



GHAWI
CPA JORDAN

Certified Public Accountants & Consultants

غاوي لتدقيق الحسابات

محاسبون قانونيون معتمدون ومستشارون

FS - JOIR - 2/3/2004

منطقة العبدلي - حي جبل الحسين

شارع الرازي - بناية الحوتري رقم ٩٦

الطابق الثاني - مكتب رقم ١٠

ص.ب ٨١١ عمان ١١١١٨ الأردن

هاتف ٥٦٥٧٢٠٥ (+٩٦٢ ٦)

تلفاكس ٥٦٥٧٢٠٦ (+٩٦٢ ٦)

تقرير مدقق الحسابات المستقل

ع/١٠١

الموارد الصناعية الأردنية
ص

إلى الهيئة العامة لمساهمي
شركة الموارد الصناعية الأردنية م. ع. م.
عمان - الأردن

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العامة المرفقة لشركة الموارد الصناعية الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في التاريخ المذكور أن هذه البيانات المالية هي مسؤولية إدارة الشركة ، وإن مسؤوليتنا هي ابداء الرأي حولها اعتمادا على التدقيق الذي نقوم به ، هذا وقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا وكنا قد دققنا البيانات المالية الموحدة للشركة للعام ٢٠٠٢ واصدرنا تقريرنا حولها بتاريخ ٢٧ كانون الثاني ٢٠٠٣ .

وقد اجرينا تدقيقنا وفقا للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب هذه المعايير أن نقوم بتخطيط وانجاز التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أي خطأ جوهري ويشمل التدقيق فحصا على أساس اختباري للبيانات المؤيدة للمبالغ في البيانات المالية وللإفصاح فيها ، كما يشمل تقييما للمبادئ المالية المتبعة والتقديرات الهامة التي وضعتها الإدارة وتقييما للعرض الاجمالي للبيانات المالية ، وفي اعتقادنا أن تدقيقنا يوفر اساسا معقولا للرأي الذي نبديه .

تحتفظ الشركة بسجلات حسابية منظمة بصورة اصولية ، وهي متفقة مع البيانات المالية المرفقة مع البيانات الواردة في تقرير مجلس الإدارة .



an independent member of

BAKER TILLY
INTERNATIONAL

أعضاء مستقلين في مجموعة بيكر تيلي انترناشيونال

Tel: +962 6 5657205 Fax: +962 6 5657206 P.O.Box 811 Amman 11118 Jordan Jebel Al-Hussein Quarter - Al-Abdali Area
Al-Razi Street. Hotari Bldg. No. 96, 2nd Floor. Office No. 10 E-Mail : glghawi@go.com.jo Web Site www.ghawicpa.com

في رأينا ، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة ، من كافة النواحي الجوهرية الوضع المالي لشركة الموارد الصناعية الأردنية م ٠ ع ٠ م كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للقانون وللمعايير التقاريري المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ، ونقترح على الهيئة العامة للمساهمين المصادقة على هذه البيانات المالية كما وردت من مجلس الإدارة .

- لم يتم دمج البيانات المالية لشركة الموارد للتنمية والاستثمار ذ.م.م للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ بسبب بيع كامل الحصة في رأس المال والتي كانت تبلغ نسبتها ٩٩,٩٩% والتي ظهرت أرصدها المقارنة في نهاية العام ٢٠٠٢ موحدة مع بيانات شركة الموارد الصناعية الأردنية .
- كما هو وارد في الإيضاح (رقم ٢د) المرفق في البيانات المالية لم يتم دمج البيانات المالية للشركة التابعة شركة الموارد الدولية- معفاة والتي تمتلك شركة الموارد الصناعية الأردنية ٩٩,٩٩% من رأس مالها وذلك حسب متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ فقرة ١٣ - ب والتي تسمح بعدم الدمج عند تقييد ومنع تحويل العملة الاجنبية إلى الشركة الأم .

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٠ شباط ٢٠٠٤

عن مؤسسة غاوي لتدقيق الحسابات
أعضاء مستقلين في مجموعة بيكم - قاي انتر نيشونال
GHAWI
CPA JORDAN
غاوي لتدقيق الحسابات

الدكتور جورج لطفي غاوي
محاسب قانوني معتمد - فئة (أ)
اجازة رقم (١٣٣)

شركة الموارد الصناعية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
الميزانية العامة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٢		٣١ كانون الأول ٢٠٠٣		الموجودات	موجودات متداولة : نقد في الصندوق ولدى البنوك مدينون بضاعة مصاريف مدفوعة مقدما تأمينات مستردة مجموع موجودات متداولة مدفوعات مؤجلة استثمارات في شركات تابعة وزميلة ذمه طويلة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار		
٥٤٠ر٤٥	٣٦٥ر٨١٠	١١	٣		
٨١٨ر٤٠٣	٦٠٨ر٣٠٧	١٢	٤		
٤٣٨ر٢٠	٣ر٤٧٩ر٣١٨	١٣	٥		
٩٨ر٤١٨	١٣٦ر٠٤٦	١٥	٦		
٤٢ر٠٤٨	٣٣٩ر١٣٢	١٤	٧		
٢ر٩٣٧ر٣٤	٤ر٩٢٨ر٦١٣				
٧ر٧٣٨ر٣٣٨	٦ر٤٧٢ر٠٠٥	١٥	٨		
٣١٥ر٠٠٠	٣١٥ر٠٠٠	١٦	٩		
٢ر٠٢٠	-				
حقوق الاقلية		١٠			
٨ر٠٠٠ر٠٠٠	٨ر٠٠٠ر٠٠٠				
٢ر٠٠٠ر٠٠٠	٢ر٠٠٠ر٠٠٠				
١٦١ر٢١٥	٤١٠ر٢٦٥				
(٢ر١٣٣ر١١٠)	٤٩ر٠٧٤				
٨ر٠٢٧ر٦٠٥	١٠ر٤٥٩ر٣٣٩				
١٩ر٠١٩ر٩٩٧	٢٢ر١٧٤ر٩٥٧				
حقوق المساهمين		١٠			
٢ر٥٥٠ر٣٥٠	١٧٤ر٠٦٨				
٨ر١٥١ر٥٥١	٧ر٠٦٩ر٥٠٧				
٢ر٤٢٢ر٧٧٢	٢ر٤٩٧ر٠٩٤				
٥ر٧٢٨ر٦٧٩	٤ر٧٢٢ر٤١٣				
٨ر٢٧٩ر٠٢٩	٤ر٧٤٦ر٤٨١				
-	٧ر٣٩١				
١٩ر٠١٩ر٩٩٧	٢٢ر١٧٤ر٩٥٧				
صافي حقوق المساهمين		١٠			
١٩ر٠١٩ر٩٩٧	٢٢ر١٧٤ر٩٥٧				

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات .

السنة المنتهية في		
٢٠٠٣ كانون الاول		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	ايضاح
دينار	دينار	
٩٥٣,٤٧٧	٢,٧٣٦,٤٠٤	المبيعات
		ينزل : تكلفة المبيعات :
٧٦,٦٨٩	٤٧٣,٢٩٢	بضاعة تامة الصنع في اول السنة
١,٣٢٣,٨٧٦	١,٩٥٧,٥٩٤	يضاف : تكلفة الانتاج
٢١,٤٨٦	-	يضاف : تكلفة مياه مباعه
(٤٧٣,٢٩٢)	(٧٦,٩٤٦)	ينزل : بضاعة تامة الصنع في نهاية السنة
٩٤٨,٧٥٩	٢,٣٥٣,٩٤٠	تكلفة المبيعات
٤,٧١٨	٣٨٢,٤٦٤	اجمالي ربح (خسارة) العمليات
(١١,٣٠٧)	(٢٨,٩٤٦)	ينزل : مصاريف البيع والتوزيع
(٣٦٣,٥٩٨)	(٣٦٤,٢٢٠)	مصاريف ادارية وعمومية
(٣٤١,٤٥٠)	(١٩٢,٧٠٢)	مصاريف مالية وفوائد وعمولات بنكية
(٧١١,٦٣٧)	(٢٠٣,٤٠٤)	(الخسارة) من العمليات
٥٣٣,٩٣٥	٢,٦٩٣,٨٩٩	ايرادات غير متكررة وايرادات اخرى
		صافي ربح السنة - عام (٢٠٠٢) خسارة السنة الموحدة قبل حصة الاقلية من
(١٧٧,٧٠٢)	٢,٤٩٠,١٩٥	الأرباح والمخصصات للشركة التابعة
(٣)	-	ينزل : حصة الاقلية من الارباح
(٧,٣٣٠)	-	مخصصات الشركة التابعة
(١٨٥,٠٣٥)	٢,٤٩٠,١٩٥	صافي ربح (خسارة) السنة - بيان (ج)
(١,٩٤٨,٥٧٥)	(٢,١٤٢,٦١١)	يضاف : (خسائر) مدورة معدلة في بداية السنة
(٢,١٣٣,٦١٠)	٣٤٧,٩٣٤	صافي ربح السنة (عام ٢٠٠٢) خسارة
=====	=====	
-	٢٤٩,٠٥٠	ينزل : التخصيص
-	٢٤,٩٠٥	احتياطي اجباري
-	٢٤,٩٠٥	رسوم الجامعات الاردنية
-	٢٤,٩٠٥	رسوم البحث العلمي والتدريب المهني
	٢٩٨,٨٦٠	مجموع التخصيصات
(٢,١٣٣,٦١٠)	٤٩,٠٧٤	الربح (الخسارة) المدورة بيان (ا)
=====	=====	
(٠,٢٢٣)	٠,٣١١	(الربح) (الخسارة) للسهم الواحد
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الاسهم خلال السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

بيان (ج)

ص

→ شركة الموارد الصناعية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

بيان التغييرات في حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢

المجموع	أرباح (خسائر)	احتياطي	احتياطي	رأس
دينار	مصدرة	اجباري	علاوة اصدار	المسار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٨٠٢٧٦٠٥	(٢١٣٣٦١٠)	١٦١٢١٥	٢٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠
٢٤٩٠	٢٤٩٥	-	-	-
(٨١٠٤٩)	(٨١٠٤٩)	-	-	-
-	(٢٤٩٠٥٠)	٢٤٩٠٥٠	-	-
(٨٩٥١)	(٨٩٥١)	-	-	-
١٠٤٥٩٣٣٩	٤٩٠٧٤	٤١٠٢٦٥	٢٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠
٨٢٧٥٩٠٧	(١٨٥٣٠٨)	١٦١٢١٥	٢٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠
(١٨٥٣٠٥)	(١٨٥٣٠٥)	-	-	-
(٦٣٢٦٧)	(٦٣٢٦٧)	-	-	-
٨٠٢٧٦٠٥	(٢١٣٣٦١٠)	١٦١٢١٥	٢٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠

العام ٢٠٠٣

رصيد بداية السنة

صافي ربح السنة - بيان (ب)

رسوم إضافية للجامعات والبحث العلمي

المقتطع للاحتياطي الاجباري

تعديل الخسائر المدورة في بداية السنة

رصيد نهاية السنة

العام ٢٠٠٢

رصيد بداية السنة

صافي (خسارة) السنة - بيان (ب)

تعديل الخسائر المدورة في بداية السنة

رصيد نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

للسنة المنتهية في		
٣١ كانون الاول		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
دينار	دينار	
(١٨٥٠.٣٥)	٢٤٩٠.٤٩٥	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		صافي ربح (خسارة) السنة - بيان (ب)
		التعديلات :
٣٠٥٦١٨	٢٧٩٥٦١	استهلاكات واطفاءات
٣٤١٤٥٠	١٩٢٧٠٢	مصاريف فوائد
-	(٢٣٠٨٠٤٨)	(ارباح) بيع استثمارات
(٥٣٨٠)	(٣٧٧٤٤٥)	(ارباح) بيع موجودات ثابتة
١٠١٨٨	-	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٦٢٥٩	-	مخصص ضريبة دخل الشركة التابعة
٤٧٣١٠٠	٢٧٧١٦٥	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٧٨٣٥٢٧	(٣١٠٣٩٣٩)	(الزيادة)النقص في مدينين
(٧١٤٥٦٨)	١٠٠٨٠٩	النقص (الزيادة) في بضاعة
٥٨٠١١	٢٩٢	(الزيادة) النقص في مصاريف مدفوعة مقدما
-	٣٠٠	النقص في تامينات مستردة
٣١٧٢٤٧	٣٠٤١٢٩٨	الزيادة في دائنين وارصدة دائنة اخرى
٣٧٠٣٣	٢٩٧٠٨٤	الزيادة في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
٩٥٤٣٥٠	٦١٣٠٠٩	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الفوائد
(٣٩٢٩)	-	ضريبة دخل مدفوعة
(٣٤١٤٥٠)	(١٩٢٧٠٢)	فوائد مدفوعة
٦٠٨٩٧١	٤٢٠٣٠٧	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(١٩٥٥٠٠٠)	-	استثمارات في شركات تابعة
٥٨٩٠٥٩	٥١٦٠٢٦٤	اسهم شركات
(٨٢٣٨)	٨٠٧٩٧	شراء موجودات ثابتة
١٠٠٥٠	(٣٣٣٧٤٥٧)	بيع واستبعاد موجودات ثابتة
(٧٨٠٧٣)	-	مدفوعات مؤجله
(٥٠٦٠٣٢)	-	اطفاء الشهره السالبه
(١٩٤٨٢٣٤)	١٩٠٣٦٠٤	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٤٧٠٧٥٤)	(١٧٤٣٣٥)	بنوك دائنة
١٩٣٩٦٣	(٢١٠٠٩٦)	أوراق وشيكات للدفع
٢٧٠٦١٨٢	(٢٢٢٨٧٠٥)	قروض
٣١٥٠٠٠	-	اسناد قرض
(١١٠٥٠٠٠)	-	ذمه طويلة الأجل
٣	(٢٠٢٠)	حقوق الاقلية
(٦٣٢٦٧)	(٨٩٥١)	تعديل الخسائر المدوره في بداية العام
١٥٧٦١٢٧	(٢٢٢٤١٠٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التمويل
٢٣٦٨٦٤	(٣٠٠١٩٦)	صافي (النقص) الزيادة في النقد
٧٢٩٣٣	٣٠٩٧٩٧	نقد لدى البنوك - بداية السنة
٣٠٩٧٩٧	٩٦٠١	نقد لدى البنوك - نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

→ **ص**
شركة الموارد الصناعية الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الاردن
ايضاحات حول البيانات المالية

١ - عام

أ - تأسست شركة الموارد الصناعية الأردنية م ٢٠٠٤م وسجلت كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (٢١١) بتاريخ ٢٢ تشرين الاول ١٩٩١ . ان عمان هي مركز الشركة ويجوز فتح فروع او وكالات لها داخل المملكة الاردنية الهاشمية وخارجها وقد تمت موافقة مراقب الشركات على شروع الشركة بأعمالها اعتباراً من اول اذار ١٩٩٢ .

ب - ان غايات الشركة هي :

١ - تصنيع و انتاج الزيوت النباتية ومشتقاتها للاستهلاك البشري والاغراض الصناعية وتسويقها .

٢ - استيراد وتصدير المواد الاولية اللازمة لهذه الصناعات وتوابعها .

وللشركة في سبيل تحقيق اغراضها مباشرة القيام بجميع الاعمال الاستثمارية التي تستلزمها اعمالها ومصلحتها من بيع وشراء وتملك ووساطة واقراض واقتراض ورهن وارتهان وطباعة وقص وتشكيل العلب الكرتونية .

ج - بلغ عدد العاملين في الشركة (٩٢) كما في ٢٠٠٣/١٢/٣١ أما في ٢٠٠٢/١٢/٣١ فقد بلغ عدد العاملين في الشركة الموحدة (٦١) موظفا .

د - تم اقرار البيانات المالية من قبل مجلس ادارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٩ شباط ٢٠٠٤ وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين عليها .

٢ - ملخص لأهم الاسس المحاسبية

أ - اسس اعداد البيانات المالية

تم اعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية والتفسيرات الصادرة عنه .

ب - البضاعة

تُسعر المواد الاولية ومواد التعبئة والبضاعة الجاهزة والبضاعة غير تامة الصنع بالكلفة على أساس الوارد أولاً صادر أولاً . او بصافي القيمة التحصيلية .

ج - الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة وتستهلك بطريقة القسط الثابت بنسب سنوية تتراوح بين ٢% و ٢٥% .

د - الاستثمارات في شركات تابعة وزميلة

تظهر الاستثمارات في حصص الشركات التابعة والزميلة والتي تزيد نسبة مساهمة الشركة في رأسمالها عن ٢٠% بحصة الشركة من صافي حقوق الملكية لتلك الشركات .
حسب متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) فقره (١٣ - ب) التي تنص على ما يلي :
(عدم دمج البيانات المالية للشركة التابعة في حال ان الشركة التابعة تقع تحت وطأة قيود تمنعها من تحويل عمله الى الشركة الأم) ، ولهذا لم يتم دمج البيانات المالية لشركة الموارد الصناعية الدولية (معفاة) التي تزيد حصة الشركة فيها عن ٥٠% من رأسمالها في البيانات المالية للعامين ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ بسبب عدم ممارسة الشركة لاية عمليات ينتج عنها ايرادات او مصاريف خلال العامين ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ اما بالنسبة لمساهمة الشركة في رأس مال شركة الموارد للتنمية والاستثمار ذ.م.م فقد تم بيع كامل الحصة في رأس مالها خلال العام ٢٠٠٣ .

هـ - المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الاجنبية في نهاية السنة المالية الى الدينار الاردني باستخدام متوسط الاسعار السائدة بتاريخ نهاية السنة المالية . في حين يتم تحويل الايرادات والمصروفات بالعملات الاجنبية الى الدينار الاردني باستخدام الاسعار السائدة بتاريخ حدوث تلك العمليات . هذا وتظهر فروقات العملة ضمن بند صافي ايرادات اخرى في بيان الدخل المرفق .

و - الادوات المالية

- ان المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ "الادوات المالية" يتطلب الافصاح عن بعض الامور المالية ضمن الميزانية العامة . ويحدد المعلومات التي يجب الافصاح عنها والمتعلقة بالادوات المالية داخل وخارج البيانات المالية .

- ان الادوات المالية تتمثل في عقود الشركة التي ينتج عنها موجودات مالية او مطلوبات مالية او اوراق مالية في شركة اخرى .

٣- نقد في الصندوق ولدى البنوك

٣١ كانون الاول	
٢٠٠٢	٢٠٠٣
دينار	دينار
-	٢٠٣٤ر
١٩٣٣٨٣ر	٢
١١٦٤١٤ر	٧٥٦٥ر
٣٠٩٧٩٧ر	٩٦٠١ر
=====	=====

نقد وشيكات في الصندوق
البنك الاهلي الاردني
بنك الاسكان للتجارة والتمويل

٤- مدينون

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول	
٢٠٠٢	٢٠٠٣
دينار	دينار
٢٦٦٣٦٧٨ر	٣٩٣٣٣٢٢ر
٨٠٤٤٢٨ر	٢٨٢٣٠٧٧ر
٢٦١١١٥ر	٥٩١٦٨ر
١٠٩٤ر	٣٩٣٨ر
٥٥	٥٥
-	١٤٧٤٩ر
٣٧٣٠٣٧٠ر	٦٨٣٤٣٠٩ر
(١١٢٦٣ر)	(١١٢٦٣ر)
٣٧١٩١٠٧ر	٦٨٢٣٠٤٦ر
=====	=====

شركة المدائن الصناعية ذ.م.م
شركات تابعة وزميلة
مدينون تجاريون
ذمم موظفين
ذمم مساهمين
ذمم متفرقة

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

٥- بضاعة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الاول	
٢٠٠٢	٢٠٠٣
دينار	دينار
٤٧٣٢٩٢ر	٧٦٩٤٦ر
١٨٠٠٦٠ر	٤٥٣٤١ر
٢٠١٩٠١ر	٧٦١٤٠ر
٣٢١٣ر	٢٩٧٣ر
٤١٣٥٨ر	٥٩٥٢٦ر
٣٠٧٩٢٦ر	٣١٠٠١٥ر
١٢٠٧٧٥٠ر	١٠٦٩٤١ر
=====	=====

بضاعة جاهزة
بضاعة غير تامة الصنع
مواد اولية
مواد تعبئة
مواد اولية في الطريق
قطع غيار

٦ - مصاريف مدفوعة مقدماً

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
دينار	دينار	
٢٠٠٠ ر	١٧٠٧ ر	عمولات تسهيلات بنكية
١٠٦٨٠ ر	١١٠٣٤ ر	رسوم تأمين
١٥٧	-	هاتف
١٠٨٠ ر	١٠٧٩ ر	صيانة
٥٩٤	٩٨٣	اخرى
١٤٥١١ ر	١٤٨٠٣ ر	

٧ - تأمينات مستردة

يتكون هذا البند من التأمينات المستردة التالية :

٣١ كانون الاول		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
دينار	دينار	
٨٣٤٠ ر	٨٣٤٠ ر	كهرباء ومياه
١١٤٠ ر	٨٤٠ ر	هاتف
٩٤٨٠ ر	٩١٨٠ ر	

٨ - مدفوعات مؤجله

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
دينار	دينار	
٧٨٠٧٣ ر	-	مدفوعات مؤجله
١١٧٢٨ ر	-	مصاريف التأسيس
١١٧٢٨ ر	-	ينزل : اطفاء مصاريف التأسيس المتراكم
٧٨٠٧٣ ر	-	

٩ - استثمارات في شركات تابعة وزميلة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول		نسبة الملكية	
٢٠٠٢	٢٠٠٣	%	
دينار	دينار		
٤٢٤٧٢٥٠ ر	٤٢٤٧٢٥٠ ر	٩٩٩٩	شركة الموارد الصناعية الدولية (مغاة) - تابعة
-	٥٢٠٩٧٦٤ ر	٤٩٦٨	شركة الموارد للمناطق الصناعية المؤهلة م.غ.م
٥٠٠٠٠ ر	٥٠٠	-	شركة المدائن الصناعية ذ.م.م
٤٢٩٧٢٥٠ ر	٩٤٥٧٢١٤ ر		

٣١ كانون الأول	
٢٠٠٢	٢٠٠٣
دينار	دينار
١٠٣٧١٥	٧٤٢٣٥
٤٣٦٤٣٠	٢٩١٥٧٥
٥٤٠١٤٥	٣٦٥٨١٠
=====	=====

البنك الاهلي الاردني
البنك العربي

١٢ - اوراق وشيكات للدفع :

يمثل الرصيد الظاهر في البيانات المالية قيمة اوراق الدفع التي تمتد اجالها لغاية ٣٠ تشرين ثاني ٢٠٠٤ .

١٣ - دائنون وارصدة دائنة اخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	
٢٠٠٢	٢٠٠٣
دينار	دينار
-	٣٢٤٨٥٥٣
١٥١٦٠٧	١٠٥٨٤٥
١٤٦١٦	١٤٤٧٨
٢٥٨٠٢٢	٤٥٧١١
-	٢٥١٣٧
-	٢٤٩٠٥
١٨٩٥	٤١٢٨
٣٩٦٥	١٦٣٥
٤٠٢٣	٥٠٣٤
٣٨٩٢	٣٨٩٢
٤٣٨٠٢٠	٣٤٧٩٣١٨
=====	=====

شركة الموارد للتنمية والاستثمار ذ.م.م
موردون
ارباح موزعة غير مدفوعة
امانات موظفين
دعم البحث العلمي والتدريب المهني
رسوم جامعات
امانات الضريبة العامة على المبيعات
امانات ضريبة الدخل
امانات ضمان اجتماعي
ذمة أعضاء مجلس الادارة

١٤ - مصاريف مستحقة وغير مدفوعة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	
٢٠٠٢	٢٠٠٣
دينار	دينار
٢٧٩٦٤	٤٣٣٢
٤٣٧	٤٩٢
٧٠١٥	٣٥٠٦
-	٣٢٨٨٠٢
٦٦٣٢	٢٠٠٠
٤٢٠٤٨	٣٣٩١٣٢
=====	=====

فوائد وعمولات بنكيه
هاتف
كهرباء ومياه
مصاريف مشاريع مستحقة
اتعاب مهنية

١٥ - مطلوبات طويلة الاجل

أ - قرض البنك الاهلي الاردني :

بلغ سقف قرض البنك الاهلي الأردني (٨٠٠ر٦٥٣) دولار امريكي ورصيده في البيانات المالية (٨٢٤٩ر٦٥٤) دولار امريكي لتسديد سحوبات ومدين مستندي ، وقد تم الاتفاق مع البنك على جدولة هذا القرض بحيث يبدأ تسديده على اقساط شهرية من بداية عام ٢٠٠٤ بحيث يكون القسط الشهري ٢٥٠ر٠٠٠ دولار امريكي ولمدة خمس سنوات على أن تتغير الاقساط الشهرية على مدى استحقاق القرض الذي يستحق السداد في عام ٢٠١٨.

- أن هذا القرض ممنوح مقابل رهن عقاري من الدرجة الاولى على مبنى الادارة والاحماض وكفالة الشركة .

ب - قرض بنك الاسكان للتجارة والتمويل :

بلغ رصيد قرض بنك الاسكان (١٣٦ر٠٤٦) دينار وهو مخصص لشراء قطعة ارض وتسديد سحوبات على ان يسدد القرض في الأول من آذار ٢٠٠٤ .

ج - قرض بنك الاسكان للتجارة والتمويل دولار امريكي :

بلغ رصيد القرض كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٣ مبلغ (٢٥٠ر٤٦١) دولار أمريكي علماً بان اصل القرض (٦٧٥ر٠٠٠) دولار أمريكي على اساس فائدة (LIBOR) + هامش ٢,٥% وعمولة ٠,٥% ويسدد على ٦٠ قسط شهري قيمة كل قسط \$ ١١,٢٥٠ اعتباراً من ١/ تموز ٢٠٠٣.

ان الضمانات المقدمة تتمثل في حجز مليون سهم من اسهم شركة الموارد الصناعية الاردنية م.ع.م في شركة الموارد الصناعية الدولية معفاة ذ.م.م .

١٦ - اسناد قرض :

تم خلال عام ٢٠٠٢ اصدار قرض بمبلغ (٢٥٠ر٠٠٠) دينار بفائده سنويه مقدارها ٨,٢٥% وتسدد الفوائد على اقساط نصف سنويه بتاريخ ١١/١ و ٥/١ من كل سنه من سنوات عمر الاسناد وتسدد اسناد القرض دفعه واحده في ١/٥/٢٠٠٧ وبضمانة رهن ٢٠٠ دونم من ارض الشركه التي يجري العمل على تصنيفها لتكون مؤهله صناعيا لصالح حملة الاسناد .

١٧ - تكلفة الانتاج

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
٢٠٠٢	٢٠٠٣
دينار	دينار
٢٣٥٥٠	٢٠١٩٠١
١٦٩٥٥٨	١٠٦١٥٩٦
(٢٠١٩٠١)	(٧٦٤٠)
٩٩١٢٠٧	١٨٧٣٥٧
٥٥٧١	٣٢١٣
٤٠٩٥٤	٤٨٠٤٤
(٣٢١٣)	(٢٩٧٣)
٤٣٣١٢	٤٨٢٨٤
١٠٣٤١٩	١٢٣٥٦٤١
٨٤٧١٥	١١٥٣٨٧
٧٦١٨	١٣٥٠٤
٩٢٣٣٣	١٢٨٨٩١
١٥٣٠٧	٤٥٢٢٥
٦٠٤٣	٧٦٠٣
٥٦٣٨٤	١٠٤٧١٢
١٨٦٧	٣٦٠٢
٥٠	-
٤٧٢٠٤	٧٣٠٧٣
٥٤٦	١٠٠٧
٨٨٢	٤٤٦٥
١٢٨٢٨٣	٢٣٩٦٨٧
٢١٧١٨٢	٢١٨٦٥٦
٣١٦١٩	١٨٠٠٦٠
(١٨٠٠٦٠)	(٤٥٣٤١)
١٣٢٣٨٧٦	١٩٥٧٥٩٤

المواد المستعملة في الانتاج :
مواد اولية موجودة في بداية السنة
مشتريات مواد اولية
ينزل : مواد اولية موجودة في نهاية السنة
المواد الاولية المستعملة في الانتاج
مواد تعبئة وتغليف موجودة في بداية السنة
مشتريات مواد تعبئة وتغليف
ينزل : مواد تعبئة وتغليف موجودة
في نهاية السنة
مواد التعبئة والتغليف المستعملة في الانتاج
مجموع المواد المستعملة في الانتاج
رواتب واجور
حصة الشركة في الضمان الاجتماعي

مصاريف صناعية اخرى :
صيانة وتصليلات
رسوم تأمين
كهرباء ومياه
مصاريف مختبر
فحص وتنقية
محروقات
نظافة
مصاريف اخرى
مجموع المصاريف الصناعية الاخرى
استهلاك الموجودات الثابتة
بضاعة تحت التشغيل :
بضاعة غير تامة الصنع في بداية السنة
بضاعة غير تامة الصنع في نهاية السنة
مجموع تكلفة الانتاج

١٨ - مصاريف البيع والتوزيع
يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة المنتهية في	
٣١ كانون الأول	
٢٠٠٢	٢٠٠٣
دينار	دينار
٢٤٣	٣٩٠
٣٩٨	١٧٢٣
٧٩٧٣	٢١٠٤٥
٨٤٨	١٧٤٦
١٨٤٥	٣٩٧٢
-	٧٠
١١٣٠٧	٢٨٩٤٦

مصاريف تسويق
رسوم ورخص
اجور نقل وعتالة
فوائد وعمولات بنكية
رسوم تخليص
فحص وتنقية

شركة مياه واداء

- ١٠ -

١٩ - مصاريف ادارية وعمومية

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة المنتهية في			
٣١ كانون الأول			
٢٠٠٢	٢٠٠٣		
دينار	دينار		
١٩٥٧٦٨	٢٠٧٠٠٢	رواتب واجور	
٢٢٠٧٨	٢٣٤٠١	حصة الشركة في الضمان الاجتماعي	
٦٣٩٣	٧٤١٣	بريد وهاتف وفاكس	
٥٢١٠	٢٢٨٣	وقود سيارات	
١٨٢٧	١٩٨٠	قرطاسية ومطبوعات	
٣٣٦١	٦٩٨	نشر واعلان	
٣٢٠٣	٤٣٦٧	صيانة وتصليلات	
١٩٥٥	١٨٦٥	مياه وانارة وتدفة	
٦٠	٥٦	صحف ومجلات	
٧٥٠	١٠٠٥	تنظيفات	
١٠٧٦	١٤٠٣	ضيافة	
٩٥٢٤	٢٤٢٧٦	رسوم ورخص وعطاءات	
٤٥٥٥	٤٥٤٠	مصاريف سيارات	
٤٥٠٠	٤٠٠٠	اتعاب مهنية	
٣١٠٠	٢١٠٠	اتعاب محاماة	
٣٤٥٢	٤١٦٧	رسوم تأمين	
٤٦	٤٢٠	مصاريف كفالات	
٣٧	٢٣٦	مواصلات داخلية	
٧٠٠	-	اتعاب تدقيق نظام الجودة	
٢٨٣٩	-	فروقات عملة	
٦٩٥٧	٥٦٣٠	رسوم طوابع وارادات	
٥٥٥٠	٦٢٥٠	اتعاب استشارات	
١٥٠٠	-	اتعاب محاسبة الشركة التابعة	
٤٦٨٣	-	اطفاء مصاريف التأسيس	
٧٤٢٥٥	٦٠٩٠٥	استهلاك موجودات ثابتة	
٢١٩	٢٢٣	مصاريف اخرى	
٣٦٣٥٩٨	٣٦٤٢٢٠		

٢٠ - إيرادات غير متكررة وإيرادات أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة المنتهية في		
٣١ كانون الأول		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
دينار	دينار	
١٥٧	٥٣٠	فوائد بنكية
٥٣٣	٧٧٧٦	فروقات عملة
٥٣٨٠	٣٧٧	أرباح بيع موجودات ثابتة
٦٩١٦	-	تأجير سيارات وحافلات
٥٠٦٠٣٢	-	إطفاء الشهره السالبه
١٠٨٨	-	مخصصات لا لزوم لها
-	٢٣٠٨	أرباح بيع استثمار *
٤٧٢٩	-	أخرى
٥٣٣٩٣٥	٢٦٩٣٨٩٩	

* تمثل أرباح بيع استثمار حصة الشركة في شركة الموارد للتنمية والاستثمار ذ.م.م لشركة الموارد للمناطق الصناعية المؤهلة و تم تحقيق ارباح استثمارية من جراء ذلك البيع .

٢١ - الخسائر المدوره في بداية عام ٢٠٠٣

تم تعديل الخسائر المدوره لشركة الموارد الصناعيه الأردنيه م٠ع٠ م بمبلغ (٨٩٥١) دينار و (٦٣٢٦٧) دينار للعامين ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ على التوالي وهي عباره عن فروقات ضريبية ومصاري ف تأسيس ورسوم تسويق زراعي ، لتصبح الخسائر المدوره المعدله في بداية العام ٢٠٠٣ مبلغ (٢١٤٢٥٦١) دينار .

٢٢ - الوضع الضريبي :

لم تكون الشركة أية مخصصات لضريبة الدخل بسبب أن أرباحها غير خاضعة لضريبة الدخل وبسبب تكبدها خسائر عن أعوام سابقة .

٢٣ - الربح (الخسارة) للسهم الواحد

يتم احتساب ربح (الخسارة) للسهم الواحد بقسمة صافي الربح (الخسارة) للعام على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال العام .

٢٤ - التزامات ممكن أن تطرأ

كان على الشركة بتاريخ الميزانية العامة التزامات ممكن أن تطرأ متمثلة في سحوبات قيمتها ٢٦٨٥ دينار تأميناتها ٢٦٥٩٥ دينار .

(أ) بلغت قيمة مبيعات الأحماض الدهنية لشركة المدائن الصناعية (ذات مسؤولية محدودة) وهي شركة ذات علاقة حوالي (١٣٧ إلى ١٩٤) دينار خلال العام ٢٠٠٣.

(ب) أن تفاصيل الديون المطلوبة من الشركات ذات العلاقة هي كما يلي :

٣١ كانون الأول	
٢٠٠٢	٢٠٠٣
دينار	دينار
٢٦٦٣٦٧٨	٣٩٣٣٣٢٢
	١٨٦٨٥٨
٨٠٤٢٨	٢٦٣٦٠٩٦
-	١٢٣
-	١٠٠٠
(٩٦٩٢٤٧)	(٣٢٤٨٥٥٣)
٢٤٩٨٨٥٩	٣٥٠٨٨٤٦

شركة المدائن الصناعية ذ.م.م
شركة المدائن للاستثمار والتنمية ذ.م.م
شركة الموارد الصناعية الدولية (مغفأة) ذ.م.م
شركة الموارد الصناعية الاكرانية /اوكرانيا
شركة الموارد للمناطق الصناعية المؤهلة م.ع.م
شركة الموارد للتنمية والاستثمار ذ.م.م

٢٦ - الادوات المالية :

١ - القيمة العادلة :

ان القيمة الدفترية للنقد في الصندوق ولدى البنوك، الذمم المدينة، البنوك الدائنة ، الذمم الدائنة ، اوراق الدفع ، القروض طويلة الاجل وبعض الارصدة المدينة والدائنة الاخرى تقارب قيمتها العادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢).

- عام

ان القيمة الدفترية للادوات المالية للشركة تعادل تقريباً قيمتها العادلة وذلك لاستحقاق هذه الادوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية .

- الموجودات المالية

تتمثل القيمة العادلة للموجودات المتداولة بسعر الاغلاق بتاريخ البيانات المالية في الاسواق المالية وفي حال عدم توفر اسعار معلنة لبعض الموجودات المالية يتم تقدير قيمتها العادلة باحدى الطرق التالية :

- مقارنة بالقيمة السوقية الحالية لاداة مالية مشابهة لها الى حد كبير
- خصم التدفقات النقدية المتوقعة
- نماذج تسعير الخيارات

- قروض -

تتمثل القيمة العادلة للقروض بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية لتسديدها باستخدام اسعار الفائدة السائدة المماثلة لها .

بيع حركه دولار الخصم

- ١٣ -

ب- مخاطر اسعار الفوائد

يتطلب المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) الافصاح عن مخاطر اسعار الفوائد حيث ان معظم الادوات المالية في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر اسعار الفوائد باستثناء البنوك الدائنة والقروض طويلة الاجل والتي بلغت اسعار فوائدها كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٣ :

سعر الفائدة %	البنوك الدائنة
٨,٥ - ١٢,٧٥	القروض
LIBOR + ١,٢٥ %	قرض البنك الاهلي دولار
٩	قرض بنك الاسكان للتجارة والتمويل / دينار
LIBOR + ٢,٥ %	قرض بنك الاسكان للتجارة والتمويل / دولار
٨,٢٥	اسناد قرض

ج - مخاطر الائتمان:

تحتفظ الشركة بالنقد لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة .

د- مخاطر تقلبات العملات :

ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الاردني والدولار الامريكي .