسؤولية الإدارة ، وتشمل هذه المسؤولية على تصميم وتطبيق وإتباع نظم رقابة داخلية مناسبة لإعداد وعرض البيانات المالية خالية من أي تحريفات جوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ ، واختيار وتطبيق سياسات محاسبية ملائمة ، والقيام بتقديرات محاسبية معقولة في ظل الظروف السائدة .

## مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي في هذه البيانات المالية استناداً إلى تدقيقنا لها ولقد أجرينا تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق . وتتطلب هذه المعايير أن نلتزم بمتطلبات آداب وسلوك المهنة وأن نخطط وننجز أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معتدل فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أي تحريفات جوهرية .

كما تشمل عملية التدقيق على القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ والإفصاحات الواردة في البيانات المالية بصورة عادلة ، وتعتمد تلك الإجراءات المنتقاة على حكم المدقق بما في ذلك تقديره لأخطار التحريفات الجوهرية في البيانات المالية سواء كان سببها الغش أو الخطأ .

ويأخذ المدقق بالاعتبار عند قيامه بتقدير تلك الأخطار نظام الرقابة الداخلية المناسب لإعداد وعرض البيانات المالية ، وذلك للقيام بتصميم إجراءات التدقيق الملائمة في ظل الظروف السائدة وليس لغرض إبداء الرأي على مدى فعالية نظام الرقابة الداخلية . كما تشمل عملية التدقيق تقييماً لمدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي قامت الإدارة بتقييمها لعرض البيانات المالية .

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

## رأي مدقق الحسابات

في رأينا أن البيانات المالية المرفقة لشركة السلفوكيماويات الأردنية المساهمة العامة المحدودة تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ ونتائج أعمالها وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للقانون وللمعايير التقارير الدولية ونقترح على الهيئة العامة للمساهمين المصادقة على هذه البيانات المالية كما وردت من مجلس إدارة الشركة .

## المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بسجلات حسابية منظمة بصورة أصولية وهي متفقة مع البيانات المالية المرفقة ومع البيانات المالية الواردة من تقرير مجلس الإدارة .

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢١ آذار ٢٠١٠

رمضان ناصر وشركاه

محاسبون قانونيون معتمدون

توقيع رمضان ناصر

إجازة رقم ١٢٥



شركة السلفوكيماويات الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان (أ)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
			موجودات متداولة :-
٤٠٩٦٦	٥١٦٤٤	٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢١٦٥٣	١١٥٢٩٥	٤	شيكات برسم التحصيل
٢١٨٣٦٤٣	١٨٧٠٣٠٧	٥	صافي مدينين وأرصدة مدينة أخرى
٢٥٥١٢٥٤	٢١٣٩٩٧٥	٦	بضاعة
٢٦٢١٥٢	٢٥٤٠١٨	٧	مصاريف مدفوعة مقدما
٢٤٩٤٣	٢٣٢٢٠	٨	تأمينات كفالات وأخرى مستردة
٥٠٨٤٦١١	٤٤٥٤٤٥٩		مجموع موجودات متداولة
١٣٣٣	٩٥٠	٩	موجودات مالية متوفرة للبيع
			موجودات ثابتة :-
٣٨٤٨٢٧١	٤٤٢٧٩٥٧	١٠	الممتلكات والمعدات بالصافي
٤٦٧٢٣٢	٥٠٤٥٩٥	١١	قطع غيار ومواد أخرى
١٦٥٦٨٥٦	١٢١٨٠٩٣	١٢	مشاريع قيد الإنجاز
٥٩٧٢٣٥٩	٦١٥٠٦٤٥		مجموع موجودات ثابتة
١١٠٥٨٣٠٣	١٠٦٠٦٠٥٤		مجموع الموجودات

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

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	إيضاح	المطلوبات
دينار	دينار		مطلوبات متداولة :-
٦٨١٩٦	١٧٦٢٤٩	١٣	بنك دائن
٥١٥٦٠٠	٩٤٤٩٩	١٤	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٠٦٦١٧١	٣٥٣٥٨٧	١٥	الجزء الجاري من قروض بنكية
٤٦٤٩٩٦٧	٣٨٠٦٣٣٥		مجموع مطلوبات متداولة
٧٣٢٣٥٧	١٢٠٢٦٩٧	١٥	قروض بنكية طويلة الأجل
			<b>حقوق المساهمين</b>
٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠		رأس المال المصرح به
٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠		رأس المال المكتتب به والمدفوع
٩٩٨٥٩٧	٩٩٨٥٩٧		علاوة إصدار
٥٦٧٦٥٧	٥٦٧٦٥٧		إحتياطي إجباري
(٨٨٧٤٤٢)	(٩٦٦٠١٥)		مجموع (الخسائر) المدورة - بيان (ج)
(٢٨٣٣)	(٣٢١٧)		التغير في القيمة العادلة للإستثمار
٥٦٧٥٩٧٩	٥٩٧٠٢٢		صافي حقوق المساهمين
١١٠٥٨٣٠٣	١٠٦٠٦٠٥٤		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة السنقوكيماويات الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان (ب)

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	إيضاح	
دينار	دينار	١٦	صافي المبيعات
٧٠١٥٩٩١١	٥٨٢٩٩٠٣٧		
			تكلفة المبيعات :-
١٠٣٩٧٥٦٨	١٠٤٥٤٢٨٣	١٧	بضاعة جاهزة في بداية السنة
٥٠٨٥٧٥٠٢	٥٠٢٢٣٨٩٩		تكلفة الإنتاج
(١٠٤٥٤٢٨٣)	(١٠٢٧٤٨٧٦)		بضاعة جاهزة في نهاية السنة
(٥٨٠٠٧٨٧)	٥٠٤٠٣٣٠٦		تكلفة المبيعات :
١٠٣٥٩١٢٤	٤٢٥٧٣١		إجمالي ربح العمليات
(٤٩٩٠٣٥)	٠٠٠		خسائر الانخفاض في القيمة القابلة للتحقق
(٢٠٠٥١٤)	(٩٠٠٢١١)	١٨	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٨٣٠٧٦)	(٢٩١٦٦٩)	١٩	مصاريف إدارية وعمومية
(٢١٧٦٥٣)	(٢٧١٢٨٤)	٢٠	تكاليف التمويل ( فوائد ومراحيات)
(٣٥٥٠٧١)	(٢١٥٠٧)		الديون المشكوك في تحصيلها
(١٩٦٣٢٥)	(٢٤٨٩٤٠)		( خسارة ) العمليات
١٠٧٦٠٣	١٧٠٣٦٧	٢١	إيرادات أخرى
(٨٨٧٢٢)	(٧٨٥٧٣)		( خسارة ) السنة - بيان (ج)
فلس/دينار	فلس/دينار		
(٠ / ١٨)	(٠ / ١٦)		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

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

شركة السلفوكيماويات الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان (ج)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

المجموع	التغير في القيمة العادلة	أرباح (خسائر) مدورة	احتياطي إحصائي	علاوة اصدار	رأس المال	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
						<b>٣١ كانون الأول ٢٠٠٩</b>
٥٦٧٥٩٧٩	(٢٨٣٣)	(٨٨٧٤٤٢)	٥٦٧٦٥٧	٩٩٨٥٩٧	٥٠٠٠٠٠٠	رصيد أول سنة
(٧٨٥٧٣)	...	(٧٨٥٧٣)	...	...	...	ربح السنة - بيان (ب)
(٣٨٤)	(٣٨٤)	...	...	...	...	التغير في القيمة العادلة
٥٥٩٧٠٢٢	(٣٢١٧)	(٩٦٦٠١٥)	٥٦٧٦٥٧	٩٩٨٥٩٧	٥٠٠٠٠٠٠	رصيد نهاية السنة
						<b>٣١ كانون الأول ٢٠٠٨</b>
٤٤٨٤٧٠١	(٦٢٦٦)	(٥٧٥٢٨٧)	٥٦٧٦٥٧	٤٩٨٥٩٧	٤٠٠٠٠٠٠	رصيد بداية العام
١٠٠٠٠٠٠	...	...	...	...	١٠٠٠٠٠٠	زيادة رأس المال
٥٠٠٠٠٠	...	...	...	٥٠٠٠٠٠	...	علاوة اصدار
(٢٢٣٤٣٣)	...	(٢٢٣٤٣٣)	...	...	...	تعديل في خسائر مدورة
(٨٨٧٢٢٢)	...	(٨٨٧٢٢٢)	...	...	...	خسارة السنة - بيان (ب)
٣٤٣٣	٣٤٣٣	...	...	...	...	التغير في القيمة العادلة
٥٦٧٥٩٧٩	(٢٨٣٣)	(٨٨٧٤٤٢)	٥٦٧٦٥٧	٩٩٨٥٩٧	٥٠٠٠٠٠٠	رصيد نهاية السنة

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

شركة السلفوكيماويات الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان (د)

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	
دينار	دينار	
(٨٨٠٧٢٢)	(٧٨٠٥٧٣)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:-
٨٨٠٣١٢	١١٠٠٢٦٧	صافي (الخسارة) للسنة - بيان (ج)
		يضاف:- استهلاك الموجودات الثابتة
(٤١٠)	٣١٠٦٩٤	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٣٠٠٢٥٥	(٩٣٠٦٤٢)	( الزيادة) النقص في شيكات برسم التحصيل
(٣٥٧٠٤٩٧)	٣١٣٠٣٣٦	( الزيادة) النقص في صافي مدينين وأرصدة مدينة أخرى
(٤٧٩٠٥٦٠)	٤١١٠٢٧٩	( الزيادة) النقص في البضائع
(٢١٠٩٧٢)	٨٠١٣٤	( الزيادة) النقص في مصاريف مدفوعة مقدماً
(٢٤)	١٠٧٢٢	( الزيادة) النقص في تأمينات كفالات وأخرى مستردة
(٢٦٥٠٣٣٩)	(٤٢١٠٠١)	(النقص) الزيادة في دائنين وأرصدة دائنة أخرى
(٩٠٠٠٠)	٠٠٠	(النقص) الزيادة في شيكات مؤجلة
(١٠٠٣٠٥٤٧)	٢٥١٠٤٢٢	التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٩١٨٠٢٠٣)	٤٣٨٠٧٦٣	مشروعات قيد الإنجاز
(٤٥٧٠١٥٦)	(٨٢٩٠٤١)	شراء موجودات ثابتة
٠٠٠	١٣٩٠٠٨٨	مبيع موجودات ثابتة
١٠١٧٦	(٢٧٠٣٦٣)	(الزيادة) النقص في قطع الغيار ومواد أخرى
١٢٠٥٠٠	٠٠٠	بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
(١٠٣٦١٠٦٨٣)	(٢٨٨٠٥٥٣)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
١٥٠٠٠٠٠٠	٠٠٠	زيادة في رأس المال وعلاوة الإصدار
(٢٠٠٨٤٩)	١٠٨٠٠٥٣	(النقص) الزيادة في بنك دائن
١٠٤٦٨٦١	(٦٠٢٤٤٤)	(النقص) الزيادة في قروض بنكية
(٢٢٣٠٤٣٣)	٠٠٠	التعديل في الخصائر المدورة
٢٤٠٢٥٧٩	٤٧٨٠٠٩	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٦٢٠٦٥١)	١٠٠٦٧٨	الزيادة (النقص) في النقد
١٠٣٠٦١٧	٤٠٠٩٦٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
٤٠٠٩٦٦	٥١٠٦٤٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

إن 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 المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٠

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 و مواد التجميل وتصنيع وشراء والاتجار ببيع الآلات والمعدات والخطوط الإنتاجية الصناعية وتقديم الخدمات الاستشارية والفنية صناعياً وإعداد دراسات الجدوى الاقتصادية للمشاريع الصناعية و/أو تملك وإدارة وبيع الشركات الصناعية واستخراج المواد النفطية من الصخر الزيتي والاتجار بالبيع والشراء بكافة المواد الكيماوية ومواد التعبئة والتغليف . وللشركة في سبيل تحقيق أغراضها مباشرة القيام بجميع الأعمال الاستثمارية التي تستلزمها أعمالها ومصالحاتها من بيع وشراء وتملك ووساطة وإقراض واقترض 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 (٤٨) موظفاً .

د- تم إقرار البيانات المالية من مجلس الإدارة بالقرار رقم ٢ / ٢٠١٠ تاريخ ٢١ آذار ٢٠١٠ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين

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 - يتم تسجيل الاستثمارات المتوفرة للبيع بالكلفة ويعاد تقييمها إلى قيمتها بتاريخ البيانات المالية ويستمر قيد أي ربح أو خسارة ناجمة في القيمة العادلة في حقوق المساهمين وقد تم تقدير القيمة العادلة على أساس الأسعار السوقية في نهاية السنة .

هـ- تظهر الموجودات الثابتة للشركة بالكلفة وتستهلك بطريقة القسط الثابت بنسب سنوية تتراوح بين ٢% و ١٥% كما ظهر في الإيضاح رقم (١٠) .

و - يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني وفقاً لأسعار الصرف السائدة في نهاية السنة 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 المركز المالي 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 الأول ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
دينار	دينار
٤٣١٧	١٩٠٨٩
٥٨٩	٠٠٠
٢٨٣٢٠	١١٦٧٥
٧٧٤٠	٢٠٨٨٠
٤٠٩٦٦	٥١٦٤٤

يتكون هذا البند مما يلي :

نقد في الصندوق  
البنك الأهلي الأردني - دينار  
البنك الاردني الكويتي - دينار  
البنك الاردني الكويتي - دولار

المجموع

٤- تمت استحقاق شيكات برسم التحصيل حتى نهاية اذار ٢٠١٠ وهي تخص مبالغ مطلوبة من مدينين بلغت في نهاية السنة ١١٥,٢٩٥ دينار

٥- صافي مدينين وأرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
دينار	دينار
٧٦١٧١٥	١٣١٧٦٩٥
١٩٢٦٨٩٤	١٠٧٩٨٥
٢٦٨٨٦٠٩	٢٣٩٧٦٨٠
(٥١٣٥٧٢)	(٥٣٥٠٧٩)
٢١٧٥٠٣٧	١٨٦٢٠١
٨٣١	١٧٢٥
٧٧٧٥	٥٩٨١
٢١٨٣٦٤٣	١٨٧٠٣٠٧

يتكون هذا البند مما يلي :

مدينون تجاريون محليون  
مدينون تجاريون خارجيون

إجمالي المدينين  
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

صافي المدينين  
نمسم موظفين وسلف  
مطالبات شركات التأمين والتأمين الصحي والضمان الاجتماعي

المجموع

٦- بضاعة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
دينار	دينار
١٤٧٦٠٧٧	١٢٧٤٨٧٦
١٤٣٠٢٩٨	٦٧٩٦٨٨
(١٣٥٤٩٩)	٠٠٠
٢٤٠٧٢٤٠	١٩٥٤٥٦٤
٧٠٢١٨	٦٤٣٩٠
(٢١٧٩٤)	٢٥٤٣١
٩٥٥٩٠	٩٥٥٩٠
٢٥٥١٢٥٤	٢١٣٩٩٧٥

يتكون هذا البند مما يلي :

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

صافي البضاعة (مواد جاهزة وأولية)  
مواد تعبئة وتغليف  
بضاعة برسم الامانة  
بضاعة تحت الصنع

المجموع

٧- مصاريف مدفوعة مقدماً

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
دينار	دينار
٨٠٨٦٩	٧٠٨٤٦
٣٠٨٤٦	٠٠٠
٣٧٦٥	٨٢٦
١٢٢٩٥	٦٤٣٢
١٢١٤٥	٩٦٩
٢١٧٣٦٦	٢٣٧٩٤٥
١٤٠٨٦٦	٠٠٠
<u>٢٦٢١٥٢</u>	<u>٢٥٤٠١٨</u>

يتكون هذا البند مما يلي :

رسوم تأمين  
قطع غيار وصيانة المصنع  
مصاريف السيارات والآليات  
رسوم ورخص واشتراكات  
قرطاسية  
مراحيض البنك الإسلامي  
مكافأة نهاية الخدمة

المجموع

٨- تأمينات كفالات وأخرى مستردة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
دينار	دينار
٩٦٥٠	٩٦٥٠
١٢٠٢٦	١٢٠٢٦
٦٤٧	٦٤٧
٢٥	٢٥
٢٠٩٥	٨٧٢
<u>٢٤٠٩٤٣</u>	<u>٢٣٢٢٠</u>

يتكون هذا البند مما يلي :

مياه وكهرباء  
كفالات بنكية  
بريد وهاتف  
تأمينات جمركية ومتفرقة  
تأمينات ضريبية

المجموع

٩- موجودات مالية متوفرة للبيع

يمثل رصيد موجودات مالية متوفرة للبيع قيمتها العادلة عن مساهمة ب ١٦٦٦ سهم في شركة الموارد الصناعية م.ع.م ، وتبلغ القيمة العادلة لهذه الأسهم ٩٥٠ ديناراً ويظهر التغير في القيمة العادلة كبندي مستقل في حقوق المساهمين والبالغ ٣٢١٧ ديناراً .

١٠- ممتلكات ومعدات بالصفحة

يكون هذا البند مما يلي :

صافي القيمة الدفترية				الابتداء				الزيادة			
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠١١
١٢ كانون أول	١٢ كانون أول	١٢ كانون أول	١٢ كانون أول	١٢ كانون أول	١٢ كانون أول	١٢ كانون أول	١٢ كانون أول	١٢ كانون أول	١٢ كانون أول	١٢ كانون أول	١٢ كانون أول
١٨٨,٩٤٧	١٨٨,٩٤٧	١٨٨,٩٤٧	١٨٨,٩٤٧	١٨٨,٩٤٧	١٨٨,٩٤٧	١٨٨,٩٤٧	١٨٨,٩٤٧	١٨٨,٩٤٧	١٨٨,٩٤٧	١٨٨,٩٤٧	١٨٨,٩٤٧
٢,٠٨٤,٥٥٠	٢,١٧١,٩٢٣	٥٧٩,٢٩٧	٢,٩١١,٧٩٥	٢,٠٨٤,٥٥٠	٢,١٧١,٩٢٣	٥٧٩,٢٩٧	٢,٩١١,٧٩٥	٢,٠٨٤,٥٥٠	٢,١٧١,٩٢٣	٥٧٩,٢٩٧	٢,٩١١,٧٩٥
٣٩٤,٧٨٣	١,٠٣٠,٣٣١	٢,٩١١,٧٩٥	١,٠٣٠,٣٣١	٣,٩٤٢,١٢٦	١,٠٣٠,٣٣١	٢,٩١١,٧٩٥	١,٠٣٠,٣٣١	٣,٩٤٢,١٢٦	١,٠٣٠,٣٣١	٢,٩١١,٧٩٥	١,٠٣٠,٣٣١
٤٢٨,٧٢٣	٤١٤,٣٣٧	٦٧,٨٢٧	٦٧,٨٢٧	١,٠٨٥,١٦٤	١,٠٨٥,١٦٤	١,٠٨٥,١٦٤	١,٠٨٥,١٦٤	١,٠٨٥,١٦٤	١,٠٨٥,١٦٤	١,٠٨٥,١٦٤	١,٠٨٥,١٦٤
٦٦,٢٨٢	٤٥,٥٥٩	٧٤٤,٢٢٠	٧٤٤,٢٢٠	٧٨٩,٧٧٩	٧٨٩,٧٧٩	٧٨٩,٧٧٩	٧٨٩,٧٧٩	٧٨٩,٧٧٩	٧٨٩,٧٧٩	٧٨٩,٧٧٩	٧٨٩,٧٧٩
٣٣٢,٧٨٠	٢٢٢,٨٣١	١٨٣,٣٨٧	١٨٣,٣٨٧	٤٠٦,٢١٨	١٣٩,٠٨٨	٩,٥٢٧	٥٣٥,٧٧٩	١٢٨,٥٨٦	١٢٨,٥٨٦	١٢٨,٥٨٦	١٢٨,٥٨٦
٦٧,١٠٨	٦٥١,١٠١	٦٣,٤٨٥	٦٣,٤٨٥	١٢٨,٥٨٦	١٢٨,٥٨٦	١٢٨,٥٨٦	١٢٨,٥٨٦	١٢٨,٥٨٦	١٢٨,٥٨٦	١٢٨,٥٨٦	١٢٨,٥٨٦
٤١,٤٦٨	٣٩,١٢٣	٧٥,٣٦٨	٧٥,٣٦٨	١١٤,٤٩١	١١٤,٤٩١	١١٤,٤٩١	١١٤,٤٩١	١١٤,٤٩١	١١٤,٤٩١	١١٤,٤٩١	١١٤,٤٩١
٣٨,٢٣٨	٣٣,٨٤٣	١٥٩,١٢٠	١٥٩,١٢٠	١٩٢,٩٦٣	١٩٢,٩٦٣	١٩٢,٩٦٣	١٩٢,٩٦٣	١٩٢,٩٦٣	١٩٢,٩٦٣	١٩٢,٩٦٣	١٩٢,٩٦٣
١٤٥,٨٥١	١٤١,٧٢٨	١٣٧,٤٧٢	١٣٧,٤٧٢	٢٧٩,٢٠٠	٢٧٩,٢٠٠	٢٧٩,٢٠٠	٢٧٩,٢٠٠	٢٧٩,٢٠٠	٢٧٩,٢٠٠	٢٧٩,٢٠٠	٢٧٩,٢٠٠
٦٨٧	١٦٥	٧٣,٣٤١	٧٣,٣٤١	٥٥٢	٥٥٢	٥٥٢	٥٥٢	٥٥٢	٥٥٢	٥٥٢	٥٥٢
١٤,٨٦٣	٩,٨١٦	١١٦,٧٨٣	١١٦,٧٨٣	٣,٦٧٥	٣,٦٧٥	٣,٦٧٥	٣,٦٧٥	٣,٦٧٥	٣,٦٧٥	٣,٦٧٥	٣,٦٧٥
٣٠,٧١٨	٥١,٨٣٢	٥٨,٩٧٤	٥٨,٩٧٤	١١٠,٨٠٦	١١٠,٨٠٦	٢٩,٥٤٧	٨١,٢٥٩	١٢٢,٩٢٤	١٢٢,٩٢٤	١٢٢,٩٢٤	١٢٢,٩٢٤
١٣,٢٧٣	١٢,٤٢١	١١,٦٧٠	١١,٦٧٠	٢٤,٠٩١	٢٤,٠٩١	١,١٦٠	٢٢,٩٢١	٢٢,٩٢١	٢٢,٩٢١	٢٢,٩٢١	٢٢,٩٢١
٣,٦٥٩,٣٢٤	٤,٢٣٩,٠١٠	٥,٧٣٥,٧٣٩	٦٦,٦٠٩	٩,٩٧٤,٧٤٩	١٣٩,٠٨٨	٨٢٩,٠٤١	٩,٢٨٤,٧٩٦	٩,٢٨٤,٧٩٦	٩,٢٨٤,٧٩٦	٩,٢٨٤,٧٩٦	٩,٢٨٤,٧٩٦
٣,٨٤٨,٢٧١	٤,٤٢٧,٩٥٧	٥,٧٣٥,٧٣٩	٦٦,٦٠٩	١٠,١٦٣,٦٩٦	١٣٩,٠٨٨	٨٢٩,٠٤١	٩,٤٧٣,٧٤٣	٩,٤٧٣,٧٤٣	٩,٤٧٣,٧٤٣	٩,٤٧٣,٧٤٣	٩,٤٧٣,٧٤٣

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

١١- قطع غيار ومواد أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٢٨٧ر١٣٣	٢٩٠ر٩٨١	يتكون هذا البند مما يلي :
٣١ر٥٦٢	٧٩ر٠٤٢	مستودع قطع الغيار
١٨ر٣٨٨	٠٠٠	مستودع الصيانة
٢ر١١٨	١ر٤٩٦	مستودع الحركة
١٣ر٣١٦	١٤ر٦٤٢	أدوات السلامة العامة
٢٨ر٧٤٤	٢٨ر٧٤٤	المواد المخبرية
٨٥ر٥١٩	٨٦ر٣٥٠	مواد بناء الفرن الحراري
٤٥٢	٣ر٣٤٠	قطع غيار مصنع الصوبنة والتجفيف
		المواد الأخرى المتفرقة
٤٦٧ر٢٣٢	٥٠٤ر٥٩٥	المجموع

١٢- 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 ٧٩٤٧٦٢ دينار والممثل للتكاليف المرحلية التي تحملتها الشركة لغايات تأسيس شركة السلفوكيماويات السورية حيث تم تسديد دفعات لشراء أرض الشركة في المنطقة الصناعية بحدرا/ريف دمشق إضافة إلى تكاليف إعداد الدراسات والرسوم والأتعاب المهنية للمحامين وتكاليف السفر اللازمة .
- يتضمن هذا الرصيد مبلغ ٢٩٠٩٥٥ دينار ويمثل ما تم صرفه على مشروع مسحوق الغسيل لغاية سنة ٢٠٠٩ ولم يتم إكمال المشروع ولم يتم تشغيله .
- يتضمن هذا الرصيد مبلغ ٨٧٢٨٦ دينار ويمثل ما تم صرفه على مشروع مصنع الجليسرين وتقرير الزيوت ولم يتم إكمال المشروع حتى الآن ولم يباشر بالإنتاج بعد .

١٣- بنك دائن

يمثل رصيد بنك دائن قيمة الأرصدة الدفترية لحسابات الشركة لدى كل من البنك الأهلي الأردني والبنك الأردني الكويتي والبنك الإسلامي الأردني .

١٤ - دائنون وأصده دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	
دينار	دينار	يتكون هذا البند مما يلي :
٣٨٢,٠٨٤	٤٧,٩٢٨	دائنتون تجاريون
٥٩,١٣٧	٣٣,٣٠٣	أمانات مساهمين
٠٠٠	١,٢٢٣	ذمم الموظفین
٣٣,٧١٩	٤,٦٧١	أمانات أخرى
٣٦,٢٣٩	٠٠٠	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
٠٠٠	٣,١٥٣	بدل تنقلات اعضاء مجلس الادارة
٥١٥,٦٠٠	٩٤,٤٩٩	المجموع

١٥ - قروض بنكية

- قرض البنك الأهلي الأردني - دينار أردني بلغ رصيد القرض والفوائد المستحقة عليه كما في ٣١ كانون أول ٢٠٠٩ مبلغ ٢٧٢٣٤٩ دينار علماً بأن قيمته الاسمية ٩٨١,٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨% سنوياً + ٠,٥% عمولة ويسدد بأقساط مضافة إليها الفائدة وقيمة كل قسط منه ١٩,١٢٥ دينار ويستمر لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
- تسهيلات البنك الإسلامي الأردني - مريحة دينار أردني بلغ رصيد التسهيلات والمريحة المستحقة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ مبلغ ٤١٩٥٦٩٤ دينار ويسدد على أقساط شهرية شاملة للمريحة تنتهي بتاريخ ٥ أيار ٢٠١١
- قرض البنك الأهلي الأردني - دولار أمريكي بلغ رصيد القرض والفوائد المستحقة عليه كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ مبلغ ٣٨١٦٩٥ 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 ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ .

١٦ صافي المبيعات

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	
دينار	دينار	يتكون هذا البند مما يلي :
١,٥٤٥,٧٣١	٤,٠٤٩,٦٢٦	مبيعات محلية
٥,٦١٤,١٨٠	١,٧٧٩,٤١١	مبيعات خارجية
٧,١٥٩,٩١١	٥,٨٢٩,٠٣٧	المجموع

١٧ - تكلفة الإنتاج

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
دينار	دينار
١٩١٣٤٠	١٩٤٣٠٢٩٨
٦٦٤٢٣٦٨	٣٨٧٢١٧٤
٦٨٣٣٧٠٨	٥٣٠٢٤٧٢
(١٩٤٣٠٢٩٨)	(٦٧٩٦٨٨)
٥٤٠٣٤١٠	٤٦٢٢٢٧٨٤
٤٥٦٢٠	٧٠٢١٩
١٤٤٢٣٤	١٠٥٠٢٤
١٨٩٨٥٤	١٧٥٢٤٣
(٧٠٢١٩)	(٦٤٣٩٠)
١١٩٦٣٥	١١٠٨٥٣
٥٥٢٣٠٤٥	٤٧٣٣٢٣٧
١٥٩٠١٠	٢٠١٢٨٥
١٩٣٥٢	٢١٥٣٠
٥٨٥٥	٧٩٦٥
١٨٤٢١٧	٢٣٠٧٨٠
٣٩٨٤٤	٧١٨٨٩
٧٣٣٣	٤١١٣
١٠٩٠٨	١٤١٧٦
٢٨١٣	٢٠٧٧
٦٠٧٥	٦٤٥٨
٢٥٤٤	٣١١٣
٤٨٨٦٦	٦٩٤٣٨
٣٠٦٣	٩٤٠
٣٨٢	٣٢٤٢
١٢١٨٢٨	١٧٥٤٤٦
٢٨٤١٢	٨٤٠٣٦
٥٥٧٥٠٢	٥٢٢٣٨٩٩

يتكون هذا البنود 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 الإجتماعي

حصة الشركة في التأمين الصحي

مجموع الرواتب والمنافع

ج - مصاريف صناعية أخرى

يتكون هذا البنود مما يلي :

كهرباء ومياه

رسوم تأمين

صيانة

مصاريف ومواد مختبر

محروقات

ملابس ومهمات السلامة العامة

مصاريف السيارات وآليات

مصاريف استئجار آليات ومعدات

مصاريف عامة

مجموع المصاريف الصناعية الأخرى

د - إسـتهلاك موجودات ثابتة

تكلفة الإنتاج

١٨ - مصاريف البيع والتوزيع

٣١ كانون الأول

٣١ كانون الأول

٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
١٢٩٥٢	٨٩١٠
٨٧٢	٩٠٩
١٦٥	٠٠٠
٦١٥٥٣	٢٢٥٣٥
٣٩٧٣١	٢٣٨٥٦
٢٧٣٩٦	٦٦١٩
١٤٤	٢٥٢
٢١٧	٠٠٠
٤٤٧٢٢	٢٢٧٨٨
٤٢٠٨	٢٦٢٠
٨٥٥٤	١٣٤٨
٠٠٠	٣٧٤
٢٠٠٥١٤	٩٠٢١١

يتكون هذا البند مما يلي :

رواتب وأجور  
ضمان اجتماعي  
تأمين صحي  
اجور نقل وشحن  
رسوم تصديق فواتير وتخليص  
خصم مبيعات  
عينات  
بريد وهاتف  
مصاريف سيارات وآليات  
سفر وإقامة وتنقلات  
عمولات ومصاريف بنكية  
اجور توزيع مواد ومتفرقة

مجموع مصاريف البيع والتوزيع

١٩ - المصاريف الإدارية والعمومية

٣١ كانون الأول

٣١ كانون الأول

٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
١٠٥٧٥٢	١٢٨١٧٦
٩١٨٣	١١٥٢٣
٢٥٣٥	٢٤٦٠
١٦٦٨٧	١٠٣٦٤
٦٧٤٠	١٨٧٧
١٠٢٣٥	٨٦٢٧
٢٩٥٠٠	٣١٧٩٠
٣٩٥٩	٥٢٥٥
٩٦٠	٢٤٨
٨٧٩	١٠٩٣
٣٨٥٠	١١٢٥
١٥٨٣٠	٢٤٨٧٨
٤٤٣٥	١٠٩٨
١٠٧٠	١٦٠١
٣٩٤	٢٢٣
٥٠٤	٦٢٥٠
٣٠٠٠	٣٠٠٠
٢٧٢	٤٧
٨٠٤٠	٩١٤١
٤٠٠	١١٠٠
٣٤٦	٣٧٧
٢١٤٨٨	٣١٦٣
١١٢٥	١١٠٣
٥٦٨	٩٧٠٠
٢٥٦٤٩	١٢٥٦
٩٦٧٥	٢٦١٩٤
٢٨٣٠٧٦	٢٩١٦٦٩

يتكون هذا البند مما يلي :

رواتب ومنافع الموظفين  
ضمان اجتماعي  
تأمين صحي  
مصاريف سيارات  
قرطاسية ومطبوعات  
بريد وهاتف  
رسوم ورخص وضرائب وطوابع  
إشتراكات وتبرعات  
محروقات  
صيانة  
ضيافة  
سفر وتنقلات  
نشر وإعلان  
كهرباء ومياه  
مصاريف طبية وسلامة عامة ونظافة  
أتعاب محاماة واستشارات قانونية  
اتعاب مهنية  
رسوم تأمين  
بدل تنقل أعضاء مجلس الإدارة  
مصاريف الايزو  
مصاريف متفرقة  
مصاريف الإعتمادات مقفلة  
غرامات ( مبيعات + دخل + جمارك )  
هدايا وإكراميات  
فروقات عملة  
إستهلاكات إدارية

مجموع المصاريف الإدارية

٢٠- تكاليف التمويل

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
دينار	دينار
١٥٧,٢٥٦	٢٠١,٢٢٨
١٠,١٩٤	٢٦,١٣٨
٥٠,٢٠٣	٤٣,٩١٨
٢١٧,٦٥٣	٢٧١,٢٨٤

يتكون هذا البند مما يلي :

مراوحة البنك الإسلامي الأردني  
فوائد الحسابات الجارية (البنك الأهلي والبنك الكويتي)  
فوائد وعمولات قروض البنك الأهلي الأردني

المجموع

٢١- الإيرادات الأخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
دينار	دينار
١٩,٣٤٧	٠٠٠
١٦,١٧١	٠٠٠
٤٢,٩٤١	١٤٠,٦٠٢
٢٨,٥٣٩	١٨,٤١٥
٦٠٥	٢,٦٩٢
٠٠٠	٨,٦٥١
٠٠٠	٧
١٠٧,٦٠٣	١٧٠,٣٦٧

يتكون هذا البند مما يلي :

إيرادات مصانعة  
إيراد بيع مواد خردة وتآلفة  
إيرادات بيع موجودات ثابتة  
إيرادات متنوعة وبيع عطاءات  
إصابات عمل وتعويضات بوالص تأمين  
إيرادات فرق أوزان  
فوائد بنكية دائنة

مجموع الإيرادات الأخرى

٢٢- التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ الميزانية العامة التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في :  
كفالات حكومية بقيمة ٦٠,٠٠٠ دينار تأميناتها المدفوع ١٢,٠٠٠ دينار .

٢٣- الربح للسهم الواحد

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

٢٤- ضريبة دخل الشركة

تم تسوية ضريبة دخل الشركة مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠٠٨ .

٢٥- الأدوات المالية

- 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) .

• عام

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

• الموجودات المالية  
تتمثل القيمة العادلة للموجودات بسعر الإغلاق بتاريخ البيانات المالية في الأسواق المالية وفي حال عدم توفر أسعار معلنة لبعض الموجودات المالية يتم تقدير قيمتها العادلة بإحدى الطرق التالية:-

- أ- مقارنة بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهة لها الى حد كبير
- ب- خصم التدفقات النقدية المتوقعة.
- ج- نماذج تسعير الخيارات.

• الإستثمار المتوفر للبيع •  
صنف الإستثمار المتوفر للبيع كموجودات غير متداولة إلا إذا توفرت النية لدى الإدارة لبيعها خلال عام من تاريخ البيانات المالية فيتم تبويبها حينئذ كموجودات متداولة •

• قروض  
تتمثل القيمة العادلة للقروض بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية لتسديدها باستخدام أسعار الفائدة السائدة المماثلة لها •

• إدارة المخاطر  
تتبع الشركة سياسات مالية لإدارة المخاطر المختلفة ضمن إستراتيجية محددة وتتولى إدارة الشركة رقابة وضبط المخاطر وإجراء التوزيع الإستراتيجي لكل من الموجودات والمطلوبات سواء في المركز المالي أو خارجها وتشمل المخاطر أسعار الفائدة والإئتمان والعملات الأجنبية والقيمة السوقية •