

شركة الصناعات الصوفية م.ع.م
إنتاج كافة أنواع الحرامات والأقمشة

عمان في : ٢٩/١٠/٢٠٠٥

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد ،

Q. R. wool - 30/10/2005

نرفق لكم طيه البيانات الحسابية وتقرير مدقق الحسابات كما هي في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥ .

شاكرين لكم حسن تعاونكم .

واقبلوا الإحترام

المدير العام

مالك عربيات

As

رقم الحساب: ١٠٠٠
 التاريخ: ١٤٢٠
 المدين: السيد محمد
 ٢٠٠٠
 ٢٠٠٠
 ٢٠٠٠
 ٢٠٠٠

٢٠١٢/١٢/١٢

(3)

شركة الصناعات الصوفية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥

شركة الصناعات الصوفية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥

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

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 ٢٠٠٥ وقوائم الأعمال والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للتسعة 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 الجوهرى، تقتصر مراجعتنا بشكل أساسي على الاستفسار 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 نقم بتدقيق هذه القوائم المالية ونتجاً لذلك لا نبدي مثل هذا الرأي حولها.

لم يتم إعداد قوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٤ والإفصاح عنها كأرقام مقارنة في القوائم المالية الموافقة 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)
٢٥ تشرين الأول ٢٠٠٥

شركة الصناعات الصوفية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية (غير مدققة)

كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح
الموجودات		
موجودات متداولة		
٤٢,١٦٨	٣٠,٥٠٠	نقد وما في حكمه
١,٤١٤	١,٤١٤	استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
٣١٠,٠٠٧	٣٢١,٠٤٦	مدينون وشيكات برسم التحصيل
٦٥٢,٤٠١	٧٣٤,٢٦٩	بضاعة وقطع غيار
٣٦,٩٥٨	٨٥,٩٣٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
١,٠٤٢,٩٤٨	١,١٧٣,١٦٥	مجموع الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة		
٢٦٢,١٩٠	٢٦٢,١٩٠	استثمارات في عقارات
٢٤٠,٨٧٥	٢٤٣,١٨٦	ممتلكات ومعدات
٥٠٣,٠٦٥	٥٠٥,٣٧٦	مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٥٤٦,٠١٣	١,٦٧٨,٥٤١	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات متداولة		
-	٩٠,٧٣٨	بنك دائن
١٧,٣٠٤	-	قرض بنك الإنماء الصناعي
٢٣,٧٤٥	١١٦,٤٨٨	دائنون وأوراق دفع
٤٨,٩٧٤	٣٨,١٢١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٩١,٠٢٣	٢٤٥,٣٤٧	مجموع المطلوبات المتداولة
حقوق المساهمين		
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١ رأس المال
٢٤,١٩٠	٧,٢٠٨	١ علاوة إصدار
٢٤٠,٢٣٠	٢٤٠,٢٣٠	إحتياطي إجباري
٨,٥٥٢	٨,٥٥٢	إحتياطي إختياري
١٨٣,٠١٨	(٢٢,٧٩٦)	١ (خسائر متراكمة) / أرباح مدورة
١,٤٥٥,٩٩٠	١,٤٣٣,١٩٤	مجموع حقوق المساهمين
١,٥٤٦,٠١٣	١,٦٧٨,٥٤١	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 ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

من بداية العام حتى		للفترة الأولية
		من ١ تموز ٢٠٠٥
٣٠ أيلول ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٥	إلى ٣٠ أيلول ٢٠٠٥
٣٣٠,١٩٤	٢٠٩,٤٦٢	١٢٠,٧٣٢
(٢٩٧,٧٩٠)	(١٩٤,١١٥)	(١٠٣,٦٧٥)
٣٢,٤٠٤	١٥,٣٤٧	١٧,٠٥٧
(٣١,٨٩١)	(٢٦,٥٩٥)	(٥,٢٩٦)
(٧٠,١٨٥)	(٥٠,٩٨٦)	(١٩,١٩٩)
(٧,٣٢٤)	(٤,٢٠٦)	(٣,١١٨)
٥٤,٢٠٠	٤٤,٤٠٥	٩,٧٩٥
(٢٢,٧٩٦)	(٢٢,٠٣٥)	(٧٦١)
(١,٠١٩)	(١,٠١٨)	(١,٠٠١)
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠
		خسارة السهم - دينار / سهم
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزء من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات الصوفية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

إيضاح	رأس المال	علاوة إصدار	إحتياطي إجباري	إحتياطي اختياري	أرباح مدورة / (خسائر متراكمة)	المجموع
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 وجزاء 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 ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

الأنشطة التشغيلية	
صافي خسارة ربح الفترة قبل المخصصات	(٢٢,٧٩٦)
تعديلات على صافي ربح السنة قبل المخصصات :	
استهلاكات	١٣,٢٤٣
مصاريف مالية	٧,٣٢٤
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :	
المدينون	(١١,٠٣٩)
البضاعة	(٨١,٨٦٨)
المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى	(٤٨,٩٧٨)
الدائنون وأوراق دفع	٩٢,٧٤٣
المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى	(١٠,٨٥٣)
النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(٦٢,٢٢٤)
مصاريف مالية مدفوعة	(٧,٣٢٤)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(٦٩,٥٤٨)
الأنشطة الإستثمارية	
التغير في الممتلكات ومعدات	(١٥,٥٥٤)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(١٥,٥٥٤)
الأنشطة التمويلية	
تمويل من البنك الدائن	٩٠,٧٣٨
تسديد قرض بنك الائتماء الصناعي	(١٧,٣٠٤)
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية	٧٣,٤٣٤
صافي التغير في النقد وما في حكمه	(١١,٦٦٨)
النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني	٤٢,١٦٨
النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران	٣٠,٥٠٠

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 ٢٠٠٥
(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 في 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 وحرامات.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في مدينة عمان . كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥ يعمل لدى الشركة حوالي ٣٠ موظف .

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 بالصفافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

شركة الصناعات الصوفية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يُباع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥
(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 والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسويقها 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 التكلفة أو صافي القيمة البيعية ، أيهما أقل ، ويتم تحديد التكلفة 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 تخضع الخيار فإنه يتم اظهارها بالتكلفة و التي يتم تحديد التكلفة لها على اساس الوارد أولاً صادر أولاً.

الاستثمارات في الأوراق المالية للمتاجرة

تظهر الإستثمارات في الأوراق المالية للمتاجرة بالقيمة العادلة ويتم قيد المآاسب أو الخسائر غير المحققة ضمن قائمة الدخل ويتم تقدير القيمة المالية العادلة للاستثمارات المالية المتداولة بسعر الإغلاق في بورصة عمان. وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيتم تقييم الاستثمارات بالكلفة.

يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الاستثمارات والأوراق المالية بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها .

يتم قيد الإيرادات من الاستثمارات الأوراق المالية عند الاعلان عن توزيع الارباح.

شركة الصناعات الصوفية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥
(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، قامت 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 بإستعمال طريقة القسط الثابت إن معدلات الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي:-

معدل الإستهلاك السنوي	
٤%	مباني وإنشاءات
٤%	آلات وماكين
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 والضريبة 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)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥
(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. ان الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل.

١- التسويات المتعلقة بفترة:

نقد 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.