

F.5 - w o o L - 29-3-2007

شركة الصناعات الصوفية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

١

شركة الصناعات الصوفية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

صفحة	فهرس
٢ - ١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٣	الميزانية العمومية
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٧ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة الصناعات الصوفية

مقدمة

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة الصناعات الصوفية والتي تتكون من الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وكل من قوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وإيضاحات تفسيرية أخرى .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض القوائم 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

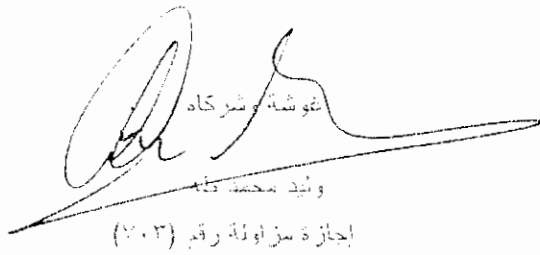
إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان ننقد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة و المتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية ، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية .

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساسا لراينا حول التدقيق .

الراي

في رأينا ، ان القوائم المالية تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوصف المالي لشركة الصفات الاقتصادية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ والبيانات المالية وثائقاتها النقدية لسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية كما وتتفق مع متطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية ، وتحسنت الشركة نفوذ ومجالات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية المرفقة والقوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها


غوشة شركاه
وئيد محمدا طه
إجازة سزاولة رقم (٧٠٣)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ آذار ٢٠٠٧

شركة الصناعات الصوفية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١٢,٨٠٤	٥٤,٠٢٨	٣	نقد وما في حكمه
١,٤١٤	١,٤١٤		استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
٣٢٤,١٢٤	٤٨١,٠١٥	٤	مدينون
٧٨٦,٦٤٩	663.260	٥	بضاعة وقطع غيار
٣٩,١٠٤	٤٤,٣١٦	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
١,١٦٤,٠٩٥	١,٢٤٤,٠٣٣		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢٦٢,١٩٠	٤١٥,٨٤٥	٧	إستثمارات في أراضي
٢٢٣,٣٦٨	١٩٦,٢٩٥	٨	ممتلكات ومعدات
٤٨٥,٥٥٨	٦١٢,١٤٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٦٤٩,٦٥٣	١,٨٥٦,١٧٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٥٤,٨٨٧	٧٨,٤٤٦	٩	بنك دائن
-	١٣٤,٨٤٨	١٠	قرض بنك الإسكان
٣٤,٥٦٦	١٦٨,٤٢٠	١١	دائنون وأوراق دفع
٦٨,٦١٠	٦٤,٤٦٨	١٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٥٨,٠٦٣	٤٤٦,١٨٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٧,٢٠٨	٧,٢٠٨	١٣ و ١٤	علاوة إصدار
٢٤٤,٢٥٧	٢٤٤,٢٥٧	١٣	إحتياطي إجباري
٨,٥٥٢	٨,٥٥٢	١٣	إحتياطي إختياري
٣١,٥٧٣	(٥٠,٠٢٦)		(خسائر متراكمة)/أرباح مدورة
١,٤٩١,٥٩٠	١,٤٠٩,٩٩١		مجموع حقوق المساهمين
١,٦٤٩,٦٥٣	١,٨٥٦,١٧٣		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات الصوفية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	
٧٤٢,٥٣٥	٩٣٥,٩٥١	١٦	المبيعات
(٦١٧,١٣٢)	(٨١٣,١٤٨)	١٧	كلفة المبيعات
١٢٥,٤٠٣	١٢٢,٨٠٣		مجمّل الربح
-	١٥٣,٦٥٥		أرباح فرق تقييم الإستثمارات في الأراضي غير المتحققة
(٥٤,٤٧٩)	(٥٢,٨٠٦)	١٩	مصاريف بيعية وتسويقية
(١٢٤,٠٦٦)	(126.277)	٢٠	مصاريف عمومية وإدارية
(١٠,٠٠٢)	(١٦,٥١٢)		مصاريف مالية
١٠٣,٤١٣	٢,٨٦٨	٢١	إيرادات أخرى
٤٠,٢٦٩	٨٣,٧٣١		صافي الربح قبل المخصصات
(٤٠٣)	-		دعم البحث العلمي والتدريب المهني
(٤٠٣)	-		رسوم الجامعات الأردنية
(٣١٩)	-		صندوق دعم التعليم والتدريب المهني و التقني
(٣,٥٤٤)	(١,٦٦٠)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٥,٦٠٠	٨٢,٠٧١		صافي الربح
٠,٠٣٢	٠,٠٦٨		ربحية السهم - دينار/سهم
١,١٠٨,٣٣٣	١,٢٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات الصوفية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

ايضاح	رأس المال	علاوة إصدار	إحتياطي إجباري	أحتياطي إختياري	أرباح مدورة	المجموع
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٥	١,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,١٩٠	٢٤٠,٢٣٠	٨,٥٥٢	١٨٣,٠١٨	١,٤٥٥,٩٩٠
المرسمل من الأرباح المدورة	١٨٣,٠١٨	-	-	-	(١٨٣,٠١٨)	-
المرسمل من علاوة الإصدار	١٦,٩٨٢	(١٦,٩٨٢)	-	-	-	-
صافي ربح السنة	-	-	-	-	٣٥,٦٠٠	٣٥,٦٠٠
المحول إلى الإحتياطي الإجباري	-	-	4.027	-	(٤,٠٢٧)	-
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	1.200.000	7.208	244.257	8.552	31.573	1.491.590
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	-	(١٦٣,٦٧٠)	(١٦٣,٦٧٠)
صافي ربح السنة	-	-	-	-	٨٢,٠٧١	٨٢,٠٧١
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	1.200.000	7.208	244.257	8.552	(50.026)	1.409.991

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات الصوفية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
		الأنشطة التشغيلية
40.269	٨٣,٧٣١	صافي ربح السنة قبل المخصصات
		تعديلات على صافي ربح السنة قبل المخصصات :
٣٠,٠٣٣	٢٨,٧١٥	استهلاكات
-	(١٥٣,٦٥٥)	أرباح فرق تقييم الإستثمارات في الأراضي غير المتحققة
٣٦	(٣,٣١٠)	(أرباح)/خسارة بيع موجودات ثابتة
١٠,٠٠٢	١٦,٥١٢	مصاريف مالية
(٨٥,٠٠٠)	-	المردود من مخصص بضاعة راكدة - بطيئة الحركة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(6.606)	(١٦٤,٤٠٢)	المدينون
(49.248)	(٤٠,٢٨١)	البضاعة وقطع الغيار
(9.657)	٢,٢٩٩	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
١٠,٨٢١	١٣٥,٤٢٣	الدائنون وأوراق دفع
١٤,٩٦٧	(٧,٣٧١)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(44.383)	(١٠٢,٣٣٩)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١٠,٠٠٢)	(١٦,٥١٢)	مصاريف مالية مدفوعة
(54.385)	(١١٨,٨٥١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(12.562)	(٤,٠٨٢)	شراء ممتلكات ومعدات
-	٥,٧٥٠	منحصرات بيع موجودات ثابتة
(12.562)	١,٦٦٨	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٥٤,٨٨٧	٢٣,٥٥٩	بنك دائن
(١٧,٣٠٤)	١٣٤,٨٤٨	تمويل من (تسديد إلى) القروض
٣٧,٥٨٣	١٥٨,٤٠٧	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٢٩,٣٦٤)	٤١,٢٢٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٢,١٦٨	١٢,٨٠٤	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
١٢,٨٠٤	٥٤,٠٢٨	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات الصوفية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن شركة الصناعات الصوفية هي شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ١ كانون الثاني ١٩٦٤ تحت رقم (٢٠) لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة.

قد قررت الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٠٥ بزيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٢٠٠,٠٠٠ سهم عن طريق توزيع أسهم مجانية بحيث يتم توزيع ١٨٣,٠١٨ سهم من رصيد الأرباح المدورة البالغة ١٨٣,٠١٨ والباقي من علاوة الإصدار بقيمة ١٦,٩٨٢ دينار أردني، وقد حصلت الشركة على موافقة وزارة الصناعة والتجارة على الزيادة بتاريخ 10 أيار ٢٠٠٥.

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في صناعة وصبغ الغزولات الصوفية بجميع أشكالها وقياسها ونسج الغزولات الصوفية من بسط وحرامات.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في مدينة عمان . كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ يعمل لدى الشركة حوالي ٢٥ موظف (٢٠٠٥: ٣٠ موظف).

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الصادرة عنها ، وعلى أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فإنها تظهر بالقيمة العادلة. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي:

المبيعات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء وإصدار الفاتورة وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع منتجات الشركة . ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

شركة الصناعات الصوفية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والإستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسجيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

المدينون

تظهر الذمم المدينة بالقيمة العادلة القابلة للإسترداد وبعد أخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها.

البضاعة

يتم اظهار البضاعة الجاهزة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية ، أيهما أقل ، ويتم تحديد الكلفة للبضاعة الجاهزة على أساس طريقة الأوامر الإنتاجية والتي تتضمن كلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف الصناعية غير المباشرة في حين يتم اظهار المواد الخام والمواد الأخرى بالكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس الوارد أولاً صادر أولاً. أما قطع الغيار فإنه يتم اظهارها بالتكلفة و التي يتم تحديد التكلفة لها على أساس الوارد أولاً صادر أولاً.

الإستثمارات في الأوراق المالية للمتاجرة

تظهر الإستثمارات في الأوراق المالية للمتاجرة بالقيمة العادلة ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة ضمن قائمة الدخل ويتم تقدير القيمة المالية العادلة للإستثمارات المالية المتداولة بسعر الإغلاق في بورصة عمان. وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيتم تقييم الإستثمارات بالكلفة.

يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الإستثمارات والأوراق المالية بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها .

يتم قيد الإيرادات من الإستثمارات الأوراق المالية عند الاعلان عن توزيع الأرباح.

الإستثمار في العقارات

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) الإستثمارات العقارية والذي يتم بموجبه تسجيل الإستثمارات العقارية إما بالكلفة أو القيمة العادلة، قامت الشركة باختيار طريقة القيمة العادلة في تسجيل الإستثمارات العقارية تظهر الإستثمارات العقارية بالقيمة العادلة ويتم قيد فرق تقييم العقارات ضمن قائمة الدخل.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت إن معدلات الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي:-

معدل الإستهلاك السنوي	
%٤	المبني والإنشاءات
%٨	الألات والمكائن
%١٥	السيارات
%٩	الأثاث والمفروشات
%١٢ - ١٥	الأجهزة الكهربائية والمكتبية والبرامج
%٢٠	العدد والأدوات

شركة الصناعات الصوفية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

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

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق . يتم احتساب مخصص الضريبة على اساس صافي الربح المعدل وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات ، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة بسبب عدم التثبت من امكانية الإستفادة من هذه المنافع خلال فترة زمنية محدودة.

عقود الايجار

يتم تصنيف عقود الايجار كعقود ايجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة ، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. ان الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل.

٣- النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد والودائع تحت الطلب التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢,٢٥١	٤,٠١٦	نقد في الصندوق
١٠,٥٥٣	٥٠,٠١٢	حسابات جارية لدى البنوك
١٢,٨٠٤	٥٤,٠٢٨	

شركة الصناعات الصوفية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٤- المدينون وشيكات برسم التحصيل

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٢,٩٢١	١٠,٠٥٧	شيكات برسم التحصيل
٤٣٠,٤١٦	٤٣٤,٤٠٤	نم مدينة تجارية محلية
-	١٥٥,٧٦٧	نممو مدينة تجارية خارجية
(١١٩,٢١٣)	(١١٩,٢١٣)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٢٤,١٢٤	٤٨١,٠١٥	

٥- البضاعة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢٧٢,٢٨٢	٢٤٢,٣٤٧	مستودع المواد الاولية والتعبئة
٤٤,٧٥٩	١١,١٣٣	بضاعة تحت التشغيل
٢٩١,١٧٩	٢٨٩,٨٣٦	بضاعة جاهزة
(١٥,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠)	مخصص بضاعة راكدة
٥٩٣,٢٢٠	٥٢٨,٣١٦	
١٣٣,٥٠١	١٣٤,٩٤٤	مستودع قطع الغيار بعد طرح مخصص قيمته ٩,٠٠٠ دينار أردني (٢٠٠٥):
٥٩,٩٢٨	-	٩,٠٠٠ دينار أردني
٧٨٦,٦٤٩	٦٦٣,٢٦٠	بضاعة في الطريق

٦- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢٧,٥٣٠	٢٩,١٣٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
١١,٥٧٤	١٥,١٧٩	تأمينات كفالات وتأمينات أخرى مستردة
٣٩,١٠٤	٤٤,٣١٦	

٧- الإستثمارات في العقارات

بموجب قرار مجلس إدارة الشركة قد تم إعادة تقييم بعض أراضي الشركة غير المستغلة في البناء وإعتبارها إستثمارات عقارية طبقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٤٠) فقد تم قيدها بقيمتها العادلة والتي تم تحديدها من قبل ثلاثة خبراء ومتوسط هذه التقييمات الثلاث مبلّغ ٤١٥,٨٤٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ اي بفرق قيمته ١٥٣,٦٥٥ دينار تم الإعتراف به كإيرادات ضمن قائمة الدخل في عام ٢٠٠٦.

شركة الصناعات الصوفية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٨- الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	الإضافات	الاستبعادات	٣١ كانون الأول
الكلفة:			
٢,٧٥٠	-	-	٢,٧٥٠
٢١٢,٨٤٥	٢,٢٥٧	-	٢١٥,١٠٢
٨٥٤,٦٠٨	١٥٤	-	٨٥٤,٧٦٢
٥٥,٤٠٣	-	٢٦,٩٥١	٢٨,٤٥٢
٥٩,٨٤٥	٣٠٠	٢,٤٩٩	٥٧,٦٤٦
٥٠,٣٠٠	٣,٤٧٦	-	٥٣,٧٧٦
٦,٨٤٤	٣٩٤	-	٧,٢٣٨
١,٢٤٢,٥٩٥	٦,٥٨١	٢٩,٤٥٠	١,٢١٩,٧٢٦
مجموع الكلفة			
الاستهلاكات:			
١٥٤,٢٧١	٤,٣٤٧	-	١٥٨,٦١٨
٧٣٣,٦١٦	١٥,٠٠٦	-	٧٤٨,٦٢٢
٣٥,٠٢٠	٣,٨٤٨	٢٤,٥١١	١٤,٣٥٧
٤٨,٠٨٨	٢,١٣٢	-	٥٠,٢٢٠
٤١,٦١٢	٣,٣٠١	-	٤٤,٩١٣
٦,٦٢٠	٨١	-	٦,٧٠١
١,٠١٩,٢٢٧	٢٨,٧١٥	٢٤,٥١١	١,٠٢٣,٤٣١
مجموع الاستهلاكات			
٢٢٣,٣٦٨			
القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني			
القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول			
١٩٦,٢٩٥			

إن أرض المصنع والمباني المقامة عليها الشركة مرهونة لصالح بنك الإسكان لقاء التسهيلات البنكية الممنوحة من ذلك البنك .

شركة الصناعات الصوفية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٩- البنوك الدائنة والتسهيلات البنكية الممنوحة

يتمثل هذا البند في التسهيلات الائتمانية الممنوحة من قبل بنك الإسكان وهي كالتالي:
سقف جاري مدين بمبلغ (١٠٠) ألف دينار لمدة عام حيث يستحق السقف دفعة واحدة بتاريخ ١ تموز ٢٠٠٧ وبسعر فائدة ٨% وعمولة ١% .
سقف إعمادات بالإطلاع /أجلة بمبلغ (٢٥٠) ألف دينار حيث يستحق السقف دفعة واحدة بتاريخ ١ تموز ٢٠٠٧ ويتأمين نقدي ١٠% للإعتمادات بالإطلاع و ٢٠% للإعتمادات الآجلة و بعمولة إصدار بواقع ٥,٣% وعمولة كفالة سحب بمعدل ٢% سنوياً.
سقف التعميلات بمبلغ (١٠٠) ألف دينار حيث يستحق السقف دفعة واحدة بتاريخ ١ تموز ٢٠٠٧ وبسعر فائدة ٨% وعمولة ١% على أن يستخدم السقف حصراً في تسديد الإعتمادات الصادرة بالإطلاع والواردة.
سقف الكفالات بمبلغ (١٠٠) ألف دينار حيث يستحق السقف دفعة واحدة بتاريخ ١ تموز ٢٠٠٧ ويتأمين نقدي ١٠% وعمولة إصدار ١% لكافة أنواع الكفالات (باستثناء كفالات الدفع بعمولة ١,٥%) .

١٠- قرض بنك الإسكان

حصلت الشركة بتاريخ ٢٢ أيار ٢٠٠٦ على قرض من بنك الإسكان بمبلغ ٢٢٥,٠٠٠ دولار (١٥٩,٣٠٠ دينار أردني) حيث تستوفي الفائدة على أساس سعر الليبور لكل ٣ شهور مضافاً اليه هامش بنسبة ٢,٥% وبدون عمولة حيث يتم التسديد بموعد أقصاه ٦ شهور من تاريخ التمويل على أن تسدد كامل المبالغ الممولة في ١ حزيران ٢٠٠٧ وبضمان رهن أرض المصنع .

١١- ذمم دائنة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣٤,٣٠٩	١١١,٢٦٨	ذمم دائنة
-	١٧,٥٠٠	شيكات آجلة
٢٥٦	٣٩,٦٥٢	أوراق دفع
٣٤,٥٦٦	١٦٨,٤٢٠	

١٢- مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢٢,٤٧١	١١,٧٥٣	مصاريف مستحقة
٥٥١	٥,١٤١	مستحقات صندوق ادخار الموظفين
٩,٧٦٣	١٢,٤٣٣	أمانات ضريبة المبيعات
١,٩٨٩	٢,١٧٧	أمانات الضمان الإجتماعي وضريبة الدخل
٤,٢٨٦	٣,٨٨٣	دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٤,٨٣٦	٤,٨٣٦	رسوم الجامعات الأردنية
٢,٢٧٨	٢,٦٨١	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٤,٦٣٤	٣,٠١٣	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١٧,٨٠٢	١٨,٥٥٠	توزيعات أرباح مستحقة وغير مستلمة
٦٨,٦١٠	٦٤,٤٦٨	

شركة الصناعات الصوفية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

١٣- الاحتياطات وعلاوة الإصدار وزيادة رأس المال

علاوة إصدار:

تتمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب في المبالغ المقبوضة والناجمة عن الفرق بين سعر الإصدار والقيمة الاسمية للسهم بنتيجة زيادة رأسمال الشركة خلال العام والأعوام السابقة.

الاحتياطي الاجباري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي اجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي المحقق حتى يبلغ هذا الاحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرصبة أرباح على المساهمين.

الاحتياطي الاختياري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي اختياري بما لا يزيد على ٢٠ بالمئة من الربح الصافي المحقق . وقد قرر مجلس الإدارة عدم اقتطاع أي نسبة للاحتياطي الاختياري خلال العام من الربح الصافي. أن هذا الاحتياطي قابل للتوزيع كأرصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

الخسائر المتراكمة:

تتضمن الخسائر المتراكمة أرباح غير متحققة بمبلغ ١٥٣,٦٥٥ دينار اردني (إيضاح ٧) نتجت عن إعادة تقييم الإستثمارات في الأراضي إستناداً الى المعيار المحاسبي الدولي رقم (٤٠) . أن هذه الأرباح غير قابلة للتوزيع واستناداً للمادة (١٨٩) من قانون الشركات رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته فإن لايجوز إحساب أية احتياطات أو رسوم على هذه الأرباح .

زيادة رأسمال الشركة:

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في إجتماعها غير العادي والذي عقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٠٥ على زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني، وذلك عن طريق توزيع ٢٠٠,٠٠٠ سهم مجاني على المساهمين بنسبة ٢٠% من رأس المال وذلك من خلال رسملة الأرباح المدورة وتغطية الباقي من رصيد علاوة الإصدار، وقد حصلت الشركة على موافقة الوزارة على الزيادة بتاريخ ١٠ أيار ٢٠٠٥ وقد استكملت الإجراءات بتاريخ ١٢ أيار ٢٠٠٥.

١٤- ضريبة الدخل

لم يتم الاستدراك لضريبة الدخل بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من الاعوام السابقة.

تم تسوية ضريبة الدخل مع دائرة ضريبة الدخل نهاية عام ٢٠٠٢ ، وتم تقديم الكشف التقدير الذاتي عن عامي ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ الى دائرة ضريبة الدخل إلا انه لم يتم تدقيق السجلات المحاسبية للشركة من قبل الدائرة بعد.

يقتضي المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) الاعتراف بالضرائب المؤجلة والناجمة عن الفرق بين القيمة المحاسبية والنتيجة الضريبية للموجودات والمطلوبات ونتيجة لذلك يترتب للشركة ضرائب مؤجلة بسبب الفروقات الزمنية لمخصصات الديون المشكوك في تحصيلها والمخصصات الأخرى بالإضافة إلى الخسائر المدورة المقبولة ضريبياً الواردة في الفقرة أعلاه . وهذا وقد أرتأت الإدارة عدم تسجيلها بسبب عدم التثبت من إمكانية الإستفادة من هذه المنافع خلال فترة زمنية محددة.

شركة الصناعات الصوفية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

١٥- معاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة ببيع المكافآت والبدلات والمزايا التالية لصالح أعضاء مجلس الإدارة والمدير العام:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣,٥٤٤	١,٦٦٠	صرف مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة
١٩,٢٠٠	١٧,٧٦٠	صرف بدل تنقلات لأعضاء مجلس الإدارة
١٥,٦٠٠	١٧,٠٠٠	الرواتب التي تقاضاها المدير العام

١٦- المبيعات :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٤٨٧,٦٩٦	٤٧٦,٥٣٩	مبيعات محلية
٢٥٤,٨٣٩	٤٥٩,٤١٢	مبيعات تصدير
٧٤٢,٥٣٥	٩٣٥,٩٥١	

١٧- تكلفة المبيعات :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣١٦,٢٣٢	٥٦١,٥٣٩	مواد أولية مستخدمة في الإنتاج
٥٥,٤٨٥	٥٠,٣٥٤	رواتب وأجور مباشرة وملحقاتها
١٩,٣٦٠	١٩,٤٣٤	استهلاكات
٢٧,٤٤٤	٤٠,٨٨٦	مصاريف صناعية - إيضاح ١٨
٤١٨,٥٢١	٦٧٢,٢١٣	تكلفة البضاعة المنتجة
٢٤,٣٩٠	٤٤,٧٥٩	بضاعة تحت التشغيل أول السنة
(٤٤,٧٥٩)	(١١,١٣٤)	بضاعة تحت التشغيل آخر السنة
٣٩٨,١٥٢	٧٠٥,٨٣٨	تكلفة بضاعة مصنعة
٤٢٩,٠٩٥	٢٩١,١٧٩	بضاعة جاهزة أول السنة
٨١,٠٦٤	١٠٠,٨٦١	مشتريات بضاعة جاهزة
(٢٩١,١٧٩)	(٢٨٤,٧٣٠)	بضاعة جاهزة آخر السنة
٦١٧,١٣٢	٨١٣,١٤٨	

١٨- المصاريف الصناعية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٤,٦٤١	٦,٧٨٦	صيانة آلات وأدوات ومبنى المصنع
٧,٦٠١	٧,٤٢٨	كهرباء ومياه ومحروقات
٥٣٩	١,٠٧٩	تأمين
٣,٧١٦	١٠,٥١٢	أجور عمال ميامة ومراقبة إنتاج
١٠,٩٤٧	١٥,٠٨٠	متنوعة
٢٧,٤٤٤	٤٠,٨٨٥	

شركة الصناعات الصوفية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

١٩- مصاريف بيعية وتسويقية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٨,٠٣٥	١٣,٤٦٨	الرواتب والأجور
٤,٧٦٢	١,٦٤٨	إيجار المعرض
٣,٣٤٦	٦,٣٤٦	صيانة ومحروقات
٣,٠٣٩	٢,٧٠٨	رسوم ورخص
٤,٢٤٦	٦,٤١٨	عمولات مدفوعة
٥,٠٧٧	٩,٨٥٩	مصاريف تصدير
٤,٥٠٠	٤,٠١٤	استهلاكات
١١,٤٧٤	٨,٣٤٥	متفرقة
٥٤,٤٧٩	٥٢,٨٠٦	

٢٠- المصاريف الإدارية والعمومية :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٤٩,١٠٦	٥٦,٨٨٨	رواتب وأجور
١٨,٢٨٧	١١,٦٠٠	رسوم ورخص وإشتراكات
١٩,٢٠٠	١٧,٧٦٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٧٤٢	٧٧٣	دعاية وإعلان
٦,١٤٧	٥,٢٦٧	استهلاكات
٤,٢٦٥	٢,٤٤١	بريد وبرق وهاتف
٣,٨٠٦	٢,٢٩٨	قرطاسية ومطبوعات
١,٤٣٢	١,٨٥٠	ضيافة
١,٢٨٥	١,٦١٩	سفر وانتداب
٣,٢٤٥	٣,٥٧٦	صيانة ومحروقات
٣,١٥٤	٥,٠١٥	أتعاب مهنية واستشارات
٢٠٠	-	تبرعات
١,٩٥٧	-	مصاريف اجتماع الهيئة العامة
١١,٢٤٠	١٧,١٩٠	متنوعة
١٢٤,٠٦٦	١٢٦,٢٧٧	

شركة الصناعات الصوفية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (بتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢١-الإيرادات (المصاريف) الأخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٨٥,٠٠٠	-	المردود من مخصص البضاعة
١٨,٤١٣	٢,٨٦٨	إيرادات أخرى
١٠٣,٤١٣	٢,٨٦٨	

٢٢-المعاملات المهمة مع عملاء / موردين رئيسيين

بلغت مبيعات الشركة إلى عملاء رئيسيين خلال السنة مبلغ وقدره ٣٧٥,٣٧٦ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته ٤٠ بالمئة من مبيعات الشركة (٢٠٠٥: مقابل ٢٧٦٠٣٢ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته ٣٨ بالمئة من مبيعات الشركة).

بلغت مشتريات الشركة من مورد رئيسي خلال السنة مبلغ وقدره ٨٧,١٩٣ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته ٨٦ بالمئة من مشتريات الشركة (٢٠٠٥ : مقابل ١٦٢,١٠٠ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته ٥١ بالمئة من مشتريات الشركة) .

٢٣-الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ كانون الأول الإلتزامات المحتملة التالية:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٥٧,٢٤٧	٣٨,٥٨٢	عن كفالات بنكية
١٣٢,٢٦٩	١٠,٥٨٧	عن إتمادات مستندية

٢٤-القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمتها الدفترية وذلك لاستحقاقها خلال سنة من تاريخ القوائم المالية.

٢٥-المعاملات غير النقدية

إن لمعاملات غير النقدية تتكون من الآتي:-

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢٠٠,٠٠٠	-	زيادة رأس المال
٢٠٠,٠٠٠	-	

شركة الصناعات الصوفية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢٦ - إدارة المخاطر

تشمل المخاطر التي يمكن ان تتعرض لها الشركة على مخاطر أسعار الفائدة، والأئتمان ، وتقلبات العملات والتي يتم ادارتها من قبل الشركة كما يلي:

مخاطر اسعار الفائدة :

أن الأدوات المالية في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطر اسعار الفوائد بإستثناء البنوك الدائنة والقروض والتي تتغير أسعار فوائدها طبقاً للأسعار السائدة في السوق.

مخاطر الأئتمان :

تحتفظ الشركة بأرصدها النقدية لدى مؤسسات مالية ذات ملاءة جيدة .

مخاطر تقلبات العملات :

أن معظم معاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي ، ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر صرف ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار أردني).

٢٧ - المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٥ آذار ٢٠٠٧ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٨ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠٠٥ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠٠٦.