



F.S - UNAUDITED - WOOL - 10/3/2008

①

عمان في ٢٠٠٨/٣/٠١
الرقم ٢٠٠٨/٦١

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين . ٢٩ . ٠٩ . ١٠ . ٠٣ . ٠٨ . ٢٠٠٨

J.S.C.

تحية وبعد ،،،،

بالإشارة الى كتابكم رقم ٥٠٥/١/١٢ بتاريخ ٢٠٠٨/٢/٢٤ والذي ينوه الأحكام
المادة ٤٣/أ-٣ من قانون الأوراق المالية رقم (٧٦) سنة (٢٠٠٢).
نعلمكم بأن هذا التأخير خارج عن إرادتنا حيث أننا نعتقد بأن البيانات المالية يجب
ان تكون معتمدة من مدقق الحسابات الخارجي وان البيانات لم تكن معتمدة بالتاريخ
المطلوب لهذا لم يكن التأخير مقصوداً راجياً منكم التكرم بقبول عذرتنا علماً بأن هذه
المررة الأولى التي نتأخر بها .

وتفضلو بقبول فائق الاحترام

شركة الصناعات الصوفية



هيئة الأوراق المالية الدائرة الإدارية الديوان ١٠ آذار ٢٠٠٨ الرقم المسلسل ٤٩٩٥ رقم الملف الجهة المختصة

①

شركة الصناعات الصوفية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

مبسوحة

**تقرير مدققى الحسابات المستقلين
إلى مساهمي شركة الصناعات الصوفية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة الصناعات الصوفية (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من الميزانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وقائمة الدخل، قائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى. تم تدقيق القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ من قبل مدققى حسابات آخرين وكانوا قد أصدروا تقريرهم غير المتحفظ حولها بتاريخ ٢٥ آذار ٢٠٠٧.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. تشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام رقابة داخلي ذي صلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدققى الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة الصناعات الصوفية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

شركة الصناعات الصوفية المساهمة العامة المحدودة
الميزانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

الموجودات	إيضاحات	٢٠٠٧	٢٠٠٦
		دينار	دينار (المعدلة)
الموجودات غير المتداولة			
استثمارات عقارية	٣	٢٠٦,٧٧٥	٢٠٦,٧٧٥
ممتلكات ومعدات	٤	٢٠٤,٣٧٦	١٩٦,٢٩٥
		٤١١,١٥١	٤٠٣,٠٧٠
الموجودات المتداولة			
ذمم مدينة	٥	٢٨١,١٨٦	٤٧٠,٩٥٨
المخزون وقطع الغيار	٦	٥١٥,٩١٣	٦٦٣,٢٦٠
موجودات مالية للمتاجرة		٧٧٥	١,٤١٤
شيكات برسم التحصيل		١١,٠٣٠	١٠,٠٥٧
أرصدة مدينة أخرى	٧	٤٦,٩٧٩	٣٢,٨١١
نقد في الصندوق ولدى البنوك		٣٤,١٣١	٥٤,٠٢٨
		٨٩٠,١١٤	١,٢٣٢,٥٢٨
مجموع الموجودات		١,٣٠١,١٦٥	١,٦٣٥,٥٩٨
حقوق الملكية والمطلوبات			
حق ملكية حملة الأسهم			
رأس المال		١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠
علاوة إصدار		٧,٢٠٨	٧,٢٠٨
احتياطي إجباري		٢٤٤,٢٥٧	٢٤٤,٢٥٧
احتياطي اختياري		٨,٥٥٢	٨,٥٥٢
خسائر متراكمة		(٦٦٠,٥١٩)	(٢٥٩,٠٩٦)
مجموع حقوق الملكية		٧٩٩,٤٩٨	١,٢٠٠,٩٢١
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة		٦٩,٥٤٩	١٠٣,٢١٢
أوراق دفع	٩	٢٣٣,١٨٥	٣٩,٦٥٢
أرصدة دائنة أخرى	١٠	٩٣,٣٨١	٧٨,٥١٩
بنوك دائنة	١١	٤٦,٢٣٨	٧٨,٤٤٦
قروض قصيرة الأجل	١٢	٥٩,٣١٤	١٣٤,٨٤٨
مجموع المطلوبات		٥٠١,٦٦٧	٤٣٤,٦٧٧
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١,٣٠١,١٦٥	١,٦٣٥,٥٩٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة الصناعات الصوفية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاحات	
دينار	دينار		
(المعدلة)			
٩٣٥٩٥١	٦٠٣٦٧٣		صافي المبيعات
(٨١٣٩٤٨)	(٥٩٣٩٧٥)	١٣	تكلفة المبيعات
١٢٢٨٠٣	٩٦٩٨		إجمالي الربح
٢٨٦٨	٧٠٣٦		إيرادات أخرى
(٥٢٨٠٦)	(٥١٤٥٩)	١٤	مصاريف بيع وتوزيع
(١٢٧٩٣٧)	(١٥٧٢١٢)	١٥	مصاريف إدارية
-	(٦٣٩)		خسائر غير متحققة من موجودات مالية للمتاجرة
(١٦٥١٢)	(١٥٨٨٤)		مصاريف تمويل
-	(٦٤٢٦٢)		مخصص نرم مشكوك في تحصيلها
-	(١٢٨٧٠١)		مخصص بضاعة وقطع غيار بطينة الحركة
(٧١٥٨٤)	(٤٠١٤٢٣)		خسارة السنة
فلس/دينار	فلس/دينار		
(٠٠٦)	(٠٣٣)		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة
١٢٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة الصناعات الصوفية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

رأس المال	علاوة إصدار	اجباري	اختياري	أرباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول					
٢٠٠٧	١٢٠٠.٠٠٠	٧٢٠.٨	٢٤٤.٢٥٧	٨٥٥٢	(٢٥٩.٠٩٦) ١٢٠٠.٩٢١
خسارة السنة					
-	-	-	-	-	(٤٠١.٤٢٣) (٤٠١.٤٢٣)
الرصيد كما في ٣١					
٢٠٠٧	١٢٠٠.٠٠٠	٧٢٠.٨	٢٤٤.٢٥٧	٨٥٥٢	(٦٦٠.١٩) ٧٩٩.٤٩٨
الرصيد كما في أول					
٢٠٠٦	١٢٠٠.٠٠٠	٧٢٠.٨	٢٤٤.٢٥٧	٨٥٥٢	٣١.٥٧٣ ١٤٩١.٥٩٠
تعديلات (إيضاح ٢٤)					
-	-	-	-	-	(٥٥.٤١٥) (٥٥.٤١٥)
الرصيد كما في أول					
٢٠٠٦	١٢٠٠.٠٠٠	٧٢٠.٨	٢٤٤.٢٥٧	٨٥٥٢	(٢٣.٨٤٢) ١٤٣٦.١٧٥
تعديلات سنوات سابقة					
-	-	-	-	-	(١٦٣.٦٧٠) (١٦٣.٦٧٠)
خسارة السنة المعدلة					
-	-	-	-	-	(٧١.٨٤) (٧١.٨٤)
الرصيد كما في ٣١					
٢٠٠٦	١٢٠٠.٠٠٠	٧٢٠.٨	٢٤٤.٢٥٧	٨٥٥٢	(٢٥٩.٠٩٦) ١٢٠٠.٩٢١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة الصناعات الصوفية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
(المعدلة)		
		الأنشطة التشغيلية
(٧١٥٨٤)	(٤٠١٤٢٣)	خسارة السنة
		تعديلات -
٢٨٧١٥	٣٠٣٩٨	استهلاكات
-	٦٣٩	خسائر غير متحققة من موجودات مالية للمتاجرة
(٣٣١٠)	(٢٧٤٨)	ربح بيع ممتلكات ومعدات
-	٦٤٢٦٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	١٢٨٧٠١	مخصص بضاعة وقطع غيار بطينة الحركة
١٦٥١٢	١٥٨٨٤	تكاليف تمويل
		التغير في رأس المال العامل -
(١٦٤٤٠٢)	١٢٥٥١٠	ذمم مدينة
٢٢٩٩	(١٤١٦٨)	أرصدة مدينة أخرى
(٤٠٢٨١)	١٨٦٤٦	البضاعة وقطع الغيار
-	(٩٧٣)	شيكات برسم التحصيل
٩٥٤٨٧	(٣٣٦٦٣)	ذمم دائنة
(٥٧١١)	١٤٨٦٢	أرصدة دائنة أخرى
(١٦٥١٢)	(١٥٨٨٤)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١٥٨٧٨٧)	(٦٩٩٥٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٤٠٨٢)	(٣٩٧٣١)	شراء ممتلكات ومعدات
٥٧٥٠	٤٠٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١٦٦٨	(٣٥٧٣١)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) المتحصل من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٢٣٥٥٩	(٣٢٢٠٨)	بنوك دائنة
٣٩٩٣٦	١٩٣٥٣٣	أوراق الدفع
١٣٤٨٤٨	(٧٥٥٣٤)	قروض قصيرة الأجل
١٩٨٣٤٣	٨٥٧٩١	صافي التدفق النقدي المتحصل من الأنشطة التمويلية
٤١٢٢٤	(١٩٨٩٧)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
١٢٨٠٤	٥٤٠٢٨	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٥٤٠٢٨	٣٤١٣١	النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة الصناعات الصوفية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(١) معلومات عامة

سجلت شركة الصناعات الصوفية المساهمة العامة المحدودة كشركة مساهمة عامة بتاريخ أول كانون الثاني ١٩٦٤ تحت رقم (٢٠) لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في صناعة وصبغ الغزولات الصوفية بجميع أشكالها وقياسها ونسج الغزولات الصوفية.

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية للمتاجرة والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم إتباعها في السنة السابقة باستثناء أن الشركة قامت اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٧ بتطبيق معايير التقارير المالية الجديدة والتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة والتفسيرات التالية، هذا ولم ينتج عن تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي والأداء المالي للبنك وإنما نتج عنها إفصاحات إضافية فيما يتعلق ببعض المعايير والتفسيرات.

تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - إيضاح رأس المال

تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١- عرض القوائم المالية، الإفصاح عن معلومات تمكن من تقييم الأهداف والسياسات والإجراءات لإدارة رأس المال.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ - الأدوات المالية : الإفصاح

يتطلب هذا المعيار إفصاحات إضافية حول الأدوات المالية وتأثيرها على المركز المالي والأداء بالإضافة إلى معلومات حول مدى التعرض للمخاطر الناشئة عن الأدوات المالية.

تفسير رقم ٨ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ يتطلب هذا التفسير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ على أية ترتيبات لا تتمكن المنشأة من خلالها تحديد جميع أو جزء من الخدمات أو السلع المستلمة وبالأخص فيما يتعلق بأدوات رأس المال المصدرة مقابل ثمن أقل من القيمة العادلة لهذه الأدوات.

تفسير رقم ٩ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية - إعادة تقييم مشتقات الأدوات المالية الضمنية

يوضح هذا التفسير أن تاريخ تقييم وجود مشتقات أدوات مالية ضمنية هو التاريخ الذي تصبح فيه الشركة طرفاً في العقد ويتم إعادة تقييم المشتقات الضمنية فقط في حالة وجود تغير في العقد يؤثر بصورة جوهرية على التدفقات النقدية. لا يوجد لدى الشركة أية مشتقات مالية ضمنية يتوجب فصلها عن المشتقات المالية.

تفسير رقم ١٠ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - القوائم المالية المرحلية ومخصص التدني الدائم في القيمة

يتطلب هذا التفسير عدم عكس أثر أية مخصصات للتدني المتعلق بالشهرة أو الاستثمارات المالية في الأسهم أو أدوات الدين المقيدة بالكلفة والتي تم الاعتراف بها خلال الفترات المرحلية السابقة. ليس لدى الشركة خلال الفترات المرحلية السابقة أية مخصصات سابقة للتدني تم عكس أثرها.

٣-٢ معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات غير نافذة التطبيق

تم إصدار المعايير والتفسيرات التالية حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧، إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة كما يلي:

معايير التقارير المالية الدولية رقم ٨ - القطاعات التشغيلية

يتطلب هذا المعيار تعديلات على الطريقة التي يتم من خلالها الإفصاح عن معلومات القطاعات التشغيلية. يطبق هذا المعيار اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٩.

معايير المحاسبة الدولية رقم ٢٣ - تكلفة الاقتراض - معدل

تفسير رقم ١١ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ - التعامل بأسهم الخزينة

تفسير رقم ١٢ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - ترتيبات امتياز تقديم الخدمات

تفسير رقم ١٣ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - برامج الولاء للعملاء

تري إدارة الشركة أن تطبيق المعايير والتفسيرات المذكورة أعلاه لن يكون له تأثير جوهري على القوائم المالية.

٤-٢ استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

٥-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إثبات الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عند شحن البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل.

ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزيل لأغراض ضريبية.

يتم احتساب ضريبة الدخل وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة للزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالميزانية وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقا للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئيا أو كليا.

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاك الممتلكات والمعدات (باستثناء أراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها وينسب سنوية تتراوح ما بين ٤٪ - ٢٠٪.

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات بشكل دوري وفي حال وجود أحداث أو تغيرات في الظروف السائدة تشير إلى أن الموجودات مسجلة بقيمة أعلى من تلك التي يمكن استردادها يتم تخفيض قيمة هذه الموجودات إلى القيمة التي يمكن استردادها وقيد التدني بتخفيض قيمة الممتلكات والمعدات والذي يدرج في قائمة الدخل للسنة.

موجودات مالية للمتاجرة

يتم تسجيل الموجودات المالية للمتاجرة بالقيمة العادلة عند الشراء، ويعاد تقييمها في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في قائمة الدخل في نفس فترة حدوث التغير بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتجة عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية.

يتم تسجيل الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة في بيان الدخل.

المخزون

يتم تسعير المواد الخام ومواد التعبئة والتغليف بالكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما اقل باستخدام طريقة متوسط الكلفة المرجح.

يتم احتساب التخفيضات الشككية لإيصال كل صنف من أصناف المخزون لوضعه الحالي كما يلي:

المواد الخام (الأولية): تكلفة الشراء باستخدام طريقة متوسط الكلفة المرجح.

قطع الغيار: تكلفة الشراء باستخدام طريقة متوسط الكلفة المرجح.

تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقرر في الظروف العادية بعد تنزيل الكلفة المقدرة لإتمام عملية الإنتاج والتكلفة المقدرة المتعلقة بعملية البيع.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو فعلي) ناتج عن حدث سابق، وإن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

الاستثمارات العقارية

يتم إثبات الاستثمارات العقارية بالكلفة مضافاً إليها تكاليف متعلقة بالاقتناء.

شركة الصناعات الصوفية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

الذمم المدينة

يظهر الذمم المدينة بقيمة الفاتورة الصادرة بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ الميزانية. يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل.

(٣) استثمارات عقارية

قامت الشركة في الأعوام الماضية باعتماد القيمة العادلة لإظهار الاستثمارات العقارية وقد نتج عن إظهارها بتلك القيمة مبلغ ٤١٣,٠٩٥ دينار كتغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية تم تسجيلها ضمن قوائم الدخل للأعوام السابقة قامت الشركة في نهاية عام ٢٠٠٧ بتطبيق تعليمات هيئة الأوراق المالية فيما يتعلق بالزام استخدام مبدأ الكلفة في إظهار الاستثمارات العقارية، وقد نتج عن ذلك تعديل القوائم المالية للأعوام السابقة بحيث تعكس تطبيق تعليمات هيئة الأوراق المالية. إلا أن الشركة خلال عام ٢٠٠٥ قامت باستخدام فائض إعادة تقييم الاستثمارات العقارية لزيادة رأسمال الشركة بمبلغ ١٨٣,٠١٨ دينار وتحويل مبلغ ٢١,٠٠٨ دينار للاحتياطي الإجمالي وعليه فقد تم إظهار قيمة الاستثمارات العقارية بالكلفة مضافاً إليها المبالغ التي تم استخدامها من قبل الشركة لزيادة رأس المال والتحويل إلى الاحتياطي الإجمالي وذلك لتعذر عكس أثرهما قانونياً.

(٤) الممتلكات والمعدات

أرضي	مباني	مفروشات	أثاث	أجهزة	آلات	عدد	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	وحدات	دينار
الكلفة -							
٢٠٠٧ -							
الرصيد كما في أول	٢,٧٥٠	٢١٥,١٠٤	٥٧,٦٤٤	٥٣,٧٧٦	٨٥٤,٧٦٢	٢٨,٤٥٢	١,٢٠٢,٩٩٨
كتون الثاني ٢٠٠٧	-	١٩,٦٣٨	٣,٨٥٩	١,٤٠٨	١,٦٥٧	١٣,١٦٩	٣٩,٧٣١
الإضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	(٢٨,٧٠٥)
استبعادات	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣١	٢,٧٥٠	٢٣٤,٧٤٢	٦١,٥٠٣	٥٥,١٨٤	٨٢٧,٧١٤	٤١,٦٢١	١,٢٣٠,٧٥٢
كتون الأول ٢٠٠٧	-	-	-	-	-	-	-
الاستهلاك المتراكم -	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في أول							
كتون الثاني ٢٠٠٧	-	١٥٨,٦١٩	٥٠,٢١٩	٤٤,٩١٣	٧٤٨,٦٢٢	١٤,٣٥٧	١,٠٢٦,٧٣١
الإضافات خلال السنة	-	٥,٠٣٧	١,٥٩٩	٢,٧٧٨	١٤,٩٨٩	٥,٨٧٥	٣٠,٣٩٨
استبعادات	-	-	-	-	-	-	(٢٧,٤٥٣)
الرصيد كما في ٣١	-	١٦٣,٦٥٦	٥١,٨١٨	٤٧,٦٩١	٧٣٦,١٥٨	٢٠,٢٣٢	١,٠٢٦,٣٧٦
كتون الأول ٢٠٠٧	-	-	-	-	-	-	-
صافي القيمة الدفترية	-	-	-	-	-	-	-
كما في ٣١ كانون	-	-	-	-	-	-	-
الأول ٢٠٠٧	٢,٧٥٠	٧١,٠٨٦	٩,٦٨٥	٧,٤٩٣	٩١,٥٥٦	٢١,٣٨٩	٢٠٤,٣٧٦

شركة الصناعات الصوفية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

الكلية -	أراضي	مباني	ومفروشات	أثاث	أجهزة مكتبية	وماكنات	سيارات	عد وأدوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
- ٢٠٠٦									
الرصيد كما في أول	٢٧٥٠	٢١٢٨٤٧	٥٩٨٤٣	٥٠٣٠٠	٨٥٤٦٠٨	٥٥٤٠٣	٦٨٤٤	١٢٤٢٥٩٥	
كتون الثاني ٢٠٠٦	-	٢٢٥٧	٣٠٠	٣٤٧٦	١٥٤	-	-	٦٥٨١	
الإضافات خلال السنة	-	-	(٢٤٩٩)	-	-	-	-	(٢٩٤٥٠)	
استبعادات	-	-	-	-	-	-	-	-	
الرصيد كما في ٣١	٢٧٥٠	٢١٥٨٠٤	٥٧٦٤٤	٥٣٧٧٦	٨٥٤٧٦٢	٢٨٤٥٢	٧٢٣٨	١٢١٩٧٢٦	
كتون الأول ٢٠٠٦	-	-	-	-	-	-	-	-	
الاستهلاك المتراكم -	-	-	-	-	-	-	-	-	
الرصيد كما في أول	-	١٥٤٢٧٢	٤٨٠٨٧	٤١٦١٢	٧٣٣٦١٦	٣٥٠٢٠	٦٦٢٠	١٠١٩٢٢٧	
كتون الثاني ٢٠٠٦	-	٤٣٤٧	٢١٣٢	٣٣٠١	١٥٠٠٦	٣٨٤٨	٨١	٢٨٧١٥	
الإضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	(٢٤٥١١)	
استبعادات	-	-	-	-	-	-	-	-	
الرصيد كما في ٣١	-	١٥٨٦١٩	٥٠٢١٩	٤٤٩١٣	٧٤٨٦٢٢	١٤٣٥٧	٦٧٠١	١٠٢٣٤٣١	
كتون الأول ٢٠٠٦	-	-	-	-	-	-	-	-	
صافي القيمة الدفترية	-	-	-	-	-	-	-	-	
كما في ٣١ كانون	-	-	-	-	-	-	-	-	
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٢٧٥٠	٥٦٤٨٥	٧٤٢٥	٨٨٦٦٢	١٠٦١٤٠	١٤٠٩٥	٥٣٧	١٩٦٢٩٥	

(٥) ذمم مدينة

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٤٣٤٤٠٤	٤٠٥٩٦١	ذمم مدينة محلية
١٥٥٧٦٧	٤٣٨٧٠	ذمم مدينة خارجية
٥٩٠١٧١	٤٤٩٨٣١	
(١١٩٢١٣)	(١٦٨٦٤٥)	ينزل: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٤٧٠٩٥٨	٢٨١١٨٦	

بلغ إجمالي قيمة الذمم المشكوك في تحصيلها ١٦٨٦٤٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ مقابل ١١٩٢١٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.

شركة الصناعات الصوفية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١١٩٢١٣	١١٩٢١٣	الرصيد كما في ٣١ كانون الثاني ٢٠٠٧
-	٦٤٢٦٢	المخصص للسنة
-	(١٤٨٣٠)	ديون معدومة
١١٩٢١٣	١٦٨٦٤٥	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

فيما يلي جدول أعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها					
١٦٠ - ١٢١	١٢٠ - ٩١	٩٠ - ٣١	٣٠ - ١	المجموع	
يوم	يوم	يوم	يوم	دينار	دينار
٢٨١١٨٦	٧٢٧٦٠	٦٨٤٢٦	١٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠	٢٠٠٧
٤٧٠٩٥٨	١٧٠٢٤١	٢٠٠٧١٧	٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	٢٠٠٦

في تقدير إدارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك فيها بالكامل. لا تقوم الشركة بالحصول على ضمانات مقابل هذه الذمم، وبالتالي فهي غير مضمونة.

(٦) البضاعة وقطع الغيار

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٢٨٩٨٣٦	٣٢٧٤٢٨	بضاعة جاهزة
٢٤٢٣٤٧	١٨٣٩٩٤	مواد خام
١٤٣٩٤٣	١٤٦٥٢٢	قطع غيار
١١١٣٤	١٠٦٧٠	بضاعة تحت التصنيع
٦٨٧٢٦٠	٦٦٨٦١٤	
(٢٤٠٠٠)	(١٥٢٧٠١)	مخصص بضاعة وقطع الغيار بطيئة الحركة
٦٦٣٢٦٠	٥١٥٩١٣	

شركة الصناعات الصوفية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

فيما يلي حركة مخصص البضاعة وقطع الغيار بطيئة الحركة:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٢٤٠٠٠	٢٤٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني
-	١٢٨٧٠١	الإضافات
٢٤٠٠٠	١٥٢٧٠١	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

(٧) أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٦٠١١٧	٦٧٨	مصاريف مدفوعة مقدما
٢٥٦٠٢	٤٦٣٠١	تأمينات مستردة
١٠٩٢	-	أخرى
٣٢٨١١	٤٦٩٧٩	

(٨) حقوق الملكية

رأس المال -

بلغ رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ مبلغ ١٢٠٠٠٠٠ دينار موزعاً على ١٢٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم.

الاحتياطي الإجمالي -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة ١٠٪ من الأرباح خلال السنوات وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

الاحتياطي الاختياري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح خلال السنوات بما لا يزيد عن ٢٠٪ من الأرباح السنوية وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

(٩) أوراق دفع

تمثل هذه المبالغ كمبيالات مؤجلة الدفع لصالح الموردين، يتم تسديدها حين وصول البضاعة واستلامها من قبل الشركة. تستحق هذه الأوراق خلال فترة من ثلاثة أشهر إلى ستة أشهر من تاريخ إصدارها.

شركة الصناعات الصوفية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(١٠) أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١٨٥٥٠	١٨٠٤٤	أرباح غير موزعة على المساهمين
١٥١١٧	٢٥٧٨٠	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
٤٨٣٦	٤٨٣٦	الرسوم الإضافية للجامعات الأردنية
٣٨٨٣	٣٨٨٣	رسوم دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٥١٤١	٦٠١٦	أمانات صندوق ادخار الموظفين
٣٠١٣	١٤٤٥	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٤٦١٠	١٠٨١٤	أمانات ضريبة دخل ومبيعات
٢٦٨١	٤٠٣	رسوم صندوق التعليم والتدريب المهني والتقني
١٠٦٨٨	٢٢١٦٠	أخرى
<u>٧٨٥١٩</u>	<u>٩٣٣٨١</u>	

(١١) بنوك دائنة

يمثل هذا البند الرصيد المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة على شكل حساب جاري مدين والممنوحة للشركة من بنك الإسكان بسقف مقداره ١٠٠٠٠٠ دينار بفائدة تبلغ ٨٪ سنوياً بالإضافة إلى عمولة ١٪ سنوياً.

(١٢) قروض

يمثل هذا البند الجزء المستغل من قرض دوار بالدولار الأمريكي بسقف مقداره ٣٠٠٠٠٠ دولار أمريكي ممنوح للشركة من قبل بنك الإسكان لتمويل مشتريات الشركة تستوفى الفائدة على أساس سعر الليبور لكل ٣ أشهر مضافاً إليه هامش بنسبة ٢٪ وبدون عمولة. إن القرض ممنوح للشركة بضمان رهن أرض المصنع.

شركة الصناعات الصوفية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(١٣) تكلفة المبيعات

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٥٦١,٥٣٩	٥٠٠,٥٢٨	مواد خام وتعبئة وتغليف مستخدمة في الإنتاج
٥٠,٣٥٤	٥٢,٦٩٤	رواتب، أجور ومنافع أخرى
١٩,٤٣٤	٢٠,١٤٦	مصاريف صناعية أخرى -
٧,٤٢٨	٤,٠٣٣	إستهلاكات
٦,٧٨٦	-	كهرباء، مياه ومحروقات
٢٦,٦٧٢	١٤,١٧٤	صيانة
		أخرى
٦٧٢,٢١٣	٥٩١,٥٧٥	تكلفة الإنتاج
١٠٠,٨٦١	٣٩,٥٢٩	يضاف: مشتريات بضاعة جاهزة
٣٣٥,٩٣٨	٢٩٥,٨٦٤	يضاف: بضاعة جاهزة ونحت التصنيع في بداية السنة
(٢٩٥,٨٦٤)	(٣٣٢,٩٩٣)	ينزل: بضاعة جاهزة ونحت التصنيع في نهاية السنة
٨١٣,١٤٨	٥٩٣,٩٧٥	

(١٤) مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١٣,٤٦٨	١٤,٦٦٦	رواتب وأجور
٦,٤١٨	٥,٦٠١	عمولات مبيعات
٦,٣٤٦	٧,٢٦٢	صيانة ومحروقات
١,٦٤٨	٢,١٦٨	إيجارات
٢,٧٠٨	٣,١٩٧	رسوم رخص حكومية
٤,٠١٤	٥,٩٩٦	استهلاكات
٩,٨٥٩	١,٧٠١	مصاريف تصدير
٨,٣٤٥	١٠,١٦٨	أخرى
٥٢,٨٠٦	٥١,٤٥٩	

شركة الصناعات الصوفية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(١٥) مصاريف إدارية

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٥٦٨٨٨	٦٤١٨٢	رواتب وأجور
١٦٦٩	٣٦٠٦	مصاريف تنقلات وسفر
١١٦٠٠	١٣٣١٠	طوابع، رسوم، رخص واشتراكات
٢٤٤١	٣٨٣٩	بريد، برق، هاتف وتلكس
٥٠١٥	٨٧١٥	أتعاب مهنية
١٧٧٦٠	١٧٠١٣	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٢٩٨	١٥٧٥	قرطاسية ومطبوعات
٥٢٦٧	٤٢٥٦	إستهلاكات
١٨٥٠	١٤١٨	ضيافة
٧٧٣	٧٠٢	إعلانات
٣٥٧٦	٤١٠٢	صيانة ومحروقات
١٨٨٥٠	٣٤٤٩٤	أخرى
<u>١٢٧٩٣٧</u>	<u>١٥٧٢١٢</u>	

(١٦) ضريبة الدخل

لم تقم الشركة باحتساب مخصص لضريبة الدخل عن عام ٢٠٠٧ وذلك لزيادة المصاريف عدة الإيرادات الخاضعة للضريبة.

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠٠٣، ٢٠٠٤، ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٢ .

(١٧) التوزيع الجغرافي للمبيعات

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٤٧٦٥٣٩	٤٨٦٨٩٦	المبيعات المحلية
٤٥٩٤١٢	١١٦٧٧٧	المبيعات الخارجية
<u>٩٣٥٩٥١</u>	<u>٦٠٣٦٧٣</u>	

شركة الصناعات الصوفية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(١٨) حصة السهم من خسارة السنة

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
(٧١٥٨٤)	(٤٠١٤٢٣)	خسارة السنة (دينار)
١٢٠٠,٠٠٠	١٢٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
(٠.٦)	(٠.٣٣)	حصة السهم من خسارة السنة

إن الحصة المخفضة للسهم من خسارة السنة مساوية للحصة الأساسية للسهم من خسارة السنة.

(١٩) معاملات مع أطراف ذات علاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للشركة والشركات التي يكونوا فيها مالكيين. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بالمعلومات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل إدارة الشركة.

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومكافآت ومنافع أخرى) الإدارة التنفيذية العليا للشركة:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١٧,٠٠٠	٢٢,٧٥٠	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى

(٢٠) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطلأ تتمثل في:

- كفالات بنكية بمبلغ ٨٤٦٨٢ دينار، بلغت تأميناتها المدفوعة مبلغ ٨٥٩٤ دينار.
- اعتمادات مستندية بمبلغ ٢٧٣٣٦٥ دينار، بلغت تأميناتها المدفوعة مبلغ ٢٧٢٥٩ دينار.

(٢١) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك، الذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة، البنوك الدائنة، القروض وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

شركة الصناعات الصوفية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(٢٢) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

إن الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك، البنوك الدائنة والقروض.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

٢٠٠٧ -		العملية
الزيادة بسعر الفائدة %	الأثر على خسارة السنة دينار	
١	٤٦٢	دينار أردني
١	٥٩٣	دولار أمريكي
٢٠٠٦ -		العملية
الزيادة بسعر الفائدة %	الأثر على خسارة السنة دينار	
١	٧٨٤	دينار أردني
١	١٣٤٨	دولار أمريكي

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو عجز المدينون والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة.

وترى الشركة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ الشركة بالأرصدة النقدية لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

تقوم الشركة ببيع منتجاتها لعدد من العملاء. يمثل أكبر خمسة عملاء ما نسبته ٢٧٪ من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

شركة الصناعات الصوفية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

مخاطر السيولة

تعمل الشركة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية غير مخصومة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧			
المجموع	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ شهور	
دينار	دينار	دينار	
٤٦٢٣٨	٤٦٢٣٨	-	بنوك دائنة
٣٩٦١١٥	٦٣٤٢٦	٣٣٢٦٨٩	أوراق دفع وضم دائنة ومستحقات
٥٩٣١٤	٥٩٣١٤	-	قروض
٥٠١٦٦٧	١٦٨٩٧٨	٣٣٢٦٨٩	المجموع
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦			
المجموع	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ شهور	
دينار	دينار	دينار	
٧٨٥١٩	٧٨٥١٩	-	بنوك دائنة
٢٢١٣٨٣	-	٢٢١٣٨٣	أوراق دفع وضم دائنة ومستحقات
١٣٤٨٤٨	١٣٤٨٤٨	-	قروض
٤٣٤٧٥٠	٢١٣٣٦٧	٢٢١٣٨٣	المجموع

(٢٣) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والخسائر المتراكمة البالغ ٥٣٩٤٨١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ مقابل ٩٤٠٩٠٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.

شركة الصناعات الصوفية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(٢٤) أرقام المقارنة

قامت الشركة بتطبيق تعليمات هيئة الأوراق المالية الصادرة خلال الربع الأخير من عام ٢٠٠٧ والتي توجب إظهار الاستثمارات العقارية بالكلفة بدلا من القيمة العادلة. قامت الشركة بعكس جزء من التغير في القيمة العادلة الذي تم الاعتراف به ضمن قوائم الدخل للأعوام الماضية فيما عدا الجزء الذي تم استخدامه ما قبل عام ٢٠٠٦ لزيادة رأسمال الشركة بمبلغ ١٨٣ر٠١٨ التحويل إلى الاحتياطي الإجباري بمبلغ ٢١ر٠٠٨ دينار. بناء على ذلك فقد تم تعديل القوائم المالية لعام ٢٠٠٦ بحيث تعكس اثر تطبيق متطلبات حصة الأدوات المالية.

التغيير	بعد التعديل	قبل التعديل	
دينار	دينار	دينار	
(٢٠٩ر٠٧٠)	٢٠٦٧٧٥	٤١٥ر٨٤٥	الاستثمارات العقارية
(١٥٣ر٦٥٥)	(٧١ر٥٨٤)	٨٢ر٠٧١	ربح (خسارة) السنة
(٢٠٩ر٠٧٠)	١٢٠٠ر٩٢١	١٤٠٩ر٩٩١	حقوق الملكية