

F.S - UNLISTED 141201- 25-1-2006

شركة الأردن الدولية للصناعات
(شركة مساهمة عامة محدودة)
البيانات المالية
للسنة المنتهية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
مع تقرير مدققي الحسابات

1

خليف وشركاه

مراسلوا مجموعة KPMG الدولية

محاسبون قانونيون ومستشارون

هاتف ٩٦٢ ٦ ٥٦٨٥٤٠٩	مجمع عمان التجاري	صندوق بريد ٨٣٠٤٣٠
فاكس ٩٦٢ ٦ ٥٦٨١٧٩٨	شارع أمية ، بناية رقم ٦٦	عمان ١١١٨٣
البريد الإلكتروني khleifeo@tedata.net.jo	العبدلي ، عمان ، الأردن	المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير مدققي الحسابات

إلى السادة المساهمين
شركة الأردن الدولية للصناعات
عمان - الأردن

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العامة لشركة الأردن الدولية للصناعات (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وكذلك بيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ. إن إعداد هذه البيانات المالية هي من مسؤولية إدارة الشركة، إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية اعتمادا على التدقيق الذي قمنا به.

لقد أجرينا تدقيقنا وفقا للقواعد الدولية للتدقيق، وتتطلب هذه القواعد أن نقوم بتخطيط وإنجاز التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أي خطأ جوهري، ويشمل التدقيق الفحص وعلى أساس اختياري للبيانات الثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية، كما يشمل تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي أجرتها الإدارة وتقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية، وقد حصلنا من الإدارة على البيانات والإيضاحات التي رأيناها لازمة لأغراض التدقيق ونرى أن ما قمنا به من أعمال التدقيق يعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على البيانات المالية وفي اعتقادنا أن تدقيقنا يوفر أساسا معقولا للرأي الذي نبدية.

في رأينا، إن البيانات المالية المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة الأردن الدولية للصناعات (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعايير المحاسبية الدولية والقانون، ونوصي الهيئة العامة للمساهمين المصادقة على هذه البيانات المالية.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، تتضمن كل ما نص عليه القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وأن البيانات المالية المرفقة متفقة معها.

خليف وشركاه
عدنان خليف
إجاز رقم ٢٣٢٢، فئة أ
خليف وشركاه
محاسبون قانونيون

١٦ كانون الثاني ٢٠٠٦
عمان - الأردن

شركة الأردن الدولية للصناعات
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

الموجودات	إيضاح	٢٠٠٥ دينار	٢٠٠٤ دينار
الموجودات المتداولة -			
التقيد وما يعادله	(٣)	١	٤٠,٣٩٤
مدنيون	(٤)	٥,١٩١	٩,٩٩٩
أطراف ذات علاقة - مدينة	(٩)	١٣,٦٢٦	-
بضاعة	(٥)	١,١٦٠	١١,٤٦٦
أرصدة مدينة أخرى		٤,٠٩٦	١,٨٧٦
مجموع الموجودات المتداولة		٢٤,٠٧٤	٦٣,٧٣٥
استثمارات متوفرة للبيع	(٦)	٥٢,٥٠٠	١٠٧,٢٤٩
موجودات ثابتة	(٧)	١,٣٤١,٥٨٨	١,٣١٨,٧٣٧
مجموع الموجودات		١,٤١٨,١٦٢	١,٤٨٩,٧٢١
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة -			
بنوك دائنة		٥,٩٢٩	٢٦,٤٠٧
دائنون	(٨)	١٧,٨٢٦	٢,٣٦٨
أطراف ذات علاقة - دائنة	(٩)	٦٩,١٢٢	٧,٧٨٧
أرصدة دائنة أخرى	(١٠)	٢٢٠,٦٤٥	١٦٢,٠٧٦
مجموع المطلوبات المتداولة		٣١٣,٥٢٢	١٩٨,٦٣٨
قرض طويل الأجل	(١١)	٣٨١,٧٧٦	٣٨١,٧٧٦
حقوق المساهمين -			
رأس المال	(١٢)	١,٠٢٥,٧٤٣	١,٠٢٥,٧٤٣
التغير المتراكم في القيمة العادلة		(٢٠,٢٣٥)	-
الخسائر المتراكمة		(٢٨٢,٦٤٤)	(١١٦,٤٣٦)
مجموع حقوق المساهمين		٧٢٢,٨٦٤	٩٠٩,٣٠٧
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		١,٤١٨,١٦٢	١,٤٨٩,٧٢١

- إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية
- تقرير مدقق الحسابات مرفق

رئيس مجلس الإدارة
سامي قموه

شركة الأردن الدولية للصناعات
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
بيان الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	
دينار	دينار		
-	١٧,٧٠٠		الإيرادات التشغيلية
(٦١,٧٩٧)	(٨١,٨٣٤)	(١٣)	المصاريف التشغيلية
(٦١,٧٩٧)	(٦٤,١٣٤)		إجمالي الخسارة
(٢١,٩٢٩)	(٧٦,٣٧٤)	(١٤)	مصاريف إدارية وعمومية وتسويقية
(٤٨,٨٢٨)	(٤٤,٦٤٨)		مصاريف تمويلية
(١٥,٠٥١)	(٢٧,٠٧٣)	(١٥)	صافي أعمال المزرعة
(١٤٧,٦٠٥)	(٢١٢,٢٢٩)		
(٢,٦٢٨)	-		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٩,٠٨٣	٤٦,٠٢١	(١٦)	يضاف : إيرادات أخرى
(١٥,٢٨٦)	-		ينزل: مصاريف أخرى
(١١٦,٤٣٦)	(١٦٦,٢٠٨)		خسارة السنة
(٠,١١٤)	(٠,١٦٢)	(٢٢)	خسارة السهم - دينار

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الأردن الدولية للصناعات
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
بيان التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

المجموع دينار	خسائر العام دينار	الخسائر المتراكمة دينار	التغير المتراكم في القيمة العادلة دينار	رأس المال المدفوع دينار	
<u>٢٠٠٤</u>					
١,٠٢٥,٧٤٣	-	(٩٤١,٤٠٧)	-	١,٩٦٧,١٥٠	١ كانون الثاني ٢٠٠٤
-	-	٩٤١,٤٠٧	-	(٩٤١,٤٠٧)	الخسائر المتراكمة في رأس المال
(١١٦,٤٣٦)	(١١٦,٤٣٦)	-	-	-	العام
-	١١٦,٤٣٦	(١١٦,٤٣٦)	-	-	خسائر العام بالخسائر المتراكمة
<u>٩٠٩,٣٠٧</u>	<u>-</u>	<u>(١١٦,٤٣٦)</u>	<u>-</u>	<u>١,٠٢٥,٧٤٣</u>	٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
<u>٢٠٠٥</u>					
(١٦٦,٢٠٨)	(١٦٦,٢٠٨)	-	-	-	العام
(٢٠,٢٣٥)	-	-	(٢٠,٢٣٥)	-	في القيمة العادلة
-	١٦٦,٢٠٨	(١٦٦,٢٠٨)	-	-	خسائر العام بالخسائر المتراكمة
<u>٧٢٢,٨٦٤</u>	<u>-</u>	<u>(٢٨٢,٦٤٤)</u>	<u>(٢٠,٢٣٥)</u>	<u>١,٠٢٥,٧٤٣</u>	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الأردن الدولية للصناعات
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
بيان التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
		التدفق النقدي من عمليات التشغيل:-
(١١٦,٤٣٦)	(١٦٦,٢٠٨)	خسارة السنة
(٦,١٤٨)	-	أرباح بيع موجودات ثابتة
(٣١,٥٥١)	(٤٣,٥٩٧)	أرباح بيع استثمارات
٤٥,٠١٨	٤٢,٨٣١	استهلاك الموجودات الثابتة
-	(٢٠,٢٣٥)	التغير في القيمة العادلة
		التدفق النقدي المستخدم في عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(١٠٩,١١٧)	(١٨٧,٢٠٩)	
		النقص (الزيادة) في الموجودات المتداولة -
٨٨٠	٤,٨٠٨	الذمم المدينة
-	(١٣,٦٢٦)	أطراف ذات علاقة مدينة
٢١,٣٩١	١٠,٣٠٦	البضاعة
٤١٧	(٢,٢٢٠)	أرصدة مدينة أخرى
		(النقص) الزيادة في المطلوبات المتداولة -
(١٧,٥٥٢)	١٥,٤٥٨	الذمم الدائنة
٢,٤١٤	٦١,٣٣٥	أطراف ذات علاقة دائنة
٥٨,٩٥٧	٥٨,٥٦٩	أرصدة دائنة أخرى
(٤٢,٦١٠)	(٥٢,٥٧٩)	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التشغيل
		التدفق النقدي في عمليات الاستثمار:-
(٦٦,٧٠٩)	(٥٢,٥٠٠)	شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
٨٨,٣٣٠	١٥٠,٨٤٦	بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
(١٢٨)	(٦٥,٦٨٢)	شراء موجودات ثابتة
٨,٥٠٠	-	المحصل من بيع موجودات ثابتة
٢٩,٩٩٣	٣٢,٦٦٤	صافي التدفق النقدي الناتج من عمليات الاستثمار
		التدفق النقدي من عمليات التمويل:-
٢٦,٣٩٠	(٢٠,٤٧٨)	بنوك دائنة
٢٦,٣٩٠	(٢٠,٤٧٨)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من عمليات التمويل
١٣,٧٧٣	(٤٠,٣٩٣)	صافي (النقص) الزيادة في النقد
٢٦,٦٢١	٤٠,٣٩٤	النقد وما يعادله بداية السنة
٤٠,٣٩٤	١	النقد وما يعادله ، نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الأردن الدولية للصناعات
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(١) عام

تأسست الشركة وسجلت كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (٣٢٤) بتاريخ ١٨ نيسان ١٩٩٧ وإن مركز الشركة الرئيسي هو عمان ويحق لها فتح فروع داخل المملكة وخارجها.

إن غايات الشركة هي:-

- إنشاء الصناعات المختلفة والمتنوعة وتأسيس وتملك وإدارة مصانع مختلفة .
- ان تباع و/او تستأجر الاراضي واستغلالها وتطويرها للأغراض السياحية أو الزراعية أو غيرها وعلى ان يكون من حقها الاتجار بها.

وللشركة في سبيل تحقيق غاياتها مباشرة:-

- تطوير البنية التحتية للمنطقة وتأمين الخدمات اللازمة لتصبح الأكثر جاذبية للمستثمرين المحليين والعرب والاجانب بعد ابراز موقعنا المميز ونوعية خدماتنا وجهازنا الإداري الكفؤ بالاسعار المنافسة .
- تدريب وتوفير العمالة المتوفرة في المجتمع المحلي.
- خلق نشاطات جديدة في المناطق المجاورة تتضمن خدمات في مجالات التدريب وتقديم الخدمات الصحية والوقائية .
- القيام بجميع الأعمال الاستثمارية التي تستلزمها أعمالها ومصالحاتها من بيع وشراء وتملك ووساطة وإقراض واقتراض ورهن وارتهان والحصول على الوكالات والاختراعات والامتيازات وتمثيل الشركات الصناعية والتجارية المحلية والأجنبية. كما يجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات والمؤسسات التي تعاونها على تحقيق أغراضها في المملكة الأردنية الهاشمية أو في الخارج.

الإعفاءات من الضرائب والرسوم -

قررت لجنة تشجيع الاستثمار بتاريخ ١٥ كانون الثاني ١٩٩٨ منح الشركة الإعفاءات التالية :

- إعفاء الآلات والأجهزة والماكينات وقطع الغيار بقيمة ٩٣٩,٨٥٤ دينار من كافة الرسوم والضرائب الجمركية.
- إعفاء ما نسبته ٧٥% من الأرباح الصافية للمشروع من الضرائب لمدة عشر سنوات ابتداء من تاريخ بدء الإنتاج الفعلي على أن لا تتجاوز مدة تنفيذ المشروع ثلاث سنوات من تاريخ قرار موافقة لجنة تشجيع الاستثمار.

الأسس المحاسبية الهامة

لقد جهزت البيانات المالية المرفقة طبقاً لمعايير المحاسبة الدولية ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية:-

أ - الذمم المدينة -

تظهر الذمم المدينة بصافي قيمتها التحصيلية بعد أخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها.

ب - البضاعة -

تظهر البضاعة الجاهزة بالكلفة أو صافي القيمة التحصيلية أيهما أقل ويتم تسعير المواد الأولية ومواد التعبئة والتغليف بالكلفة على أساس المتوسط المرجح .

ج- الاستثمارات المتوفرة للبيع -

تثبت الاستثمارات المالية المتوفرة للبيع بالتكلفة عند اقتناءها، ويتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع المقيدة بالبورصة في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة (القيمة السوقية).

د- الموجودات الثابتة -

تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة وتستهلك، باستثناء الأراضي بطريقة القسط الثابت وذلك على مدى العمر الانتاجي المقدر لكل نوع.

هـ- المعاملات بالعملة الأجنبية -

تمسك الشركة حساباتها بالدينار الأردني ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر السائد للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملة، وفي تاريخ الميزانية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية على أساس الأسعار السائدة للعملة الأجنبية في ذلك التاريخ. وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال السنة وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل.

و- بيان التدفقات النقدية -

يتم إعداد التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعدادها تتمثل النقدية وما في حكمها وفي أرصدة الحسابات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك.

ز- الفوائد المدينة والدائنة -

يتم أخذ الفوائد المدينة والدائنة إلى بيان الدخل على أساس الاستحقاق.

(النقد وما يعادله

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٤٠,٣٠٨	-
٨٦	١
٤٠,٣٩٤	١

البنك الاردني للاستثمار والتمويل - دينار
البنك الاردني للاستثمار والتمويل - دولار

(مدينون

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٤,٩٠٨	٦,٠٧٨
١,٣٩٣	١,٢٥٩
٦,٣٢٦	٤٨٢
١٢,٦٢٧	٧,٨١٩
(٢,٦٢٨)	(٢,٦٢٨)
٩,٩٩٩	٥,١٩١

ذمم تجارية
ذمم موظفين
ذمم مساهمين

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

(٥) البضاعة

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٩,٩٤٦	-
٨	٨
٤٧	٤٧
١,٤٦٥	١,١٠٥
<u>١١,٤٦٦</u>	<u>١,١٦٠</u>

مواد أولية
مواد تعبئة وتغليف
بضاعة جاهزة
كيماويات

(٦) استثمارات متوفرة للبيع

٢٠٠٤	٢٠٠٥	عدد الأسهم
دينار	دينار	
٢٨,٠٠٠	-	-
٨,٩٠٩	-	-
-	٥٢,٥٠٠	١٥,٠٠٠
٧٠,٣٤٠	-	-
<u>١٠٧,٢٤٩</u>	<u>٥٢,٥٠٠</u>	

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
شركة تطوير العقارات
بنك الإنماء الصناعي
شركة الأردن الدولية للتأمين

الملاح

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٥

إجمالي

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

مجموع الملاح

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٥

إجمالي

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

الاجمالي	التحتية	التحتل	الأرض	بئر ماء	توكورات	وطر وشات	سيارات	ومعدات	مناصحه	مرفق	٢	دبيل	دبيل
١٠,٦٥٩,٢٣٩	٣٨,٢٥٠	١٥,٥٩٥	١٠,٨٢١٧	١٩,٥١٣	٦٢٩	٩,٧٩١	٢٥,٩٩١	١٨٩,٠١٩	٤٣٥,٧٩١	٦١,٧٢٥	٥٩٨,٨٤٣	١٥٥,٧٧٥	-
١٠,٥٩٣,٥٥٧	-	١٥,٥٩٥	٨٢,٠٨٨	١٩,٥١٣	٦٢٩	٩,٧٩١	٢٥,٩٩١	١٨٧,٨٨٩	٤٣٥,٧٩١	٦١,٧٢٥	٥٩٨,٨٤٣	١٥٥,٧٧٥	٢٠٠٥
١٥,٦٨٢	٣٨,٢٥٠	-	٢٦,٢٢٩	-	-	-	٧٣	١,١٣٠	-	-	-	-	٢٠٠٥
٢٧٤,٨٢٠	-	٧,٠١٨	٣٩,٢٩٩	١١,٧٠٨	٦٠٠	٥,٩٩٥	٢٥,٠٢٩	٣٤,١٢٥	٩٦,٥٨٥	١٨,٤٦٠	٣٥,٩٠١	-	٢٠٠٥
٤٢,٨٣١	-	١,٥٥٩	٦,٥٥١	١,٩٥١	٢٩	٩٧٩	٤٨٩	١٣,٣١٥	٨,٨٨٤	٢٠,٨٦	٥,٩٨٨	-	٢٠٠٥
٣١٧,٦٥١	-	٨,٥٧٧	٤٥,٨٥٠	١٣,٦٥٩	٦٢٩	٦,٩٧٤	٢٥,٥١٨	٤٧,٥٤٠	١٠٥,٤٦٩	٢١,٥٤٦	٤١,٨٨٩	-	٢٠٠٥
١,٣٤١,٥٨٨	٣٨,٢٥٠	٧,٠١٨	١٢,٤٦٧	٥,٨٥٤	-	٢,٨١٧	٤٧٣	١٤١,٤٧٩	٣٣٠,٣٢٢	٤٠,١٧٩	٥٥٦,٩٥٤	١٥٥,٧٧٥	٢٠٠٥
١,٣١٨,٧٣٧	-	٨,٥٧٧	٤٢,٧٨٩	٧,٨٠٥	٢٩	٣,٧٩٦	٨٨٩	١٥٣,٦٦٤	٣٣٩,٣٠٦	٤٣,٣٦٥	٥٦٢,٩٤٢	١٥٥,٧٧٥	٢٠٠٤

نسبة الاستهلاك السنوية %

١. إن أراضي الشركة موزعة وفقاً لأموراً من الدرجة الأولى لمصالح بنك الإماء الصناعي لقاء الحصول على قرض كما هو مبين في الإيضاح رقم (١١).

٢. تم تقييم أراضي الشركة من قبل خبير عقاري معين من قبل الشركة بقيمة ٣,٨١٠,٤٠٠ دينار أردني كما في ١٤ تشرين الثاني ٢٠٠٢ حيث تم تحويلها إلى منطقة صناعية موزعة (Q/Z) بموجب القرارات المبنية في الإيضاح رقم (١٧ - ١).

(٨) دائنون

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٢,٣٦٨	٤,٠٩٢
-	٧,٥٣٤
-	٦,٢٠٠
<u>٢,٣٦٨</u>	<u>١٧,٨٢٦</u>

ذمم تجارية
أعضاء مجلس الإدارة
ذمم استشارات هندسية

(٩) أطراف ذات علاقة

٢٠٠٤	٢٠٠٥	حجم التعامل ٢٠٠٥	طبيعة التعامل
دينار	دينار	دينار	
-	١٣,٦٢٦	١٣,٦٢٦	خدمات
٣٧٠	٤٥,٣٣٦	٤٤,٩٦٦	خدمات
٣,١٤٠	٢٣,٦٤٣	٢٠,٥٠٣	مصاريف
٤,٢٧٧	-	(٤,٢٧٧)	مصاريف
-	١٤٣	١٤٣	مصاريف
<u>٧,٧٨٧</u>	<u>٦٩,١٢٢</u>		

أطراف ذات علاقة - مدينة
شركة إبداع للاستثمارات التجارية

أطراف ذات علاقة - دانة
شركة الأردن الدولية للتأمين
شركة الأردن الدولية للاستثمارات السياحية
شركة المجموعة المتحدة للإدارة والاستشارات
الشركة الدولية لصناعة السيليكا

(١٠) أرصدة دانة أخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٦٦,٠٧٦	٨٠,٩٨٩
٢,٥٦٥	١,٦٩٥
٩١,٩٢٢	١٣٥,٩٢٢
١,٢٣٣	٩٠٩
١٥١	٥٩٩
١٢٩	٥٣١
<u>١٦٢,٠٧٦</u>	<u>٢٢٠,٦٤٥</u>

مياه
أتعاب مهنية
فوائد بنكية
هاتف
كهرباء
امانات ضمان اجتماعي وضريبة دخل

(١١) قروض طويلة الأجل

٢٠٠٥
دينار
٥٠٠,٠٠٠
(١١٨,٢٢٤)
-
٣٨١,٧٧٦

أصل القرض
أقساط مسددة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
أقساط مسددة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

- يشمل هذا البند القرض طويل الأجل الممنوح من بنك الإنماء الصناعي بفائدة ٩% وعمولة ١% ويسدد هذا القرض بموجب ٢٤ قسط متساوي وبمعدل أربعة أقساط سنوية وقد تم هذا القرض المخصص لتمويل بناء المصنع مقابل رهن عقاري من الدرجة الأولى على أراضي الشركة.
- لم تقم الشركة بسداد ما يستحق عليها من القرض خلال هذه السنة ، وقد تم الاتفاق مؤخراً على إعادة جدولته الرصيد المتبقي من القرض.

(١٢) رأس المال

اجتمعت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي في ٢٢ أيار ٢٠٠٤ وقررت الموافقة بالاجماع على تخفيض رأس المال بقيمة الاسهم غير المسددة ٣٢,٨٥٠ دينار والخسائر المتراكمة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ بمبلغ ٩٤١,٤٠٧ دينار ليصبح رأس المال بقيمة ١,٠٢٥,٧٤٣ دينار.

كما تقرر في الاجتماع ذاته زيادة رأس المال ليصبح ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن طريق الاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة كل بنسبة مساهمته في رأس المال.

(١٣) المصاريف التشغيلية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٩,٠٧٩	٢٢,٥٧٤	رواتب وأجور
-	١,٤٤٢	مساحة وتقييم
-	٦,٠٨٨	تجهيزات مستودعات
١,١٨٥	١,١٧٠	تأمين موجودات المصنع
٧٣	٣١٢	ضيافة
٦٧٦	١,٩٠٩	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
٧٠٨	١,٤٥٨	صيانة ونظافة
٨٩٩	١,٤١٠	مصاريف سيارات
٢,٦٣٦	٣,٥٠٠	كهرباء ومياه
-	١,١١٠	رسوم لوحات إرشادية
٤٢,٦٣٤	٤٠,٦٣٨	استهلاك موجودات ثابتة
١٧٤	٢٢٣	مصاريف أخرى
٤٨,٩٨٥	٨١,٨٣٤	
٣,٧٨٠	-	يضاف: بضاعة جاهزة بداية السنة
(٤٧)	-	ينزل: بضاعة جاهزة آخر السنة
٦١,٧٩٧	٨١,٨٣٤	

(١٤) مصاريف إدارية وعمومية وتسويقية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٦٠٨	١٧,١٦٢	رواتب وأجور
٢,٣٨٤	٢,١٩٣	استهلاك الموجودات الثابتة
٢,٥٤٠	٢,٣٧٠	أتعاب مهنية
٦٩٢	٤,٩٠٩	هاتف وبريد
١٠	٨١٧	صيانة عامة
٢,٤٦١	١,٤٥٢	قرطاسية ومطبوعات
٣٩١	١,٩٨٧	ضيافة
-	٢٣٢	كهرباء
١,٦٠٠	٥,١٠٦	اشتراكات
٣٦٢	١٢,٠٣٧	مواصلات وتنقلات وسفر
٢,٤٠٠	٢,٤٠٠	إيجارات
١,٢٦١	١٩,٢٣٤	دعاية وترويج المدينة الصناعية
٦,١٧٧	٥,٢١٥	رسوم مختلفة
١,٠٤٣	١,٢٦٠	أخرى
٢١,٩٢٩	٧٦,٣٧٤	

(١٥) صافي أعمال المزرعة

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٣,٠٠٠	١٠,٠٠٠	إيرادات المزرعة
		<u>ينزل المصاريف:</u>
(٦,٢١٩)	(٥,٥٥٨)	رواتب وأجور كادر المزرعة
(٨)	(٢,٢٥٨)	صيانة عامة
-	(٩,٩٤٦)	مبيدات وأسمدة
(٢٤٢)	(٣٣)	مصاريف سيارات
(١١,٥٨٢)	(١٩,٢٧٨)	مياه
(١٥,٠٥١)	(٢٧,٠٧٣)	خسائر المزرعة

(١٦) إيرادات أخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٨٥٠	٤٤٢	فوائد بنكية
٣١,٥٥١	٤٣,٥٩٧	أرباح بيع استثمارات
٦,١٤٨	-	أرباح بيع موجودات ثابتة
٢,١٨٧	١,٣٢٠	أرباح توزيع أسهم
٤,٥٥٦	٦٦٢	أخرى
٤٥,٢٩٢	٤٦,٠٢١	

(١٧) الاستثمارية

بلغت الخسائر المترتبة للشركة كما في تاريخ الميزانية ٢٨٢,٦٤٤ دينار الناجم عن إستهلاك المصنع القائم المتوقف عن الانتاج والمصاريف التي تم دفعها لأعداد المنطقة الصناعية وتأهيلها كمدينة صناعية حرة ومؤهلة، وهي مصاريف مستردة مستقبلاً. لا ترى الإدارة ان توقف النشاط هذا سوف يؤثر على استمرارية الشركة اذا قامت بوضع خطة مستقبلية لتصويب اوضاعها كما يلي :

١-١٧ بدأت الشركة بتجهيز مشاريع البنية التحتية للمنطقة الصناعية والمنطقة الحرة حيث تم الانتهاء من المرحلة الاولى لمد الطرق الاسفلتية الداخلية .

٢-١٧ تكليف شركة استشارات لبيع أرض الشركة أو تأجيرها بعد أن تم تحويلها إلى منطقة صناعية بموجب كتاب وزارة الشؤون البلدية والقروية رقم ق/١٧/١٥٤٨٥ تاريخ ٢٤ حزيران ٢٠٠٢ ومن ثم تحويلها إلى مدينة صناعية مؤهلة بموجب كتاب رئاسة الوزراء رقم ١٣٠٥٦/٤٨٦/٣١ تاريخ ٤ تشرين الأول ٢٠٠٢ وكذلك موافقة مكتب التجارة الأمريكي على تحويل موقع الشركة إلى منطقة صناعية مؤهلة (QIZ) بموجب السجل الفيدرالي الجزء ٦٩ رقم ١٨ بتاريخ ٢٨ كانون الثاني ٢٠٠٤ وذلك بعد فك الرهن عنها. ومن ثم الموافقة على تحويلها إلى منطقة حرة صناعية خاصة ، بالإضافة الى كونها منطقة صناعية مؤهلة بموجب قرار مجلس الوزراء تاريخ ١٥ اذار ٢٠٠٥.

٣-١٧ هنالك جهود مكثفة لبيع مصنع الأسمدة الطبيعية لجبهات خارج المملكة أو محلياً، وذلك للاستفادة من قيمته في بناء إمكانيات الشركة والاستخدام المستثمرين أو المشاركة مع الراغبين في الاستثمار في هذه المنطقة الصناعية.

(١٨) ضريبة دخل الشركة

تم تسوية ضريبة دخل الشركة مع دائرة ضريبة الدخل لنهاية عام ٢٠٠١، هذا ولم يتم تقدير ضريبة دخل الشركة عام ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣.

(١٩) التزامات محتملة

كان على الشركة بتاريخ الميزانية العامة التزامات ممكن أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ٩,٥٥٠ دينار تأميناتها ٩٥٥ دينار.

(٢٠) الأدوات المالية والمخاطر الإدارية المتعلقة بها

إن الأدوات المالية للشركة تتكون من الأرصدة النقدية والذمم المدينة والدائنة.

أ- مخاطر العملات

مخاطر العملات هي تلك المتعلقة باحتمال تقلب قيمة الأداة المالية بسبب تغير أسعار صرف العملات الأجنبية كما في تاريخ الميزانية. لا يوجد تأثير مادي لهذا النوع من المخاطر على الشركة وذلك لثبات سعر صرف الدينار مقابل الدولار الأمريكي.

ب- مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي تلك المتعلقة باحتمال تقلب قيمة الأداة المالية بسبب تغير أسعار الفائدة بالسوق. كما في تاريخ الميزانية، لا يوجد تأثير مادي لهذا النوع من المخاطر على الشركة.

ج- مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي تلك المتعلقة باحتمال عجز أحد طرفي الأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته مما يترتب عليه خسارة مالية للشركة. إن مخاطر الائتمان المعرضة لها الشركة كما في نهاية العام تتمثل في صافي القيمة الدفترية للأصول المالية بعد استبعاد أية مخصصات مكونة للخسارة. تقلل الشركة من تعرضها لمثل هذا النوع من المخاطر من خلال تعاملها مع مؤسسات مالية ذات سمعة جيدة ومنح عملاتها حدود ائتمانية مبنية على أسس مراجعة دورية.

(٢١) القيمة العادلة

يتم إعداد البيانات المالية للشركة على أساس التكلفة التاريخية، وتكون القيمة العادلة هي القيمة التي يتم فيها تبادل أصل أو تسديد التزام بين أطراف مطلعة وراعية في التعامل وينفس شروط التعامل مع الغير، لذلك يمكن أن تنتج فروقات بين سعر التكلفة والقيمة المقدرة، إن القيمة العادلة للأصول والالتزامات تقارب قيمتها الدفترية كما في تاريخ الميزانية العامة.

(٢٢) خسارة السهم

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
(١١٦,٤٣٦)	(١٦٦,٢٠٨)
١,٠٢٥,٧٤٣	١,٠٢٥,٧٤٣
<u>(٠,١١٤)</u>	<u>(٠,١٦٢)</u>

خسارة العام
عدد الأسهم

خسارة السهم/ دينار

(٢٣) أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام سنة المقارنة لتتناسب وأرقام السنة الحالية.