

F.S- ABLA - 27-3-2008

الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

مع تقرير مدققي الحسابات

١

هاتف : ٥٥٢٦١١١
٥٥٢٧٦٦٦ :
فاكس : ٥٥٣٨٣٠٠

محاسبون قانونيون
صندوق بريد: ٥٥٥٢ عمان ١١١٨٣
المملكة الأردنية الهاشمية

الى مساهمي
الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا الميزانية العامة المرفقة للشركة الأهلية للمراكز التجارية (شركة مساهمة عامة أردنية) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وبيان الدخل، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. ان هذه البيانات المالية هي مسؤولية مجلس إدارة الشركة وان مسؤوليتنا هي إيداء الرأي حول هذه البيانات المالية استنادا الى أعمال التدقيق التي قمنا بها.

لقد جرى تدقيقنا وفقا لمعايير التدقيق الدولية التي تتطلب ان نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءات التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية لا تتضمن اية أخطاء جوهرية. وتشتمل إجراءات التدقيق على فحص عينات من المستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية، كما تشتمل على تقييم للأسس المحاسبية المطبقة وللتقديرات الهامة التي استندت اليها الإدارة وكذلك تقييم شامل لعرض البيانات المالية. وفي اعتقادنا ان ما قمنا به من تدقيق يوفر أساسا معقولا يمكننا من إيداء الرأي.

في رأينا، ان البيانات المالية المشار اليها أعلاه تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي المصادقة عليها.

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

المحاسبون المتحدون
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٩ آذار ٢٠٠٦

الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

الموجودات	إيضاحات	٢٠٠٥ دينار	٢٠٠٤ دينار
الموجودات غير المتداولة -			
ممتلكات ومعدات	١٠	٤٧١٩٣٠٢	٤٨٤٠٥٠٩
موجودات مالية متوفرة للبيع	١١	١٢٣٠٠	١٢٣٠٠
		٤٧٣١٦٠٢	٤٨٥٢٨٠٩
الموجودات المتداولة -			
مخزون	١٢	٦١١١٦٩	٥٩٣١٤٠
نعم مدينة	١٣	٢٠٨٩٢٢	١٤٦٣١٥
أرصدة مدينة أخرى	١٤	١١٩٩٩٧	٥٧٦٤٤
نقد وأرصدة لدى البنوك		٢١٢٤٦٣	٧٩٧٦٨
		١٠١٥٢٥٥١	٨٧٦٨٦٧
مجموع الموجودات		٥٨٨٤١٥٣	٥٧٢٩٦٧٦
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق المساهمين -	١٥		
رأس المال		٣٨٧٨٥١٤	٣٨٧٨٥١٤
احتياطي اجباري		٩٨٥٨١	٩٥٦٣٣
احتياطي اختياري		٦٢٥٩	٦٢٥٩
أرباح منورة		١٣٨٦٤٤	٤٨٦٨٥٠
مجموع حقوق المساهمين		٤١٢١٩٩٨	٤٤٦٧٢٥٦
المطلوبات المتداولة -			
بنك دائن	١٦	١٦٥٣٢٢	٨٤٢٣٤
نعم دائنة		١٠٤٨٤٤٨	١٠١٠٤٧٢
أرصدة دائنة أخرى	١٧	١٣٠٤٩٣	١٦٧٧١٤
مخصص ضريبة الدخل	٨	٣١٧٨٩٢	-
مجموع المطلوبات المتداولة		١٧٦٢٢١٥٥	١٢٦٢٢٤٢٠
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٥٨٨٤١٥٣	٥٧٢٩٦٧٦

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٢ تشكل جزءا من هذه البيانات المالية

الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة

بيان الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاحات	
دينار	دينار		
٧٠١٠٦٩٦	٦٦٣٤٢٣٥		المبيعات، بالاصافي
(٥٧٠٢٧٦٢)	(٥٣٦٧٠٨٢)		كلفة المبيعات
١٣٠٧٩٣٤	١٢٦٧١٥٣		اجمالي الربح
٩٤٩٢	٩٤٠٧		ايرادات عمولات مبيعات
٤٧٧٨١١	٥٦٥٦١٢	٥	ايرادات أخرى
(١٩٤٦٦٥)	(٣٣٠٣٢٩)	٦	مصاريف بيع وتوزيع
(١٢٢٥٤٤٦)	(١٢٤٨٥٩٩)	٧	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٦٠٥٥٩)	(٢١٨٣٧١)		استهلاكات
(١٧٣٩٢)	(١٥٢٠٦)		مصاريف تمويل
٦٠٠	(١٨٨)		(خسائر) أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٢٨١٦)	(٥٩٠)		رسوم ومصاريف أخرى
٩٤٩٥٩	٢٨٨٨٩		ربح السنة قبل ضريبة الدخل
-	٧٤١٦		ضريبة الدخل
-	٣٦٦٧٣١		ضريبة دخل سنوات سابقة
٩٤٩٥٩	(٣٤٥٢٥٨)		(خسارة) ربح السنة
فلس/دينار	فلس/دينار		
٠/٠٢٤٥	(٠/٠٨٩)	٩	حصة السهم من (خسارة) ربح السنة

الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة

بيان التغيرات في حقوق الملكية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

المجموع دينار	أرباح مدورة دينار	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين دينار	احتياطات		رأس المال المدفوع دينار	
			إختياري دينار	إجباري دينار		
٤٤٦٧٢٥٦	٤٨٦٨٥٠	-	٦٢٥٩	٩٥٦٣٣	٣٨٧٨٥١٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٥
(٣٤٥٢٥٨)	(٣٤٥٢٥٨)	-	-	-	-	خسارة السنة
-	(٢٩٤٨)	-	-	٢٩٤٨	-	التحويلات
<u>٤١٢١٩٩٨</u>	<u>١٣٨٦٤٤</u>	<u>-</u>	<u>٦٢٥٩</u>	<u>٩٨٥٨١</u>	<u>٣٨٧٨٥١٤</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
٤٥٦٦٢٢٣	٤٠١٦٦٨	١٩٣٩٢٦	٦٢٥٩	٨٥٨٥٦	٣٨٧٨٥١٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٤
٩٤٩٥٩	٩٤٩٥٩	-	-	-	-	ربح السنة
-	(٩٧٧٧)	-	-	٩٧٧٧	-	التحويلات
(١٩٣٩٢٦)	-	(١٩٣٩٢٦)	-	-	-	أرباح موزعة
<u>٤٤٦٧٢٥٦</u>	<u>٤٨٦٨٥٠</u>	<u>-</u>	<u>٦٢٥٩</u>	<u>٩٥٦٣٣</u>	<u>٣٨٧٨٥١٤</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٢ تشكل جزءا من هذه البيانات المالية

الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

٢٠٠٤ ٢٠٠٥
دينار دينار

التدفق النقدي من عمليات التشغيل

ربح السنة قبل ضريبة الدخل
تعديلات -

استهلاكات

خسائر (أرباح) بيع واستبعاد ممتلكات ومعدات
تكاليف التمويل

٩٤,٩٥٩ ٢٨,٨٨٩
٢٦٠,٤٥٥ ٢١٨,٣٧١
(٦٠٠) ١٨٨
١٧,٣٩٢ ١٥,٢٠٦
٣٧٢,٢٠٦ ٢٦٢,٦٥٤

تغيرات في رأس المال العامل -

(الزيادة) النقص في ذمم المدينة

(الزيادة) النقص في بضاعة

(الزيادة) النقص في أرصدة مدينة أخرى

الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة

الزيادة في أرصدة دائنة أخرى

١٠,٣٩٩ (٦٢,٦٠٧)
٣٢١ (١٨,٠٢٩)
١٤,٨٤٧ (٦٢,٣٥٢)
(٣٢,١١٥) ١٣٧,٩٧٥
(٤٤,٩٨٧) (٣٧,٢٢١)
٣٢٠,٦٧١ ٢٢٠,٤٢٠

فوائد بنكية مدفوعة

ضريبة الدخل المدفوعة

(١٧,٣٩٢) (١٥,٢٠٦)
- (٥٦,٢٥٥)

صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل

٣٠٣,٢٧٩ ١٤٨,٩٥٩

التدفق النقدي من عمليات الاستثمار

شراء ممتلكات ومعدات

بيع ممتلكات ومعدات

(٦٥,٥٤١) (٩٧,٦١٧)
١٣,٩١٥ ٢٦٥
(٥١,٦٢٦) (٩٧,٣٥٢)

صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار

التدفق النقدي من عمليات التمويل

بنك دائن

توزيع أرباح على المساهمين

(٦٦,٢٦٣) ٨١,٠٨٨
(١٦١,٩٤٧) -
(٢٢٨,٢١٠) ٨١,٠٨٨

صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) عمليات التمويل

صافي الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

٢٣,٤٤٣ ١٣٢,٦٩٥
٥٦,٣٢٥ ٧٩,٧٦٨
٧٩,٧٦٨ ٢١٢,٤٦٣

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٢ تشكل جزءا من هذه البيانات المالية

الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول البيانات المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(١) عام

تأسست الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٣ كانون الثاني ١٩٩٣. يبلغ رأسمال الشركة المصرح به ٤٠٠٠.٠٠٠ دينار في حين يبلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع ٣٨٧٨.١٤ ديناراً سهماً كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. ومن غايات الشركة امتلاك وإدارة محلات تجارية ومعارض ومخازن وأسواق واستيراد وتصدير كافة المواد الغذائية والتموينية وتصنيع ونتاج البسكويت والتوفي بأنواعه.

تم إقرار البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٩ آذار ٢٠٠٦، وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) أسس إعداد البيانات المالية

- تم إعداد 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 اعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

(٣) استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

(٤) أهم السياسات المحاسبية

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المطبقة:

- ١-٤ إثبات الإيراد -
- يتم إثبات المبيعات عند إتمام عملية البيع وإصدار الفاتورة للعملاء.
- ٢-٤ ضريبة الدخل -
- تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.
- تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في البيانات المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزيل لأغراض ضريبية.
- تحسب الضرائب بموجب النسب الضرائبية المقررة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.
- إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في البيانات المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالميزانية العامة وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.
- يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ البيانات المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.
- ٣-٤ المخزون -
يتم تسعير المخزون بسعر الكلفة باستخدام طريقة الوارد أولاً واولاً صادر أولاً أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- ٤-٤ ممتلكات ومعدات -
تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاك الممتلكات والمعدات (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها.
يحتسب الإهلاك بطريقة القسط الثابت، تم تقدير نسب الإهلاك ونسب مئوية تتراوح ما بين ٢٠% - ٢٠%.
عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التذني في بيان الدخل.

٥-٤ موجودات مالية متوفرة للبيع -

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء وبعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية.

تظهر الموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل.

٦-٤ الذمم المدينة -

- تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها.

- يتم تكوين مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون هنالك دليل موضوعي يشير الى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

٧-٤ ذمم دائنة ومستحقات -

يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع او الخدمات المستلمة سواء تمت او لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

٨-٤ مخصصات -

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني او فعلي) ناتج عن حدث سابق، وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

٩-٤ العملات الأجنبية -

- يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ الميزانية العامة.

- يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في بيان الدخل.

(٥) إيرادات أخرى

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٤٥٣,٣٠٤	٥٥٠,٤٤٢
٥٥,٢٥٠	٤٣,٠٢٠
١٤,٠٠٠	-
١٧,٥٨٢	١٠,١٦٨
<u>٤٧٧,٨١١</u>	<u>٥٦٥,٦١٢</u>

إيجارات الأرفف
إيرادات بطاقات عضوية
إرباح استثمارات
أخرى

(٦) مصاريف بيع وتوزيع

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٣٨٠٩٥١	٣٨٠٩٥١	عمولات بطاقات الائتمان
٢٠٧٣٣	١٥٧٣٣	خصم مسموح به
٩٨٠٢٤٤	١١٢٠١٢٧	لوازم مستهلكة
٢٩٠٣٨٢	٣٢٠٥٨	هدايا بطاقات امتياز
٢٥٠٩٤١	١٣١٠٤٦٠	دعاية واعلان و أخرى
١٩٤٠٦٦٥	٣٣٠٠٣٢٩	

(٧) مصاريف إدارية وعمومية

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٦١٤٠٩٥٠	٦٣٢٠٣٠	رواتب، أجور ومنافع أخرى
٥٧٠٢٢١	٥٧٠٨٩١	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٥٦٠٧٧٥	٩٢٠٧٢١	صيانة وتصليلات
٦٣٠٥٢٣	٦٩٠٢٠	مصاريف سفر، تنقلات واقامة
١٨٠٠١٥٤	١٧٦٠٧٣١	كهرباء ومحروقات
١٨٠١٧٠	١٨٠١٨٣	قرطاسية ومطبوعات
٢٠٠٤٥١	٢٣٠٤٦٢	برق، بريد وهاتف
٣٠٠٠٣٤	٢٦٠٨٨٩	مصاريف طبية
١٦٠٢٨٥	١٦٠٩٥٠	تأمين
١٣٠١٥٩	١١٠٧٥٠	أتعاب مهنية
٤١٠٤٥٧	٣٢٠٣١٧	أمن وحماية
١٢٠٣٥٦	٧٠٢٩١	اشتراكات
١٠٠٩٨٨	١٣٠١٠٩	مصاريف نظافة
١١٠١٥٦	٥٠٨٥٠	تعويض نهاية الخدمة
٣٠٤٦٢	٩٤٩	دعاية واعلان
٥٤٧٩	٣٠٥٠٠	ايجارات
٢٠٠٥٧٠	١٦٠٥٣٢	رسوم وضرائب حكومية
٤٩٠٢٥٦	٤٢٠٩٢٤	أخرى
١٠٢٢٥٠٤٤٦	١٠٢٤٨٠٥٩٩	

(٨) ضريبة الدخل

ان تفاصيل الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
-	٣٧٤٠١٤٧	ضريبة الدخل المستحقة
-	(٥٦٠٢٥٥)	ضريبة الدخل المدفوعة
-	٣١٧٠٨٩٢	مخصص ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ بموجب قانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للعام ٢٠٠٤ حتى تاريخ اعداد هذه البيانات المالية.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للاعوام ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ وقدرت الضريبة المستحقة على الشركة بمبلغ ١٤٥٦٠٨ دينار وقد تم التوصل الى تسوية مع ضريبة الدخل بدفع مبلغ ٣٦٤٠٢ دينار وتقسيط باقي مبلغ الضريبة المستحقة على فترة ٢٤ شهراً.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للاعوام ١٩٩٩ و ٢٠٠٠ و ٢٠٠١ ولم تقم باصدار قرارها النهائي بعد.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للاعوام ١٩٩٤، ١٩٩٥، ١٩٩٦ و ١٩٩٧ وقدرت الضريبة المستحقة على الشركة بمبلغ ٢١٩٣٥١ دينار، هذا وقد تم الاعتراض لدى دائرة ضريبة الدخل وقد صدر قرار محكمة استئناف ضريبة الدخل بتدوير خسائر بقيمة ٣٠١٨١٢ دينار عن عام ١٩٩٤. هذا وقد تم تمييز الحكم وبناءً عليه اصدرت محكمة التمييز قرارين الأول يقضي بعدم تدوير أية خسائر عن عام ١٩٩٤ والثاني بفرض ضريبة دخل مستحقة عن الاعوام ١٩٩٥، ١٩٩٦، ١٩٩٧ بمبلغ ٢١٥٦٨٥ دينار هذا وقد قامت الشركة بالاعتراض على قرار التمييز لدى وزارة المالية.

(٩) حصة السهم من (خسارة) ربح السنة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٩٤٩٥٩	(٣٤٤٦٦٨)
٣٨٧٨٥١٤	٣٨٧٨٥١٤
٠/٠٢٤٥	(٠/٠٨٩)

(خسارة) ربح السنة
المتوسط المرجح لعدد الاسهم
حصة السهم من (خسارة) ربح السنة

(١٠) ممتلكات ومعدات

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

الرصيد في بداية السنة دينار	الإضافات دينار	الإستبعادات دينار	الرصيد في نهاية السنة دينار	الكلفة -
١١٥٩٠٤٩	-	-	١١٥٩٠٤٩	أراضي
٣٢٥٩٣٣٠	-	-	٣٢٥٩٣٣٠	مباني
٨٤٥٨٦٠	-	-	٨٤٥٨٦٠	إضافات رأسمالية
١٤٨٢٣١٢	٦٣٣٨١	-	١٤٨٢٣١٢	وتجهيزات الكتروميكانيكية
٩٩٦١٥١	٤١٤٤	-	٩٩٦١٥١	آلات ومعدات
٣٠٨٤٢٣	٥٧٤٥	-	٣٠٨٤٢٣	أثاث وتركيبات
٩٠٧٨٠	-	-	٩٠٧٨٠	أجهزة ومعدات مكتبية
٦٣٦٣	-	-	٦٣٦٣	سيارات
٧٤٦٠٢	-	-	٧٤٦٠٢	عدد وأدوات
-	-	-	-	موقف السيارات
٢٤٣٤٧	-	-	٢٤٣٤٧	دفعات على حساب مشاريع تحت التنفيذ
٨٢٢٢٢٨٧٠	٩٧٦١٧	٥٤٠	٨٣١٩٩٤٧	الاستهلاك المتراكم -
٧٢٦٥٣٧	٦٥١٨٦	-	٧٩١٧٢٣	مباني
٧٦٩٧٥٥	١٩٤٠	-	٧٧١٦٩٥	إضافات رأسمالية
١٠٣٩٠٤٣	٥٥٦١٩	-	١٠٩٤٦٦٢	وتجهيزات الكتروميكانيكية
٤٧٠٧٢٢	٧٠٦٩٥	-	٥٤١٤١٧	آلات ومعدات
٢٥٩٤٧٥	١٤٣٣٠	٨٧	٢٧٣٧١٨	أثاث وتركيبات
٥٧٣١٥	٩١٠٩	-	٦٦٤٢٤	أجهزة ومعدات مكتبية
٦٣٦٢	-	-	٦٣٦٢	سيارات
٥٣١٥٢	١٤٩٢	-	٥٤٦٤٤	عدد وأدوات
٣٣٨٢٣٦١	٢١٨٣٧١	٨٧	٣٦٠٠٦٤٥	موقف السيارات
٤٨٤٠٥٠٩	-	-	٤٧١٩٣٠٢	صافي القيمة الدفترية

(١١) موجودات مالية متوفرة للبيع

تم اظهار الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالتكلفة وذلك لعدم امكانية تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه، هذا وترى إدارة الشركة ان القيمة العادلة لا تختلف عن التكلفة بشكل جوهري.

(١٢) مخزون

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٤ دينار	٢٠٠٥ دينار	
٥٥٧٥٦٢	٥٧١٤٦٠	بضاعة في المستودعات
٣٥٥٧٨	٣٩٧٠٩	لوازم ومستهلكات
٥٩٣١٤٠	٦١١١٦٩	

(١٣) ذمم مدينة

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
١٢٣٨٣١	١٧٨٣٥٥
٢٢٤٨٤	٣٠٥٦٧
<u>١٤٦٣١٥</u>	<u>٢٠٨٩٢٢</u>

ذمم تجارية

ذمم موظفين

(١٤) أرصدة مدينة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٨٦٢٦	٦١٣٧
٣٥٧٤٠	٢٩٦٧٦
٤٥٤١	١٦٠٩٨
٨٧٣٧	٦٨٠٨٦
<u>٥٧٦٤٤</u>	<u>١١٩٩٩٧</u>

تأمينات مستردة

مصاريف مدفوعة مقدما

دفعات مقدمة على حساب مشتريات

أخرى

(١٥) حقوق المساهمين

- رأس المال -

بلغ رأسمال الشركة المصرح به ٤.٠٠٠.٠٠٠ دينار في حين بلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع ٣.٨٧٨.٥١٤ دينار.

- الاحتياطي الإجمالي -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح خلال السنوات بنسبة ١٠٪ وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين

- الاحتياطي الاختياري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح خلال السنوات بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

(١٦) بنك دائن

يمثل هذا البند الجزء المستغل من التسهيلات الائتمانية المتمثلة في حسابات جارية مدينة منحت للشركة من البنك الاهلي الاردني بسقف مقداره ١.٠٠٠.٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ على التوالي وذلك مقابل رهن عقاري من الدرجة الاولى على اراضي ومباني السوق التجاري المملوكة من الشركة.

بلغ سعر الفائدة على هذه التسهيلات ٧٪ لعامي ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤.

(١٧) أرصدة دائنة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

دينار	دينار	
١٧٣٦٧	١١٣١٤	إيرادات مقبوضة مقدما
٣٩٨٧٣	١٠٤٦٨	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
٢٩٥٥٨	٢٨٦٠٥	مخصص إجازات الموظفين
٤٤٨٠١	٤٣٥٥٢	أمانات مساهمين
١٩١٢٧	١٩٧١٧	رسوم جامعات أردنية ودعم بحث علمي وتدريب مهني
٥٨٦٥	-	صندوق دعم البحث العلمي والتدريب المهني والتقني
١١١٢٣	١٦٨٣٧	أخرى
<u>١٦٧٧١٤</u>	<u>١٣٠٤٩٣</u>	

(١٨) منافع الإدارة التنفيذية العليا

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومكافآت ومنافع أخرى) الإدارة التنفيذية العليا للشركة.

دينار	دينار	
٥٤٠٠٠	٥٩٠٠٠	رواتب ومكافآت

(١٩) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات محتمل ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ٢٢٠٠٠٠ دينار مقابل تأمينات نقدية بمبلغ ٢٢٠٠ دينار.

(٢٠) القيمة العادلة للأدوات المالية

تشمل هذه الأدوات المالية النقد والأرصدة لدى البنوك، موجودات مالية متوفرة للبيع، الذمم المدينة، بنك دائن، الذمم الدائنة وبعض الأرصدة المدينة والدائنة الأخرى.

ان القيمة الدفترية للأدوات المالية تقارب القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية حيث ان تواريخ استحقاقاتها قصيرة الأجل.

(٢١) إدارة المخاطر

أ- مخاطر أسعار الفوائد -

يتطلب هذا المعيار الإفصاح عن مخاطر أسعار الفوائد حيث ان معظم الأدوات المالية في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء البنك الدائن (ايضاح ١٧) .

ب- مخاطر الائتمان -

تحتفظ الشركة بالارصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة .

تكون الشركة معرضة لمخاطر الائتمان في حالة تعثر العميل عن السداد، هذا ويتم مراقبة مخاطر ائتمان العملاء من خلال المحافظة على معدلات مخاطر ائتمان يتم احتسابها بناءً على معايير محددة.

يتم احتساب معدلات مخاطر الائتمان باستمرار . وفي رأي إدارة الشركة فإن تعرضها لمخاطر الائتمان محدود وانه لا يوجد تركيز لمخاطر الائتمان في عميل معين.

ج- مخاطر تقلبات العملات -

ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي . ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار) وبالتالي فإن الشركة غير معرضة لمخاطر عملة صعبة .

(٢٢) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض ارقام البيانات المالية لعام ٢٠٠٤ لنتناسب مع تبويب ارقام البيانات المالية لعام ٢٠٠٥، ولم ينتج عن اعادة التبويب أي اثر على الربح وحقوق الملكية لعام ٢٠٠٤ .