

تقرير مدققي الحسابات

F.S - TRAV - 21 - 2 - 2006

السادة مساهمي شركة الترافرتين
شركة مساهمة عامة محدودة

لقد دققنا الميزانية العامة المرفقة لشركة الترافرتين المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وكلا من بيان الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد البيانات المالية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي فيها استنادا لأعمال التدقيق التي قمنا بها.

لقد تم تدقيقنا لهذه البيانات وفقا لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب بأن يكون الهدف من تخطيطنا وتقييمنا لأعمال التدقيق التي قمنا بها هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. وقد اشتملت أعمال التدقيق التي قمنا بها فحص عينات من المستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة في البيانات المالية، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة وللتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة في إعداد هذه البيانات وتقييما عاما لطريقة عرضها، وفي اعتقادنا أن أعمال التدقيق التي قمنا بها تشكل أساسا معقولا نستند إليه في إبداء رأينا على هذه البيانات.

برأينا، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة الترافرتين المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.

١

المهنيون العرب

أمين سمارة

(إجازة رقم ٤٨١)

عمان في ١٦ كانون الثاني ٢٠٠٦

شركة الترافرتين
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

الموجودات	إيضاح	٢٠٠٥	٢٠٠٤
موجودات متداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٣	٥٩,٣٤٨	١٣٥,٦٣٩
شيكات برسم التحصيل		٢٧,٤٠٠	١,٩٢٩
ذمم مدينة، بالصادفي	٤	٥٧٩,٥٦٤	٢٣٦,٧٨٦
بضاعة	٥	٦٦٨,٢٠٩	٣٣٦,٣١٦
قطع غيار ولوازم تصنيع		١٥١,٧٤٦	١٦٣,٨٦٧
أرصدة مدينة أخرى	٦	٥٧,٣٤٦	٦٠,٢٦٧
مجموع الموجودات المتداولة		١,٥٤٣,٦١٣	٩٣٤,٨٠٤
استثمار في شركة حليفة	٧	٦٨٩,٥٠٣	٦٠٧,٨٥٠
موجودات ثابتة، بالصادفي	٨	٣,٤٧٢,٧٢٦	٣,٤١٠,٧٩٣
خلو محل بعد استدراك ٩,٦٠٠ دينار		٦,٤٠٠	٩,٦٠٠
مجموع الموجودات		٥,٧١٢,٢٤٢	٤,٩٦٣,٠٤٧
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
بنوك دائنة	٩	٢٥٩,٥٣٨	١,١٣٥
شيكات مؤجلة		١٨٧,٧٣٦	٤,١٢٦
ذمم دائنة		٨٠,٦٥٤	٣١,٠٥٥
الجزء الجاري من قرض طويل الأجل	١٠	٨٢,٦٠٠	٤١,٣٠٠
أرصدة دائنة أخرى	١١	٢١,٥٠٩	١٢,٤٣٧
مجموع المطلوبات المتداولة		٦٣٢,٠٣٧	٩٠,٠٥٣
قرض طويل الأجل	١٠	١١٧,٠١٨	٢٠٦,٥٠٠
حقوق المساهمين			
رأس المال المصرح به والمدفوع		٤,٦٠٠,٠٠٠	٤,٦٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري		٤٢,٥٤٦	١١,٩٩٧
أرباح مرحلة		٣٢٠,٦٤١	٥٤,٤٩٧
مجموع حقوق المساهمين		٤,٩٦٣,١٨٧	٤,٦٦٦,٤٩٤
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٥,٧١٢,٢٤٢	٤,٩٦٣,٠٤٧

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة الترافرتين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
وللفترة من ١ تموز ٢٠٠٤ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	
٧٦٨,٢٢٨	١,٥١٨,٦٠٤		صافي المبيعات
(٤٤١,٩٦١)	(٧٧١,٩٢٣)	١٢	تكلفة المبيعات
٣٢٦,٢٦٧	٧٤٦,٦٨١		مجمّل الربح
(١٠٩,٥٣٩)	(١٨٣,٤٣٠)	١٣	مصاريف بيع وتوزيع
(١٥٣,٢٣٣)	(٣١٧,٦٩٠)	١٤	مصاريف إدارية وعمومية
—	(١,٥٩٥)		نعم مشكوك في تحصيلها
١٦,٥٥٥	٨١,٦٥٣		صافي حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة
(١٧,٤٩٥)	(٢٠,١٢٨)		تعديلات سنوات سابقة
٦٢,٥٥٥	٣٠٥,٤٩١		صافي ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات
(٦٢٦)	(٣,٠٥٥)		مخصص رسوم الجامعات الأردنية
(٦٢٦)	(٣,٠٥٥)		مخصص رسوم البحث العلمي والتدريب المهني
(٥٥٠)	(٢,٦٨٨)		مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٦٠,٧٥٣	٢٩٦,٦٩٣		صافي ربح الفترة
٠,٠١٣	٠,٠٦٤		حصة السهم من صافي الربح
٤,٦٠٠,٠٠٠	٤,٦٠٠,٠٠٠		المعدل المرجح لعدد الأسهم

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة الترافرتين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
وللفترة من ١ تموز ٢٠٠٤ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
٤,٦٠٥,٧٤١	—	٥,٧٤١	٤,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٤/٧/١
٦٠,٧٥٣	٦٠,٧٥٣	—	—	صافي ربح الفترة
—	(٦,٢٥٦)	٦,٢٥٦	—	احتياطيات
٤,٦٦٦,٤٩٤	٥٤,٤٩٧	١١,٩٩٧	٤,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١
٢٩٦,٦٩٣	٢٩٦,٦٩٣	—	—	صافي ربح السنة
—	(٣٠,٥٤٩)	٣٠,٥٤٩	—	احتياطيات
٤,٩٦٣,١٨٧	٣٢٠,٦٤١	٤٢,٥٤٦	٤,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة الترافرتين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
وللفترة من ١ تموز ٢٠٠٤ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٦٠,٧٥٣	٢٩٦,٦٩٣	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١٣٥,٨٢٩	٢٩٥,٤٠٤	صافي ربح السنة / الفترة
—	١,٥٩٥	إستهلاكات وإطفاءات
(١٦,٥٥٥)	(٨١,٦٥٣)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
		صافي حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة
		(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
(١,١٧٩)	(٢٥,٤٧١)	شيكات برسم التحصيل
٢٠,٨٢٢	(٣٤٤,٣٧٣)	ذمم مدينة
٦٥,٣٠٥	(٣٣١,٨٩٣)	بضاعة
(٢٥٤)	١٢,١٢١	قطع غيار ولوازم تصنيع
٢٣٩	٢,٩٢١	أرصدة مدينة أخرى
		(النقص) الزيادة في المطلوبات المتداولة
(٢٠,٣٣٤)	١٨٣,٦١٠	شيكات مؤجلة
(٢٣,٩٣٤)	٤٩,٥٩٩	ذمم دائنة
٣,٤٦٧	٩,٠٧٢	أرصدة دائنة أخرى
٢٢٤,١٥٩	٦٧,٦٢٥	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٦٤,٠٦٤)	(٣٥٤,١٣٧)	موجودات ثابتة
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
—	(٤٨,١٨٢)	قروض
(٢١٠,٠٤٨)	٢٥٨,٤٠٣	بنوك دائنة
(٢١٠,٠٤٨)	٢١٠,٢٢١	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٤٩,٩٥٣)	(٧٦,٢٩١)	التغير في النقد
١٨٥,٥٩٢	١٣٥,٦٣٩	النقد في بداية الفترة
١٣٥,٦٣٩	٥٩,٣٤٨	النقد في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة الترافرتين
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

١. عام

سجلت شركة الترافرتين المساهمة العامة تحت الرقم (٣٣٨) برأسمال وقدره ٤,٦٠٠,٠٠٠ دينار / سهم بتاريخ ٢٠٠٤/١٢/٢٨ بعد أن تم دمج شركة الترافرتين م.ع.م مع شركة الاستثمارات التعدينية م.ع.م اعتباراً من ٢٠٠٤/٧/١، ومن أهم غايات الشركة القيام بأعمال التعدين واستغلال الحجارة الطبيعية وتصنيعها وتسويقها.

تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٦/٢/١٩ وتتطلب هذه البيانات موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢. ملخص لأهم الأسس المحاسبية

إن أهم الأسس المحاسبية المطبقة في إعداد البيانات المالية هي كما يلي :

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ووفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

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 (إن وجد)، 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 وقطع الغيار 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 باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح حسب كل مرحلة من مراحل الإنتاج.

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 باستخدام طريقة متوسط سعر الكلفة المرجح.

يتم تسعير بلوكات خام الترافرتين بإجمالي مصاريف التعدين المباشرة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

يتم تسعير قطع الغيار واللوازم بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

استثمارات في شركات حليفة

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة والتي تبلغ نسبة المساهمة في رأسمالها ٢٥% - ٥٠% أو التي تسيطر الشركة على عملياتها التشغيلية بصافي حقوق الملكية للشركات المستثمر بها.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة 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 في بيان الدخل.

تمثل كلفة الموجودات الثابتة 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 للموجودات الثابتة عن المنافع الاقتصادية المتوقعة منها أصلاً ككلفة إضافية على الموجودات الثابتة.

تستهلك الموجودات الثابتة باستخدام طريقة القسط الثابت ونسب مئوية تتراوح ما بين ٢-٢٥%.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الموجودات الثابتة.

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 الالتزامات.

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

الإيرادات

يتم تحقيق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

يتم تحقيق إيرادات المبيعات عند إصدار الفواتير و شحن البضاعة للعميل.

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.

ضريبة الدخل

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث يتطلب هذا المعيار تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات، ونتيجة لذلك قد يترتب للشركة موجودات ضريبة مؤجلة ناتجة عن الفروقات الزمنية المؤقتة المتعلقة بالمخصصات. هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن البيانات المالية حيث أن قيمتها غير مادية.

٣. نقد في الصندوق ولدى البنوك

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٦٥٣	٥,٧٩٢	نقد في الصندوق
١٣٤,٩٨٦	٥٣,٥٥٦	نقد لدى البنوك
<u>١٣٥,٦٣٩</u>	<u>٥٩,٣٤٨</u>	

٤. ذمم مدينة، بالصافي

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٢٤٣,٧٩٦	٥٨١,٦٣٥	ذمم مدينة
٥٤١	٧,٠٧٥	ذمم موظفين
(٧,٥٥١)	(٩,١٤٦)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>٢٣٦,٧٨٦</u>	<u>٥٧٩,٥٦٤</u>	

٥ . بضاعة

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١٩٥,٧٣٧	٤١٣,٤٢٧	بلوكات خام / ترافرتين
٢٣,٣١٠	٢٥,٨٢٨	بلوكات خام / متنوعة
٥٤,٧٢١	١٠٤,١٨٥	بضاعة جاهزة
٦٢,٥٤٨	١٢٤,٧٦٩	بضاعة تحت التصنيع
<u>٣٣٦,٣١٦</u>	<u>٦٦٨,٢٠٩</u>	

٦ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١٧,٠٣٢	٢١,٣٨٤	مصاريف مدفوعة مقدما
٣٠,٣١١	٣٠,٤٧٥	تأمينات مستردة
٩٦٧	—	طلبات شراء
٧,١٩٥	—	مصاريف اعتمادات مستندية
١,٠٥٥	١,٦٧٠	أمانات ضريبة دخل
٣,٦٥٧	٣,٨١٧	قرطاسية
٥٠	—	أرصدة مدينة مختلفة
<u>٦٠,٢٦٧</u>	<u>٥٧,٣٤٦</u>	

٧ . استثمار في شركات حليفة

٢٠٠٤	٢٠٠٥	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	
٦٠٧,٨٥٠	٦٨٩,٥٠٣	٣٠,٦٨٤%	٧٢٦,٢٢٥	الشركة الدولية لصناعة السيليكا م.ع.م

- تم حجز ١٠,٠٠٠ سهم مقابل عضوية الشركة في مجلس إدارة شركة السيليكا.

التكلفة				
٢٠٠٥/١٢/٣١	استيعادات	إضافات	٢٠٠٤/١٢/٣١	
٦٨,٩٥٣	—	—	٦٨,٩٥٣	أرض الشركة
٩٥٨,٩٦٤	—	١,٧١٧	٩٥٧,٢٤٧	مباني وهناجر
١٥٩,٠٠٢	—	—	١٥٩,٠٠٢	ساحات وطرق
٣٥,٠١٢	—	١,٩٢٠	٣٣,٠٩٢	حاويات
٢٢٠,٨٨٤	—	—	٢٢٠,٨٨٤	رافعات
١,٧١٨,٢٥٧	٩٨٠	١٤,٠٤٥	١,٧٠٥,١٩٢	معدات وآلات
٨٧,١٢٣	—	—	٨٧,١٢٣	مولدات ولوحات وكوابل
٣٧٨,٤٥٢	—	٢٩٣,٢٥٥	٨٥,١٩٧	آليات التعدين المتحركة
٣٩,٥٢٥	—	—	٣٩,٥٢٥	ضاغطات الهواء
١١٤,١٩٠	٣٩,٦٩٤	٧٠,١٩٠	٨٣,٦٩٤	سيارات
٢٥,٢٢٠	٤٠	٦,٨١٧	١٨,٤٤٣	أجهزة اتصالات وكمبيوتر
٦٢,٥٨٠	—	١,٦٠٧	٦٠,٩٧٣	أثاث ومفروشات
٣٠,٩٩٧	—	٥,٣٠٠	٢٥,٦٩٧	ديكورات المعرض
٣,٨٩٩,١٥٩	٤٠,٧١٤	٣٩٤,٨٥١	٣,٥٤٥,٠٢٢	

الاستهلاك المتراكم				
٢٠٠٥/١٢/٣١	استيعادات	إضافات	٢٠٠٤/١٢/٣١	
٧٠,٢٩٦	—	٤٧,٩٠٨	٢٢,٣٨٨	مباني وهناجر
٢٣,٠١٤	—	١٥,٣٤٤	٧,٦٧٠	ساحات وطرق
٥,٣٠٢	—	٣,٧٠١	١,٦٠١	حاويات
٤١,٦٩٧	—	٢٧,٧٩٨	١٣,٨٩٩	رافعات
١٥٦,٨٠٦	—	١٠٤,٥٢٨	٥٢,٢٧٨	معدات وآلات
١٦,٧٩٤	—	١١,١٩٥	٥,٥٩٩	مولدات ولوحات وكوابل
٥٤,٢٥٧	—	٤٣,٤٣٢	١٠,٨٢٥	آليات التعدين المتحركة
٧,٦٤٩	—	٥,٠٩٩	٢,٥٥٠	ضاغطات الهواء
٢١,٦٨١	—	١٢,٧٨٧	٨,٨٩٤	سيارات
٨,٦٤٠	—	٦,٣٥٩	٢,٢٨١	أجهزة اتصالات وكمبيوتر
١٠,٣٢٢	—	٧,٠٧٣	٣,٢٤٩	أثاث ومفروشات
٩,٩٧٥	—	٦,٩٨٠	٢,٩٩٥	ديكورات المعرض
٤٢٦,٤٣٣	—	٢٩٢,٢٠٤	١٣٤,٢٢٩	
٣,٤٧٢,٧٢٦			٣,٤١٠,٧٩٣	

- تم استهلاك صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة كما في ٢٠٠٤/٧/١ (بعد إعادة تقييمها) على العمر الإنتاجي المتبقي لتلك الموجودات بتاريخ إعادة تقييم الموجودات الثابتة الناتجة عن الدمج.

- إن أرض الشركة مرهونة من الدرجة الأولى لصالح بنك المؤسسة العربية المصرفية مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة.

٩ . بنوك دائنة

تم منح الشركة خلال الفترة تسهيلات ائتمانية من قبل بنك المؤسسة العربية المصرفية بسقف ٢٢٥ ألف دينار أردني بسعر فائدة ٧,٧٥% وبضمان رهن عقاري من الدرجة الأولى لصالح البنك على الأرض المملوكة للشركة.

١٠ . قرض طويل الأجل

تم منح الشركة قرض بهدف تمويل شراء موجودات ثابتة من بنك المؤسسة العربية المصرفية بمبلغ ٣٥٠ ألف دولار أمريكي، بسعر فائدة ٨% وبضمان رهن عقاري من الدرجة الأولى على أرض الشركة لصالح المذكور، ويسدد القرض بموجب ٣٦ قسطاً شهرياً متساوياً مع فترة سماح سنة واحدة.

١١ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٢,١٣٥	٧,٩٨٠	مصاريف مستحقة
٧٢٨	٣,٧٨٣	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
٦٢٦	٣,٠٥٥	مخصص رسوم البحث العلمي والتدريب المهني
٥٥٠	٣,٢٣٨	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٨,٣٩٨	٣,٤٤٧	أمانات ضريبة المبيعات
—	٦	أخرى
١٢,٤٣٧	٢١,٥٠٩	

١٢ . تكلفة المبيعات

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٤٠١,٦٢١	٣٣٦,٣١٨	بضاعة أول المدة
١١٢,١٠٠	٢٦٣,٨٧٣	مصاريف التعدين - إيضاح ١٢/أ
٢٤٧,١٣٧	٦٠٥,٩٩٤	مصاريف الإنتاج - إيضاح ١٢/ب
١٧,٤٢١	٢٣٣,٩٤٧	مشتريات بلوكات خام
(٣٣٦,٣١٨)	٦٦٨,٢٠٩	بضاعة آخر المدة
	(	
٤٤١,٩٦١	٧٧١,٩٢٣	

أ - مصاريف التعدين

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٢٥,٣٧٤	٦٢,٤٥٥	رواتب وأجور
٢,٥٩٨	٦,٥٣٨	ضمان اجتماعي
٢٩,٨٠٠	٨١,٣٣١	استهلاكات
١٠,٤٣٣	٢٥,٤٢٥	صيانة وإصلاحات
٦٣٣	٢٥٢	عدد ولوازم إنتاج
١,١٦٠	٣,٧٩٨	تأمين
٩,٩٧٧	١٣,٤٠٥	كهرباء ومياه
١٤,٥٦٧	٣٣,٧٩٧	سيارات وآليات
١١,٣٨٨	٢٣,٣٩١	أجور آليات
٦,٠٠٠	١٢,١٩٤	إيجار الموقع
١٧٠	١,٢٨٧	متنوعة
<u>١١٢,١٠٠</u>	<u>٢٦٣,٨٧٣</u>	

ب - مصاريف الإنتاج

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٥٧,٦٠٦	١٥١,٥٢١	رواتب وأجور وملحقاتها
٥,٥٠٧	١٥,٠٦٠	ضمان اجتماعي
٨٥,٦٧٣	١٧٥,٦٢٨	استهلاكات
٢٠,٣٦٠	٦٥,٨١٩	صيانة وإصلاحات
١,٢٣٨	٢,٣٧٩	عدد ولوازم إنتاج
٤,٥٣٠	١٣,٠٢٥	تأمين
٢٢,٩٤٣	٦٢,٩٢٢	مواد تعبئة
٢١,٢٦٦	٤٩,٨٢٤	كهرباء ومياه
١,٤٣٠	١,٠٥١	سلامة عامة
٥,٧٩٤	١٤,٣٦٨	سيارات
٦,٢٠٣	٤٦,٣١٢	خدمات تكميلية
٦,٤٥٣	—	إنتاج الحجر
—	٩٣٧	زيوت وشحوم
—	٢٥٢	اسعافات وعلاجات
—	٥٧٠	جبص
٨,١٣٤	٦,٣٢٦	متنوعة
<u>٢٤٧,١٣٧</u>	<u>٦٠٥,٩٩٤</u>	

١٣ • مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١٢,٧٧٥	١٧,١٨٠	رواتب وأجور
١,٤١٩	١,٧٦٥	ضمان اجتماعي
١٢,١١٧	٢١,١٥١	معارض
٤٧,٠٤٧	٧٢,٦٦٣	نقل وشحن
٣,٧٦٧	٢,٢١٧	مصاريف بنكية
٣,٥٥٧	٩,٠٤٨	تصديقات
٤,١٤٣	—	ترويج وتسويق
١٢,٦٣٧	٣٠,٣٨٤	سفر
٢,٩٩٠	٢,٢٠٨	عينات
١,٦٠٠	٣,٢٠٠	إطفاء خلو معرض خلدا
٢٣٨	—	عمولة مبيعات
٣,١٢٥	٦,١٢٠	إيجار معرض خلدا
—	١,٢٧٤	سيارات
—	٧,٩٤٤	استهلاك أصول ثابتة
٤,١٢٤	٨,٢٧٦	متنوعة
<u>١٠٩,٥٣٩</u>	<u>١٨٣,٤٣٠</u>	

١٤ • مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٦٥,٦٣٥	١٣٦,٣٧٦	رواتب وأجور وملحقاتها
—	١,٤٢٦	بدل إجازات
٦,٢٣٤	١١,٦٠٩	ضمان اجتماعي
٤,٠٨٨	٧,١٨٦	مصاريف سيارات
١,٨٤٦	١٤,٦٢٤	رسوم ورخص
٢,١٨٩	٨,٣٥٢	بريد وبرق وهاتف
١,٠٩٢	٧,٢١٠	أتعاب مهنية
١١,٤٧٥	٤٢,١٥٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٢,٩٢٦	٥,٩٩٧	قرطاسية ومطبوعات
٩٢٠	٢,٥٨٦	إعلانات
١,٠٧٦	٢,٤٠٧	ضيافة
١٨,٩٥٣	٣٣,٣١٠	استهلاكات
٧,٥٥٥	٢٢,٢٧٥	مصاريف وعمولات بنكية
٣,٢٣٦	٤,١٨١	صيانة وإصلاحات
١,٥٢٣	٣,٣٨٩	تأمين
٥٠٨	٣,١٤١	كهرباء ومياه
٤,٣٤٣	٢٢٣	ندوات ومؤتمرات وتدريب
١٨,٩٧٢	٥٢٠	مصاريف الدمج
—	١٦٣	خسائر بيع موجودات ثابتة
—	٤٢٩	برامج الحاسوب
—	٥,٢٠٠	تبرعات
٦٦٢	٤,٩٣٦	متنوعة
<u>١٥٣,٢٣٣</u>	<u>٣١٧,٦٩٠</u>	

١٥ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠١.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي للشركة عن نتائج أعمالها للأعوام ٢٠٠٢، ٢٠٠٣، ٢٠٠٤ لدائرة ضريبة الدخل ولم يتم مراجعتها من قبل الدائرة حتى تاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٥ لوجود خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً تزيد عن الإيرادات الخاضعة ضريبياً.

١٦ . الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية نظراً 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 الودائع لدى البنوك والتسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

مخاطر الائتمان

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.