

# Silica

International Silica Industries Co..

الشركة الدولية لصناعات السيليكا م.ع.م

الرقم : 292/02/105

التاريخ : 2008/07/22

SENT ANNUAL- SLCA - 22/7/2008

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تحية طيبة وبعد،،،

أشارة الى كتابكم رقم 2092/1/12 بتاريخ 2008/06/30 واستناداً لأحكام المادة (43) من قانون

الأوراق المالية نرفق لكم الميزانية النصف سنوية المدققة

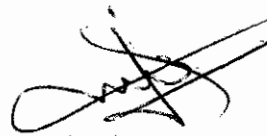
واستناداً لأحكام المادة (6) من تعليمات الإفصاح والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004

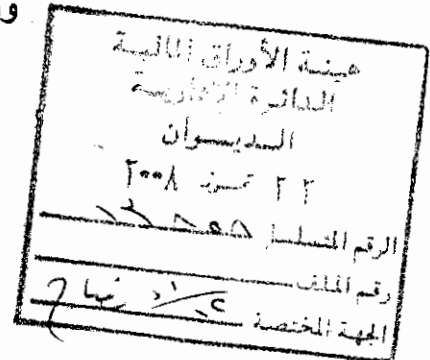
نرفق لكم :

- الميزانية العامة.
- حساب الارباح والخسائر.
- بيان التغيرات في حقوق المساهمين.
- قائمة التدفق النقدي.
- الايضاحات الضرورية .
- تقرير مدقق حسابات الشركة.
- ملخص موجز عن نتائج اعمال الشركة خلال الفترة مقارنة مع الخطة المستقبلية التي سبق وضعها.

(2)

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

  
عصام المعشر  
نائب المدير العام



#### Administration

P.O.Box 480338,  
Amman 11181,  
Jordan

Tel. + 962 6 5697788  
6 5688900  
Fax + 962 6 5687300

#### Plant

P.O.Box 49,  
Jiza 16010,  
Jordan

Tel. + 962 6 4719056  
6 4719057  
Fax + 962 6 4719058

E-mail: silica@joynet.com.jo

Web site : www.jiig.com

# Silica

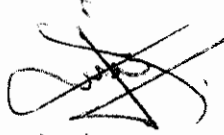
International Silica Industries Co..

الشركة الدولية لصناعات السيليكا م.ع.م

☒ ملخص موجز عن نتائج اعمال الشركة خلال الفترة مقارنة مع الخطة المستقبلية التي سبق وضعها.

- أستناداً الى الخطة المستقبلية لعام 2008 نود أعلامكم بأنها تسير حسب ماتم رسمه لها كمايلي:
- بلغت مبيعات الشركة من السيليكا المطحونه (10146 طن) مقارنة بنفس الفترة من العام الماضي حيث بلغت (9911 طن) بنسبة ارتفاع قدره 2,4 % وذلك بناءً على قرار مجلس الادارة بتشغيل مصنع الطحن بكامل طاقته الانتاجيه نظراً على الطلب المتزايد على طحين السيليكا من قبل العملاء
  - بلغ انتاج الشركة للنصف الاول من العام 2008 (9827 طناً) مقارنة بنفس الفترة من العام الماضي حيث بلغت (7885 طن) بنسبة ارتفاع 24,6% بناءً على القرار المتخذ من قبل المجلس حسب الخطه المستقبلية لعام 2008 .
  - كما تم الانتهاء من اعداد الدراسات النهائية لمشروع التوسعه لمصنع الطحن حسب الخطه المستقبليه الموضوعه لعام 2008 ونحن بصدد التعاقد مع احدى الشركات لشراء الخط الجديد.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

  
عصام المعشر  
نائب المدير العام



#### Administration

P.O.Box 480338,  
Amman 11181,  
Jordan

Tel. + 962 6 5697788

6 5688900

Fax + 962 6 5687300

#### Plant

P.O.Box 49,  
Jiza 16010,  
Jordan

Tel. + 962 6 4719056

6 4719057

Fax + 962 6 4719058

E-mail:silica@joimnet.com.jo

Web site :www.jiig.com

الشركة الدولية لصناعات السيليكا

(شركة مساهمة عامة محدودة)

البيانات المالية

عمان - الأردن

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

مع تقرير المراجعة المستقل



## المحتويات

### الصفحة

|        |                                 |
|--------|---------------------------------|
| ٣      | تقرير المراجعة المستقل          |
| ٤      | الميزانية العامة                |
| ٥      | بيان الدخل                      |
| ٦      | بيان التغيرات في حقوق المساهمين |
| ٧      | بيان التدفقات النقدية           |
| ٨ - ١٥ | إيضاحات حول البيانات المالية    |

خليف وسمان

محاسبون قانونيون

مجمع قطان التجاري

شارع عبدالله غوشة - الدوار السابع  
ص.ب: ٨٢٠٤٠ عمان ١١٨٢ الأردن

هاتف: ٥٨٢٢٢٤٠ / ١/٢

فاكس: ٥٨٢٢٢٢٠

البريد الإلكتروني: khleifco@tedata.net.jo

تقرير المراجعة المستقل

إلى السادة الهيئة العامة  
لمساهمي الشركة الدولية لصناعات السيليكا  
عمان - الأردن

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة للشركة الدولية لصناعات السيليكا كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وبيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية المتعلقة بها للفترة المنتهية عندئذ. وملخص السياسات المحاسبية العامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

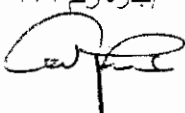
إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية حسب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتنفيذ والمحافظة على الرقابة الداخلية الخاصة بإعداد وعرض البيانات المالية الخالية من الأخطاء الجوهرية، سواء بسبب الاحتيال أو الخطأ، وتطبيق سياسات محاسبية مناسبة وعمل تقديرات محاسبية معقولة في ظل الظروف.

مسؤولية المدقق

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق والممكن تطبيقها على مهامات المراجعة، إن هذه المعايير تتطلب بان نقوم بتخطيط وتنفيذ عملية المراجعة لغرض الحصول على ثقة معتدلة حول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من معلومات جوهرية خاطئة. إن عملية المراجعة محددة أساساً بالاستفسارات من موظفي الشركة والإجراءات التحليلية المطبقة على المعلومات المالية، لذا فإنها توفر ثقة أقل من عملية التدقيق وبما أننا لم نقوم بتنفيذ عملية التدقيق، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

استناداً إلى عملية المراجعة، لم تصل إلى علمنا أمور قد تؤثر في اعتقادنا بأن البيانات المالية المرفقة لا تمثل بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

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

خليف وسمان  
عدنان خليف  
إجازة رقم ٣٣٢  


١٤ تموز ٢٠٠٨  
عمان - الأردن

الشركة الدولية لصناعات السيليكا  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - الأردن  
الميزانية العامة  
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

| ٣١ كانون الاول<br>٢٠٠٧<br>دينار | ٣٠ حزيران<br>٢٠٠٨<br>دينار | إيضاح | الموجودات                                              |
|---------------------------------|----------------------------|-------|--------------------------------------------------------|
| ١٤٣,٩٩٣                         | ١٢١,٤١٦                    |       | الموجودات المتداولة -                                  |
| ٣١٧,٩٠٤                         | ٣٥١,٤٢٥                    | (٣)   | النقد وما في حكمه                                      |
| ٢٠٢,٩٩٤                         | ٢٧٣,٩٠٦                    | (٤)   | ذمم مدينة                                              |
| ٢٣,١٠٠                          | ٣٤,٢٠٣                     | (٥)   | بضاعة                                                  |
| ١٦٩,٩٩٣                         | ١٦٩,٩٩٣                    | (٦)   | أرصدة مدينة أخرى                                       |
|                                 |                            |       | موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل |
| ٨٥٧,٩٨٤                         | ٩٥٠,٩٤٣                    |       | مجموع الموجودات المتداولة                              |
| ١,٦٢٢,٠٤٢                       | ١,٦١٧,١٨٤                  | (٧)   | موجودات ثابتة، بالصافي                                 |
| ٩,٣٩٠                           | ١٣,١٠٣                     |       | مشاريع قيد الإنجاز                                     |
| ٢,٤٨٩,٤١٦                       | ٢,٥٨١,٢٣٠                  |       | مجموع الموجودات                                        |
|                                 |                            |       | المطلوبات وحقوق المساهمين                              |
| ٧٦,٩٨٨                          | ٧٩,٨٧٣                     | (٨)   | المطلوبات                                              |
| ٨,١٠٩                           | ٤,١٠٤                      | (٩)   | ذمم دائنة                                              |
| ١٦,١٧٢                          | ١٧,٢٥٢                     | (١٠)  | المطلوب إلى أطراف ذات علاقة                            |
|                                 |                            |       | أرصدة دائنة أخرى                                       |
| ١٠١,٢٦٩                         | ١٠١,٢٢٩                    |       | مجموع المطلوبات                                        |
| ٢,٣٦٦,٨١٥                       | ٢,٣٦٦,٨١٥                  | (١١)  | حقوق المساهمين                                         |
| ٥٧,٧١٣                          | ٥٧,٧١٣                     |       | رأس المال المدفوع                                      |
| (٣٦,٣٨١)                        | ٥٥,٤٧٣                     |       | احتياطي إجباري                                         |
|                                 |                            |       | الأرباح (الخسائر) المتراكمة                            |
| ٢,٣٨٨,١٤٧                       | ٢,٤٨٠,٠٠١                  |       | صافي حقوق المساهمين                                    |
| ٢,٤٨٩,٤١٦                       | ٢,٥٨١,٢٣٠                  |       | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين                        |

■ إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

المدير العام

المدير المالي

الشركة الدولية لصناعات السيليكا  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - الأردن  
بيان الدخل  
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

| ٣٠ حزيران<br>٢٠٠٧<br>دينار | ٣٠ حزيران<br>٢٠٠٨<br>دينار | إيضاح |                                            |
|----------------------------|----------------------------|-------|--------------------------------------------|
| ٥٦٣,٩٧٦                    | ٥٧٠,٢٠٣                    |       | المبيعات                                   |
| ١٣٢,١٨٧                    | ٤٤,٤٧٦                     |       | تكلفة المبيعات                             |
| ٢٧١,٩٨٤                    | ٣٣٣,٣١٨                    | (١٢)  | بضاعة تامة الصنع أول الفترة                |
| -                          | ٦٤,٩٢٤                     | (١٣)  | تكلفة الإنتاج                              |
| (٧٠,٤٩٤)                   | (٧٠,٩٢٣)                   |       | تكلفة مشتريات خارجية                       |
|                            |                            |       | بضاعة تامة الصنع في نهاية الفترة           |
| ٣٣٣,٦٧٧                    | ٣٧١,٧٩٥                    |       | مجموع تكلفة المبيعات                       |
| ٢٣٠,٢٩٩                    | ١٩٨,٤٠٨                    |       | مجمول الربح                                |
| (١٣٧,٦٨٧)                  | (٥٣,٤٦٧)                   | (١٤)  | مصاريف البيع والتوزيع                      |
| (٥٣,٩٦١)                   | (٧٢,٤٨٠)                   | (١٥)  | مصاريف إدارية وعمومية                      |
| ١,٧٠٠                      | ٢,٠٢٩                      |       | إيرادات أخرى                               |
| ٤٠,٣٥١                     | ٧٤,٤٩٠                     |       | ربح الفترة من العمليات التشغيلية           |
| ٣٢,٣٣٧                     | ١٤,٩٧٨                     |       | أرباح بيع استثمارات مالية                  |
| ١٠٣                        | ٢,٣٨٦                      |       | أرباح بيع موجودات ثابتة                    |
| (٤١,٠٥٧)                   | -                          |       | التغير في القيمة العادلة لاستثمارات الاسهم |
| ٣١,٧٣٤                     | ٩١,٨٥٤                     |       | ربح الفترة                                 |
| ٠,٠١٣                      | ٠,٠٣٨                      |       | حصة السهم من الربح                         |

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الشركة الدولية لصناعات السيليكا  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

| المجموع<br>دينار      | (الأرباح<br>المتراكمه)<br>دينار | احتياطي<br>إجباري<br>دينار | ربح<br>الفترة<br>دينار | رأس المال<br>المدفوع<br>دينار |                                     |
|-----------------------|---------------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| <b>٣٠ حزيران ٢٠٠٧</b> |                                 |                            |                        |                               |                                     |
| ٢,٢٦٧,١٢٦             | (١٤٤,٩٤١)                       | ٤٥,٢٥٢                     | -                      | ٢,٣٦٦,٨١٥                     | رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٧            |
| ٣١,٧٣٤                | -                               | -                          | ٣١,٧٣٤                 | -                             | ربح الفترة                          |
| -                     | ٣١,٧٣٤                          | -                          | (٣١,٧٣٤)               | -                             | الربح المحول إلى الخسائر المتراكمة  |
| <b>٢,٢٩٨,٨٦٠</b>      | <b>(١١٣,٢٠٧)</b>                | <b>٤٥,٢٥٢</b>              | <b>-</b>               | <b>٢,٣٦٦,٨١٥</b>              | <b>الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧</b> |
| <b>٣٠ حزيران ٢٠٠٨</b> |                                 |                            |                        |                               |                                     |
| ٢,٣٨٨,١٤٧             | (٣٦,٣٨١)                        | ٥٧,٧١٣                     | -                      | ٢,٣٦٦,٨١٥                     | رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٨            |
| ٩١,٨٥٤                | -                               | -                          | ٩١,٨٥٤                 | -                             | ربح الفترة                          |
| -                     | ٩١,٨٥٤                          | -                          | (٩١,٨٥٤)               | -                             | الربح المحول إلى الخسائر المتراكمة  |
| <b>٢,٤٨٠,٠٠١</b>      | <b>٥٥,٤٧٣</b>                   | <b>٥٧,٧١٣</b>              | <b>-</b>               | <b>٢,٣٦٦,٨١٥</b>              | <b>الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨</b> |

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الشركة الدولية لصناعات السيليكا  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

| ٣٠ حزيران<br>٢٠٠٧<br>دينار | ٣٠ حزيران<br>٢٠٠٨<br>دينار |                                                                            |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
|                            |                            | التدفق النقدي من عمليات التشغيل:-                                          |
| ٣١,٧٣٤                     | ٩١,٨٥٤                     | ربح الفترة                                                                 |
| ٢٧,٨١٢                     | ٤٠,٦٨٧                     | يضاف (يطرح) بنود غير نقدية -                                               |
| (١٠٣)                      | (٢,٣٨٦)                    | استهلاك الموجودات الثابتة                                                  |
|                            |                            | (أرباح) استبعاد موجودات ثابتة                                              |
| ٥٩,٤٤٣                     | ١٣٠,١٥٥                    | التدفق النقدي الناتج من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل |
| (١٢٧,٤٩٢)                  | (٣٣,٥٢١)                   | (الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة-                                    |
| ٢٢,٨٢٨                     | (١١,١٠٣)                   | ذمم مدينة                                                                  |
| (٩,٨٦٩)                    | (٧٠,٩١٢)                   | البضاعة                                                                    |
|                            |                            | أرصدة مدينة أخرى                                                           |
| ١,٠٢٠                      | ٢,٨٨٥                      | الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة-                                    |
| ٢,٣٠١                      | (٤,٠٠٥)                    | ذمم دائنة                                                                  |
| ١٣,٧٧١                     | ١,٠٨٠                      | أطراف ذات علاقة                                                            |
|                            |                            | أرصدة دائنة أخرى                                                           |
| (٣٧,٩٩٨)                   | ١٤,٥٧٩                     | صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) عمليات التشغيل                  |
| (١٦,٣٩٦)                   | (٣٨,٤٤٤)                   | التدفق النقدي من عمليات الاستثمار :-                                       |
| ١٦٣                        | ٥,٠٠١                      | إضافات الموجودات الثابتة                                                   |
| -                          | (٣,٧١٣)                    | النقد المتحصل من بيع موجودات ثابتة                                         |
| ١٧١,٧٠٢                    | -                          | مشاريع قيد الإنجاز                                                         |
|                            |                            | استثمارات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل                   |
| ١٥٥,٤٦٩                    | (٣٧,١٥٦)                   | صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من عمليات الاستثمار                |
| ١١٧,٤٧١                    | (٢٢,٥٧٧)                   | صافي (النقص) الزيادة في النقد                                              |
| ٢٩,٣٩٧                     | ١٤٣,٩٩٣                    | النقد وما في حكمه، بداية الفترة                                            |
| ١٤٦,٨٦٨                    | ١٢١,٤١٦                    | النقد وما في حكمه، نهاية الفترة                                            |

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

**الشركة الدولية لصناعات السيليكا**  
**(شركة مساهمة عامة محدودة)**  
**عمان - الأردن**  
**إيضاحات حول البيانات المالية**  
**للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨**

**عام (١)**

تأسست الشركة وسجلت كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (٣٢٩) بتاريخ ٨ نيسان ١٩٩٧، إن مركز الشركة الرئيسي هو عمان ويحق لها فتح فروع داخل المملكة وخارجها.

إن غايات الشركة هي القيام بتصنيع السيليكا ومشتقاتها من خلال استغلال الخامات المعدنية التي تستخدم في صناعة خامات الرمل الزجاجي.

الإعفاءات من الضرائب والرسوم -  
قررت لجنة تشجيع الاستثمار بتاريخ ١٢ أيار ١٩٩٨ منح الشركة الإعفاءات التالية :

- إعفاء الموجودات الثابتة وإعفاء ما نسبته ١٥% من قطع الغيار المستوردة من كافة الرسوم والضرائب.
- إعفاء المشروع من ضريبي الدخل والخدمات الاجتماعية بنسبة ٧٥% ولمدة عشر سنوات تبدأ من تاريخ بدء الإنتاج الفعلي في أول نيسان ١٩٩٩.

قررت الهيئة العامة للشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٤ تشرين الثاني ١٩٩٩ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني ليصبح ٢ مليون دينار أردني.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد في ٢٤ حزيران ٢٠٠١ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني ليصبح ٣ مليون دينار أردني.

بتاريخ ٢ كانون الثاني ٢٠٠٥ تم تخفيض رأس مال الشركة بقيمة الأسهم الغير مكتتب بها ليصبح (٢,٣٦٦,٨١٥) دينار/ سهم استناداً لكتاب مراقب الشركات.

**(٢) السياسات المحاسبية الهامة**

**أ- الالتزام بالتشريعات -**

تم إعداد البيانات المالية بناء على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات التي تبناها مجلس معايير المحاسبة الدولية ومتطلبات القوانين في الأردن.  
السياسات المحاسبية الواردة لاحقاً والتي تتماشى مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والقانون، تم تطبيقها وفقاً لمبدأ الثبات عند إعداد البيانات المالية للشركة.

**ب- أساس الإعداد -**

أعدت هذه البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بالدينار الأردني. يتطلب إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية أن تقوم الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات ترتبط في تطبيق السياسات للمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف وتستند التقديرات والافتراسات المتعلقة بها على المعلومات التاريخية وعوامل أخرى متنوعة يعتقد بأنها تناسب الحالة بحيث تكون نتائج هذه التقديرات والافتراسات الأساس للحكم على القيم المدرجة للموجودات والمطلوبات وبغير هذه التقديرات والافتراسات لم تكن المعلومات جاهزة من مصادر أخرى.  
يتم مراجعة التقديرات والافتراسات المتعلقة بها بشكل مستمر. يتم الاعتراف بالفرق الناتج عن مراجعة التقديرات في السنة التي تمت المراجعة بها إذا كانت المراجعة تخص السنة الحالية بينما يتم الاعتراف بأثر المراجعة في السنة الحالية والسنوات اللاحقة إذا ما كانت المراجعة تخص السنة الحالية والسنوات اللاحقة.  
تقديرات الإدارة المتعلقة بتطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتي لها أثر جوهري على البيانات المالية وكذلك تلك التقديرات ذات المخاطر الجوهرية الناجمة عن التعديلات المادية في السنة السابقة.

### ج- العملات الأجنبية -

يتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدينار الأردني وذلك باستخدام الأسعار السائدة في تاريخ المعاملة. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني باستخدام الأسعار السائدة في تاريخ الميزانية. الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالعملات الأجنبية المدرجة في الكلفة التاريخية، يتم تحويلها إلى الدينار الأردني باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. يتم الاعتراف بأرباح وخسائر فروقات العملة المتحققة وغير المتحققة في بيان الدخل.

### د- تحقق الإيراد -

يتم الاعتراف بالإيراد عند إصدار الفاتورة وتسليم البضاعة للعميل.

### هـ- الموجودات الثابتة -

تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة وتستهلك فيما عدا الأراضي كالاتي:

| نسبة الاستهلاك % | طريقة الاستهلاك     | الأصل                                        |
|------------------|---------------------|----------------------------------------------|
| -                | عدد الوحدات المنتجة | آلات ومكينات ومباني ومصنع الطحن ومصنع الغسيل |
| 4%               | القسط الثابت        | محطة توليد الكهرباء                          |
| 2-4%             | القسط الثابت        | المرافق العامة والخدمات                      |
| 10%              | القسط الثابت        | سيارات وباصات ورافعات                        |
| 20%              | القسط الثابت        | أجهزة ومعدات                                 |
| 10%              | القسط الثابت        | أثاث ومفروشات                                |

- بالنسبة لمصاريف الإصلاح والصيانة الخاصة بالأصول الثابتة واللازمة للمحافظة على المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة من هذه الأصول فيتم إدراجها في قائمة الدخل مباشرة عند إنفاقها.

### و-

البضاعة-

- يتم تقييم البضاعة بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- تحدد كلفة البضاعة الجاهزة على أساس المتوسط المرجح وتتضمن كلفة المواد ومصاريف التحويل اللازمة لتجهيز البضاعة.
- يتم تكليف المواد الأولية ومواد التعبئة بالكلفة على أساس المتوسط المرجح.

### ز- الذمم التجارية -

يتم قيد المبيعات الآجلة ضمن الذمم التجارية كما في تاريخ الميزانية العمومية وتتطلب سياسة الشركة فيما يتعلق بالمبيعات الآجلة تحصيل هذه الذمم خلال فترة ٣٠ يوماً من تاريخ البيع.

### ح- الذمم الدائنة والمستحقات -

يتم الاعتراف بالالتزامات التي ستدفع في المستقبل مقابل بضاعة أو خدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير لها أو لم يتم إصدار هذه الفواتير ويتم تسديد الذمم الدائنة خلال الفترة ٣٠ - ٦٠ يوماً.

### ط- أساس إعداد قائمة التدفقات النقدية -

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة.

### ي- النقد وما في حكمه -

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يشمل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والشيكات برسم التحصيل قصيرة الأجل والودائع لدى البنوك.

### ك- مشاريع تحت التنفيذ -

يتم قيد المبالغ التي تتفق على إنشاء أو شراء الأصول الثابتة في بند مشاريع تحت التنفيذ حتى يصبح الأصل صالح للاستخدام حيث يتم تحويله إلى بند الأصول الثابتة.

### ل- موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل -

تظهر هذه الاستثمارات بالكلفة عند شرائها ويعاد تقييمها بالقيمة العادلة في نهاية السنة، وتقيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إعداد التقييم في بيان الدخل، وفي حال بيع هذه الاستثمارات أو جزء منها يتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في بيان الدخل.

(٣) الذمم المدينة

| ٣١ كانون الاول<br>٢٠٠٧ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٠٨ |
|------------------------|-------------------|
| دينار                  | دينار             |
| ٣٦,٠٦١                 | ٦٤,٩٤٤            |
| ٢٧٦,٧٦٠                | ٢٦٦,١٣٥           |
| ٥,٠٨٣                  | ٢٠,٣٤٦            |
| <u>٣١٧,٩٠٤</u>         | <u>٣٥١,٤٢٥</u>    |

ذمم محلية  
ذمم خارجية  
ذمم موظفين

(٤) بضاعة

| ٣١ كانون الاول<br>٢٠٠٧ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٠٨ |
|------------------------|-------------------|
| دينار                  | دينار             |
| ٤٤,٤٧٦                 | ٧٠,٩٢٢            |
| ٤٧,٣٩٦                 | ٥١,٦٩٦            |
| ٢١,١٢٣                 | ٣٢,٢٦٢            |
| ٥٢,٨٧٤                 | ٥٨,٥٨٦            |
| ٣٧,١٢٥                 | ٦٠,٤٤٠            |
| <u>٢٠٢,٩٩٤</u>         | <u>٢٧٣,٩٠٦</u>    |

بضاعة جاهزة  
مواد أولية  
مواد تعبئة وتغليف  
مستودع قطع الغيار  
بضاعة بالطريق

(٥) أرصدة مدينة أخرى

| ٣١ كانون الاول<br>٢٠٠٧ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٠٨ |
|------------------------|-------------------|
| دينار                  | دينار             |
| ٧,٢٥٨                  | ١٧,٣٥٢            |
| ٣,٠٠٠                  | ٢,٩١١             |
| ١٢,٨٤٢                 | ١٣,٩٤٠            |
| <u>٢٣,١٠٠</u>          | <u>٣٤,٢٠٣</u>     |

مصاريف مدفوعة مقدما  
تأمينات مستردة  
ضريبة مبيعات مدفوعة

(٦) موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

| ٣١ كانون الاول<br>٢٠٠٧ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٠٨ | عدد الاسهم | اسم الشركة                  |
|------------------------|-------------------|------------|-----------------------------|
| دينار                  | دينار             |            |                             |
| ١٦٩,٧٤٥                | ١٦٩,٧٤٥           | ٩٩,٨٥٠     | شركة الاردن الدولية للتأمين |
| ٢٤٨                    | ٢٤٨               | ٢٠٠        | الأردن الدولية للاستثمار    |
| <u>١٦٩,٩٩٣</u>         | <u>١٦٩,٩٩٣</u>    |            |                             |

(٧) موجودات ثابتة

الكلية:

| المجموع   | أثاث ومفروشات | أجهزة ومعدات | سيارات وبضائع | المرافق العامة | الات ومكينات | محطة توليد | مباني   | أراضي  |
|-----------|---------------|--------------|---------------|----------------|--------------|------------|---------|--------|
| دينار     | دينار         | دينار        | دينار         | دينار          | دينار        | دينار      | دينار   | دينار  |
| ١,٩٦٤,٨٩٢ | ١٤,١٧٠        | ٥٦,٣٥٤       | ٨٠,٥٨٢        | ١٤٨,٩٩٧        | ٨١٧,١٢٨      | ٣٠,٦٠٠     | ٦٦٩,٣٣٣ | ٩٧,٧٢٨ |
| ٣٨,٤٤٤    | ١,٤٨٨         | ٨,٤٤١        | ١٥,٦٨٠        | -              | ٩,٢٩٠        | -          | ٣,٥٤٥   | -      |
| (١٨,٨٦٠)  | -             | -            | -             | -              | (١٨,٨٦٠)     | -          | -       | -      |

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٨

إضافات

استبعادات

الاستهلاك المتراكم:

| ١,٩٨٤,٤٧٦ | ١٥,٦٥٨ | ٦٤,٧٩٥ | ٩٦,٢٦٢ | ١٤٨,٩٩٧ | ٨٥٧,٥٥٨  | ٣٠,٦٠٠ | ٦٧٢,٨٧٨ | ٩٧,٧٢٨ |
|-----------|--------|--------|--------|---------|----------|--------|---------|--------|
| ٣٤٢,٨٥٠   | ٩,٥٤٧  | ٣٦,٨٢٥ | ٥٥,٥٠٣ | ٢٦,٣٢٨  | ٧٤,٤٨٣   | ١٠,٨١٢ | ١٢٩,٣٥٢ | -      |
| ٤٠,٦٨٧    | ٧١٨    | ٢,٣٣٣  | ٤,٧٠٠  | ١,٤٩٢   | ٢١,٦٠٤   | ٦١٢    | ٩,٢٢٨   | -      |
| (١٦,٢٤٥)  | -      | -      | -      | -       | (١٦,٢٤٥) | -      | -       | -      |

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٨

مصرف الاستهلاك

استبعادات

الاستهلاك المتراكم كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

صافي القيمة الدفترية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

صافي القيمة الدفترية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

|           |        |        |        |         |         |        |         |        |
|-----------|--------|--------|--------|---------|---------|--------|---------|--------|
| ٣٦٧,٢٩٢   | ١٠,٢٦٥ | ٣٩,١٥٨ | ٦٠,٢٠٣ | ٢٧,٨٢٠  | ٧٩,٨٤٢  | ١١,٤٢٤ | ١٣٨,٥٨٠ | -      |
| ١,٦١٧,١٨٤ | ٥,٣٩٣  | ٢٥,٦٣٧ | ٣٦,٠٥٩ | ١٢١,١٧٧ | ٧٧٧,٧١٦ | ١٩,١٧٦ | ٥٣٤,٢٩٨ | ٩٧,٧٢٨ |
| ١,٦٢٢,٠٤٢ | ٤,٦٢٣  | ١٩,٥٢٩ | ٢٥,٠٧٩ | ١٢٢,٦٦٩ | ٧٩٢,٦٤٥ | ١٩,٧٨٨ | ٥٣٩,٩٨١ | ٩٧,٧٢٨ |

| <u>ذمم دائنة</u> (٨)   |                   |            |
|------------------------|-------------------|------------|
| ٣١ كانون الاول<br>٢٠٠٧ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٠٨ |            |
| دينار                  | دينار             |            |
| ٦٨,٠٦١                 | ٧٥,٣٢٦            | ذمم تجارية |
| ٨,٩٢٧                  | ٤,٥٤٧             | أخرى       |
| <u>٧٦,٩٨٨</u>          | <u>٧٩,٨٧٣</u>     |            |

| <u>المطلوب إلى أطراف ذات علاقة</u> (٩) |                   |                                  |
|----------------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| ٣١ كانون الاول<br>٢٠٠٧                 | ٣٠ حزيران<br>٢٠٠٨ | حجم التعامل<br>٣٠ حزيران<br>٢٠٠٨ |
| دينار                                  | دينار             | دينار                            |
| ٦,٣٤٥                                  | ٢,٠٨٥             | ٣,٢٣٥                            |
| ٥٣٠                                    | ٥٣٠               | -                                |
| (٥٦٥)                                  | (٥٦٥)             | -                                |
| ١,٧٩٩                                  | ٢,٠٥٤             | ٢٥٣                              |
| <u>٨,١٠٩</u>                           | <u>٤,١٠٤</u>      |                                  |
| اسم الشركة                             | طبيعة التعامل     |                                  |
| شركة الأردن الدولية للتأمين            | خدمات             |                                  |
| الأردن الدولية للاستثمارات السياحية    | خدمات             |                                  |
| المجموعة المتحدة للإدارة والاستشارات   | خدمات             |                                  |
| شركة فراج وشركاه                       | خدمات             |                                  |

| <u>أرصدة دائنة أخرى</u> (١٠) |                   |                                          |
|------------------------------|-------------------|------------------------------------------|
| ٣١ كانون الاول<br>٢٠٠٧       | ٣٠ حزيران<br>٢٠٠٨ |                                          |
| دينار                        | دينار             |                                          |
| ١,٥٠٥                        | ١,٨٦٩             | أمانات الضمان الاجتماعي                  |
| ٢,٣٤٢                        | ٦,٢٩١             | أمانات ضريبة الدخل والخدمات والمبيعات    |
| ٧,٩٦٧                        | ٥,٢٧٩             | مصاريف مستحقة                            |
| ٢٢٤                          | ٢٢٤               | مخصص أتعاب مستحقة                        |
| ١,٤٣٥                        | ١,٢٤٦             | رسوم البحث العلمي والتدريب المهني        |
| ١,٤٣٥                        | ١,٢٤٦             | رسوم الجامعات الأردنية                   |
| ١,٢٦٤                        | ١,٠٩٧             | صندوق دعم التعليم والتدريب المهني التقني |
| <u>١٦,١٧٢</u>                | <u>١٧,٢٥٢</u>     |                                          |

| <u>رأس المال المدفوع</u> (١١)                                                                                             |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| بلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع ٢,٣٦٦,٨١٥ دينار أردني تتمثل في ٢,٣٦٦,٨١٥ سهم، قيمة السهم الاسمية ١ دينار أردني. |  |

(١٢) تكلفة الإنتاج

| ٣٠ حزيران<br>٢٠٠٧ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٠٨ |                                      |
|-------------------|-------------------|--------------------------------------|
| دينار             | دينار             |                                      |
| ٩٨,٧٩٥            | ١١٦,٩٦٩           | المواد الأولية المستعملة في الإنتاج  |
| ٤٩,٤٠٠            | ٦٤,٧٦١            | مواد تعبئة وتغليف مستخدمة في الإنتاج |
| ٣٤,١٥٥            | ٤٣,٣٨٦            | رواتب وأجور                          |
| ٣,٤٤٣             | ٤,١٦٦             | حصة الشركة في الضمان الاجتماعي       |
| ٢٤,٠٣٧            | ٣٥,٢٦٥            | استهلاك الموجودات الثابتة            |
| ٦٠٦               | ٨٧٢               | صيانة لودر                           |
| ٢٨,١٤٠            | ٣٧,٤٤٦            | كهرباء ومياه                         |
| ١٧,٨٤٥            | ١٥,٣١٤            | مصاريف صيانة عامة                    |
| ١٠,٢٥٢            | ٧,٣٨٦             | وقود للأليات والمصنع                 |
| ٣,٣٩٣             | ١٥٦               | تأمين                                |
| -                 | ٦٩                | تنقلات                               |
| -                 | ٣,٢٦٣             | زيوت وشحوم                           |
| ١,٩١٨             | ٤,٢٦٥             | أخرى                                 |
| ٢٧١,٩٨٤           | ٣٣٣,٣١٨           |                                      |

(١٣) تكلفة مشتريات خارجية

| ٣٠ حزيران<br>٢٠٠٧ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٠٨ |                  |
|-------------------|-------------------|------------------|
| دينار             | دينار             |                  |
| -                 | ٦٤,٩٢٤            | * مشتريات خارجية |
| -                 | ٦٤,٩٢٤            |                  |

\* عبارة عن مشتريات تم شراؤها من الخارج وبيعها فوراً بدون دخولها في مرحلة الإنتاج.

(١٤) مصاريف البيع والتوزيع

| ٣٠ حزيران<br>٢٠٠٧ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٠٨ |                  |
|-------------------|-------------------|------------------|
| دينار             | دينار             |                  |
| ١١٦,٧١٩           | ٤٣,١٤٨            | أجور نقل         |
| ٧٠١               | ٦١٠               | تسويق            |
| ١٧,٠٠٩            | ٩,٠٦٠             | رسوم ورخص وتخليص |
| ٢,١٣٥             | -                 | خصم مسموح به     |
| ١,١٢٣             | ٦٤٩               | أخرى             |
| ١٣٧,٦٨٧           | ٥٣,٤٦٧            |                  |

(١٥) مصاريف إدارية وعمومية

| ٣٠ حزيران<br>٢٠٠٧ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٠٨ |                                 |
|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| دينار             | دينار             |                                 |
| ٢١,٧٥٩            | ٢٩,٤٢٢            | رواتب وأجور                     |
| ٢,١٨٠             | ٣,٠٤٧             | الضمان الاجتماعي                |
| ٧٥٠               | ٣,٢٠٠             | تنقلات أعضاء مجلس الإدارة       |
| ٣,٨٨٣             | ٥,٤٢٢             | استهلاك الموجودات الثابتة       |
| ٢,٧٥٠             | ٢,٢٠٤             | رسوم وضرائب ورخص                |
| ١,٦٨٨             | ٢,١٨٨             | بريد وهاتف وفاكس                |
| ٤,٧٣٤             | ٦,١٢٠             | التأمين الصحي والحياة           |
| ٦٣٨               | ٧٣١               | دعاية وإعلان                    |
| ٣,٥٦٠             | ٦,٩٦٨             | إيجار                           |
| ١,٤٠٧             | ١,٨٩٤             | صيانة عامة ولوازم أجهزة الإدارة |
| ٣,٩١٠             | ٣,٧٩٨             | صيانة ووقود سيارات              |
| ٦٠٠               | ٨٥٠               | أتعاب مهنية                     |
| ١,٥٥٦             | ٩١٤               | قرطاسية ومطبوعات                |
| ٩١٠               | ٦٤٥               | مياه وكهرباء                    |
| ٣٠٧               | ٥٧١               | ضيافة                           |
| ٢٣٩               | ١٧٤               | بدل تنقلات                      |
| ٦٨٧               | ٥٠١               | مصاريف بنكية                    |
| ٨٥٥               | ٢٠١               | تأمينات                         |
| ١,٥٤٨             | ٣,٦٣٠             | أخرى                            |
| <u>٥٣,٩٦١</u>     | <u>٧٢,٤٨٠</u>     |                                 |

(١٦) الالتزامات المحتملة

تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة الكفالات الصادرة من البنوك لصالح الغير وفيما يلي بيان بالبنوك التي قامت بإصدار الكفالات :-

دينار اردني

١٩,٢٣٣

البنك الاردني للاستثمار والتمويل

(١٧) 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 .

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 الفترة 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.

#### (١٨) القيمة العادلة

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

#### (١٩) التقديرات المحاسبية

تقديرات الإدارة الخاصة بتطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي لها أثر هام على البيانات المالية والتقديرات المرتبطة بمخاطر هامة لتعديلات جوهرية في السنة اللاحقة والتي تتكون بشكل رئيسي من تقديرات القيمة القابلة للاسترداد للقيمة المتبقية، وكذلك تقديرات الأعمار الإنتاجية للموجودات الثابتة للسنة السابقة.

#### (٢٠) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة حتى تتناسب مع أرقام المقارنة للفترة الحالية.