

F.S - NATA - 13-3-2006

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
وتقرير مدققي الحسابات

١

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- ٢ - تقرير مدققي الحسابات
- ٣ - الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
- ٤ - بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
- ٦ - بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
- ٧ - ١٤ - ايضاحات حول البيانات المالية الموحدة

المحليون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرانث ثورنتون

تقرير مدققي الحسابات

السادة مساهمي الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا الميزانية العامة المرفقة للشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وكلا من بيان الدخل الموحد والتغيرات في حقوق المساهمين الموحد والتدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد البيانات المالية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي فيها استناداً لأعمال التدقيق التي قمنا بها.

لقد تم تدقيقنا لهذه البيانات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب بأن يكون الهدف من تخطيطنا وتقييمنا لأعمال التدقيق التي قمنا بها هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. وقد اشتملت أعمال التدقيق التي قمنا بها فحص عينات من المستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة في البيانات المالية الموحدة، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة وللتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة في إعداد هذه البيانات وتقييمها عاماً لطريقة عرضها، وفي اعتقادنا أن أعمال التدقيق التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إبداء رأينا على هذه البيانات.

برأينا، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.

المهنيون العرب

إبراهيم حمودة
(إجازة رقم ٦٠٦)

المحليون العرب

عمان في ٥ شباط ٢٠٠٦

AP

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١,١٣١,٥٥٥	٢,١٦٣,٣٩٩	٣	نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك
٨٦٦,٠٢٧	١,١٧٨,٧٨٦		شيكات برسم التحصيل قصيرة الأجل
٣,٣٧٨,٦٧٩	٣,٨٤١,٣٢٠	٤	ذمم مدينة، بالصافي
٢,٧٠٣,٧٨٩	٣,٥٦٨,٩٨٥	٥	بضاعة
٤١٣,٣٦٨	٢٤٢,٥٦٤		قطع غيار
٣٣١,٣١٢	٢٥٣,٨٧٧	٦	أرصدة مدينة أخرى
٨,٨٢٤,٧٣٠	١١,٢٤٨,٩٣١		مجموع الموجودات المتداولة
٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠		استثمار في شركة حليفة
٦,٩٨٧,٦٩٨	٧,٠٧٤,٨١٨	٧	موجودات ثابتة، بالصافي
١٥,٨٣٣,٤٢٨	١٨,٣٤٤,٧٤٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
—	٣,٩٣٨,٢٤٣	٨	بنوك دائنة
٣,٢٢٥,٣٠٠	٩١٧,١٢٧		أوراق دفع
٣٧٤,١١٦	٤٣٣,٥٨٨		ذمم دائنة
٤٢١,٩٤٧	٦٦٢,٧١٦	٩	أرصدة دائنة أخرى
٤,٠٢١,٣٦٣	٥,٩٥١,٦٧٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٦٦٠,١٣٤	٧٩٨,٨٥٦		احتياطي إجباري
٦٥٩,٢٤٦	٧٩٧,٩٦٨		احتياطي اختياري
١,٤٩٢,٦٨٥	١,٧٩٦,٢٥١	١٠	أرباح مرحلة
١١,٨١٢,٠٦٥	١٢,٣٩٣,٠٧٥		مجموع حقوق المساهمين
١٥,٨٣٣,٤٢٨	١٨,٣٤٤,٧٤٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	ايضاح	
١٣,٨٢١,٥٩٦	١٨,٠٩٦,٨٨١		صافي المبيعات
(١,٢١١,١٢٣)	(١,٢١٥,٤٣١)		تحفة المبيعات
١,٧١٤,٣٦٣	١,٩٥٠,٤٤٤		مجمل الربح
٢٠,١٠٧	١٠,٥٢٩		إيرادات أخرى
(٢٩٧,٤٩٣)	(٢٩٥,٥٥٨)	١١	مصاريف إدارية وعمومية
(٨٠,٢٦٤)	(٨٧,٠٧٣)	١٢	مصاريف بيع وتوزيع
(٤٠,٠٠٠)	—		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
—	(٤٩,٤١١)		مصاريف بنكية
(٢٥,٨١١)	(١٢,٩٠٠)		استهلاكات
١,٢٩٠,٩٠٢	١,٥١٦,٠٣١		ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات الأخرى
(٨٦,٨٣٣)	(٩٥,٢٩٩)		مخصص ضريبة الدخل
(١٢,٠٠٨)	(١٣,٨٧٢)		مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
(١٢,٠٠٨)	(١٣,٨٧٢)		مخصص رسوم الجامعات الأردنية
(١٨,٢٠٤)	(١٠,٩٧٨)		مخصص صندوق التعليم والتدريب المهني والتقني
(٤٥,٠٠٠)	(٨١,٠٠٠)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وهيئة المديرين
١,١١٦,٨٤٩	١,٣٠١,٠١٠		ربح السنة
٠,١٢٤	٠,١٤٥		حصة السهم من الربح
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠		المعدل المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

المجموع	الأرباح المرحلة	احتياطيات		رأس المال	
		اختياري	إجباري		
١٠,٦٩٥,٢١٦	٦١٦,٠٠٠	٥٢٩,١٦٤	٥٤٠,٥٥٢	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٣/١٢/٣١
١,١١٦,٨٤٩	١,١١٦,٨٤٩	-	-	-	ربح السنة
-	(٢٤٠,١٦٤)	١٢٠,٠٨٢	١٢٠,٠٨٢	-	احتياطيات
-	-	-	-	-	أرباح موزعة
١١,٨١٢,٠٦٥	١,٤٩٢,٦٨٥	٦٥٩,٢٤٦	٦٦٠,٦٣٤	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١
١,٣٠١,٠١٠	١,٣٠١,٠١٠	-	-	-	ربح السنة
-	(٢٧٧,٤٤٤)	١٣٨,٧٢٢	١٣٨,٧٢٢	-	احتياطيات
(٧٢,٠٠٠)	(٧٢,٠٠٠)	-	-	-	أرباح موزعة
١٢,٣٩٣,٠٧٥	١,٧٩٦,٢٥١	٧٩٧,٩٦٨	٧١٨,٨٥٦	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

الشركة الوطنية لصناعات الألبان
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١,١١٦,٨٤٩	١,٣٠١,٠١٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٥٠٣,٨٩٥	٥١١,٩٤٨	ربح السنة
٤٠,٠٠٠	-	إستهلاكات
		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٥٢٠,٣٠٦)	(٣١٢,٧٥٩)	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
(٦٢٥,٢٨٤)	(٤٦٢,٦٤١)	شيكات برسم التحصيل
(٩٨٦,١٣٢)	(٨٦٥,١٩٦)	ذمم مدينة
(١٦٩,٠٦٠)	١٧٠,٨٠٤	بضاعة
(١٢٧,٦٣٧)	٧٧,٤٣٥	قطع غيار
		أرصدة مدينة أخرى
٤٣,٩٩٠	٥٩,٤٧٢	الزيادة في المطلوبات التشغيلية
٨٨,٥٠٨	٢٤٠,٧٦٩	ذمم دائنة
(٦٣٥,١٧٧)	٧٢٠,٨٤٢	أرصدة دائنة أخرى
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٣٣١,٧٧٣)	(٥٩٩,٠٦٨)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		موجودات ثابتة
	٣,٩٣٨,٢٤٣	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٧٦٥,٠٩٣	(٢,٣٠٨,١٧٣)	بنوك دائنة
(٦٣٠,٠٠٠)	(٧٢٠,٠٠٠)	أوراق دفع
١٣٥,٠٩٣	٩١٠,٠٧٠	أرباح موزعة
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٨٣١,٨٥٧)	١,٠٣١,٨٤٤	التغير في النقد
١,٩٦٣,٤١٢	١,١٣١,٥٥٥	النقد في بداية السنة
١,١٣١,٥٥٥	٢,١٦٣,٣٩٩	النقد في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم بتاريخ ١٩٩٤/٨/٢٢ بموجب قانون الشركات رقم (١) لسنة ١٩٨٩ وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٢٥٣). من أهم غايات الشركة صناعة وتشكيل وطلاي بروفيلات وألواح وشرائط وأسلاك وصفائح الألمنيوم على اختلاف أشكالها وأنواعها وتأسيس المشاريع والشركات المتخصصة في صناعات الألمنيوم والمساهمة في رؤوس أموالها أو امتلاك أسهمها وإدارتها.

تم إقرار البيانات المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٦/٣/١، وتتطلب هذه البيانات المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

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

البيانات المالية الموحدة

تشمل البيانات المالية الموحدة المرفقة موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم المساهمة العامة وشركاتها التابعة الشركة الوطنية للديكورات وطلاء الألمنيوم محدودة المسؤولية والشركة الوطنية لمحبب الألمنيوم والمملوكتان بالكامل من قبل الشركة الأم.

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 وقطع الغيار 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 باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح المتحرك حسب كل مرحلة من مراحل الإنتاج.

يتم تسعير البضاعة التامة الصنع بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة كلفة التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة باستخدام طريقة متوسط سعر الكلفة المرجح المتحرك.

يتم تسعير الألمنيوم الخام بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح المتحرك، أما المواد الكيماوية الخام فتقيم بالكلفة باستخدام الوارد أولاً صادر أولاً أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

يتم تسعير قطع الغيار واللوازم بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح المتحرك.

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 باستخدام طريقة القسط الثابت وبالنسب المئوية التالية :

مباني المصنع	٣%
آلات المصنع	٤-٨%
سيارات	١٥%
عدد وأدوات صناعية	١٢-٢٠%
أجهزة كهربائية وإلكترونية	١٢-٢٠%
أثاث وديكور	١٠%

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

الاستثمارات في شركات غيرها

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة والتي تبلغ نسبة المساهمة في رأسمالها ما بين ٢٠% - ٥٠% أو التي تمارس الشركة تأثير جوهري على عملياتها التشغيلية بالتكلفة.

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.

يتم تحقيق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقيق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم 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 . نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٦٧١,٢٨١	١,٨٩٣,٦٣٦
٤٦٠,٢٧٤	٢٦٩,٧٦٣
<u>١,١٣١,٥٥٥</u>	<u>٢,١٦٣,٣٩٩</u>

نقد وشيكات في الصندوق
نقد لدى البنوك

ذمم مدينة، بالصفى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٣,٧٢١,٩٣٦	٤,١٩٦,٦٨٤	ذمم مبيعات
٢١,٢٤٣	١٤,٠٤٧	ذمم موردين مدينة
٣٨,١٠٠	٣٣,١٨٩	ذمم موظفين
(٤٠٢,٦٠٠)	(٤٠٢,٦٠٠)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>٣,٣٧٨,٦٧٩</u>	<u>٣,٨٤١,٣٢٠</u>	

بضاعة

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١,٨٠٢,٢٨٥	٢,٦٦٧,٤٥٤	مواد خام
٧٤,٨١٨	٤١٠,٩٣٢	بضاعة تحت التصنيع
٨٢٦,٦٨٦	٤٤٩,٨١٢	بضاعة تامة الصنع
—	٤٠,٧٨٧	مستودع السكراب
<u>٢,٧٠٣,٧٨٩</u>	<u>٣,٥٦٨,٩٨٥</u>	

أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١٦١,٤٢١	٦٥,٧٤٥	مشاريع تحت التنفيذ
٦٥,٣٧٢	٨٥,٠٦٩	إعتمادات مستندية
٤,٧٩٤	٢,٤١٣	تأمينات مستردة
١٣,٤٧٠	١٤,٦٣٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٨٦,٢٥٥	٨٣,٩٧٦	مطالبات تحت التحصيل
—	٢,٠٣٥	أخرى
<u>٣٣١,٣١٢</u>	<u>٢٥٣,٨٧٧</u>	

التكلفة				
٢٠٠٥/١٢/٣١	استبعادات	إضافات	٢٠٠٤/١٢/٣١	
٤٣٠,٦١٤	—	—	٤٣٠,٦١٤	أراضي
١,٦٩٨,٣٨٧	—	٣٠٦,٩٩٧	١,٣٩١,٣٩٠	مباني المصنع
٦,٧٦٢,٣٤٨	—	٤٥,٢٩١	٦,٧١٧,٠٥٧	آلات المصنع
٩١,٢٧٤	—	—	٩١,٢٧٤	سيارات
١,٧٣٦,١٢١	٢,٩٧١	٢٢٩,٨٤١	١,٥٠٩,٢٥١	عدد وأدوات صناعية
١٦١,٠٢٨	١٠٠	١٣,٢١٩	١٤٧,٩٠٩	أجهزة كهربائية وإلكترونية
٦٧,٨٨٦	—	٦,٠٥٥	٦١,٨٣١	أثاث وديكور
<u>١٠,٩٤٧,٦٥٨</u>	<u>٣,٠٧١</u>	<u>٦٠١,٤٠٣</u>	<u>١٠,٣٤٩,٣٢٦</u>	
الاستهلاك المتراكم				
٢٠٠٥/١٢/٣١	استبعادات	إضافات	٢٠٠٤/١٢/٣١	
٣٧٠,٠٢٠	—	٤٢,١٠٢	٣٢٧,٩١٨	مباني المصنع
٢,٣٠١,١٥٨	—	٢٧٤,٠٧٤	٢,٠٢٧,٠٨٤	آلات المصنع
٦٣,٥٧٠	—	١٣,١٨٦	٥٠,٣٨٤	سيارات
٩٦٢,٩٣٧	٧٣٦	١٦٧,٣٠٧	٧٩٦,٣٦٦	عدد وأدوات صناعية
١٢١,٣٤٤	—	٩,١٩٠	١١٢,١٥٤	أجهزة كهربائية وإلكترونية
٥٣,٨١١	—	٦,٠٨٩	٤٧,٧٢٢	أثاث وديكور
<u>٣,٨٧٢,٨٤٠</u>	<u>٧٣٦</u>	<u>٥١١,٩٤٨</u>	<u>٣,٣٦١,٦٢٨</u>	
<u>٧,٠٧٤,٨١٨</u>			<u>٦,٩٨٧,٦٩٨</u>	صافي القيمة الدفترية

يمثل هذا البند الرصيد المستغل من التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من البنك العربي بسقف يبلغ (٥) مليون دولار أمريكي بسعر فائدة يساوي معدل سعر الإقراض في أسواق لندن لمدة (٦) أشهر مضافاً إليه هامش ١%.

٩ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٦٥,١٣٤	٧٩,٠٠٦	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
١٥,٢٢٣	٢٧,٢١٠	مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٢٧,٧٥٤	١٠,٩٧٨	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٨٦,٩٥٧	٩٨,٨٩٧	مخصص ضريبة الدخل
٤٥,٠٠٠	٨١,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وهيئة المديرين
١٢,٧٠٠	١٤,٩٤٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٠,٠٠٨	٦٤,١٨٠	أمانات مساهمين
٧٣,٤٢٤	٢٣٦,١٨٧	أمانات ضريبة مبيعات
٣٤,٦٩٧	٤٢,٤٠٩	أمانات مختلفة
١,٠٥٠	٧,٩٠٩	مصاريف مستحقة
<u>٤٢١,٩٤٧</u>	<u>٦٦٢,٧١٦</u>	

١٠ . أرباح مقترح توزيعها على المساهمين

سينتقد مجلس الإدارة بالتوصية للهيئة العامة في اجتماعها الذي سيعقد في ٢٠٠٦/٤/١٢ بتوزيع أرباح نقدية بنسبة ١٠% على السادة المساهمين.

١١ . مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١٠٨,٥٣٤	١١٥,٤٩٦	رواتب وأجور وملحقاتها
٨,٧٢٩	٨,٨٨٣	ضمان اجتماعي
٢٢,٦٣٨	٢٢,٢٩٨	إيجارات
١٢,٧٠٠	٢,٢٤٠	مكافأة نهاية الخدمة
١١,٩٠٤	١٥,٤٧٣	بريد وبرق وهاتف
٤,١٧٨	٣,٦٠١	تنقلات وسفر
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٠,٧٦٨	١٥,١٧٤	أتعاب مهنية
٧,٧٣٢	١٠,٧٤٦	قرطاسية ومطبوعات ومستلزمات
٧,٩٣٨	١١,٠١٦	اشتراقات
٤,٥٢٦	٨٧٥	دعاية وإعلان
٦,٢٩٦	٤,٥٢٤	سيارات
٢,٤٤٣	٣,٤٦٩	كهرباء ومياه وتدفئة
٣,٤٣٦	١,٣٥٤	صيانة
٥,٨٧٧	١٠,٠٣٤	رسوم حكومية وتصاريح
٨,٦١٨	٤,٠٩٣	دراسات واستشارات
١٢,٦٢٠	٣,٦٨٤	مصاريف قضائية
٦,٥٥٤	١٠,٢٢٣	نظافة
—	١,٥٠٠	تبرعات
٧٧	١٢,٤٥٢	مصاريف سنوات سابقة
١,٠٥٨	٢١٤	كفالات بنكية
٩,١٤٥	٤٥٢	متفرقة
١١,٧٢٢	٧,٧٥٧	فروقات عملة
<u>٢٩٧,٤٩٣</u>	<u>٢٩٥,٥٥٨</u>	

١٢ . مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١,١٧٨	-	رواتب وأجور وملحقاتها
٥٧,٦٨٨	٧٣,٤٧١	مصاريف تصدير
١٦,٥٩٦	١٠,٦٩٢	تنقلات وسفر
٤,٧٧٥	١,٦٥٨	خصم مسموح به
٢٧	١,٢٥٢	متفرقة
<u>٨٠,٢٦٤</u>	<u>٨٧,٠٧٣</u>	

١٣ . التزامات محتملة

يوجد على الشركة في تاريخ البيانات المالية التزامات محتملة بمبلغ ١,٥٤٢,١٠٢ دينار تتمثل في اعتمادات مستندية.

١٤ . المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٥ ببيع بضائع للشركات التابعة بقيمة ١,٣١١,٣٢٤ دينار كما تم شراء بضائع من الشركات التابعة بقيمة ٥,٠٤٨,٠٦١ دينار، هذا وقد بلغ الرصيد المستحق للشركات التابعة كما في نهاية العام مبلغ ١,٩١٢,٠٢٥ دينار.

١٥ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٣.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٤ ولم يتم الانتهاء من مناقشته حتى تاريخ إعداد البيانات المالية.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

١٦ . الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية نظرا 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 الودائع لدى البنوك، 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.

١٧ . أرقام المقارنة

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