

* وارد بالفاكس

Q.R- JOCF- 1/5/2006

شركة مصانع الخزف الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٦

(3)

شركة مصانع الخزف الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية وتقرير المراجعة

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير المراجعة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين

شركة مصانع الخزف الأردنية

عمان - الملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية لشركة مصانع الخزف الأردنية (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠٠٦ وقوائم الأعمال والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، و المعدة من قبل الشركة و المقدمة لنا مع كافة المعلومات و البيانات التي طلبناها. ان هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة وان مسؤوليتنا هي اصدار تقرير مراجعة حولها بناء على المراجعة التي أجريناها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار التدقيق الدولي الذي ينطبق على عمليات المراجعة ويتطلب هذا المعيار ان نقوم بتخطيط وانجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما اذا كانت القوائم المالية الأولية خالية من الخطأ الجوهرى ، تقتصر مراجعتنا بشكل اساسي على الاستفسار من المسؤولين في الشركة والقيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية ، لذلك فان نطاق مراجعتنا يقل كثيراً عن نطاق إجراءات التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق والتي تهدف الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، هذا ولم نقوم بتدقيق هذه القوائم المالية الأولية وتبعاً لذلك لا نبدى مثل هذا الرأي حولها.

استناداً الى مراجعتنا المحدودة التي قمنا بها ، وباستثناء أثر ما هو مذكور في الفقرة أعلاه ، فإنه لم يرد الى علمنا ما يدعو الى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

غوشة وشركاه



وليد محمد طه

إجازة رقم (٧٠٣) فئة (أ)

عمان في ٢٨ نيسان ٢٠٠٦

شركة مصانع الخزف الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية (غير مدققة)

كما في ٣١ آذار ٢٠٠٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح
الموجودات		
موجودات متداولة		
٨٣,٥١٢	١٠٣,٦٧٠	نقد وما في حكمه
١,٥٦٢,٤٥٤	١,٣١٨,٨٩٣	مدينون
٥,٣٧٥,٠٧٤	٥,٦٨١,٧٩١	بضاعة
١٤٥,٦٦٨	١٧٤,٣٦٧	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٧,١٦٦,٧٠٨	٧,٢٧٨,٧٢١	مجموع الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة		
١٣٦,٢٥٠	١٤٠,٠٠٠	إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
٧,٨٨١,٤٦٢	٧,٦٤٠,٠٥٣	ممتلكات ومعدات
٨,٠١٧,٧١٢	٧,٧٨٠,٠٥٣	مجموع الموجودات غير المتداولة
١٥,١٨٤,٤٢٠	١٥,٠٥٨,٧٧٤	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات متداولة		
١,٠٠٤,٧٢٦	١,١٣٩,١٨٤	بنوك دائنة
٦٩٣,٥٤٨	٦٨٧,٦٨٦	دائنون
٧٩٢,٢٨٤	٦٩٠,٠٦٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٤٩٠,٥٥٨	٢,٥١٦,٩٣٧	مجموع المطلوبات المتداولة
حقوق المساهمين		
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢,٩٩٠,١٥٨	٢,٩٩٠,١٥٨	إحتياطي إجباري
١,٧٦٥,٥٥٩	١,٧٦٥,٥٥٩	إحتياطي إختياري
١٧٥,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	إحتياطي خاص
١١٣,٠٥٠	١١٦,٨٠٠	أرباح غير متحققة من إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
١٥٠,٠٩٥	(٥,٦٨٠)	(خسائر)/أرباح منورة
١٢,٦٩٣,٨٦٢	١٢,٥٤١,٨٣٧	مجموع حقوق المساهمين
١٥,١٨٤,٤٢٠	١٥,٠٥٨,٧٧٤	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مصانع الخزف الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الأعمال (غير مدققة)

للفترة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

للفترة أشهر	للفترة أشهر	إيضاح
المنتتهية في ٣١	المنتتهية في ٣١	
آذار ٢٠٠٥	آذار ٢٠٠٦	
١,٧١٣,٥٩٨	١,٦٣٠,٩٦٩	المبيعات
(١,٤٦٩,٦٩١)	(١,٦١٦,٩٤٣)	كفّة المبيعات
٢٤٣,٩٠٧	١٤,٠٢٦	مجمّل الربح
(٥٧,٨٥٧)	(٥١,٨٧٦)	مصاريف بيعية وتسويقية
(٩٧,٨١٤)	(٩٨,١٢٦)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٠,٠٢٨)	(٢١,٩٢٧)	مصاريف مالية
١,٥٨٦	٢,١٢٨	إيرادات أخرى
٧٩,٧٩٤	(١٥٥,٧٧٥)	صافي (الخسارة) / الربح قبل ضريبة الدخل و المخصصات
(١١,٠٠٠)	-	ضريبة الدخل
(٧٩٨)	-	دعم البحث العلمي والتدريب المهني
(٧٩٨)	-	رسوم الجامعات الأردنية
(٦١٤)	-	صندوق دعم التعليم والتطوير المهني و التقني
(٦,٨٢٠)	-	عكفاءة أعضاء مجلس الإدارة
٦٠,٧٦٤	(١٥٥,٧٧٥)	صافي (الخسارة) / الربح
٠,٠٠٨	(٠,٠٢١)	(خسارة) / ربحية السهم - دينار / سهم
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الإيضاحات المرفقة مع هذا التقرير لا ينبغي أن تؤخذ على أنها تعقيل أو تأكيد

شركة مصانع الخزف الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مدققة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

إيضاح	رأس المال	إحتياطي إيجابي	إحتياطي إيجابي	إحتياطي خاص	أرباح غير متحققة	أرباح (خسائر) / مدورة	المجموع
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٦	٧,٥٠٠,٠٠٠	٢,٩٩٠,١٥٨	١,٧٦٥,٥٥٩	١٧٥,٠٠٠	١١٣,٠٥٠	١٥٠,٠٩٥	١٢,٦٩٣,٨٦٢
أرباح غير متحققة من إستثمارات متوفرة للبيع	-	-	-	-	٣,٧٥٠	-	٣,٧٥٠
صافي خسارة الفترة	-	-	-	-	-	(١٥٥,٧٧٥)	(١٥٥,٧٧٥)
الرصيد في ٣١ آذار ٢٠٠٦	٧,٥٠٠,٠٠٠	٢,٩٩٠,١٥٨	١,٧٦٥,٥٥٩	١٧٥,٠٠٠	١١٦,٨٠٠	(٥,٦٨٠)	١٢,٥٤١,٨٣٧
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٥	٧,٥٠٠,٠٠٠	٢,٩٩٠,١٥٨	١,٧٦٥,٥٥٩	١٧٥,٠٠٠	٦٥,١٥٠	١١٩,٤٧٩	١٢,٦١٥,٢٤٦
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	٦٠,٧٦٤	٦٠,٧٦٤
الرصيد في ٣١ آذار ٢٠٠٥	٧,٥٠٠,٠٠٠	٢,٩٩٠,١٥٨	١,٧٦٥,٥٥٩	١٧٥,٠٠٠	٦٥,١٥٠	١٨٠,٢٤٣	١٢,٦٧٦,٠١٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مصانع الخزف الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٥	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٦	
		الأنشطة التشغيلية
٧٩,٧٩٤	(١٥٥,٧٧٥)	صافي(خسارة)/ ربح الفترة قبل ضريبة الدخل والمخصصات
		تعديلات على صافي(خسارة)/ ربح الفترة قبل ضريبة الدخل والمخصصات :
٢٤٧,٣٤٤	٢٥٦,٥١٩	استهلاكات
١٠,٠٢٨	٢١,٩٢٧	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المعاملة :
(١١١,٧٨٣)	٢٤٣,٥٦١	المدينون
(٤٦٩,٧١٣)	(٣٠٦,٧١٧)	البضاعة
٥٩,٦٠٢	(٢٨,٦٩٩)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(٤٠,٠١٠)	(٥,٨٦٣)	الدائنون
(٨٢,٤٣١)	(١٠٢,٢١٧)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٣٠٧,١٦٩)	(٧٧,٢٦٤)	التفد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٠,٠٢٨)	(٢١,٩٢٧)	مصاريف مالية مدفوعة
(٥,٤٣٠)	—	صندوق دعم التعليم والبحث العلمي ورسوم الجامعات مدفوعة
(٣٢٢,٦٢٧)	(٩٩,١٩١)	صافي اتفد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٦٥,٢٧٥)	(١٥,١١٠)	شراء مستلزمات ومعدات
(٦٥,٢٧٥)	(١٥,١١٠)	صافي التفد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٤٧٦,٩١١	١٣٤,٤٥٩	البنوك الدائنة
٤٧٦,٩١١	١٣٤,٤٥٩	صافي التفد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٨٩,٠٠٩	٢٠,١٥٨	صافي التخفيض في التفد وما في حكمه
٥٦,٠٧٧	٨٣,٥١٢	التفد وما في حكمه ١ كانون الثاني
١٤٥,٠٨٦	١٠٣,٦٧٠	التفد وما في حكمه ٣١ آذار

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مصانع الخزف الأردنية
(المساهمة العامة المحدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

تأسست الشركة وفقاً لأحكام قانون الشركات رقم (١) لسنة ١٩٨٩ المؤقت و سجلت في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة تحت الرقم (٦٤) بتاريخ ٢١ أيلول ١٩٦٦.

ويتألف النشاط الرئيسي الحالي للشركة من صناعة الأواني والأدوات الخزفية وسائر الصناعات المشابهة أو المتفرعة عنها أو المتممة لها بما في ذلك صناعة البلاط الصيني، والأدوات الصحية المنزلية و أواني المائدة، و إنشاء و تجهيز و إدارة مصنع أو مصانع لإنتاج هذه الأصناف أو الأصناف المشابهة أو المتفرعة عنها وأن تقوم بأعمال الاتجار بها و بعض الغايات الأخرى.

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمنفوع بالكامل من ٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم اسمي متساوي القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم دينار أردني واحد.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

المبيعات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة واصدار الفاتورة وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع و التوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع و بيع منتجات الشركة . و يتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية و إدارية.

تتضمن المصاريف الإدارية و العمومية المصاريف المباشرة و غير المباشرة التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها، و يتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية و كلفة المبيعات على أساس ثابت.

البضاعة و قطع الغيار

يتم اظهار البضاعة الجاهزة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة للبضاعة الجاهزة على أساس طريقة المتوسط المرجح والتي تتضمن كلفة المواد والعمالة والمصاريف الصناعية المباشرة ونسبة محددة من المصاريف الصناعية غير المباشرة في حين يتم اظهار المواد الخام و قطع الغيار والمواد الأخرى بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس الكلفة الوسطية المتحركة.

شركة مصانع الخزف الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

الإستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع

تظهر الإستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة و يتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين و يتم تقدير القيمة العادلة للإستثمارات المالية المتداولة بسعر الإغلاق في بورصة عمان.

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 و المعدات و ذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الإستهلاك للنفود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

معدل الإستهلاك السنوي	
٤ %	مباني وإنشاءات
٢ %	مباني إدارية
١٥ %	سيارات
٥ - ٧ %	الات ومعدات و أفران
٣ %	شبكة التمديدات الكهربائية
٩ %	اثاث ومفروشات
٧ %	شبكة الصرف الصحي
١٠ %	عربات و سكك حديدية
٢٠ %	روافع و سيارات رافعة
٩ %	أجهزة مكتبية
١٢ %	أجهزة كمبيوتر
٢٠ %	عدد و أدوات
٧ %	آبار و شبكة مياه

مخصص تعويض ترك الخدمة

يتم احتساب التزام تعويض تركه الخدمة للموظفين وفقا لأحكام قانون العمل و النظام الداخلي للشركة.

ضريبة الدخل

تخضع اشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته واللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، و يتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

تحويل العملات الأجنبية

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

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع و مخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر. و يتم 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.

٣- التسويات المتعلقة بالفترة :

لأنه تم اعداد جميع التسويات التي رأت ادارة شركة امميتها لكي تظهر القوائم المالية للشركة بعدن مركزها المالي ونتيج اعملها. ان نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية للسنة كاملة.