

F. 5 - JOWL - 29-3-2006

الشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير مدقق الحسابات
2	الميزانية العمومية كما في 31 كانون الأول 2005 و 2004 (بيان أ)
3	بيان الدخل وتوزيعه للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الأول 2005 و 2004 (بيان ب)
4	بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الأول 2005 و 2004 (بيان ج)
5	بيان التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الأول 2005 و 2004 (بيان د)
6-16	ايضاحات حول البيانات المالية

١

بيانات مالية مدققة

AUDITED FINANCIAL STATEMENTS

تقرير مدقق الحسابات

تقرير مدقق الحسابات

335 0602

الى السادة المساهمين في

الشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا الميزانية العمومية للشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الأول 2005 و 2004 وكلاً من بيان الدخل وتوزيعه وبيان التغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في ذينك التاريخين . ان إعداد هذه البيانات المالية هو من مسؤولية ادارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي ابداء الرأي حولها استناداً الى اعمال التدقيق التي قمنا بها .

لقد تم تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، وتتطلب هذه المعايير التخطيط والقيام باعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء مادية . يشمل التدقيق فحصاً ، على أساس اختباري ، للأدلة المؤيدة للمبالغ والأفصاحات الواردة في البيانات المالية ، كما يشمل التحقق من المبادئ المحاسبية المتبعة والتفديرات الهامة التي استندت اليها الادارة ، بالإضافة الى تقييم اسلوب العرض الاجمالي للبيانات المالية . إننا نعتقد بان تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً لاداء رأينا .

برأينا أن البيانات المالية المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة ، من جميع النواحي المادية ، المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2005 و 2004 ونتائج أعمالها وتوزيع دخلها والتغيرات في حقوق مساهميتها وتدفقاتها النقدية للسنتين المنتهيتين في التاريخين المذكورين وفقاً للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية .

وعملاً بأحكام قانون الشركات الأردني رقم (22) لسنة 1997 والقوانين المعدلة له ، فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا ، كما تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وان البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها .

استناداً الى كل ما تقدم ، فاننا نوصي الهيئة العامة المصادقة على البيانات المالية المرفقة .

عن ابراهيم العباسي وشركاه

أحمد محمد العباسي

اجازة رقم 710 فئة / أ

عمان في 19 شباط 2006

البيانات المالية

الشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
الميزانية العمومية كما في 31 كانون الأول 2005 و 2004 بيان أ

	ايضاح	2005 دينار اردني	2004 دينار اردني
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق ولدى البنوك	3	35,136	254,228
الذمم المدينة - بالصافي	4	474,597	623,501
البضاعة - بالصافي	5 ، ١ 2	540,645	417,750
مصاريف وتأمينات الاعتمادات المستندية		53,040	7,292
الحسابات المدينة المتنوعة	6	57,989	47,324
مجموع الموجودات المتداولة		1,161,407	1,350,095
استثمارات متاحة للبيع	7 ، ب 2	924,946	621,654
الموجودات الثابتة بعد الاستهلاك المتراكم	8 ، ج 2	1,042,322	890,138
مشاريع تحت التنفيذ		43,186	96,731
مجموع الموجودات		3,171,861	2,958,618
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
الذمم الدائنة واوراق الدفع	9	173,713	110,088
الحسابات الدائنة المتنوعة	10	76,437	65,176
مجموع المطلوبات المتداولة		250,150	175,264
حقوق المساهمين			
رأس المال		3,000,000	3,000,000
الاحتياطي الاجباري		163,895	132,601
التغير المتراكم في القيمة العادلة		(268,906)	(130,064)
فائض اعادة التقدير	8 ب	82,460	86,800
(الخسائر المتراكمة) في نهاية السنة (بيان ج)		(55,738)	(305,983)
صافي حقوق المساهمين		2,921,711	2,783,354
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		3,171,861	2,958,618

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان .

الشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل وتوزيعه للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الأول 2005 و 2004 بيان ب

	إيضاح	2005 دينار اردني	2004 دينار اردني
المبيعات	2 د	919,893	891,526
تكلفة المبيعات	11	(649,176)	(598,549)
مجمّل الربح		270,717	292,977
مصاريف البيع والتوزيع	15	(187,119)	(175,698)
المصاريف الادارية والعمومية	16	(174,774)	(125,503)
(مصاريف) كسارة الروك بليت	14	(1,933)	(2,720)
العمولات البنكية		(995)	(2,280)
استهلاك الآلات والمعدات غير العاملة		(10,057)	(10,057)
ديون مشكوك في تحصيلها		(60,015)	-
(خسارة) كسارة البازلت	13	(27,790)	(19,874)
ربح مناشير الحجر والرخام	17	21,161	7,496
الايرادات الاخرى	18	44,403	53,645
(خسارة) ربح السنة من نشاط العمليات		(126,402)	17,986
أرباح بيع استثمارات		439,343	162,723
ربح السنة قبل المخصصات والمكافاة		312,941	180,709
مخصص رسوم الجامعات الاردنية		(3,129)	(1,807)
مخصص البحث العلمي والتدريب المهني		(3,129)	(1,807)
مكافاة أعضاء مجلس الإدارة		(27,000)	(15,902)
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني		(2,484)	(1,431)
ربح السنة بعد المخصصات والمكافاة		277,199	159,762
(الخسائر المتراكمة) في بداية السنة		(305,983)	(447,674)
المردود من فائض اعادة التقدير		4,340	-
(الخسائر المتراكمة) في نهاية السنة ويقترح توزيع		(24,444)	(287,912)
الربح كما يلي :			
احتياطي اجباري		31,294	18,071
(الخسائر المتراكمة) في نهاية السنة (بيان ج)		(55,738)	(305,983)
المجموع		(24,444)	(287,912)
		دينار اردني	دينار اردني
حصة السهم من صافي الربح		0.094	0.053
		سهم	سهم
المعدل المرجح لعدد الاسهم		3,000,000	3,000,000

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

الشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ج بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الأول 2005 و 2004

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	التغير في القيمة العادلة	فائض اعادة التقدير	(الخصائر المتراكمة)	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في 31 كانون الأول 2003	3,000,000	114,530	(91,120)	86,800	(447,674)	2,662,536
ربح السنة بعد الخصصات والمكافأة (بيان ب)	-	-	-	-	159,762	159,762
التغير في القيمة العادلة	-	-	(38,944)	-	-	(38,944)
المحول إلى الاحتياطي الاجباري	-	18,071	-	-	(18,071)	-
الرصيد في 31 كانون الأول 2004 (بيان أ)	3,000,000	132,601	(130,064)	86,800	(305,983)	2,783,354
ربح السنة بعد المخصصات والمكافأة (بيان ب)	-	-	-	-	277,199	277,199
التغير في القيمة العادلة	-	-	(138,842)	-	-	(138,842)
المردود من فائض اعادة التقدير	-	-	-	(4,340)	4,340	-
المحول إلى الاحتياطي الاجباري	-	31,294	-	-	(31,294)	-
الرصيد في 31 كانون الأول 2005 (بيان أ)	3,000,000	163,895	(268,906)	82,460	(55,738)	2,921,711

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

الشركة الاردنية لصناعات الصوف الصخري المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الأول 2005 و 2004

	2005 دينار اردني	2004 دينار اردني
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>		
ربح السنة بعد المخصصات والمكافاة	277,199	159,762
الاستهلاكات	56,983	36,826
ديون مشكوك في تحصيلها	60,015	-
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	394,197	196,588
<u>النقص (الزيادة) في الموجودات المتداولة</u>		
الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل	88,889	(63,576)
البضاعة	(122,895)	70,567
مصاريف وتأمينات الاعتمادات المستندية	(45,749)	(7,292)
الحسابات المدينة المتنوعة	(10,665)	(3,404)
<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>		
الذمم الدائنة واوراق الدفع	63,625	65,322
الحسابات الدائنة المتنوعة	11,261	16,896
صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية	378,663	275,101
<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>		
التغير في الموجودات الثابتة	(209,167)	(249,586)
التغير في الاستثمارات	(442,133)	(262,245)
التغير في مشاريع تحت التنفيذ	53,545	(96,731)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية	(597,755)	(608,562)
صافي (النقص) في رصيد النقد	(219,092)	(333,461)
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة	254,228	587,689
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة (بيان أ)	35,136	254,228

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان .

إيضاحات حول البيانات المالية

الشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ايضاحات حول البيانات المالية

تأسيس الشركة وغاياتها

-1

تأسست الشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري المساهمة العامة المحدودة بموجب احكام قانون الشركات الأردني وسجلت في سجل الشركات المساهمة لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الأردنية الهاشمية تحت رقم (153) بتاريخ 1981/6/7 ، برأسمال مصرح ومكتتب به مقداره 1,847,055 دينار أردني مقسم الى 1,847,055 سهم بقيمة اسمية قدرها دينار أردني واحد للسهم ، وقد تم زيادة رأسمال الشركة في سنة 1994 ليصبح ثلاثة ملايين دينار وذلك بطرح 1,152,945 سهم للاكتتاب الخاص بقيمة اسمية دينار أردني واحد مضافا اليه 500 فلس علاوة اصدار ، حيث تم تغطيتها بالكامل ، وحصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ 1981/11/11 ، وقد بدأت الشركة نشاطها والتشغيل الفعلي اعتبارا من 1984/4/1 ، ومن غايات الشركة صناعة الصوف الصخري لانتاج المواد العازلة للحرارة والصوت وتسويق هذه المنتجات واستيراد المواد الخام والالات التي تدخل في هذه الصناعة ، وقد اعتبر مصنع الشركة مشروعا اقتصاديا مصدقا متمتعاً بالاعفاءات المنصوص عليها في قانون تشجيع الاستثمار رقم (53) لسنة 1972 وبموجب موافقة مجلس الوزراء الموقر في جلسته المنعقدة بتاريخ 1983/1/12 بحيث اعفيت الشركة من ضريبة الدخل على الارباح لمدة تسع سنوات من تاريخ بدء الانتاج ، وقد تم فتح فرع للشركة في بغداد ، وتم تسجيله لدى الدوائر الرسمية في القطر العراقي بتاريخ 1989/12/1 .

السياسات المحاسبية الهامة

-2

البضاعة

1- يتم إظهار البضاعة الجاهزة آخر المدة بسعر التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة وفقاً لتكلفة الانتاج الفعلية لكل منتج .

2- يتم اظهار مستودع المواد الخام وقطع الغيار بالتكلفة والتي يتم تحديدها على اساس المتوسط المرجح .

الاستثمارات المتاحة للبيع

ب. يتم إظهار الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة ويؤخذ فرق التقييم بين الكلفة والقيمة العادلة الى حقوق المساهمين .

الموجودات الثابتة والاستهلاكات

ج.

يتم اثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ويتم استهلاكها على مدى العمر الانتاجي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وبمعدلات استهلاك سنوية تتراوح بين 3 - 20 بالمائة .

المبيعات

د.

تمثل المبيعات قيمة الفواتير الصادرة لقاء البضاعة المباعة لعملاء الشركة خلال السنة المالية الحالية .

الشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

هـ. الحسابات الخاصة بفرع بغداد

يتم اثبات وتسجيل العمليات المالية الخاصة بفرع بغداد في السجلات المحاسبية للمركز الرئيسي للشركة .

و. تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ الميزانية العمومية ، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج السنة في بيان الدخل .

3- النقد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف هذا البند مما يلي :

	2005	2004
	دينار اردني	دينار اردني
النقد في الصندوق	8,200	10,126
الحسابات الجارية لدى البنوك	26,552	100,056
الودائع لدى البنوك	384	144,046
المجموع	35,136	254,228

4- الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	2005	2004
	دينار اردني	دينار اردني
الذمم التجارية المحلية	118,063	148,137
الذمم التجارية الخارجية	583,204	609,270
الشيكات برسم التحصيل	83,803	82,940
الذمم الأخرى	32,498	67,654
الشيكات المعادة	7,029	5,729
المجموع	824,597	913,730
ناقصاً : المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها	(350,000)	(290,229)
الصافي	474,597	623,501

الشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

البضاعة - بالصافي

-5

يتألف هذا البند مما يلي :

	2005	2004
	دينار اردني	دينار اردني
المواد الاولية ومواد التغليف المساعدة	161,957	159,975
قطع الغيار ولوازم التصنيع	133,232	145,716
مستودع المحروقات	28,972	9,994
البضاعة الجاهزة آخر المدة (ايضاح 11)	197,381	126,385
بضاعة جاهزة اخر المدة - كسارة البازلت (ايضاح 13 ب)	58,398	17,847
بضاعة جاهزة اخر المدة - مناشير الحجر والرخام (ايضاح 17 ب)	25,426	23,157
مستودع كسارة البازلت	1,382	779
المجموع	606,748	483,853
ناقصاً : المخصص لقاء البضاعة المتقدمة والبطينة الحركة	(66,103)	(66,103)
الصافي	540,645	417,750

الحسابات المدينة المتنوعة

-6

يتألف هذا البند مما يلي :

	2005	2004
	دينار اردني	دينار اردني
التأمينات المستردة	12,158	12,158
اخرى	1,325	1,821
المصاريف المدفوعة مقدماً	25,558	6,161
تأمينات الكفالات	1,986	9,041
ذمم الموظفين	9,962	12,443
اصابات عمل مستردة من الضمان	7,000	5,700
المجموع	57,989	47,324

الاستثمارات المتاحة للبيع

-7

يتألف هذا البند مما يلي :

	2005	2004
	دينار اردني	دينار اردني
استثمارات متاحة للبيع	1,193,852	751,718
التغير المتراكم في القيمة العادلة	(268,906)	(130,064)
القيمة العادلة للاستثمارات	924,946	621,654

الشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

8- الموجودات الثابتة بعد الاستهلاك المتراكم

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

	2005				2004			
	النفقة في السنة	حقوق السنة	اضافات السنة	دينار اردني	النفقة في السنة	حقوق السنة	اضافات السنة	دينار اردني
النفقة في السنة	202,824	-	-	202,824	-	-	-	202,824
النفقة في السنة	674,373	-	-	674,373	3	418,511	255,862	276,093
النفقة في السنة	388,635	32,039	-	420,674	10	128,733	291,941	267,612
النفقة في السنة	1,039,317	-	-	1,039,317	8	1,030,093	9,224	19,281
النفقة في السنة	30,876	-	-	30,876	5	30,875	1	1
النفقة في السنة	33,047	22,500	-	55,547	15	32,807	22,740	4,835
النفقة في السنة	33,418	-	-	33,418	10	33,415	3	3
النفقة في السنة	7,799	-	-	7,799	12	7,601	198	271
النفقة في السنة	44,739	1,240	-	45,979	9	39,446	6,533	6,563
النفقة في السنة	21,014	831	-	21,845	15	18,906	2,939	2,867
النفقة في السنة	50,766	1,545	-	52,311	12	36,950	15,361	16,411
النفقة في السنة	78,967	48,791	23,499	104,259	15	47,912	56,347	17,306
النفقة في السنة	7,696	-	-	7,696	15	7,633	63	89
النفقة في السنة	38,616	260	-	38,876	20	37,795	1,081	1,167
النفقة في السنة	18,244	-	-	18,244	10	18,206	38	681
النفقة في السنة	7,251	-	-	7,251	20	7,250	1	1
النفقة في السنة	4,179	-	-	4,179	15	4,024	155	744
النفقة في السنة	487	-	-	487	-	-	487	487
النفقة في السنة	21,000	-	-	21,000	-	2,048	18,952	21,000
النفقة في السنة	20,750	-	-	20,750	-	1,627	19,123	20,750
النفقة في السنة	31,152	-	-	31,152	-	3,037	28,115	31,152
النفقة في السنة	-	114,931	-	114,931	-	4,597	110,334	-
المجموع	2,755,150	222,137	23,499	2,953,788	1,911,466	1,042,322	890,138	

ب. حصلت الشركة خلال العام 2003 على كسارة من احدى الشركات الاردنية بسعر رمزي وقد تم اعادة تقييم الكسارة بعد اجراء بعض التعديلات والاضافات عليها من قبل ثلاثة خبراء ، ونتج عن التقييم فائض اعادة التقييم بقيمة 86,800 دينار .

ج. من ضمن موجودات الشركة هناك لودر غير مسجل باسم الشركة .

الشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

الذمم الدائنة وأوراق الدفع

-9

يتألف هذا البند مما يلي :

	2005	2004
	دينار اردني	دينار اردني
ذمم دائنة خارجية	1,250	11,177
ذمم دائنة محلية	118,898	95,911
أوراق الدفع	53,565	3,000
المجموع	173,713	110,088

الحسابات الدائنة المتنوعة

-10

يتألف هذا البند مما يلي :

	2005	2004
	دينار اردني	دينار اردني
المصاريف المستحقة	-	6,333
امانات الضمان الاجتماعي	2,655	2,659
امانات ضريبة دخل الموظفين	-	214
امانات الضريبة العامة على المبيعات	7,926	5,242
امانات صندوق العمال	2,191	4,540
امانات الموظفين	2,959	6,012
امانات المساهمين	424	424
الرواتب والاجور المستحقة	18,564	16,320
ذمم موظفين	522	1,365
مكافأة اعضاء مجلس الادارة	27,000	15,902
مخصص البحث العلمي والتدريب المهني	4,956	2,196
مخصص رسوم الجامعات الاردنية	5,325	2,196
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	3,915	1,773
المجموع	76,437	65,176

الشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

-11

تكلفة المبيعات

يتألف هذا البند مما يلي :

	2005 دينار اردني	2004 دينار اردني
المواد الاولية المستخدمة في الانتاج	212,877	171,174
الرواتب والاجور	183,584	151,184
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	15,254	14,985
الاستهلاكات	36,238	28,594
المحروقات والماء والكهرباء	177,792	143,032
المصاريف الصناعية المتنوعة (إيضاح 12)	94,427	83,341
تكلفة البضاعة المصنعة	720,172	592,310
البضاعة الجاهزة اول المدة	126,385	132,624
البضاعة الجاهزة اخر المدة (إيضاح 5)	(197,381)	(126,385)
تكلفة المبيعات	649,176	598,549

-12

المصاريف الصناعية المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي :

	2005 دينار اردني	2004 دينار اردني
الصيانة العامة وصيانة الآلات وقطع الغيار	54,416	46,460
التحميل والتزويل	230	236
مصاريف السيارات	3,776	4,658
الخدمات الطبية	8,148	6,169
القرطاسية والمطبوعات	1,079	2,388
الرسوم والرخص والاشتراكات	7,236	8,148
مصاريف التأمين	1,424	1,617
الزيوت والشحوم الصناعية	602	718
المصاريف الوقائية	1,968	1,095
التنقلات	8,283	8,016
المتنوعة	4,764	3,836
فروقات لصالح ضريبة المبيعات	2,501	-
المجموع	94,427	83,341

الشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

(خسارة) كسرة البازلت

-13

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

	2005	2004
	دينار اردني	دينار اردني
مبيعات كسرة البازلت	49,639	68,542
تكلفة مبيعات كسرة البازلت (إيضاح 13 ب)	(77,429)	(88,416)
(خسارة) كسرة البازلت	(27,790)	(19,874)

ب. تكلفة مبيعات كسرة البازلت

يتألف هذا البند مما يلي :

	2005	2004
	دينار اردني	دينار اردني
مصاريف متعهد الكسرة	33,713	23,494
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	194	356
الاستهلاكات	10,744	221
الرسوم والاشتراكات	375	375
البريد والبرق والهاتف	621	335
الزيوت والشحوم	1,951	1,099
الصيانة وقطع الغيار	11,244	6,217
المحروقات	19,092	8,490
أعمال التكسير	2,389	770
المصاريف المتنوعة	3,522	1,477
اجور نقل محلي	9,300	13,450
اجور الاليات	23,100	30,106
مصاريف سيارات	1,735	-
المجموع	117,980	86,390
بضاعة اول المدة	17,847	19,873
بضاعة اخر المدة (إيضاح 5)	(58,398)	(17,847)
تكلفة مبيعات كسرة البازلت	77,429	88,416

الشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

(مصاريف) كسارة الروك بليت

-14

يتألف هذا البند مما يلي :

	2005	2004
	دينار أردني	دينار أردني
الرواتب	1,461	1,850
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	141	175
الاستهلاكات	224	542
المصاريف المتنوعة	107	153
المجموع	1,933	2,720

مصاريف البيع والتوزيع

-15

يتألف هذا البند مما يلي :

	2005	2004
	دينار أردني	دينار أردني
الرواتب	33,258	28,615
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	2,573	2,244
الايحارات	12,348	12,348
اجور النقل	79,390	60,763
مصاريف ورسوم التصدير	13,086	12,275
السفر والتنقلات	9,860	18,756
الضيافة والنظافة	1,211	2,047
مصاريف الكفالات	897	190
البريد والبرق والهاتف والتلكس	7,168	7,056
الدعاية والاعلان	10,367	9,703
مصاريف السيارات	4,151	4,360
القرطاسية والمطبوعات	1,331	1,882
الاستهلاكات	1,160	1,169
مصاريف المعارض	2,324	7,165
غرامات تأخير	-	2,459
المصاريف المتنوعة	3,468	4,666
رسوم وضرائب	1,189	-
أتعاب مهنية	1,688	-
دراسات وأبحاث	1,650	-
المجموع	187,119	175,698

الشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

المصاريف الإدارية والعمومية

-16

يتألف هذا البند مما يلي :

	2005	2004
	دينار اردني	دينار اردني
الرواتب	68,291	58,648
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	3,767	3,545
تتقلات اعضاء مجلس الادارة	17,271	15,434
الايجارات	3,100	3,100
القرطاسية والمطبوعات	2,084	1,866
مصاريف السيارات	9,168	7,587
الدعاية والاعلان	135	54
الاعتاب المهنية	18,017	11,456
الرسوم والاشتراكات	6,298	5,377
البريد والبرق والهاتف والتلكس	5,680	2,873
الاستهلاكات	6,562	6,300
الخدمات الطبية	1,304	1,051
الانارة والمياه والتدفئة	703	632
الضيافة والنظافة	2,712	1,861
الصحف والمجلات	1,745	1,321
مصاريف الصيانة وقطع الغيار	1,007	1,372
المتنوعة	559	2,494
الدراسات والأبحاث	20	532
مصاريف سفر	25,274	-
كفالات	1,077	-
المجموع	174,774	125,503

ربح مناشير الحجر والرخام

-17

أ يتألف هذا البند مما يلي :

	2005	2004
	دينار اردني	دينار اردني
ايرادات مناشير الحجر والرخام	101,416	44,763
تكلفة ايرادات مناشير الحجر والرخام (ايضاح 17 ب)	(80,255)	(37,267)
ربح مناشير الحجر والرخام	21,161	7,496

الشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

ب. تكلفة إيرادات مناشير الحجر والرخام

يتألف هذا البند مما يلي :

	2005	2004
	دينار اردني	دينار اردني
اجور نقل	3,530	15,675
رواتب واجور	25,693	18,575
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	35	-
صيانة واصلاحات	9,678	9,084
مواد خام	34,433	7,082
انارة ومياه	3,832	3,503
متفرقة	393	2,229
اجرة منشار الحجر والرخام	1,800	2,250
استهلاكات	2,055	-
رسوم ورخص	319	-
هاتف	249	-
اجور نضح	507	-
المجموع	82,524	58,398
بضاعة اول المدة	23,157	2,026
بضاعة اخر المدة (ايضاح 5)	(25,426)	(23,157)
تكلفة إيرادات مناشير الحجر والرخام	80,255	37,267

الإيرادات الأخرى

-18

يتألف هذا البند مما يلي :

	2005	2004
	دينار اردني	دينار اردني
فروقات العملة	(577)	6,467
ارباح مواد مبيعة	750	14,239
الفوائد الدائنة	1,346	2,156
ارباح توزيعات أسهم الاستثمارات	16,829	17,414
الإيرادات المتنوعة	13,617	12,070
ارباح بيع موجودات ثابتة	12,438	1,299
المجموع	44,403	53,645

الشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

الالتزامات الطارئة

-19

على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية التزامات طارئة تتمثل فيما يلي :
دينار اردني

كفالات بنكية	6,875
اعتمادات مستندية	44,775

-20 لم يتم تسوية ضريبة دخل الشركة للسنوات 2001 ، 2002 ، 2003 و 2004 .

الادوات المالية

-21

مخاطر الاسعار :

تتمثل مخاطر الاسعار فيما يلي :

1- مخاطر تقلبات أسعار العملات

ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الاردني/الدولار الامريكي ، ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الامريكي (1 دولار أمريكي = 0.71 دينار اردني) وذلك كما هو محدد من قبل البنك المركزي الاردني .

2- مخاطر أسعار الفائدة

ان معظم الادوات المالية الظاهرة في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطر أسعار الفائدة ، حيث أن كافة أرصدة النقد لدى الشركة مودعة لدى بنوك ذات ملاءة جيدة.

3- مخاطر الائتمان والسيولة والتدفقات النقدية

تحتفظ الشركة بالارصدة النقدية لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة أما بالنسبة للذمم المدينة فقد تم اظهارها بقيمتها العادلة والتي تتمثل بمقدار التدفق النقدي الذي سيتم الحصول عليه منها خلال سنة لمواجهة الالتزامات التي تستحق على الشركة خلال نفس السنة .

ارقام سنة المقارنة

-22

تم اعادة تبويب بعض ارقام سنة المقارنة لتتلاءم وتبويب أرقام السنة الحالية .