

F.S - JOIR - 21 - 2 - 2006

شركة الموارد الصناعية الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
البيانات المالية للسنة المنتهية في
٣١ كانون الاول ٢٠٠٥
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

١



شركة الموارد الصناعية الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ كانون الاول ٢٠٠٥

جدول المحتويات

تقرير مدقق الحسابات المستقل

بيان

أ

الميزانية العامة

ب

بيان الدخل

ج

بيان التغييرات في حقوق المساهمين

د

بيان التدفقات النقدية

صفحة

ايضاحات حول البيانات المالية

٢٧-٣٨



Certified Public Accountants & Consultants

غاوي لتدقيق الحسابات

محاسبون قانونيون معتمدون ومستشارون



العبدلي - حي جبل الحسين
الرازي - ساحة الخوري رقم ٩٦
الاول - مكتب رقم ٦
٨١١ عمان ١١١١١ الأردن
٠٩٦٢٦١٥٦٧٢٠٥
٠٩٦٢٦١٥٦٧٢٠٦

تقرير مدقق الحسابات المستقل

الهيئة العامة لساهمي

الوارد الصناعية الاردنية م.ع.م

ن - المملكة الأردنية الهاشمية

غ ت/م/١٠١

ندقمنا بتدقيق الميزانية العامة المرفقة لشركة الموارد الصناعية الأردنية (شركة مساهمة عامة ودية) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المنتهية في التاريخ المذكور أن هذه البيانات المالية هي مسؤولية ادارة الشركة . وان مسؤوليتنا هي ابداء حولها اعتمادا على التدقيق الذي نقوم به. هذا وقد حصلنا على المعلومات والايضاحات التي رأيناها رية لأداء مهمتنا وكنا قد دققنا البيانات المالية للشركة للعام ٢٠٠٤ واصدرنا تقريرنا حولها بتاريخ باط ٢٠٠٥ .

ند اجرينا تدقيقنا وفقا للمعايير الدولية للتدقيق . وتتطلب هذه المعايير أن نقوم بتخطيط وانجاز يق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أي خطأ جوهري ويشمل التدقيق على أساس اختباري للبيانات المؤيدة للمبالغ في البيانات المالية وللإفصاح فيها . كما يشمل تقييمنا في المالية المتبعة والتقديرات الهامة التي وضعتها الادارة وتقييمنا للعرض الاجمالي للبيانات المالية . وفي دنا أن تدقيقنا يوفر اساسا معقولا للرأي الذي نبديه .



Tel:+962 6 5657205 Fax:+962 6 5657206 P.O Box 811 Amman 11118 Jordan Jebel Al- Hussein Quarter- Al-Ab
Al -Razi Street, Hotari Bldg.No.96 1st Floor, Office No.6E-Mail : glghawi@go.com Jo Web Site www.ghawi



في رأينا . أن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة . من كافة النواحي الجوهرية الوضع المالي لشركة الموارد الصناعية الأردنية م.ع.م. كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للقانون ولعابيير التقارير المالية الدولية . ونقترح على الهيئة العامة للمساهمين المصادقة على هذه البيانات المالية كما وردت من مجلس الإدارة .

تحتفظ الشركة بسجلات حسابية منظمة بصورة اصولية . وهي متفقة مع البيانات المالية المرفقة مع البيانات الواردة في تقرير مجلس الادارة .

- كما هو وارد في الإيضاح (رقم ٢.د) المرفق في البيانات المالية لم يتم دمج البيانات المالية للشركة التابعة شركة الموارد الدولية - معفاة والتي تمتلك شركة الموارد الصناعية الأردنية ٩٩,٩٩% من رأس مالها وذلك حسب متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ فقرة ١٣. ب والتي تسمح بعدم الدمج عند تقييد ومنع تحويل العملة الاجنبية إلى الشركة الأم .

عن مؤسسة غاوي لتدقيق الحسابات
أعضاء، مستقلين في مجموعة بيكر تيلي أنترناشيونال

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٩ / شباط / ٢٠٠٦

الدكتور جورج لطفي غاوي
محاسب قانوني معتمد - فئة (أ)
إجازة رقم (١٣٣)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
شركة الموارد الصناعية الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

- ۲۲ -



بيان (ب)

شركة الموارد الصناعية الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان الدخل

للسنة المنتهية في
٣١ كانون الأول

٢٠٠٤	٢٠٠٥	ايضاح
دينار	دينار	
٥,١٨٩,١٦٣	٥,٤٩١,٣٤٣	١٩
٧٦,٩٤٦	٢٣٤,٣١٣	
٤,٣٧٥,٦٦٣	٤,٦٢٥,٦١٨	١٨
(٢٣٤,٣١٣)	(٢٠٥,٦٥٨)	
٤,٢١٨,٢٩٦	٤,٦٥٤,٢٧٣	
٩٧٠,٨٦٧	٨٣٧,٠٧٠	
(٥٣,٢١٠)	(٤١,٤٩١)	٢٠
(٤٧٠,٨١٦)	(٤٧٨,٤٠٩)	٢١
(١٧٣,١٧١)	(٦٨,١٠٣)	
٢٧٣,٦٧٠	٢٤٩,٠٦٧	
٤٠٥,٣٩٧	١,٧٩٩	٢٢
٦٧٩,٠٦٧	٢٥٠,٨٦٦	
(٦,٧٩١)	(٢,٥٠٩)	
(٦,٧٩١)	(٢,٥٠٩)	
(٥,٩٧٦)	(٢,٢٠٨)	
٦٥٩,٥٠٩	٢٤٣,٦٤٠	
٠,٠٧٣	٠,٠٢١	
٩,٠٠٠,٠٠٠	١١,٦٢٥,٠٠٠	

المبيعات

تكلفة المبيعات :

بضاعة تامة الصنع في اول السنة

يضاف : تكلفة الانتاج

ينزل : بضاعة تامة الصنع في نهاية السنة

تكلفة المبيعات

اجمالي ربح العمليات

ينزل : مصاريف البيع والتوزيع

مصاريف ادارية وعمومية

مصاريف مالية وفوائد وعمولات بنكية

الربح من العمليات

ايرادات غير متكررة وايرادات اخرى

ربح السنة قبل الرسوم

رسوم الجامعات الاردنية

رسوم البحث العلمي والتدريب المهني

رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني

صافي ربح السنة

الربح للسهم الواحد

المعدل المرجح لعدد الاسهم خلال السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

بيان (ج)

شركة الموارد الصناعية الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التغيرات في حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

المجموع	الأرباح الدورية	احتياطي اجباري	احتياطي علاوة إصدار	رأس المال	عام ٢٠٠٥
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	رصيد بداية السنة
١٢,٦٩٣,٩٩٤	٦٤٠,٨٢٢	٤٧٨,١٧٢	١,٥٧٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال (إيضاح ١٦)
٢,٤٣٧,٥٠٠	-	-	(٨١٢,٥٠٠)	٣,٢٥٠,٠٠٠	صافي ربح السنة - بيان (ب)
٢٤٣,٦٤٠	٢٤٣,٦٤٠	-	-	-	المقتطع للاحتياطي الاجباري
-	(٢٥,٠٨٧)	٢٥,٠٨٧	-	-	تعديل الأرباح المدوره في بداية السنة (إيضاح ١٧)
٧,٥٣٧	٧,٥٣٧	-	-	-	رصيد نهاية السنة
١٥,٣٨٢,٦٧١	٨٦٦,٩١٢	٥٠٣,٢٥٩	٧٦٢,٥٠٠	١٣,٢٥٠,٠٠٠	
١٠,٤٥٩,٣٢٩	٤٩,٠٧٤	٤١٠,٢٦٥	٢,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	عام ٢٠٠٤
١,٥٧٥,٠٠٠	-	-	(٤٢٥,٠٠٠)	٢,٠٠٠,٠٠٠	رصيد بداية السنة
٦٥٩,٥٠٩	٦٥٩,٥٠٩	-	-	-	زيادة رأس المال
-	(٦٧,٩٠٧)	٦٧,٩٠٧	-	-	صافي ربح السنة - بيان (ب)
١٤٦	١٤٦	-	-	-	المقتطع للاحتياطي الاجباري
١٢,٦٩٣,٩٩٤	٦٤٠,٨٢٢	٤٧٨,١٧٢	١,٥٧٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	تعديل الأرباح المدوره في بداية السنة
					رصيد نهاية السنة



بيان (د)

شركة الموارد الصناعية الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول	٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار	
٦٧٩,٠٦٧	٢٥٠,٨٦٦	
٢٨٨,٥٧٨	١٧,٤٥٨	
٤٢٥,٠٠٠	(٨١٢,٥٠٠)	
١٧٣,١٧١	٦٨,١٠٣	
(٤٠٥,٣٩٧)	-	
١,١٦٠,٤١٩	(٤٧٦,٠٧٣)	
(٢,٢٧٧,٣٥٦)	(٥٥٩,٢٢٢)	
(٥٨٥,٥٦٠)	٣٧٧,٥٣١	
٣٥٨	(٢٢,٠٦٠)	
١,١٩٩	١,١٤٢	
٥١٢,٩٣٠	٧٥	
٧,٠٥٦	(١٨٥,٣٠٢)	
(٣١٢,٦٥٢)	(١٦,٩١٢)	
(١,٤٩٣,٦٠٦)	(٨٨٠,٨٢١)	
(١٧٣,١٧١)	(١٣٣,٢٧٩)	
(١,٦٦٦,٧٧٧)	(١,٠١٤,١٠٠)	
(١٤,١٤١)	(٢٧,٨٢٢)	
(١٤,١٤١)	(٢٧,٨٢٢)	
(٢٤٠,٣٣٧)	١٨,٥٤٩	
٤٣٥,٢١٤	(٨٨,٣٩٧)	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٣,٢٥٠,٠٠٠	
(٢٠١,٧٠٩)	(٢,١٢٠,٦٧٨)	
(٣١٥,٠٠٠)	-	
١٤٦	-	
١,٦٧٨,٣١٤	١,٠٥٩,٤٧٤	
(٢,٦٠٤)	(١٧,٥٥٢)	
٩,٦٠١	٦,٩٩٧	
٦,٩٩٧	٢٤,٥٤٩	

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
صافي ربح السنة . بيان (ب)

التعديلات :

استهلاكات وإطفاءات

خصم الاصدار

مصاريف فوائد

أرباح بيع موجودات ثابتة

التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التشغيل قبل التغير

في بنود رأس المال العامل

(الزيادة) في الدينين

النقص (الزيادة) في البضاعة

(الزيادة) (النقص) في قطع الغيار

(النقص) في مصاريف مدفوعة مقدما

النقص في تأمينات اعتمادات وأخرى مستردة

(النقص) الزيادة في الدائنين وأرصدة دائنة أخرى

(النقص) في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة

التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التشغيل قبل الفوائد

الفوائد المدفوعة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :

شراء موجودات ثابتة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :

الزيادة (النقص) بنوك دائنة

(النقص) الزيادة في أوراق وشيكات للدفع

الزيادة في رأس المال

(النقص) في القروض

تسديد أسناد القرض

تعديل الخسائر / الأرباح في بداية السنة

صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل

صافي الزيادة (النقص) في نقد في الصندوق ولدى البنوك

نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة

نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

شركة الموارد الصناعية الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول البيانات المالية

م-م

أ- تأسست شركة الموارد الصناعية الأردنية م.ع.م وسجلت كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (٢١١) بتاريخ ٢٢ تشرين الاول ١٩٩١. ان عمان هي مركز الشركة ويجوز فتح فروع او وكالات لها داخل المملكة الاردنية الهاشمية وخارجها وقد تمت موافقة مراقب الشركات على شروع الشركة بأعمالها اعتباراً من اول اذار ١٩٩٢ .

ب- ان غايات الشركة هي :

- ١ - تصنيع و انتاج الزيوت النباتية ومشتقاتها للاستهلاك البشري والاعراض الصناعية وتسويقها .
- ٢ - استيراد وتصدير المواد الاولية اللازمة لهذه الصناعات وتوابعها .

وللشركة في سبيل تحقيق اغراضها مباشرة القيام بجميع الاعمال الاستثمارية التي تستلزمها اعمالها ومصالحها من بيع وشراء وتملك ووساطة واقراض واقتراض ورهن وارتهان وطباعة وقص وتشكيل اللعب الكرتونية .

ج- بلغ عدد العاملين في الشركة (٩٩) موظفاً كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ .

د- تم اقرار البيانات المالية من قبل مجلس ادارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٨ شباط ٢٠٠٦ وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين عليها .

ملخص لأهم الاسس المحاسبية

أ- أسس اعداد البيانات المالية :-

تم اعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن والتفسيرات الصادرة حولها .

ب- البضاعة :-

تُسعر المواد الاولية ومواد التعبئة والبضاعة الجاهزة والبضاعة غير تامة الصنع بالكلفة على أساس الوارد أولاً صادر أولاً . او بصافي القيمة التحصيلية .

ج- الموجودات الثابتة :-

تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة وتستهلك بطريقة القسط الثابت بنسب سنوية تتراوح بين ٢-١٠٠ ٪ .

د- الاستثمارات في شركات تابعة وزميلة

تظهر الاستثمارات في حصص الشركات التابعة والزميلة والتي تزيد نسبة مساهمة الشركة في رأسمالها عن ٢٠ ٪ بحصة الشركة من صافي حقوق الملكية لتلك الشركات .

هـ- حسب متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) فقرة (١٣- ب) التي تنص على ما يلي، (عدم دمج البيانات المالية للشركة التابعة في حال ان الشركة التابعة تقع تحت وطأة قيود تمنعها من تحويل العملة الى الشركة الأم) ، ولهذا لم يتم دمج البيانات المالية لشركة الموارد الصناعية الدولية (معضاة) التي تزيد حصة الشركة فيها عن ٥٠ ٪ من رأسمالها في البيانات المالية للعامين ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ بسبب عدم ممارسة الشركة لاية عمليات ينتج عنها ايرادات او مصاريف خلال العامين ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ .

هـ. المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية في نهاية السنة المالية الى الدينار الاردني باستخدام متوسط الاسعار السائدة بتاريخ نهاية السنة المالية . في حين يتم تحويل الايرادات والمصروفات بالعملة الأجنبية الى الدينار الاردني باستخدام الاسعار السائدة بتاريخ حدوث تلك العمليات . هذا وتظهر فروقات العملة ضمن بند صافي ايرادات اخرى في بيان الدخل المرفق .

و. الادوات المالية

ان المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ (الادوات المالية) يتطلب الافصاح عن بعض الامور المالية ضمن الميزانية العامة . ويحدد المعلومات التي يجب الافصاح عنها والمتعلقة بالادوات المالية داخل وخارج البيانات المالية .

ان الادوات المالية تتمثل في عقود الشركة التي ينتج عنها موجودات مالية او مطلوبات مالية او اوراق مالية في شركة اخرى .

٣. نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٦,٥٤٤	١٤,٩٣٠
١٧٤	٢,٨٩٨
-	٦,٥٦٧
٢٧٩	١٥٤
<u>٦,٩٩٧</u>	<u>٢٤,٥٤٩</u>

نقد وشيكات في الصندوق
البنك الاهلي الاردني
البنك العربي
بنك الاسكان للتجارة والتمويل

٤. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٣,٣٤٨,٨٣٨	٢,٣٩٠,٦٨٨
٦,٢٣١,٤٨٧	٧,٧٧١,٦٩٣
٢٩,٨١٧	٩٦,٥٢٧
٣٤٨	١,٠٧٧
٥٥	٥٥
<u>١٩,٥٥٣</u>	<u>١٤,٥٧٦</u>
٩,٦٣٠,٠٩٨	١٠,٢٧٤,٦١٦
(١١,٢٦٣)	(١١,٢٦٣)
<u>٩,٦١٨,٨٣٥</u>	<u>١٠,٢٦٣,٣٥٣</u>

شركة المدائن الصناعية ذ.م.م
شركات تابعة وزميلة
مدينون تجاريون
ذمم موظفين
ذمم مساهمين
ذمم متفرقة (شركات خدمية)

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

٥. بضاعة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٢٣٤,٣١٣	٢٠٥,٦٥٨
١٤٢,٦٩٨	٩٩,٧٠٢
٣٨٨,٩٨٢	٨٨,٤٢٩
٢٠,٩٥٩	١٥,٦٣٢
<u>٧٨٦,٩٥٢</u>	<u>٤٠٩,٤٢١</u>

بضاعة جاهزة
بضاعة غير تامة الصنع
مواد أولية
مواد تعبئة

٦. قطع غيار

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٣١١,٤٠٤	٣٢٦,٨٦٧
٥,٦٤٤	١٢,٢٤١
<u>٣١٧,٠٤٨</u>	<u>٣٣٩,١٠٨</u>

قطع غيار
قطع غيار في الطريق

٧. مصاريف مدفوعة مقدما

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
١,٠٢٥	٤٧٩
٩,٤١١	٩,٢٩٤
٢,٠٤٣	١,٠٤٩
١,١٢٥	١,٦٤٠
<u>١٣,٦٠٤</u>	<u>١٢,٤٦٢</u>

عمولات تسهيلات بنكية
رسوم تأمين
صيانة وتصليلات
أخرى



٨ - تأميمات اعتمادات وأخرى مستردة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٨٢,٥٤٦	-
٨,٣٤٠	٨,٣٤٠
٨٩٠	٨١٥
٩١,٧٧٦	٩,١٥٥

تأميمات اعتمادات

كهرباء ومياه

هاتف

٩ - استثمارات في شركات تابعة وزميلة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		عدد	الأسهم
٢٠٠٤	٢٠٠٥	سهم	
دينار	دينار		
١,١٠٠	١,١٠٠	١,١٠٠	*
٦,٢٤٧,٢٥٠	٦,٢٤٧,٢٥٠	٦,٢٤٧,٢٥٠	* *
٥٠٠	-	-	
٦,٢٤٨,٨٥٠	٦,٢٤٨,٣٥٠		

شركة الموارد للتنمية والاستثمار م.ع.م

شركة الموارد الصناعية الدولية (مفاه)

شركة المدائن الصناعية

- * إن ١,٠٠٠ سهم من أسهم شركة الموارد للتنمية والاستثمار محجوزة مقابل عضوية مجلس الإدارة .
- * * إن ١,٠٠٠,٠٠٠ سهم من أسهم شركة الموارد الدولية (المفاه) محجوزة مقابل قرض من بنك الاسكان .

ان تفصيل هذا البند هي كما يلي :

المجموع	المجموع	مطلة	مزان	مخبرية	وأدوات	أجهزة	أثاث	وساكنات	مباني	أراضي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧,٢٤١,٤١٦	٧,٠٧٧,٣٤٨	٣٢,٤٧٢	٤٢,٧٦٠	٦٣,١٦٩	٧١,٧٨٣	١٤٨,٨٨٧	٩٢,٢٥٤	٥,١٣٦,٣٣٤	١,٢١٢,٥٩٩	١٧٤,٠٦٨
٢٧,٨٢٢	٢٧,٨٢٢	-	-	-	١,٨٠٨	-	٥٩	٢٥,٤٥٢	٥٠٣	-
(٨٤,٤٨٥)	(٨٤,٤٨٥)	-	-	-	(٤,٠٣١)	-	(١٧)	-	-	-
٧,١٨٤,٧٥٣	٧,٠١٠,٦٨٥	٣٢,٤٧٢	٤٢,٧٦٠	٦٣,١٦٩	٦٩,٥٦٠	١٤٨,٨٨٧	٩٢,٢٩٦	٥,١٦٢,٠٨٦	١,٢١٣,٠٥٢	١٧٤,٠٦٨
٢,٧٩٩,٤١١	٢,٧٩٩,٤١١	٢٥,٩١٠	١٦,٦٠٠	٣٤,٨١٨	٧١,٦٦٩	٤٨,٩٧١	٩٢,٢٥٣	١,٧٨٦,٩٨٥	٤٨٣,٠٧٧	-
٣,٢٠٣,٩٠٠	٣,٢٠٣,٩٠٠	٦,٥٦٠	٢٦,١٥٩	٢٨,٣٤٩	١,٨٠٣	٦٧,١٦٠	٥٩	٢,٦٥٥,٢١١	٤١٠,٨٩٤	-
(٨٤,٤٧٩)	(٨٤,٤٧٩)	-	-	-	(٤,٠٢٥)	-	(١٧)	-	-	-
٥,٨٨٨,٨٣٢	٥,٨٨٨,٨٣٢	٣٢,٤٧٠	٤٢,٧٥٩	٦٣,١٦٧	٦٩,٤٤٧	١١٦,١٣١	٩٢,٢٩٥	٤,٤٤٢,١٩٦	٨١٣,٩٧١	-
١,٢٩٥,٩٢١	١,١٢١,٨٥٣	٢	١	٢	١١٣	٣٢,٧٥٦	١	٧١٩,٨٩٠	٣٦٩,٠٨١	١٧٤,٠٦٨
٤,٤٧٢,٠٠٥	٤,٢٩٧,٩٣٧	٦,٥٦٢	٢٦,١٦٠	٢٨,٣٥١	١١٤	٩٩,٩١٦	٥	٢,٣١٩,٤٤٩	٧٧٩,٤٧٢	١٧٤,٠٦٨



١١ - بنوك دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٩٩,٩١١	-
٢,١٩٥	٥٨,٧٦٨
٢٣,٣٦٧	-
١٢٥,٤٧٣	٥٨,٧٦٨

البنك الاهلي الاردني
بنك الاسكان للتجارة والتمويل
البنك العربي

١٢ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
١,٠٢١,٢٢٥	٨٤٠,٢٢٥
١٤١,٠٣٢	١٣١,١٦٠
١٤,٤١٤	١٤,٣١٢
٢,٤٤٥	٩,٧٣٦
١,٦٤٧	٣,٠٢٧
٥,٦٣٤	٧,١٥٥
٣١,٦٩٦	١٧,٩٠٥
٣١,٦٩٦	٣٤,٢٠٥
٥,٩٧٦	٨,١٨٤
٣,٨٩٢	٨,٤٤٦
١,٢٥٩,٦٥٧	١,٠٧٤,٣٥٥

شركة الموارد للتنمية والاستثمار م.ع.م
موردون
أرباح موزعة غير مدفوعة
أمانات الضريبة العامة على المبيعات
أمانات ضريبة الدخل - موظفين
أمانات ضمان اجتماعي
رسوم دعم البحث العلمي والتدريب المهني
رسوم الجامعات
رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
ذمة أعضاء مجلس الادارة

١٣ - مصاريف مستحقة وغير مدفوعة

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٦٠٠	٣٧٦
١١,٥٩٨	٦,٦٩٢
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠
١١,٧٨٢	-
٢٦,٤٨٠	٩,٥٦٨

هاتف
كهرباء ومياه
أتعاب مهنية
مصاريف على المشتريات

١٤ - القروض

أ - قرض البنك الاهلي الاردني :

بلغ رصيد القرض والفوائد المستحقة عليه كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ مبلغ (٢,٧٢٢,٨٥٩) دولار امريكي علماً بأن أصل القرض بعد اتفاقية التسوية بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠٠٥ يبلغ (٢,٨٢١,٠٠٠) دولار امريكي يتم تسديده بموجب اقساط شهرية متساوية ومتتالية عددها ١٣٢ قسطاً اعتباراً من ٣١ تموز ٢٠٠٥ قيمة كل قسط (٢١,٥٠٠) دولار امريكي بنسبة فائدة ٤% .

ما زالت الضمانات المقدمة كما هي بعد التسوية وهي رهن عقاري من الدرجة الأولى على مبنى الادارة والأحماض وكفالة الشركة .

ب - قرض بنك الاسكان للتجارة والتمويل :

بلغ رصيد القرض والفوائد المستحقة عليه كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ مبلغ (٢٠٢,٤٣٢) دولار امريكي علماً بأن أصل القرض (٦٧٥,٠٠٠) دولار امريكي يتم تسديده بموجب ٦٠ قسط شهري قيمة كل قسط ١١,٢٥٠ دولار امريكي اعتباراً من ١ تموز ٢٠٠٣ .

ان الضمانات المقدمة تتمثل في حجز مليون سهم من اسهم الشركة في شركة الموارد الصناعية الدولية (معضاه) ذات مسؤولية محدودة .

١٥ - رأس المال

وافق وزير الصناعة والتجارة بتاريخ ١٢ أيار ٢٠٠٥ على قرار الهيئة العامة غير العادي في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٣ أيار ٢٠٠٥ والذي تقر فيه زيادة رأسمال الشركة من (١٠,٠٠٠,٠٠٠) دينار ليصبح (١٣,٢٥٠,٠٠٠) دينار وذلك عن طريق طرح (٣,٢٥٠,٠٠٠) سهم للاكتتاب الخاص للمساهمين القدامى بقيمة ٧٥٠ فلساً للسهم الواحد والفرق البالغ ٢٥٠ فلساً لكل سهم فقد تم تخفيضه من علاوة الاصدار .

١٦ - علاوة إصدار

تم تسديد كامل الزيادة في رأسمال الشركة والبالغ (٣,٢٥٠,٠٠٠) دينار / سهم بقيمة ٧٥٠ فلساً للسهم الواحد أي بخمسة اصدار ٢٥٠ فلساً للسهم الواحد وقد تم تنزيل الجزء المخصوم والبالغ (٨١٢,٥٠٠) دينار من علاوة الاصدار .

١٧ - الأرباح المدورة

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة المنتهية في
٣١ كانون الأول

٢٠٠٥

دينار

٦٤٠,٨٢٢

صيد أول السنة

٨,٠٢٨

(٤٩١)

٧,٥٣٧

ديات حصة الشركة في الضمان الاجتماعي عن سنة سابقة

سوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني عن العام ٢٠٠٣

٢٤٣,٦٤٠

(٢٥,٠٨٧)

٨٦٦,٩١٢

في ربح السنة

تقطع من الربح الاحتياطي الاجباري



١٨. تكلفة الانتاج

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٧٦,١٤٠	٣٨٨,٩٨٢
٣,٩٠٣,٣٢٧	٣,٣٤٦,٩٠٩
(٣٨٨,٩٨٢)	(٨٨,٤٢٩)
٣,٥٩٠,٤٨٥	٣,٦٤٧,٤٦٢
٢,٩٧٣	٢٠,٩٥٩
١٠٩,٩٣٠	٩٧,٢٢٢
(٢٠,٩٥٩)	(١٥,٦٣٢)
٩١,٩٤٤	١٠٢,٥٤٩
٣,٦٨٢,٤٢٩	٣,٧٥٠,٠١١
١٩٥,١٩٠	٢٢٦,١٨١
١٩,٩٧٨	٢٣,٦٦١
٢١٥,١٦٨	٢٤٩,٨٤٢
٧٧,٩٤٥	٧٣,٤٠٠
٧,٥٥٣	٦,٩٩٣
١٠٣,٥٠٩	١٣٢,٠٥٠
٣,٥٢٣	٤,٤١٢
٢٣٦	٨٨
١٥٢,٠٤٥	٢٨٤,٤٧٩
١,١٣٨	٩٨٦
٤,٩٦٧	٣,٥٥٧
٣٥٠,٩١٦	٥٠٥,٩٦٥
٢٢٤,٥٠٧	٧٦,٨٠٤
٤٥,٣٤١	١٤٢,٦٩٨
(١٤٢,٦٩٨)	(٩٩,٧٠٢)
٤,٣٧٥,٦٦٣	٤,٦٢٥,٦١٨

المواد المستعملة في الانتاج :

مواد أولية موجودة في بداية السنة

مشتريات مواد أولية

مواد أولية موجودة في نهاية السنة

المواد الأولية المستعملة في الانتاج

مواد تعبئة وتغليف موجودة في بداية السنة

مشتريات مواد تعبئة وتغليف

مواد تعبئة وتغليف موجودة في نهاية السنة

مواد التعبئة والتغليف المستعملة في الانتاج

مجموع المواد المستعملة في الانتاج

رواتب وأجور

حصة الشركة في الضمان الاجتماعي

مصاريف صناعية أخرى :

صيانة وتصلحات

رسوم التأمين

كهرباء ومياه

مصاريف مختبر

فحص وتنقية

محروقات

نظافة

مصاريف أخرى

مجموع المصاريف الصناعية الاخرى

استهلاك الموجودات الثابتة

بضاعة غير تامة الصنع في بداية السنة

بضاعة غير تامة الصنع في نهاية السنة

مجموع تكلفة الانتاج

١٩. المبيعات

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٤,١٠٧,٦٩٢	٤,٦٨٩,٧١٦
١,٠٨١,٤٧١	٨٠١,٦٢٧
٥,١٨٩,١٦٣	٥,٤٩١,٣٤٣

مبيعات محلية

مبيعات خارجية

٢٠ - مصاريف البيع والتوزيع

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٣,٢٠٢	٩٢٩	مصاريف تسويق
٦,٢٤٦	١,٩٣٥	رسوم ورخص
٢٩,٠١٤	٢٧,٦٦٣	أجور نقل وعتالة
٣,٩٣١	٢,٨١٠	هواند وعمولات بنكية
١٠,٨١٧	٨,١٥٤	رسوم تخليص وتأمين
٥٣,٢١٠	٤١,٤٩١	

٢١ - مصاريف إدارية وعمومية

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٢٧٩,١٨٣	٣٠٣,٥٩١	رواتب وأجور
٢٩,٤٥٧	٣٣,٢٠٠	حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
٩,٠٨٠	٩,٩٢٣	بريد وهاتف وفاكس
٣,٦٤٣	٤,٦٦٩	وقود سيارات
٣,٦٤٧	٣,٢٧٤	قرطاسية ومطبوعات
٣,٥٥٩	١,٩٢٦	نشر وإعلان
٤,٠٤٠	٧,٤٠٤	صيانة وتصليلات
٢,٢٣٤	٣,٠٩٧	كهرباء ومياه ومحروقات
٥٦	٤٦	صحف ومجلات
١,٠٩٠	١,٠٠٥	تنظيفات
١,٤٩٣	١,٨٦٨	ضيافة
٢٩,١١١	٣٦,٨١٤	رسوم ورخص وعطاءات
١٢,٣٣٩	٥,٥٥٦	مصاريف سيارات
٥,٠٠٠	٥,٠٤٠	أتعاب مهنية
٢,١٠٠	٣,٨٤٢	أتعاب محاماه
٤,٠٩٨	٢,٩٣٩	رسوم تأمين
٤٩١	٣٩٥	مصاريف عطاءات
١,٥٤١	٥٠٠	مواصلات داخلية
١,٩٩٨	٧٨	فروقات عملة
١٦٧	٦٣٢	رسوم طوابع وارادات
٦,٩٠٠	٧,٥٩٠	أتعاب استشارات
٥,٠٠٠	١٩,٨٠٠	تنقلات اعضاء مجلس الادارة
٤٨٢	٨٠	سفر وانتداب
٦٤,٠٧١	٢٥,١٣٤	مصاريف طبية
٣٦	٦	استهلاك موجودات ثابتة
٤٧٠,٨١٦	٤٧٨,٤٠٩	مصاريف أخرى



الموارد

٢٢ - إيرادات غير متكررة وإيرادات أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٤٠٥,٣٩٧	-
-	١,٧٩٩
٤٠٥,٣٩٧	١,٧٩٩

أرباح بيع موجودات ثابتة
إيرادات متنوعة

٢٣ - أطراف ذات علاقة

يتكون هذا البند مما يلي:

الرصيد كما في ٣١ كانون الاول	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٣,٣٤٨,٨٣٨	٢,٣٩٠,٦٨٨
٦,٢٣١,٣٦٤	٧,٧٧١,٦٩٣
١٢٣	١٢٣
(١,٠٢١,٢٢٥)	(٨٤٠,٢٢٥)
٨,٥٥٩,١٠٠	٩,٣٢٢,٢٧٩

شركة المدائن الصناعية ذ.م.م
شركة الموارد الصناعية الدولية (مغفأة) ذ.م.م
شركة الموارد الصناعية الأوكرانية - اوكرانيا
شركة الموارد للتنمية والاستثمار م.ع.م

- بلغت قيمة مبيعات الاحماض الدهنية لشركة المدائن الصناعية ذ.م.م وهي شركة ذات علاقة حوالي (٤,١٠٣,٨٧٦) دينار خلال عام ٢٠٠٥ .

٢٤. الوضع الضريبي .

لم تكون الشركة أية مخصصات لضريبة الدخل بسبب وجود خسائر عن سنوات سابقة وهي مقبولة ضريبياً حسب رأي مجلس ادارة الشركة والمستشار الضريبي للشركة .

٢٥. الربح للسهم الواحد .

يتم احتساب الربح للسهم الواحد بقسمة صافي الربح للعام على المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال العام .

٢٦. التزامات ممكن أن تطراً .

كان على الشركة بتاريخ الميزانية العامة التزامات ممكن أن تطراً تتمثل في كفالات قيمتها (٣٣,٠٠٠) دينار لا يوجد عليها تأمينات .

٢٧. الادوات المالية .

أ - القيمة العادلة :

ان القيمة الدفترية للنقد في الصندوق ولدى البنوك، الذمم المدينة، البنوك الدائنة ، اوراق الدفع ، القروض طويلة الاجل وبعض الارصدة المدينة والدائنة الاخرى تقارب قيمتها العادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) .

- عام

ان القيمة الدفترية للادوات المالية للشركة تعادل تقريباً قيمتها العادلة وذلك لاستحقاق هذه الادوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية .

- الموجودات المالية

تتمثل القيمة العادلة للموجودات المتداولة بسعر الاغلاق بتاريخ البيانات المالية في الاسواق المالية وفي حال عدم توفر اسعار معلنة لبعض الموجودات المالية يتم تقدير قيمتها العادلة باحدى الطرق التالية :

- مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لاداة مالية مشابهة لها الى حد كبير .

- خصم التدفقات النقدية المتوقعة .

- نماذج تسعير الخيارات .

- قروض

تتمثل القيمة العادلة للقروض بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية لتسديدها باستخدام اسعار الفائدة .



ب- مخاطر اسعار الفوائد

يتطلب المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) الافصاح عن مخاطر اسعار الفوائد حيث ان معظم الادوات المالية في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر اسعار الفوائد باستثناء البنوك الدائنة والقروض طويلة الاجل والتي بلغت اسعار فوائدها كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥ :

سعر الفائدة %

%٤

LIBOR + %٢,٥٠

قرض البنك الاهلي دولار

قرض بنك الاسكان للتجارة والتمويل / دولار

ج- مخاطر الائتمان :

تحتفظ الشركة بالنقد لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة .

د- مخاطر تقلبات العملات :

ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الاردني والدولار الامريكي .