



عمان في ٢٠٠٦/٥/١

السادة / بورصة عمان المحترمين

Q.R- wool- 1/5/2006

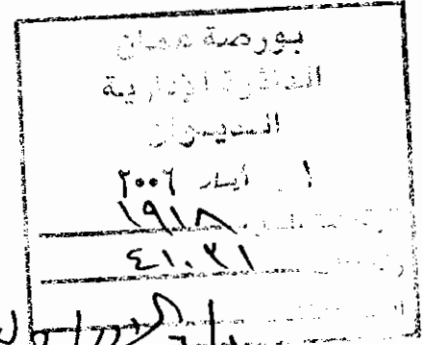
تحية وبعد ،

نرفق لكم طيه البيانات الحسابية وتقرير مدقق الحسابات كما هي في ٢٠٠٦/٣/ ٣١ .
شاكرين لكم حسن تعاونكم .

واقبلوا الإحترام

المدير العام

مالك عربيات



٢٠٠٦/٥/١

(3)

شركة الصناعات الصوفية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

شركة الصناعات الصوفية
(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 الدخل
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 ٣١ آذار ٢٠٠٦ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وإن 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 الجوهرية، 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.

لم يتم إعداد قوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٦ والإفصاح عنها كأرقام مقارنة في القوائم المالية المرفقة بسبب أن أسهم رأسمال الشركة كانت مدرجة في السوق الثاني وأن التعليمات الصادرة عن هيئة الأوراق المالية لا تتطلب من الشركة إعداد مثل هذه القوائم.

استناداً إلى مراجعتنا المحدودة التي قمنا بها، وباستثناء ما هو مذكور في الفقرة أعلاه، 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 رقم (٣٠٧) فئة (أ)

٣٠ نيسان ٢٠٠٦

شركة الصناعات الصوفية

(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		
١٢,٨٠٤	٥٨,٨٠٢	نقد وما في حكمه
١,٤١٤	١,٤١٤	استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
٣١٦,٦١٣	٣١٨,٤٣٧	مدينون وشيكات برسم التحصيل
٧٨٦,٦٤٩	٨٤٥,٢٩٦	بضاعة وقطع غيار
٤٦,٦١٥	٤٢,٣٠٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
١,١٦٤,٠٩٥	١,٢٦٦,٢٥٥	مجموع الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة		
٢٢٣,٣٦٨	٢١٦,٩٤٠	ممتلكات ومعدات
٢٦٢,١٩٠	٢٦٢,١٩٠	استثمارات في عقارات
٤٨٥,٥٥٨	٤٧٩,١٣٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٦٤٩,٦٥٣	١,٧٤٥,٣٨٥	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات متداولة		
٥٤,٨٨٧	٦٤,٧٠٦	بنك دائن
٣٤,٥٦٦	١٠٧,٠٥٤	دائنون وأوراق دفع
٦٨,٦١٠	٧٨,٠٤٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٥٨,٠٦٣	٢٤٩,٨٠٣	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	٣٥,٥٦٥	١ أرباح مدورة
١,٤٩١,٥٩٠	١,٤٩٥,٥٨٢	مجموع حقوق المساهمين
١,٦٤٩,٦٥٣	١,٧٤٥,٣٨٥	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات الصوفية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل (غير مدققة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

١٩٧,٩٨٠	المبيعات
(١٤٩,٤١٤)	كلفة المبيعات
٤٨,٥٦٦	مجمّل الربح
(١٢,٧٧٨)	مصاريف بيعية وتسويقية
(٢٦,٩٥٣)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٧٩٥)	مصاريف مالية
٥,٠٤٠	صافي ربح الفترة قبل المخصصات
(٥٠٤)	دعم البحث العلمي والتدريب المهني
(٥٠٤)	رسوم الجامعات الأردنية
(٤٠)	مستودق دعم التعليم والتدريب المهني والتكني
٣,٩٩٢	صافي ربح ثلاثة أشهر
٠,٠٠٣	ربحية السهم - دينار / سهم
١,٢٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزء من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات المصرفية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

إيضاح	رأس المال	علاوة إصدار	إحتياطي إجباري	إحتياطي 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 ربح الفترة	-	-	-	-	٣,٩٩٢	٣,٩٩٢
الرصيد في ٣١ آذار ٢٠٠٦	١,٢٠٠,٠٠٠	٧,٢٠٨	٢٤٤,٢٥٧	٨,٥٥٢	٣٥,٥٦٥	١,٤٩٥,٥٨٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات الصوفية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية (غير مدققة)
للمثلثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

الأنشطة التشغيلية	
٥,٠٤٠	صافي ربح الفترة قبل المخصصات
	تعديلات على صافي ربح السنة قبل المخصصات :
٧,٢٧٨	استهلاكات
٣,٧٩٥	مصاريف مالية
	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(١,٨٢٤)	المدينون
(٥٨,٦٤٧)	البضاعة
٤,٣٠٩	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
٧٢,٤٨٨	الدائنون وأوراق دفع
٨,٣٨٥	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٤٠,٨٢٤	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٣,٧٩٥)	مصاريف مالية مدفوعة
٣٧,٠٢٩	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الإستثمارية	
(٨٥٠)	التغير في الممتلكات ومعدات
(٨٥٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
الأنشطة التمويلية	
٩,٨١٩	تمويل من البنك الدائن
٩,٨١٩	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٤٥,٩٩٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٢,٨٠٤	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٥٨,٨٠٢	النقد وما في حكمه في ٣١ آذار

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات الصوفية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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.

قررت الشركة في إجتماع هيئتها العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ٤ أيار ٢٠٠٤ تخفيض رأسمال الشركة بقيمة الخسائر المدورة والبالغة ٥٦٣,٨٤٣ دينار وذلك بإطفاءها في رأسمال الشركة، ومن ثم زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ١٦٣,٨٦٣ دينار أردني عن طريق الإكتتاب الخاص لمساهمي الشركة ليصبح رأسمال الشركة ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ١,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة السهم دينار أردني واحد ، وقد تم استكمال اجراءات تخفيض وزيادة رأس المال لدى مراقب الشركات فسي وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٤ .

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، بقيمة كل منها دينار أردني واحد.

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

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.

شركة الصناعات الصوفية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

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.

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

تظير 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 بالتكلفة 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

تظير الإستثمارات في الأوراق المالية للمتاجرة بالقيمة العادلة ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة من القيمة الدخيلة. يتم 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.

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

الاستثمارات في العقارات

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

تظهر الاستثمارات في العقارات 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 باستعمال طريقة القسط الثابت إن معدلات الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي:-

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

يتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك 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 أساس 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.

شركة الصناعات الصوفية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

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.

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 إدراجها 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.