



شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية م.ع.م
Rum - Aladdin For Engineering Industries Co. PLC.



FS. IENG - 2913/2007

التاريخ : ٢٠٠٧/٣/٢٩
الرقم : ر م / ١١١ / ٢٠٠٧

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

ترفق لكم طيا البيانات المالية السنوية كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١ لشركة رم علاء الدين
للصناعات الهندسية م.ع.م

وتفضلوا بقبول الاحترام ،،،



بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٩ آذار ٢٠٠٧
الرقم المتسلسل ١٣٥٦
رقم الملف ٤١.٧٧
الجهة المختصة

شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
وتقرير مدققي الحسابات

شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
وتقرير مدققي الحسابات

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

٢	- تقرير مدققي الحسابات
٣	- الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
٤	- بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
٦	- بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
١٤ - ٧	- إيضاحات حول البيانات المالية

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
اعضاء في جرائد ثورنتون

تقرير مدقق الحسابات

السادة مساهمي شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية المساهمة العامة والتي تتكون من الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وكلاً من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها.

مسؤولية إدارة الشركة عن البيانات المالية

إن إعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق نظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش، كما تشمل مسؤولية مجلس الإدارة اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والتقديرات المحاسبية المعقولة اللازمة لإعداد البيانات المالية.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية إستناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الإلتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بيانات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش. إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، وهو يهدف إلى اختيار إجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف إلى إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي إستندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن بيانات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية.

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية المساهمة العامة، كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

تحفظ 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)



المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

المملكة الأردنية الهاشمية

تلفون : ٥١٥١١٢٥ (٩٦٢ ٦)

فاكس : ٥١٥١١٢٤ (٩٦٢ ٦)

E-mail: arabprof@attijordan.com

عمان في ١٩ شباط ٢٠٠٧

شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

الموجودات	ايضاح	٢٠٠٦	٢٠٠٥
موجودات متداولة			
النقد وما في حكمه	٣	١٠,١١٣	١,٩٣٦,٢٤٧
شيكات برسم التحصيل	٤	٢,٤٥١,٧٨٥	١,٤٣٢,١٧٩
ذمم مدينة وأوراق قبض، بالصافي	٥	٢,٦٧٢,٣٤٧	٣,٠٣٥,٨٥٢
ذمم جهات ذات علاقة مدينة	٦	١,٤١٨,٦٩٦	٢٩٣,٧٤٤
بضاعة	٧	٦,٥٦٩,٨٩١	٧,٦١٠,١٨٩
أرصدة مدينة أخرى	٨	٥٧١,٢٧٧	١,٠٧٦,٩٧٨
مجموع الموجودات المتداولة		١٣,٦٩٤,١٠٩	١٥,٣٨٥,١٨٩
المطلوبات وحقوق الملكية			
مطلوبات متداولة			
استثمار في شركة حليفة	٩	٣,٢٥٦,٥٦٣	—
موجودات ثابتة، بالصافي	١٠	٤,٥١٠,٠٥٤	٤,٠٦٠,٢٥٧
موجودات أخرى، بالصافي		٤٩,٣٨٢	٣٣,٠٦٥
مجموع الموجودات		٢١,٥١٠,١٠٨	١٩,٤٧٨,٥١١
المطلوبات وحقوق الملكية			
مطلوبات متداولة			
تسهيلات بنكية تستحق خلال عام	١١	٣,٣٦٨,٥٢٤	١,٦٦٣,٩٤٥
ذمم دائنة	١٢	٢,١٥٠,٩٨٠	١,٠٤٥,٥٩١
شيكات أجل وأوراق دفع	١٣	١,٠٠٧,٥١٣	٣,١٩٨,٨٤٣
ذمم جهات ذات علاقة		١,٢٩٣,٣٦٠	—
أرصدة دائنة أخرى	١٤	٧٤,١٩٩	٤٣٠,٠١٥
مجموع المطلوبات المتداولة		٧,٨٩٤,٥٧٦	٦,٣٣٨,٣٩٤
المطلوبات وحقوق الملكية			
تسهيلات بنكية طويلة الأجل	١١	٥,٢٣٤,٠٦٧	٤,٨٣٢,٢٤٣
دفعات على حساب زيادة رأس المال	١٤	—	٢,٧١٩,١٨٤
مجموع المطلوبات		١٣,١٢٨,٦٤٣	١٣,٨٨٩,٨٢١
حقوق الملكية			
رأس المال المصرح به (١٠ مليون دينار / سهم)	١٤	٧,١٧٥,٠٩٧	٥,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال المكتتب به والمدفوع		٥٤٣,٧٧٤	—
علاوة إصدار		١,٥٠٠,٥٥٦	١,٤٩٣,١٦٦
احتياطي إجباري		٥١,٩٥٢	٥١,٩٥٢
احتياطي اختياري		(٨٨٩,٩١٤)	(٩٥٦,٤٢٨)
خسائر متراكمة		٨,٣٨١,٤٦٥	٥,٥٨٨,٦٩٠
مجموع حقوق الملكية		٢١,٥١٠,١٠٨	١٩,٤٧٨,٥١١
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية			

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	
٦,٨١٢,٧٤٠	٧,٤٥٢,٧٧٨		مبيعات
(٦,٠٦٩,٥٤٤)	(٦,٣٣٩,٤٣١)	١٥	كلفة المبيعات
٧٤٣,١٩٦	١,١١٣,٣٤٧		مجمّل الربح
—	٢٢٤,٠٣٦		حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
(٥٣٨,٤٥٠)	(٣٠٩,١٨٤)	١٦	مصاريف بيع وتوزيع
(٦٨٣,٩٨١)	(٥٠٧,٤٢٧)	١٧	مصاريف إدارية وعمومية
(٤٤٩,٨٠٩)	(٥٦٠,٨٧٧)		مصاريف تمويل
(١٤,٣٥٥)	١١٤,٠٠٩		صافي إيرادات (مصاريف) أخرى
(٢٢,٥٣٨)	—		مصاريف سنوات سابقة
(٩٦٥,٩٣٧)	٧٣,٩٠٤		ربح (خسارة) السنة
(٠,١٩٣)	٠,٠١٠		حصة السهم من الربح (الخسارة)
٥,٠٠٠,٠٠٠	٧,١٧٥,٠٩٧		المعدل المرجح لعدد الأسهم

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر مترجمة	احتياطات		علامة إصدار	رأس المال	
		اختياري	إجباري			
٥,٥٨٨,٦٩٠	(٩٥٦,٤٢٨)	٥١,٩٥٢	١,٤٩٣,١٦٦	—	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٦/١/١
٢,٧١٨,٨٧١	—	—	—	٥٤٣,٧٧٤	٢,١٧٥,٠٩٧	زيادة رأس المال
٧٣,٩٠٤	٧٣,٩٠٤	—	—	—	—	ربح السنة
—	(٧,٣٩٠)	—	٧,٣٩٠	—	—	احتياطات
٨,٣٨١,٤٦٥	(٨٨٩,٩١٤)	٥١,٩٥٢	١,٥٠٠,٥٥٦	٥٤٣,٧٧٤	٧,١٧٥,٠٩٧	الرصيد كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١
٦,٥٥٤,٦٢٧	٩,٥٠٩	٥١,٩٥٢	١,٤٩٣,١٦٦	—	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٥/١/١
(٩٦٥,٩٣٧)	(٩٦٥,٩٣٧)	—	—	—	—	خسارة السنة
٥,٥٨٨,٦٩٠	(٩٥٦,٤٢٨)	٥١,٩٥٢	١,٤٩٣,١٦٦	—	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
(٩٦٥,٩٣٧)	٧٣,٩٠٤	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٣٦٩,١٩٠	٣٩٣,٢٥٤	ربح (خسارة) السنة
—	(٣٥٠,٠٠٠)	إستهلاكات وإطفاءات
—	(٢٢٤,٠٣٦)	رد مخصص بضاعة بطيئة الحركة
		حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
٢٨٣,٩٦٠	٣٦٨,٢٣٠	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٢٨٩,٠١٩)	١٦٣,٦٨٣	ذمم مدينة وأوراق قبض
(١٠,٧٦٨)	(١,٠١٩,٦٠٦)	ذمم جهات ذات علاقة
(٣,١٩٥,٤٠٩)	١,٣٩٠,٢٩٨	شيكات برسم التحصيل
(١,٠٠٦,٤٤٧)	٥٠٥,٧٠١	بضاعة بالمخازن
(٢٧٤,٣٠١)	١,٤٢٣,٣٢٧	أرصدة مدينة أخرى
٢,١٩٥,٨٥٢	(٢,٥٠٩,٢٦٨)	ذمم دائنة
(١٣٩,١٤٣)	(٣٥٦,١٢٩)	شيكات آجلة وأوراق دفع
(٣,٠٣٢,٠٢٢)	(١٤٠,٦٤٢)	أرصدة دائنة أخرى
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١٨٧,٤٢٣)	(٨٥٩,٣٦٨)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
—	(٣,٠٣٢,٥٢٧)	موجودات ثابتة وموجودات أخرى
(١٨٧,٤٢٣)	(٣,٨٩١,٨٩٥)	استثمار في شركة حليفة
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٢,٣٠٥,٣١٦	٢,١٠٦,٤٠٣	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٢,٧١٩,١٨٤	—	تسهيلات بنكية
٥,٠٢٤,٥٠٠	٢,١٠٦,٤٠٣	دفعات على حساب زيادة رأس المال
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١,٨٠٥,٠٥٥	(١,٩٢٦,١٣٤)	التغير في النقد وما في حكمه
١٣١,١٩٢	١,٩٣٦,٢٤٧	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٩٣٦,٢٤٧	١٠,١١٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

١. عام

تأسست شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية كشركة مساهمة عامة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٢٣٥) بتاريخ ٢٠٠٢/٤/٩، ومن غايات الشركة صناعة وصيانة وتركيب وتجميع وبيع وشراء الصوبات والفريزرات والمكيفات ومعدات التبريد والمدافئ والطباخات والأفران والأدوات والكهربائية والأثاث المعدني وغيرها. تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢١ آذار ٢٠٠٧، وتتطلب هذه البيانات موافقة الهيئة العامة للشركة.

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية

تم اعداد البيانات المالية للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

ان الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة.

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها. ان تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسليم 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 الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصما من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

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

المخزون والمواد الأولية

يتم تسعير البضاعة الجاهزة المصنعة بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة مصاريف التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة باستخدام طريقة متوسط سعر الكلفة المرجح.

يتم تسعير المنتجات تحت التصنيع بالكلفة 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 حسب كل مرحلة من مراحل الإنتاج.

يتم تسعير المواد الخام بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

الاستثمار في الشركات الحليفة

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة والتي تمتلك الشركة ما نسبته ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حق التصويت فيها وتمارس تأثيراً فعالاً على سياساتها المالية والتشغيلية بموجب طريقة حقوق الملكية. تظهر الاستثمارات بموجب طريقة حقوق الملكية بالتكلفة مضافاً إليها حصة الشركة من أية تغيرات في صافي موجودات الشركة الحليفة. يعكس بيان الدخل حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة. إذا كان هناك تغيرات على حقوق ملكية الشركة الحليفة تم الاعتراف بها بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية، تقوم الشركة بإثبات حصتها من تلك التغيرات بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية. لا يتم إثبات أية خسائر تزيد عن حصة الشركة في رأسمال الشركة الحليفة باستثناء حصتها في التزامات الشركة الحليفة.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية ما بين ٤٪ - ٢٠٪.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الموجودات الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للموجودات الثابتة في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

الموجودات غير الملموسة

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي تكون فترة الإستفادة منها محددة على مدى فترة الإستفادة ويتم قيد الإطفاء في بيان الدخل. أما الموجودات غير الملموسة التي تكون فترة الإستفادة منها غير محددة، فلا يتم إطفائها بل يتم إجراء اختبار تدني لقيمتها في تاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل قيمة التدني في بيان الدخل.

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر الملكية للبضائع جوهرياً إلى المشتري وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الإعتماد عليه.

يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها. يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل.

٣ . النقد وما في حكمه

٢٠٠٥	٢٠٠٦
١,٨٦٥,٦٠١	٤,٧٦٣
٧٠,٦٤٦	٥,٣٥٠
<u>١,٩٣٦,٢٤٧</u>	<u>١٠,١١٣</u>

نقد لدى البنوك
نقد وشيكات في الصندوق

٤ . شيكات برسم التحصيل

يتضمن هذا البند شيكات مودعة لدى البنوك ضماناً للتسهيلات الإئتمانية الممنوحة للشركة بمبلغ ١,١٠٠,٦٤٠ دينار أردني.

٥ . ذمم مدينة وأوراق قبض، بالصافي

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٢,٧١٣,٢١٠	٢,٣٤٨,٦٧٧
١,٣٢٥,٠١٦	١,٣٢٦,٠٤٣
(١,٠٠٢,٣٧٤)	(١,٠٠٢,٣٧٣)
<u>٣,٠٣٥,٨٥٢</u>	<u>٢,٦٧٢,٣٤٧</u>

ذمم وأوراق قبض محلية
ذمم خارجية
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

٦ . أعم جهات ذات علاقة مدينة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٤,٧٢٥	١,٠٩٥,٧٥٤	شركة النجم الوطني
٩٩,٣١٣	١٦٤,٧٦٥	شركة الأصالة للإلكترونيك
٣٦,٢٣٥	١١٨,٧٦١	شركة الجنوب للإلكترونيات
٨٦,٩٧٤	٣٠,٥٨٤	شركة درويش الخليفي وأولاده
٦,١٤٤	٨,٨٣٢	شركة هير الشرق الأوسط للأجهزة
٥٩,٨٨٤	—	شركة مجمع الشرق الأوسط
٤٦٩	—	الشركة الأردنية للأجهزة الإلكترونية
٢٩٣,٧٤٤	١,٤١٨,٦٩٦	

٧ . بضاعة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٥,٠٢٥,٣٠٣	٤,١٩٤,٥٨١	مواد أولية
٢,٥٤٨,٠٢٣	٢,٣٧٣,٣٢١	بضائع جاهزة وتحت التصنيع
٣٨٦,٨٦٣	١,٩٨٩	بضاعة في الطريق
(٣٥٠,٠٠٠)	—	مخصص بضاعة تالفة وراكدة
٧,٦١٠,١٨٩	٦,٥٦٩,٨٩١	

٨ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٨٣٨,٨٩٨	٣٦٠,٠١٣	أمانات ضريبة المبيعات
١٥١,٠٩٥	٩٦,٢٩١	تأمينات إعتمادات
١٤,٣٤٩	٦٤,٣٢٠	أمانات ضريبة الدخل
١٢,٧٣٣	١٧,٨٣٤	تأمينات مستردة
٢١,٩٢٧	١٦,٣٢٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٩,٣٣٢	١٠,٢٥٥	مستودع القرطاسية
١٩,٥٠١	٢,٧٢٢	إصابات الضمان الإجتماعي
٩,١٤٣	٣,٥٢٢	أخرى
١,٠٧٦,٩٧٨	٥٧١,٢٧٧	

٩ . استثمار في شركة حليفة

يمثل هذا البند استثمار الشركة بما نسبته ٣٠,٣% في رأسمال شركة النجم الوطني للصناعات الإلكترونية والكهربائية محدودة المسؤولية.

١٠ موجودات ثابتة، بالصافي

التكلفة				
٢٠٠٦/١٢/٣١	استيعادات	إضافات	٢٠٠٥/١٢/٣١	
١,٣٨٣,٣٨٩	—	٢٩٤,٧٨٠	١,٠٨٨,٦٠٩	أراضي
١,٢٩١,٩٨٩	—	٢٢٦,٤٧١	١,٠٦٥,٥١٨	مباني وهناجر
١,٤٩٥,٨٢٩	—	٢١٣,٦٩٠	١,٢٨٢,١٣٩	الآلات ومكائن
١,٠٣٠,١٧٤	—	١٦,١٣٤	١,٠١٤,٠٤٠	قوالب
٢١٩,٢٧٣	٣٠,٧٧٤	—	٢٥٠,٠٤٧	وسائط نقل
٢١٦,٢٦٠	—	٣٧,٥٣٨	١٧٨,٧٢٢	أجهزة حاسوب وأجهزة كهربائية
٣٥١,٦٦٢	—	٦١,٠٠٤	٢٩٠,٦٥٨	موجودات أخرى
٥,٩٨٨,٥٧٦	٣٠,٧٧٤	٨٤٩,٦١٧	٥,١٦٩,٧٣٣	
الاستهلاك المتراكم				
٢٠٠٦/١٢/٣١	استيعادات	إضافات	٢٠٠٥/١٢/٣١	
٢٠٢,١٣٣	—	٤٥,٠٧٠	١٥٧,٠٦٣	مباني وهناجر
٥٢٦,٧٢٥	—	١٣٥,٦٦٠	٣٩١,٠٦٥	الآلات ومكائن
٣٩٧,٦٤٦	—	١٠١,٤٣٧	٢٩٦,٢٠٩	قوالب
١١٣,٨٠٣	١٥,٨٣٦	٣٤,٢٠٩	٩٥,٤٣٠	وسائط نقل
١٢٢,٠٤٧	—	٣٦,٠٨٧	٨٥,٩٦٠	أجهزة حاسوب وأجهزة كهربائية
١١٦,١٦٨	—	٣٢,٤١٩	٨٣,٧٤٩	موجودات أخرى
١,٤٧٨,٥٢٢	١٥,٨٣٦	٣٨٤,٨٨٢	١,١٠٩,٤٧٦	
٤,٥١٠,٠٥٤			٤,٠٦٠,٢٥٧	صافي القيمة الدفترية

- يوجد رهن على بعض أراضي الشركة مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة.

١١ تسهيلات بنكية

نوع التسهيلات	قيمة التسهيلات	نسبة الفائدة	طريقة السداد	الضمانات
قرض	٢,٠٠٠,٠٠٠	٦,٥%	(٣٠) قسط شهري قيمة كل قسط (٧٠) ألف دينار	رهن عقاري على أراضي الشركة
قرض	٦,٠٠٠,٠٠٠	٨%	(٦٠) قسط شهري قيمة كل قسط (١٠٠) ألف دينار	كفالة شركة مجمع الشرق الأوسط ورهن عقاري على أراضي الشركة
جاري مدين	٥٠٠,٠٠٠	٧,٧٥%	يجدد سنوياً	كفالة شركة مجمع الشرق الأوسط ورهن عقاري على أراضي الشركة

١٢ . شيكات آجلة وأوراق دفع

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢,٣١٦,٥٦٤	٦٤٥,١٧٩	أوراق دفع
٨٨٢,٢٧٩	٣٦٢,٣٣٤	شيكات آجلة
<u>٣,١٩٨,٨٤٣</u>	<u>١,٠٠٧,٥١٣</u>	

١٣ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٤٠,٥٧١	٤٠,٥٦٨	أمانات مساهمين
٨٧,٨٧٥	٢٢,٢٦٣	مصاريف مستحقة
٨,٨٠٦	٦,٤٦٣	أمانات ضمان إجتماعي
٤,٣٥٦	١,١٧٢	أمانات ضريبة دخل
٢٨٨,٤٠٧	٣,٧٣٣	أمانات ومخصصات أخرى
<u>٤٣٠,٠١٥</u>	<u>٧٤,١٩٩</u>	

١٤ . رأس المال المصرح به

قررت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ ٢٠٠٦/٤/١٦، تخصيص الرصيد المتبقي من رأس المال المصرح به لمساهمي الشركة بسعر دينار واحد للسهم وبدون علاوة إصدار.

١٥ . كلفة المبيعات

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٤,٧٦٠,٠٩٤	٤,٩٥٣,٣٨٤	المواد الأولية المستخدمة في الإنتاج
٥٨٩,٥٤٠	٤١٠,٨٣٣	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٧٤,٦١٨	٣٠١,٢٥٨	إستهلاكات
١١١,١٩٧	١٠٠,٣٣٩	زيت ووقود
٣٣٨,٤٣٨	٣٣١,٦٧٥	أخرى
<u>٦,٠٧٣,٨٨٧</u>	<u>٦,٠٩٧,٤٨٩</u>	إجمالي المصاريف الصناعية خلال السنة
١,٤٥٥,٠٣٤	٢,٥٥٧,٣٥٧	بضاعة جاهزة وتحت التصنيع أول المدة
١,٠٩٧,٩٨٠	٥٧,٩٠٦	مشتريات بضاعة جاهزة
<u>(٢,٥٥٧,٣٥٧)</u>	<u>(٢,٣٧٣,٣٢١)</u>	بضاعة جاهزة وتحت التصنيع آخر المدة
<u>٦,٠٦٩,٥٤٤</u>	<u>٦,٣٣٩,٤٣١</u>	كلفة البضاعة المباعة

١٦ . مصاريف بيع وتسويق

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٠٥,١٦٣	٣٦,٠٥٩	رواتب وأجور وملحقاتها
٧٨,٠٩٦	١٣,٣٧٠	مصاريف نقل
٤٩,٦١٣	٥٥,٠٨١	خصم مسموح به وعمولات
٥٠,٠٠٣	١٩,٨٥٩	إيجار
٣٥,٣٨٦	٤٩,٤٣٩	دعاية وإعلان ومعارض
٢٦,٧١٨	٦٠	أتعاب المحاماه
٢٣,٠٦٤	١١,٦٦٩	محروقات وصيانة سيارات
١٩,٠٦٣	٢٣,٤٤٨	رسوم ترخيص وإشتراكات وطوابع
٣٠,٩٦٧	٣١,٧٨٧	إستهلاكات وإطفاءات
٢٠,٠٣٣	١٨,٩١٩	تبرعات وهبات
٧,٦٤٣	٣,٨٥٠	كفالات بنكية
٥,١٩١	٣,٢٩٣	كهرباء ومياه
١٢,٦٣٠	١٠,٥٩٤	تخليص وجمارك
٤,٩٦٠	٦,٠٣٥	تأمين
١,٥٠٧	٤,٠٩١	صيانة وخدمات ما بعد البيع
٥,٢٩٣	١,٧٩٤	رسوم فحص عينات
٦٣,١٢٠	١٩,٨٣٦	متنوعة
٥٣٨,٤٥٠	٣٠٩,١٨٤	

١٧ . مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣١٠,٤١٩	٢٥٨,٨٩١	رواتب وأجور وملحقاتها
٦٤,٨٧٥	٦٠,٢٠٩	إستهلاكات
٤٨,٢٧٠	—	رسوم زيادة رأس المال
٤٧,٥٤٣	١٠,١٤٩	رسوم ورخص وإشتراكات
٢٠,٦٥٢	٢,٨٢٥	تنقلات
١٨,١٠٧	١٣,٨٩٢	إيجارات
٢٠,٨١٥	١١,٥٤٩	بريد وهاتف
١١,٠٠٠	١٢,٠٠٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٠,٧٨٠	٢٤,١٨٢	سفر وتنقلات
٧,٠١٦	٢,٣٠٠	دعاية وإعلان ومعارض
١٢,٢٠٢	٧,٦١٦	قرطاسية ومطبوعات
٩,١٤٤	٥,٦٥٩	كهرباء ومياه
٧,٢٦٠	٢,٦٤٤	محروقات وصيانة سيارات
١٤,١٩٩	١,٣٤١	صيانة وإصلاحات عامة
١,٠٢١	١,٤١٩	نظافة
٤,٤٠٨	١,٢٤٧	ضيافة
١٥,٦١٩	٨,٥٦٢	علاجات
٢٠٠	١١,٣٥٦	تبرعات وهبات
٥,٤٦٧	١٦,٥٧٦	دراسات وإستشارات
٧,٧١١	٥,١٩١	تأمين
—	٣٥,٨١٥	مصاريف قانونية ومحاماة
٤,٣٠٨	٦,٢٠٠	أتعاب مهنية
٤٣,٠٦٥	٧,٨٠٤	متنوعة
٦٨٣,٩٨١	٥٠٧,٤٢٧	

١٨ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٥.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٦ بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

١٩ . قضايا

يوجد على الشركة بتاريخ البيانات المالية قضايا مقامة ضد الشركة بقيمة ١٧,٤٢٢ دينار أردني.

٢٠ . الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات محتملة بيانا كما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٥٤٤,٥٢٦	٤٤٨,٦٦٩	كفالات بنكية
١٨٥,٥٥٠	١,٣٩٤,٩٤٢	اعتمادات مستندية
٧٣٠,٠٧٦	١,٨٤٣,٦١١	

٢١ . الأدوات المالية

النسيئة العادية

إن القيمة العادية 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 التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

مخاطر تقلبات أسعار العملات

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

٢٢ . أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع عرض البيانات المالية الحالية.