



الشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري م.ع.م.
JORDAN ROCK WOOL INDUSTRIES CO. LTD.



الرقم : ٣٥٤ / ١٢ / ٢٠٠٦ REF :

التاريخ : ٢٠٠٦ / ١٢ / ٢٠٠٦ DATE :

SEM 1 ANNUAL - 30W L - 26/7/2006

السيد / معالي رئيس هيئة الأوراق المالية الأكرم

الموضوع : الميزانية العمومية

كما في ٢٠٠٦/٦/٣٠

تحية طيبة وبعد ،،،
نشكركم على تعاونكم

بناءً على تعليمات الإفصاح ، نرفق إلى حضرتكم الميزانية العمومية وبيان الدخل للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ بالإضافة إلى تقرير المراجعة الموقع من مدققي حسابات الشركة السادة المهنيون العرب .

شاكرين لكم حسن اهتمامكم ،،،
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المهندس جميل أحمد وريكات
المدير العام



ر.س
(2)

الشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية نصف السنوية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
وتقرير المراجعة

المهنيون العرب
(أعضاء في جرانت ثورنتون)

الشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري
شركة مساهمة عامة محدودة

فهرس

صفحة

- تقرير المراجعة ٢
- الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ ٣
- بيان الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ ٤
- بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ ٥
- بيان التدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ ٦
- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية ٧ - ٩

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرانث ثورنتون

تقرير المراجعة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
الشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

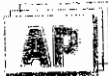
لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرفقة للشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وكلاً من بيان الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة هي مسؤولية مجلس إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير مراجعة حولها اعتماداً على المراجعة التي نقوم بها. لقد تم تدقيق البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ والتي تظهر أرقامها لغايات المقارنة من قبل مدقق حسابات آخر، والذي أصدر رأياً غير متحفظ حول تلك البيانات بتاريخ ١٩ شباط ٢٠٠٦، وإن رأينا فيما يتعلق بالأرصدة الإفتتاحية يعتمد على تقرير المدقق السابق.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة رقم (٢٤٠٠) والذي ينطبق على عمليات المراجعة. ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت البيانات المالية المرحلية المختصرة خالية من الخطأ الجوهرى. تقتصر مراجعتنا بشكل أساسي على القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية في الشركة ولذلك فهي تعطي تأكيداً أقل من التدقيق. لم نقم بتدقيق هذه البيانات المالية ولذلك فإننا لا نبدي رأياً حولها.

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يسترعى انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لأسس إعداد البيانات المالية الواردة في إيضاح (٢).

المهنيون العرب

ابراهيم حمودة
(إجازة رقم ٦٠٦)



المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ١٣ تموز ٢٠٠٦

الشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

الموجودات	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
موجودات متداولة		
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٢٣,٦٣٢	٣٥,١٣٦
شيكات برسم التحصيل	٥٠,٦٦٣	٨٣,٨٠٣
ذمم مدينة، بالصافي	٤٣١,٨٣١	٣٨٣,٧٠٧
بضاعة، بالصافي	٦٧٢,٩٠٥	٥٤٠,٦٤٥
أرصدة مدينة أخرى	٥٨,٢٧٩	١٠٨,٩١٣
مجموع الموجودات المتداولة	١,٢٣٧,٣١٠	١,١٥٢,٢٠٤
أوراق مالية متوفرة للبيع	٥٢٥,٨١٥	٩٢٤,٩٤٦
موجودات ثابتة، بالصافي	١,٠٩٣,٥١٧	١,٠٤٢,٣٢٢
مشاريع تحت التنفيذ	-	٤٣,١٨٦
مجموع الموجودات	٢,٨٥٦,٦٤٢	٣,١٦٢,٦٥٨
المطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات متداولة		
ذمم دائنة وأوراق دفع	١٤١,٤٣٦	١٦٧,٩٩١
أرصدة دائنة أخرى	٣٩,٦١٤	٧٢,٩٥٦
مجموع المطلوبات المتداولة	١٨١,٠٥٠	٢٤٠,٩٤٧
إيرادات مؤجلة	٨٠,٢٩٠	٨٢,٤٦٠
حقوق المساهمين		
رأس المال	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري	١٦٣,٨٩٥	١٦٣,٨٩٥
التغير المتراكم في القيمة العادلة	(٤٤٧,١٠٥)	(٢٦٨,٩٠٦)
خسائر متراكمة	(١٢١,٤٨٨)	(٥٥,٧٣٨)
مجموع حقوق المساهمين	٢,٥٩٥,٣٠٢	٢,٨٣٩,٢٥١
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	٢,٨٥٦,٦٤٢	٣,١٦٢,٦٥٨

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق*

الشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	
٥٢٧,٧٨٧	٥٠٤,٤٣٤	المبيعات
(٣٦٦,٩١٢)	(٣٩٣,٣٥٤)	كلفة المبيعات
١٦٠,٨٧٥	١١١,٠٨٠	مجمّل الربح
(١٠٢,١٥٧)	(٧٠,٠٨٥)	مصاريف بيع وتوزيع
(٨٧,٨٤٥)	(٧٩,١٨٢)	مصاريف إدارية وعمومية
٤٠٥,٧٨١	(٤٤,٧١٧)	(خسائر) أرباح بيع أوراق مالية متوفرة للبيع
١٣,٤٨٦	٤,١٥٤	صافي مصاريف وإيرادات أخرى
٣٩٠,١٤٠	(٧٨,٧٥٠)	(خسارة) ربح الفترة
٠,١٣٠	(٠,٠٢٦)	حصة السهم من (الخسارة) الربح
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	التغير في القيمة العادلة	إحتياطي إجباري	رأس المال	الرصيد كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١ صافي ربح الفترة التغير في القيمة العادلة الرصيد كما في ٢٠٠٥/٦/٣٠
٢,٦٩٦,٥٥٤	(٣٠٥,٩٨٣)	(١٣٠,٠٦٤)	١٣٢,٦٠١	٣,٠٠٠,٠٠٠	
٣٩٠,١٤٠	٣٩٠,١٤٠	—	—	—	
٦٧,٧٥٢	—	٦٧,٧٥٢	—	—	
٣,١٥٤,٤٤٦	٨٤,١٥٧	(٦٢,٣١٢)	١٣٢,٦٠١	٣,٠٠٠,٠٠٠	
٢,٨٣٩,٢٥١	(٥٥,٧٣٨)	(٢٦٨,٩٠٦)	١٦٣,٨٩٥	٣,٠٠٠,٠٠٠	
١٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠	—	—	—	
(٧٨,٧٥٠)	(٧٨,٧٥٠)	—	—	—	
(١٧٨,١٩٩)	—	(١٧٨,١٩٩)	—	—	
٢,٥٩٥,٣٠٢	(١٢١,٤٨٨)	(٤٤٧,١٠٥)	١٦٣,٨٩٥	٣,٠٠٠,٠٠٠	

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق*

الشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	
٣٩٠,١٤٠	(٧٨,٧٥٠)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
—	١٣,٠٠٠	(خسارة) ربح الفترة
٢٧,٣١٨	٣٦,٣٩٣	تعديلات سنوات سابقة
—	(٢,١٧٠)	الإستهلاكات
		إطفاء إيرادات مؤجلة
٣٥,٤٨٤	(١٤,٩٨٤)	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
(٩٧,٤١٢)	(١٣٢,٢٦٠)	الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل
(٦,٤٦٤)	٥٠,٦٣٤	البضاعة
		أرصدة مدينة أخرى
(٥٥,٤٨٥)	(٢٦,٥٥٥)	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
(١٨,٨٣١)	(٣٣,٣٤٢)	الذمم الدائنة وأوراق الدفع
٢٧٤,٧٥٠	(١٨٨,٠٣٤)	أرصدة دائنة أخرى
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٧,٨٥٩)	(٨٧,٥٨٨)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٥٠٥,٦٦٧)	٢٢٠,٩٣٢	الموجودات الثابتة
—	٤٣,١٨٦	أوراق مالية متوفرة للبيع
(٥١٣,٥٢٦)	١٧٦,٥٣٠	مشاريع تحت التنفيذ
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٢٣٨,٧٧٦)	(١١,٥٠٤)	التغير في النقد وما في حكمه
٢٥٤,٢٢٨	٣٥,١٣٦	النقد في بداية السنة
١٥,٤٥٢	٢٣,٦٣٢	النقد في نهاية الفترة

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق*

الشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية
٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٠ ١ عام

تأسست الشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري كشركة مساهمة عامة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (١٥٣) بتاريخ ١٩٨١/٦/٧، ومن غايات الشركة صناعة الصوف الصخري لإنتاج المواد العازلة للحرارة والصوت وتسويق هذه المنتجات واستيراد المواد الخام والآلات التي تدخل في هذه الصناعة.

٠ ٢ السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه ووفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الديون في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الديون السابق شطبها إلى الإيرادات.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

المخزون والمواد الأولية

يتم تسعير المنتجات تحت التصنيع بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة مصاريف التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة حسب مرحلة التصنيع.

يتم تسعير البضاعة الجاهزة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة، ويتم تحديد التكلفة عن طريق الوارد أولاً وصار أولاً.

يتم تسعير المواد الخام بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام المتوسط المرجح.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض في القيمة إن وجد، ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الموجودات الثابتة أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر رأسمالية في بيان الدخل.

تمثل كلفة الموجودات الثابتة سعر الشراء بما في ذلك أية مصاريف متعلقة بتجهيز الموجودات لتصبح جاهزة للاستخدام. أما المصاريف التي تنشأ بعد استخدام الموجودات مثل التصليحات والصيانة والتي تنفق على الموجودات من أجل إعادتها إلى الوضع الذي كانت عليه أو للحفاظ على المنافع الاقتصادية المقدرة أصلاً للأصل فيتم إثباتها في بيان الدخل خلال الفترة التي حدثت بها، ويتم رسملة المصاريف التي تؤدي إلى زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للموجودات الثابتة عن المنافع الاقتصادية المتوقعة منها أصلاً ككلفة إضافية على الموجودات الثابتة.

تستهلك الموجودات الثابتة باستثناء الاراضي باستخدام طريقة القسط الثابت ونسب مئوية تتراوح ما بين ٣% - ٢٠%.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الموجودات الثابتة.

الاستثمارات

تصنف الاستثمارات التي لها قيمة وتاريخ استحقاق محدد والتي تتوفر لدى الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها لتاريخ الاستحقاق كاستثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق. أما الاستثمارات التي يتم امتلاكها بهدف تحقيق أرباح نتيجة التغير في أسعارها على المدى القصير فتصنف كاستثمارات محتفظ بها للمتاجرة في حين أن باقي الاستثمارات تصنف كاستثمارات متوفرة للبيع.

يتم تبويب الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق كموجودات غير متداولة إلا إذا كان تاريخ استحقاقها يقع خلال عام من تاريخ البيانات المالية فيتم تبويبها حينئذ كموجودات متداولة.

يتم تبويب الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة كموجودات متداولة أما الاستثمارات المتوفرة للبيع فيتم تبويبها كموجودات غير متداولة إلا إذا توفرت النية لدى الإدارة لبيعها خلال عام من تاريخ البيانات المالية فيتم تبويبها حينئذ كموجودات متداولة.

يتم تسجيل الأوراق المالية للمتاجرة والمتوفرة للبيع عند الشراء بالكلفة ويعاد تقييمها بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية.

يتم تسجيل الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق بالكلفة المطفأة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة في بيان الدخل، في حين يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع في بيان التغيرات في حقوق المساهمين لحين بيع هذه الاستثمارات.

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات.

يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات

يتم تحقيق الإيرادات من المبيعات عند شحن البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل ويتم تحقيق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني باستخدام متوسط الأسعار المعلنة من البنك المركزي الأردني بتاريخ ٣١ كانون الأول، أما المعاملات بالعملات الأجنبية التي تمت خلال العام فيتم تحويلها باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ تلك المعاملات، وتظهر أرباح وخسائر التحويل في بيان الدخل.

ضريبة الدخل

تقوم الشركة باحتساب مخصص ضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث يتطلب هذا المعيار تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات، ونتيجة لذلك قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات الزمنية المؤقتة المتعلقة بالمخصصات. هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن البيانات المالية حيث أن قيمتها غير مادية.

٣ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠١.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة للسنوات ٢٠٠٢، ٢٠٠٣، ٢٠٠٤، ٢٠٠٥، ولم يصدر قرارها النهائي بعد.

٤ . الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية نظراً لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

مخاطر أسعار الفائدة

حيث أن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

مخاطر تقلبات أسعار العملات

حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي فإن تقلبات سعر الصرف لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية.

٥ . أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتناسب وعرض البيانات المالية للسنة الحالية.