



عمان في ٢٠٠٦/١٠/٣٠

Q.R. wool - 31/10/2006

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد ،

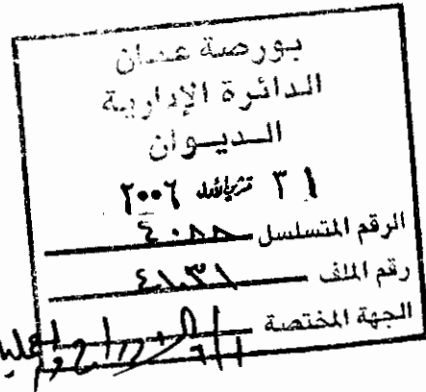
نرفق لكم طيه البيانات الحسابية وتقرير مدقق الحسابات كما هي في ٢٠٠٦/٩/٣٠ .

شاكرين لكم حسن تعاونكم .

واقبلوا الإحترام

الدير العام

م.ع.م



(3)

شركة الصناعات الصوفية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦

شركة الصناعات الصوفية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعة عن القوائم المالية الأولية
٢	الميزانية العمومية
٣	قائمة الأعمال
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير المراجعة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الصناعات الصوفية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية لشركة الصناعات الصوفية (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦ وقوائم الأعمال والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. ان هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وان مسؤوليتنا هي إصدار تقرير مراجعة حولها بناء على المراجعة التي أجريناها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار التدقيق الدولي ٢٤٠٠ الذي ينطبق على عمليات المراجعة ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وانجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من الخطأ الجوهرى، تقتصر مراجعتنا بشكل أساسي على الإستفسار من المسؤولين في الشركة والقيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية، لذلك فإن نطاق مراجعتنا يقل كثيراً عن نطاق إجراءات التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق والتي تهدف إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، هذا ولم نقوم بتدقيق هذه القوائم المالية وتبعاً لذلك لا نبدي مثل هذا الرأي حولها.

استناداً إلى مراجعتنا المحدودة التي قمنا بها، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

غوشة وشركاه



وليد محمد طه

إجازة مزاولة رقم (٧٠٣)

١٥ تشرين الأول ٢٠٠٦

شركة الصناعات الصوفية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية (غير مدققة)

كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح
الموجودات		
موجودات متداولة		
١٢,٨٠٤	٢٠,٠٣١	نقد وما في حكمه
١,٤١٤	١,٤١٤	استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
٣١٦,٦١٣	٢٦٧,٠٨٦	مدينون وشيكات برسم التحصيل
٧٨٦,٦٤٩	٩٥٩,٠٣٦	بضاعة وقطع غيار
٤٦,٦١٥	١٢٤,٠٤٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
١,١٦٤,٠٩٥	١,٣٧١,٦١٣	مجموع الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة		
٢٢٣,٣٦٨	٢٠٣,٥٩٦	ممتلكات ومعدات
٢٦٢,١٩٠	٢٦٢,١٩٠	استثمارات في عقارات
٤٨٥,٥٥٨	٤٦٥,٧٨٦	مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٦٤٩,٦٥٣	١,٨٣٧,٣٩٩	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات متداولة		
٥٤,٨٨٧	٨٠,٩٨٤	بنك دائن
-	٦٥,٨١٧	قرض بنك الاسكان
٣٤,٥٦٦	١٥٢,٢٥٧	دائنون وأوراق دفع
٦٨,٦١٠	٨٩,٨٦١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٥٨,٠٦٣	٣٨٨,٩١٩	مجموع المطلوبات المتداولة
حقوق المساهمين		
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١ رأس المال
٧,٢٠٨	٧,٢٠٨	١ علاوة إصدار
٢٤٤,٢٥٧	٢٤٤,٢٥٧	إحتياطي إجباري
٨,٥٥٢	٨,٥٥٢	إحتياطي إختياري
٣١,٥٧٣	(١١,٥٣٧)	١ أرباح مدورة
١,٤٩١,٥٩٠	١,٤٤٨,٤٨٠	مجموع حقوق المساهمين
١,٦٤٩,٦٥٣	١,٨٣٧,٣٩٩	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات الصوفية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الأعمال (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

من بداية العام حتى		للفترة الأولية		
		من ١ تموز ٢٠٠٥	من ١ تموز ٢٠٠٦	
٣٠ أيلول ٢٠٠٥	٣٠ أيلول ٢٠٠٦	إلى ٣٠ أيلول ٢٠٠٥	إلى ٣٠ أيلول ٢٠٠٦	
٣٣٠,١٩٤	٤٩٩,٥٢٤	١٢٠,٧٣٢	١٠١,٥٢٦	المبيعات
(٢٩٧,٧٩٠)	(٤٠٦,٨٤٦)	(١٠٣,٦٧٥)	(٧٤,٢٤٢)	كلفة المبيعات
٣٢,٤٠٤	٩٢,٦٧٨	١٧,٠٥٧	٢٧,٢٨٤	مجمّل الربح
(٣١,٨٩١)	(٤٣,٧٤٣)	(٥,٢٩٦)	(١٥,٤١٨)	مصاريف بيعية وتسويقية
(٧٠,١٨٥)	(٨٣,٥٤١)	(١٩,١٩٩)	(٢٧,٢٨٠)	مصاريف عمومية وإدارية
٧,٣٢٤	(١١,٠٩٤)	(٣,١١٨)	(٣,٣٧٦)	مصاريف مالية
٥٤,٢٠٠	٢,٥٨٩	٩,٧٩٥	-	إيرادات أخرى
(٢٢,٧٩٦)	(٤٣,١١٠)	(٧٦١)	(١٨,٧٩٠)	صافي خسارة الفترة
(٠,٠١٩)	(٠,٠٣٦)	(٠,٠٠١)	(٠,٠١٦)	ربحية (خسارة) السهم -
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	دينار/سهم
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم

شركة الصناعات الصوفية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

إيضاح	رأس المال	علاوة إصدار	إحتياطي إجباري	أحتياطي إختياري	أرباح مدورة	المجموع
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٦	١,٢٠٠,٠٠٠	٧,٢٠٨	٢٤٤,٢٥٧	٨,٥٥٢	٣١,٥٧٣	١,٤٩١,٥٩٠
صافي خسارة الفترة	-	-	-	-	(٤٣,١١٠)	(٤٣,١١٠)
الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦	١,٢٠٠,٠٠٠	٧,٢٠٨	٢٤٤,٢٥٧	٨,٥٥٢	(١١,٥٣٧)	١,٤٤٨,٤٨٠
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٥	١,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,١٩٠	٢٤٠,٢٣٠	٨,٥٥٢	١٨٣,٠١٨	١,٤٥٥,٩٩٠
صافي خسارة الفترة	-	-	-	-	(٢٢,٧٩٦)	(٢٢,٧٩٦)
رسملة الأرباح المدورة وجزء من علاوة الإصدار	٢٠٠,٠٠٠	(١٦,٩٨٢)	-	-	(١٨٣,٠١٨)	-
الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥	١,٢٠٠,٠٠٠	٧,٢٠٨	٢٤٠,٢٣٠	٨,٥٥٢	(٢٢,٧٩٦)	١,٤٣٣,١٩٤

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات الصوفية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
		الأنشطة التشغيلية
(٢٢,٧٩٦)	(٤٣,١١٠)	صافي خسارة الفترة
		تعديلات على صافي خسارة الفترة :
١٣,٢٤٣	٢١,٦٣١	استهلاكات
٧,٣٢٤	١١,٠٩٤	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(١١,٠٣٩)	٤٩,٥٢٧	مدينون وشيكات برسم التحصيل
(٨١,٨٦٨)	(١٧٢,٣٨٧)	بضاعة وقطع غيار
(٤٨,٩٧٨)	(٧٧,٤٣١)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
٩٢,٧٤٣	١١٧,٦٩١	الدائنون وأوراق دفع
(١٠,٨٥٣)	٢١,٢٥١	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٦٢,٢٢٤)	(٧١,٧٣٤)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٧,٣٢٤)	(١١,٠٩٤)	مصاريف مالية مدفوعة
(٦٩,٥٤٨)	(٨٢,٨٢٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١٥,٥٥٤)	(١,٨٥٩)	التغير في الممتلكات والمعدات
(١٥,٥٥٤)	(١,٨٥٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٩٠,٧٣٨	٢٦,٠٩٧	تمويل من البنك الدائن
(١٧,٣٠٤)	٦٥,٨١٧	تمويل من (تسديد إلى) قرض بنك الاسكان
٧٣,٤٣٤	٩١,٩١٤	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(١١,٦٦٨)	٧,٢٢٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٢,١٦٨	١٢,٨٠٤	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٣٠,٥٠٠	٢٠,٠٣١	النقد وما في حكمه في ٣٠ أيلول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات الصوفية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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.

تم زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني، وذلك عن طريق توزيع ٢٠٠,٠٠٠ سهم مجاني على المساهمين بنسبة ٢٠% من رأس المال عن طريق رسملة الأرباح المدورة وتغطية الباقي من رصيد علاوة الاصدار، وقد أصبح رأسمال الشركة الجديد ١,٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ١,٢٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة كل منها دينار أردني واحد.

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

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في مدينة عمان .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية الأولية المرفقة طبقاً للسياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية. وفيما يلي ملخص لهذه السياسات:

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 الأولية (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والإستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها 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 اساس 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 في الأوراق المالية عند الاعلان عن توزيع الأرباح.

الإستثمارات في العقارات

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) الإستثمارات العقارية، والذي يتم بموجبه تسجيل الإستثمارات العقارية أما بالكلفة أو القيمة العادلة ،قامت الشركة باختيار طريقة القيمة العادلة في تسجيل الإستثمارات العقارية .

تظهر الإستثمارات في العقارات بالقيمة العادلة ، ويتم قيد فرق تقييم العقارات ضمن قائمة الدخل .

شركة الصناعات الصوفية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

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

معدل الاستهلاك السنوي	
٤%	مباني وإنشاءات
٤%	آلات ومكانن
١٥%	سيارات
٩%	أثاث ومفروشات
١٥ - ١٢%	أجهزة كهربائية ومكتبية
٢٠%	عدد وأدوات

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 الإستهقاق . يتم إحتساب 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 والضريبية 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 الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار 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.

شركة الصناعات الصوفية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

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. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل.

٣- التسويات المتعلقة بالفترة:

لقد تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية للشركة بعدل مركزها المالي ونتائج أعمالها، إن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية للسنة.