

الشركة الاردنية المركزية المساهمة العامة المحدودة
الميزانية العمومية المجمعة
كما في 31 كانون الاول 2000 و 1999

بيان أ

FS - JOCE - 27-5-001

الموجودات		2000	1999
	ايضاح	دينار اردني	دينار اردني
الموجودات المتداولة			
نقد قى الصندوق ولدى البنوك		106,489	38,868
ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل	3	482,395	670,844
بضاعة في المستودعات	2,4	1,798,782	1,733,408
بضاعة في الطريق		132,761	239,676
حسابات مدينة متنوعة	5	80,151	48,225
مجموع الموجودات المتداولة		2,600,578	2,731,021
استثمارات طويلة الأجل	2,6	25,000	25,000
موجودات ثابتة بعد الإستهلاك المتراكم	2,7	1,821,759	1,839,521
موجودات اخرى بعد الإطفاء	2,8	288,638	304,348
شهرة بعد الإطفاء	2,9	256,585	274,912
مجموع الموجودات		4,992,560	5,174,802
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنة	10	298,505	267,918
قروض قصيرة الأجل	11	69,920	86,500
أوراق دفع قصيرة الاجل		204,056	332,064
ذمم دائنة	12	169,681	211,779
حسابات دائنة متنوعة	13	168,474	166,709
مجموع المطلوبات المتداولة		910,636	1,064,970
حقوق المساهمين			
رأس المال المدفوع	14	4,000,000	4,000,000
إحتياطي إجباري		49,497	49,497
ارباح مدورة — بيان ب		32,427	60,335
مجموع حقوق المساهمين		4,081,924	4,109,832
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		4,992,560	5,174,802

Certified Public Accountants

Ghoshien & Co.



غوشية وشركاه
محاسبون قانونيون

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

الشركة الاردنية المركزية المساهمة العامة المحدودة
بيان الارباح والخسائر المجمع
للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الاول 2000 و 1999

بيان ب

		<u>2000</u>	<u>1999</u>
	ايضاح	دينار اردني	دينار اردني
اجمالي المبيعات	15	3,816,870	4,535,927
يطرح : مردودات المبيعات		(172,012)	(179,993)
يطرح : خصم مسموح به (تنزيلات)		(770,095)	(714,327)
صافي المبيعات	2	2,874,763	3,641,607
تكلفة المبيعات	16	(1,801,615)	(2,405,296)
مجمل الربح		1,073,148	1,236,311
عمولات مبيعات		(154,169)	(211,750)
مصاريف البيع والتوزيع	17	(500,281)	(470,002)
مصاريف إدارية وعمومية	18	(328,346)	(333,380)
مخصص التزامات متوقعة		-	(10,000)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		(13,296)	(42,268)
نتيجة اعمال الشركة المركزية للتجارة الالكترونية	19	(4,945)	-
صافي الربح التشغيلي		72,111	168,911
فوائد وعمولات بنكية		(98,664)	(131,004)
ايرادات ومصاريف أخرى		10,645	15,399
صافي ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة		(15,908)	53,306
مخصص ضريبة دخل الشركة التابعة		(12,000)	(20,000)
صافي ربح (خسارة) السنة بعد الضريبة وقبل المخصصات		(27,908)	33,306
رسوم الجامعات الاردنية		-	(333)
مخصص البحث العلمي والتدريبي		-	(333)
صافي ربح (خسارة) السنة بعد المخصصات		(27,908)	32,640
ارباح مدورة من سنوات سابقة		60,335	31,026
صافي الارباح يقترح توزيعها		32,427	63,666
على النحو التالي :		32,427	63,666
احتياطي اجباري		-	3,331
ارباح مدورة - بيان أ		32,427	60,335
المجموع		32,427	63,666
ربحية السهم - دينار /سهم		(0.007)	0.008
المعدل المرجح لراس المال - سهم		4,000,000	4,000,000

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

Certified Public Accountants

Ghoshien & Co.

CPA

محاسبون قانونيون
غوشية وشركاه

الشركة الاردنية المركزية المساهمة العامة المحدودة
بيان التدفقات النقدية المجمع
للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الاول 2000 و 1999

	<u>2000</u>	<u>1999</u>
	دينار اردني	دينار اردني
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>		
صافي ربح (خسارة) السنة	(27,908)	32,640
الاستهلاكات والاطفاءات	178,922	251,587
خسائر بيع موجودات ثابتة	4,380	1,355
التغير في الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل	188,449	(95,001)
التغير في البضاعة	(65,374)	105,948
التغير في البضاعة في الطريق	106,915	95,656
التغير في الحسابات المدينة المتنوعة	(31,926)	31,968
التغير في الذمم الدائنة	(42,098)	67,705
التغير في الحسابات الدائنة المتنوعة	1,765	(49,819)
صافي التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية	313,125	442,039
<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>		
صافي التغير في الموجودات الثابتة	(105,260)	(114,383)
التغير في الموجودات الاخرى	(26,243)	(31,956)
صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية	(131,503)	(146,339)
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>		
تسديد أقساط رأس المال	-	18,380
تمويل من (إلى) البنوك الدائنة	30,587	(59,546)
ارباح مدفوعه للمساهمين	-	(100,000)
تسديدات القروض وأوراق الدفع	(144,588)	(176,322)
صافي التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية	(114,001)	(317,488)
التغير في النقد	67,621	(21,788)
رصيد النقد أول السنة	38,868	60,656
رصيد النقد آخر السنة	106,439	38,868

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

Ghoshen & Co.
Certified Public Accountants



غوشة وشركاه
محاسبون قانونيون

الشركة الاردنية المركزية المساهمة العامة المحدودة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المجموع
للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الاول 2000 و 1999

بيان

المجموع	دينار اردني	دينار اردني	المدفوع	الاحتياطي	رأس المال	الرصيد كما في 31 كانون الاول 1998
4,058,812	31,026	46,166	3,981,620			الرصيد كما في 31 كانون الاول 1998
18,380	-	-	18,380			تسديد أقساط رأس المال
32,640	32,640	-	-			صافي ربح السنة
-	(3,331)	3,331	-			توزيع الاحتياطيات
4,109,832	60,335	49,497	4,000,000			الرصيد كما في 31 كانون الاول 1999
(27,908)	(27,908)	-	-			2000
4,081,924	32,427	49,497	4,000,000			الرصيد كما في 31 كانون الاول 2000
						صافي خسارة السنة

Certified Public Accountants



محاسبون قانونيون
غوشة وشركاه

Ghosheh & Partners

الشركة الأردنية المركزية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول البيانات الحسابية المجمعة

1. تأسيس ونشاط الشركة :

1/1 - الشركة الأردنية المركزية المساهمة العامة المحدودة :-

تأسست الشركة الأردنية المركزية القابضة المساهمة العامة المحدودة كشركة قابضة وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (267) بتاريخ 10 كانون الثاني 1995 ، وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ 5 شباط 1995 ، ومن الغايات الرئيسية للشركة ادارة الشركات التابعة لها والمشاركة في ادارة الشركات الاخرى التي تساهم فيها ، وكذلك استثمار اموالها في الاسهم والسندات والاوراق المالية وتقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها . ولتحقيق هذه الغايات قامت الشركة ببناء على قرار مجلس الادارة في بداية عام 1995 بشراء 99,9% من حصص الشركاء في "شركة الالبسة الأردنية المحدودة المسؤولة" وشركتها الشقيقة "شركة تصنيع الملابس الوطنية الاردنية المحدودة المسؤولة" لتصبحا شركات تابعة لها علما بأن مجلس الادارة قد قام في بداية عام 1996 بوقف جميع العمليات الخاصة "بشركة تصنيع الملابس الوطنية الأردنية المحدودة المسؤولة" وتحويلها الى "شركة الالبسة الأردنية المحدودة المسؤولة" حيث تم الاتفاق على الغاء تسجيل الصفة الاعتبارية القانونية "شركة تصنيع الملابس الوطنية الاردنية المحدودة المسؤولة" من خلال تصفية الشركة تصفية اختيارية وقد قررت الهيئة العامة للشركة بأجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 9 ايار 1998 الغاء صفة القابضة عن الشركة ليصبح الاسم الجديد "الشركة الأردنية المركزية المساهمة العامة المحدودة" ومن الغايات الرئيسية للشركة الاستيراد والتصدير والاستثمار في المجالات الاقتصادية المختلفة واستثمار اموالها في الاسهم والسندات وبعض الغايات الاخرى .

2/1 - شركة الالبسة الأردنية المحدودة المسؤولة (CJC) :-

تأسست شركة الالبسة الأردنية المحدودة المسؤولة في 1 نيسان 1949 وسجلت لدى وزارة العدل تحت رقم (930) بتاريخ 25 آب 1949 كشركة تضامن برأسمال قدره 10,000 جنيه فلسطيني وفي عام 1964 وفتت الشركة أوضاعها مع قانون الشركات رقم 12 لسنة 1964 وسجلت تحت رقم (691) بتاريخ 22 آب 1964 وأصبح رأسمال الشركة المدفوع 40,000 دينار وقد تم زيادة رأسمال الشركة خلال عام 1983 ليصبح 400,000 دينار وقد وفتت الشركة أوضاعها مع قانون الشركات رقم (1) لسنة 1989 وتم بتاريخ 28

كانون الاول 1994 تحويل (الشركة) الى شركة ذات مسؤولية محدودة وسجلت لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (3792) وقد قررت الهيئة العامة في الاجتماع الغير عادي المنعقد بتاريخ 26 حزيران 1996 زيادة رأس المال ليصبح 1,500,000 دينار اردني ومن الغايات الرئيسية للشركة صناعة والاتجار في الالبسة بمختلف أنواعها واستيراد وتصدير ما يلزم لهذه الصناعة.

3/1 - الشركة المركزية للتجارة الالكترونية المحدودة المسؤولة :-

تأسست الشركة المركزية للتجارة الالكترونية كشركة ذات مسؤولية محدودة و سجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (6193) بتاريخ 1 حزيران 2000 برأسمال مقدارة 30,000 دينار اردني ومن الغايات الرئيسية للشركة القيام بكافة الاعمال التسويقية والتجارية عبر الشبكات الالكترونية.

2. السياسات المحاسبية الهامة :

2-1 تحقق الإيراد

يتم تحقق الإيرادات من المبيعات عند تسليم وشحن البضاعة واصدار الفاتورة .

2-2 البضاعة

يتم تسعير الاقمشة ولوازم الخياطة والكلف والمواد الاولية والبضاعة تحت التشغيل والبضاعة الجاهزة بالتكلفة والتي يتم تحديدها باستخدام طريقة التمييز المحدد . وفي نهاية العام يتم تقييم البضاعة الجاهزة وتحت التشغيل بسعر التكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل .

2-3 الاستثمارات

2-3/1 يتم قيد الاستثمارات طويلة الأجل بالتكلفة ويتم أخذ مخصص لهبوط أسعارها إذا تأثرت المراكز المالية للشركات المستثمر بها.

2-3/2 يتم قيد الاستثمارات في الشركات التابعة والتي تزيد نسبة الملكية فيها عن 50 بالمائة على أساس صافي حقوق الملكية ، ويتم اعتبار الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة للشركة المستثمر بها شهره يتم اطفائها على فترة 20 سنة في حين يتم اعتبار الفرق بين القيمة العادلة للشركة المستثمر بها والقيمة الدفترية لها فرق اعادة تقييم الموجودات الثابتة وخلوات المحلات ، حيث يتم استهلاك هذا الفرق وفقا لطريقة القسط الثابت بمعدلات سنوية تتراوح بين 4-15 بالمائة ، عدا فرق اعادة تقييم الالات والماكنات والذي يتم استهلاكه وفقا لطريقة الطاقة الانتاجية المستغله الى اجمالي الطاقة الانتاجية المتاحة لمصنع الشركة التابعة وبما لا يقل عن 2% سنويا ، هذا ويتم تجميع البيانات المالية للشركة المستثمر

بها بنسبة تزيد عن 50% في البيانات المالية للشركة القابضة على أساس طريقة الشراء بعد استبعاد كافة العمليات المادية المتداولة بين الشركة القابضة والشركة التابعة لها .

4-2 الموجودات الثابتة

يتم قيد الموجودات الثابتة بالتكلفة ويتم استهلاكها وفقا لطريقة القسط الثابت بمعدلات سنوية تتراوح بين 4 - 25 بالمائة بإستثناء الات وماكنات مصنع الشركة التابعة والتي يتم استهلاكها وفقا لطريقة الطاقة الانتاجية المستغلة الى اجمالي الطاقة الانتاجية المتاحة للمصنع وبما لا يقل عن 2% سنويا .

5-2 الموجودات الاخرى

2-1/5 يتم اطفاء الموجودات الاخرى على فترة خمس سنوات وبأقساط متساوية في حين يتم اطفاء الزيادة في القيمة العادلة لخلوات المحلات على فترة 20 سنة .
2-2/5 يتم اطفاء مصاريف التأسيس على فترة خمس سنوات بإستخدام طريقة القسط الثابت .

2-3/5 يتم اطفاء مصاريف التطوير المؤجلة على فترة ثلاث سنوات بإستخدام طريقة القسط الثابت .

6-2 العملات الاجنبية

تتم ترجمة الموجودات والمطلوبات بالعملات الاجنبية باستخدام اسعار الصرف السائده بتاريخ الميزانية ، اما العمليات التي تمت خلال السنة فتتم ترجمتها باستخدام اسعار الصرف السائده بتاريخ تلك العمليات وتؤخذ فروقات التقييم الى بيان الارباح والخسائر .

7-2 الادوات المالية

تم الإفصاح عن متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (32) "الادوات المالية" والذي يبين ويحدد المعلومات التي يجب الإفصاح عنها والمتعلقة بالادوات المالية داخل وخارج البيانات الحسابية بالإضافة إلى انه يتطلب الإفصاح عن العوامل التي تؤثر على المبالغ والاستحقاقات وتحقق التدفقات النقدية الخاصة بالادوات المالية وكذلك الإفصاح عن طبيعة ومدى استخدام هذه الادوات المالية والمخاطر المتعلقة بها ، هذا وتتمثل الادوات المالية في تعاقدات الشركة التي ينتج عنها موجودات مالية ومطلوبات مالية أو أوراق مالية في شركة اخرى سواء كان معترف بها او غير معترف بها .

3. الذمم المدينة والشيكات برسوم التحصيل :

يتألف هذا البند ممايلي :

	<u>2000</u>	<u>1999</u>
	دينار اردني	دينار اردني
شيكات برسوم التحصيل	32,471	72,801
اوراق قبض	25,919	39,099
نمم مدينة محاسبة	432,253	544,060
نمم اعتمادات تصديرية	81,752	91,588
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(90,000)	(76,704)
المجموع	<u>482,395</u>	<u>670,844</u>

4. البضاعة في المستودعات :

يتألف هذا البند ممايلي :

	<u>2000</u>	<u>1999</u>
	دينار اردني	دينار اردني
اقمشة خام	388,043	437,405
مستلزمات خياطة و اخرى	204,306	256,550
بضاعة تحت التشغيل	115,009	104,807
بضاعة جاهزة	1,111,424	954,646
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	(20,000)	(20,000)
المجموع	<u>1,798,782</u>	<u>1,733,408</u>

5. الحسابات المدينة المتنوعة :

يتألف هذا البند مما يلي :

	<u>2000</u>	<u>1999</u>
	دينار اردني	دينار اردني
دفعات مدفوعة مقدما الى موردين	22,574	8,298
مصاريف مدفوعة مقدما	34,577	16,755
تأمينات كفات	9,800	14,245
تأمينات مستردة	2,078	2,004
نموم موظفين	<u>11,122</u>	<u>6,923</u>
المجموع	<u>80,151</u>	<u>48,225</u>

6 - الاستثمارات طويلة الأجل :

يتمثل هذا البند في استثمار الشركة في شركة مجموعة العصر للإستثمار المساهمة العامة المحدودة حيث بلغت عدد الاسهم المملوكة للشركة في رأسمال تلك الشركة 25,000 سهم، وبلغت القيمة السوقية لهذا الإستثمار بتاريخ الميزانية 23,250 دينار .

7- الموجودات الثابتة :
أ- يتألف هذا البند مما يلي :

	2000				1999			
	التكلفة أول السنة دينار اردني	إضافات السنة دينار اردني	حقوقات السنة دينار اردني	التكلفة آخر السنة دينار اردني	نسبة الاستهلاك بالمائة	الاستهلاك المتراكم دينار اردني	القيمة الدفترية دينار اردني	القيمة الدفترية دينار اردني
أراضي	157,295	-	-	157,295	-	-	157,295	157,295
مباني وإنشاءات	877,356	2,111	-	879,467	2	221,428	658,039	662,680
آلات ومكينات	834,324	46,725	7,087	873,962	*	414,343	459,619	463,730
أجهزة مكتبية ومفروشات	445,006	34,752	1,650	478,108	20_10	262,630	215,478	240,196
اثاث وديكور الفروع	403,876	108,279	36,648	475,507	20_10	173,046	302,461	283,506
سيارات	90,763	4,095	-	94,858	15	88,905	5,953	7,985
مشروع التقويم	30,385	-	-	30,385	4	7,471	22,914	24,129
المجموع	2,839,005	195,962	45,385	2,989,582		1,167,823	1,821,759	1,839,521

ب - إن أرض الشركة والمباني المقامة عليها مرهونة لصالح البنك العربي رهنا اصوليا من الدرجة الاولى وذلك ضمانا لتسديد القرض الممنوح للشركة من نلك البنك .

ج - تم تحميل جزء من مبلغ الاستثمار المفروع في شركة الالبسة الاردنية المحدودة المسؤولة والذي يمثل القيمة العادلة لصادفي الموجودات

بتاريخ التملك بمبلغ 827,578 دينار على حساب الموجودات الثابتة كما هو مبين في الايضاح 9/ب

* تم استهلاك الات ومكينات المصنع وفقا لطريقة الطاقة الانتاجية المستغلة الى اجمالي الطاقة الانتاجية المتاحة للمصنع وبما لا يقل عن 2% سنويا

8 - موجودات اخرى :

أ - يتألف هذا البند مما يلي :

	<u>2000</u>	<u>1999</u>
	دينار اردني	دينار اردني
خلوات المحلات	463,901	458,501
مصاريف اعداد النظام المالي والاداري	36,346	30,826
مصاريف تطوير مؤجلات	15,323	-
الاطفاء المتراكم	(226,932)	(184,979)
المجموع	<u>288,638</u>	<u>304,348</u>

ب - تم تحميل جزء من مبلغ الاستثمار المدفوع في شركة الالبسة الاردنية المحدودة المسؤولية والذي يمثل القيمة العادلة لخلوات المحلات بتاريخ التملك بمبلغ 296,216 على حساب خلوات المحلات ليتم اطفائها على فترة 20 سنة كما هو مبين في ايضاح (9/ب) .

9 - الشهرية :

أ - يتألف هذا البند مما يلي :

	<u>2000</u>	<u>1999</u>
	دينار اردني	دينار اردني
شهرية	750,000	750,000
ينزل : الحساب الجاري الدائن للشركاء القدامى	(383,452)	(383,452)
صافي قيمة الشهرية	366,548	366,548
ينزل : الاطفاء المتراكم	(109,963)	(91,636)
المجموع	<u>256,585</u>	<u>274,912</u>

ب - قامت الشركة الاردنية المركزية القابضة بشراء ما نسبته 99,9% حصة من حصص رأسمال شركة الالبسة الاردنية المحدودة المسؤولية والبالغ 400,000 دينار مخصصا منه الخسائر المتركمة كما في 1 كانون الثاني 1995 لشركة تصنيع الملابس الوطنية الاردنية المحدودة المسؤولية والبالغة 39,448 دينار ومضاف اليه رصيد الاحتياطي الاجباري والبالغ 494 دينار لتلك الشركة بذلك التاريخ وبناء عليه تصبح صافي القيمة الدفترية للشركتين مبلغا وقدره 361,046 دينار ، وذلك مقابل شهرة قدرت بمبلغ

750,000 دينار بالاضافة الى القيمة العادلة لصافي الاصول بتاريخ التملك والبالغة
 1,484,840 دينار ليصبح اجمالي مبلغ الشراء (تكلفة الاستثمار) مبلغا وقدره
 2,234,840 دينار وقد تم اعادة توزيع الفرق بين تكلفة الاستثمار وصافي القيمة
 الدفترية للشركتين والبالغة 1,873,794 دينار على النحو التالي :-

دينار اردني	
شهر	750,000
زيادة في قيمة الموجودات الثابتة	827,578
زياده في خلوات المحاسبات	296,216
المجموع	1,873,794

هذا وقد تم خصم الحساب الجاري الدائن للشركاء القدامى في شركة الالبسة الاردنية
 والبالغ 383,452 دينار من الشهرة بعد أن تم تحويله الى الشركة الاردنية المركزية القابضة
 بتاريخ التملك لتصبح صافي قيمة الشهرة مبلغا وقدره 366,548 دينار تطفأ على فتره 20 سنة.

10. البنوك الدائنة :

يتمثل هذا البند في التسهيلات البنكية الممنوحة لشركة الالبسة الاردنية المحدودة
 المسؤولة (الشركة التابعة) من البنوك المحلية وذلك بكفالة الشركة الاردنية المركزية المساهمة
 العامة المحدودة بالاضافة الى كفالة بعض المساهمين (آل مقدح) في تلك الشركة .

11- القروض البنكية :

أ- يتألف هذا البند مما يلي :

	<u>2000</u>	<u>1999</u>
	دينار أردني	دينار أردني
قرض البنك البريطاني	67,920	65,405
قرض البنك العربي	2,000	21,095
المجموع	69,920	86,500

ب- قرض البنك البريطاني :

بتاريخ 30 تموز 1998 حصلت شركة الالبسة الاردنية المحدودة المسؤولة (الشركة التابعة) على قرض
 من البنك البريطاني لتمويل اعتماداتها بسقف 150,000 دينار والمستغل من القرض 67,920 بفائدة
 سنوية 10.75% و عمولة سنوية 0.375% وهذا القرض ضمن تسهيلات ممنوحة من ذلك البنك الى
 الشركة بمبلغ 680,000 دينار تم تخفيض حجمها الى 580,000 دينار في شهر 9/2000 وهذه
 التسهيلات بضمان الشركة الأردنية المركزية المساهمة العامة المحدودة بالإضافة إلى كفالة بعض
 المساهمين في تلك الشركة (آل مقدح) على أن تستغل هذه القروض وتسدد خلال سنة ، وهي قابلة
 للتجديد تلقائيا .

ج- قرض البنك العربي :
 حصلت شركة الالبسة الاردنية المحدودة المسؤولة (الشركة التابعة) على قرض بقيمة 100,000 دينار وذلك لتمويل بضاعة في البوندد رهنية سنوية مقدارها 11% وعمولة سنوية مقدارها 1% مضمون بكفالة الشركة الأردنية المركزية المساهمة العامة المحدودة وكفالة بعض المساهمين في تلك الشركة (أل مقدح) ، بالإضافة الى رهن ارض الشركة ، والمباني المقامة عليها رهنا اصوليا من الدرجة الاولى.

12. الذمم الدائنة :

يتألف هذا البند ممايلي :

	<u>2000</u>	<u>1999</u>
	دينار اردني	دينار اردني
نمم دائنة تجارية محلية	27,451	64,661
نمم دائنة تجارية خارجية	45,228	55,087
نمم دائنة اخرى	97,002	92,031
المجموع	<u>169,681</u>	<u>211,779</u>

13. الحسابات الدائنة المتنوعة :

يتألف هذا البند ممايلي :

	<u>2000</u>	<u>1999</u>
	دينار اردني	دينار اردني
مصروف مستحقة	60,148	61,325
أمة مختلفة	42,606	17,914
مصروف ضريبة الدخل	12,000	20,000
مصروف التزامات متوقعة	10,000	23,048
مصروف تعويض الموظفين	20,234	19,356
مصروف الاجازات	10,453	10,453
مصروف الجامعات الاردنية	333	333
مصروف البحث العلمي والتدريبي	4,950	4,950
مصروف دائنة اخرى	7,750	9,330
المجموع	<u>168,474</u>	<u>166,709</u>

14 . رأس المال :

يتألف رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به من 5,000,000 سهم بقيمة السهم الاسمية دينار اردني واحد ، وقد بلغ رأس المال المطلوب والمدفوع 4,000,000 دينار أي ما نسبته 80% من رأس المال المصرح به وبموجب قرار مجلس ادارة الشركة فقد تم اعتبار رأسمال الشركة المصرح به 5,000,000 سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد في حين تم اعتبار رأس المال المكتتب به والمطلوب و المدفوع 4,000,000 سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد .

15 - اجمالي المبيعات :

يتألف هذا البند مما يلي :-

	<u>2000</u>	<u>1999</u>
	دينار اردني	دينار اردني
مبيعات محليّة	3,312,010	4,021,125
مبيعات خارجيّة	409,264	318,809
مبيعات عطائات	<u>95,596</u>	<u>195,993</u>
المجموع	<u>3,816,870</u>	<u>4,535,927</u>

16 - تكلفة المبيعات :

يتألف هذا البند مما يلي :

	<u>2000</u>	<u>1999</u>
	دينار اردني	دينار اردني
أقمشة ومستلزمات واكسسوارات مستخدمة في الانتاج	973,418	1,190,228
الرواتب والاجور المباشرة	439,188	434,776
<u>المصاريف الصناعية</u>		
الصيانة وقطع الغيار	16,931	10,989
الكهرباء والمياه	11,019	12,337
استهلاكات	71,287	80,220
محرقات	3,666	3,628
اجور و نقل عمال	19,758	33,363
مصارييف تصنيع خارجي	53,140	61,730
مصارييف متفرقة	<u>40,481</u>	<u>42,612</u>
<u>اجمالي تكلف الانتاج</u>	<u>1,628,888</u>	<u>1,869,883</u>
بضاعة تحت التشغيل اول المدة	104,807	69,270
بضاعة تحت التشغيل آخر المدة	<u>(115,009)</u>	<u>(104,807)</u>
<u>اجمالي تكلفة البضاعة المصنعة</u>	<u>1,618,686</u>	<u>1,834,346</u>
بضاعة جاهزة اول المدة	954,646	1,166,790
مشترىات بضاعة جاهزة	339,707	358,806
بضاعة جاهزة آخر المدة	<u>(1,111,424)</u>	<u>(954,646)</u>
<u>المجموع</u>	<u>1,801,615</u>	<u>2,405,296</u>

17 - مصاريف البيع والتوزيع :

يتألف هذا البند مما يلي :

	<u>2000</u>	<u>1999</u>
	دينار اردني	دينار اردني
رواتب واجور وملحقاتها	141,059	145,999
مصاريف دعاية وإعلان	36,284	46,028
الايـجـارات	46,332	44,588
استهلاكات واطفاءات	102,767	90,615
كهرباء ومياه	9,191	7,976
مصاريف فرع السعـودية	49,538	26,380
مصاريف حقوق امتياز	20,349	26,251
مصاريف حكومية	11,298	3,232
بريد وبرق وهاتف	8,528	8,172
سفر وتنقلات	12,408	7,396
مصاريف ضيافة	990	2,249
مصاريف معارض	6,245	2,010
مصاريف العطاءات والتصدير	22,104	37,207
قرطاسية ومطبوعات	3,533	3,123
صيانة	5,704	3,841
مصاريف متفرقة	23,951	14,935
المجموع	<u>500,281</u>	<u>470,002</u>

18 - المصاريف الإدارية والعمومية :

يتألف هذا البند مما يلي :

	<u>2000</u>	<u>1999</u>
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب واجور وملحقاتها	166,835	158,548
استهلاكات واطفاءات	55,995	76,053
تنقلات أعضاء مجلس الإدارة	5,900	4,725
مصاريف السيارات	2,494	2,262
بريد وبرق وهاتف	9,906	9,836
مصاريف سفر وتنقلات	8,777	5,746
مصاريف صيانة	4,092	7,448
مصاريف ضيافة	3,177	3,214
قرطاسية ومطبوعات	4,999	4,742
مصاريف كفايات	1,791	2,885
أتعاب مهنية واستشارات	17,621	16,535
مصاريف طوابيع	2,635	3,973
تبرعات ومساعدات	1,418	3,022
رسوم ومصاريف حكومية	13,334	9,226
ايجارات	2,480	3,133
مصاريف متفرقة	<u>26,892</u>	<u>22,032</u>
المجموع	<u>328,346</u>	<u>333,380</u>

19 - نتيجة أعمال الشركة المركزية للتجارة الإلكترونية :

أ- يتألف هذا البند لعام 2000 مما يلي :

	دينار أردني
الإيرادات	51,174
يطرح : تكلفة الإيرادات - ب	(28,594)
مجموع الربح - ج	22,580
يطرح : المصاريف الإدارية والعمومية - ج	(27,525)
المجموع	<u>(4,945)</u>

ب- تكلفة الإيرادات :

يتألف هذا البند مما يلي :

دينار أردني

رواتب وأجور وملحقاتها	17,296
عمولات	3,029
إستهلاكات	563
مصاريف إشتراكات	6,520
صيانة	1,186
<u>المجموع</u>	<u>28,594</u>

ج- المصاريف الإدارية والعمومية :

يتألف هذا البند مما يلي :

دينار أردني

رواتب وأجور وملحقاتها	3,077
دعاية وإعلان	11,314
قرطاسية	2,031
بريد وبنوك وهاتف	4,703
أتعاب مهنية	1,859
إيجارات	1,844
متفرقة	2,697
<u>المجموع</u>	<u>27,525</u>

20- الالتزامات الطارئة :-

على الشركة بتاريخ الميزانية التزامات طارئة تتمثل فيما يلي :-

	<u>2000</u>	<u>1999</u>
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
عن اعتمادات مستندية	68,627	169,471
عن كفالات بنكية	106,398	142,552
<u>المجموع</u>	<u>175,025</u>	<u>312,023</u>

ب - مخاطر الأسعار :

تتمثل مخاطر الأسعار فيما يلي :

(1) مخاطر تقلبات أسعار العملات :

ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني / الدولار الأمريكي ، ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (1 دولار أمريكي = 0.71 دينار أردني) وذلك كما هو محدد من قبل البنك المركزي الأردني ، وهناك تعاملات بالجنيه الاسترليني والمارك الألماني الا ان التقلبات في اسعار صرفها لا تؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية.

(2) مخاطر أسعار الفائدة :

ان معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطر أسعار الفائدة ، باستثناء البنوك الدائنة والقروض قصيرة الاجل (ايضاح 8 و 9) ، حيث تراوحت نسبة الفائدة المدفوعة خلال عام 2000 ما بين 10.75% - 11% وان اثر مخاطر اسعار الفائدة لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات الحسابية.

ج- مخاطر الائتمان والسيولة و التدفقات النقدية :

تحتفظ الشركة بالأرصدة النقدية لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة أما بالنسبة للذمم المدينة فقد تم إظهارها بقيمتها العادلة والتي تتمثل بمقدار التدفق

د - استحقاقات الموجودات والمطلوبات:-

الموجودات	غير خاضعه	خاضعه لمخاطر		معدل الفائدة
	لمخاطر اسعار	اقل من سنه	الاجمالي	
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	بالمائة
نقد في الصندوق ولدى البنوك	106,489	-	106,489	5
ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل	482,395	-	482,395	-
البضاعة والبضاعة في الطريق	1,931,543	-	1,931,543	-
حسابات مدينة متنوعة	80,151	-	80,151	-
الموجودات الثابتة والاخرى بالصافي	2,391,982	-	2,391,982	-
	<u>4,992,560</u>	-	<u>4,992,560</u>	
المطلوبات وحقوق الشركاء				
البنوك الدائنة والقروض البنكية	-	368,425	368,425	11-10.75
اوراق الدفع والذمم الدائنة	373,737	-	373,737	-
حسابات دائنة متنوعة	168,474	-	168,474	-
حقوق المساهمين	4,081,924	-	4,081,924	-
	<u>4,624,135</u>	<u>368,425</u>	<u>4,992,560</u>	

23- ارقام المقارنه

تم اعادة تبويب وتصنيف بعض ارقام المقارنه ليتلائم وتصنيف ارقام السنة الحالية.

الشركة الأردنية المركزية المساهمة العامة المحدودة

الميزانية العمومية

كما في 31 كانون الاول 2000 و 1999

ملحق 1

<u>الموجودات</u>	<u>2000</u> دينار اردني	<u>1999</u> دينار اردني
<u>الموجودات المتداولة</u>		
نقد في الصندوق ولدى البنوك	1,333	34
اوراق قبض	3,500	5,660
مصاريف مدفوعة مقدما	1,511	841
مجموع الموجودات المتداولة	<u>6,344</u>	<u>6,535</u>
جاري شركات تابعة	834,725	899,812
استثمارات طويلة الأجل	25,000	25,000
استثمارات في شركات تابعة	3,236,347	3,195,557
الموجودات الثابتة بعد الاستهلاك المتراكم	7,766	9,163
مجموع الموجودات	<u>4,110,182</u>	<u>4,136,067</u>
<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>		
<u>المطلوبات المتداولة</u>		
بنوك دائنة	-	330
نمم دائنة	5,860	5,860
حسابات دائنة اخرى	22,398	20,045
مجموع المطلوبات المتداولة	<u>28,258</u>	<u>26,235</u>
<u>حقوق المساهمين</u>		
رأس المال	4,000,000	4,000,000
احتياطي اجباري	49,497	49,497
أرباح مدورة - ملحق 2	32,427	60,335
مجموع حقوق المساهمين	<u>4,081,924</u>	<u>4,109,832</u>
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	<u>4,110,182</u>	<u>4,136,067</u>

الشركة الأردنية المركزية المساهمة العامة المحدودة
بيان الأرباح والخسائر
للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الأول 2000 و 1999

ملحق 2

	<u>2000</u>	<u>1999</u>
	دينار اردني	دينار اردني
<u>الإيرادات</u>		
صافي حصة الشركة في أرباح الشركة التابعة	10,790	64,147
إيرادات اخرى	5,642	11,282
مجموع الإيرادات	16,432	75,429
<u>المصاريف</u>		
مصاريف ادارية وعمومية	(36,359)	(28,968)
استهلاكات واطفاءات	(2,081)	(8,430)
تقلات أعضاء مجلس الإدارة	(5,900)	(4,725)
مجموع المصاريف	(44,340)	(42,123)
صافي ربح (خسارة) السنة قبل المخصصات	(27,908)	33,306
رسوم الجامعات الاردنية	-	(333)
مخصص البحث العلمي والتربوي	-	(333)
صافي ربح (خسارة) السنة بعد المخصصات	(27,908)	32,640
ارباح (خسائر) مدورة من سنوات سابقة	60,335	31,026
صافي الارباح يقترح توزيعها على النحو التالي :	32,427	63,666
احتياطي اجباري	-	3,331
أرباح مدورة - ملحق 1	32,427	60,335
المجموع	32,427	63,666
ربحية السهم - دينار/سهم	(0.007)	0.008
المعدل المرجح لرأس المال - سهم	4,000,000	4,000,000

شركة الالبسة الاردنية المحدودة المسؤولة
الميزانية العمومية
كما في 31 كانون الاول 2000 و 1999

ملحق 3

<u>الموجودات</u>	<u>2000</u>	<u>1999</u>
<u>الموجودات المتداولة</u>	دينار اردني	دينار اردني
نقد في الصندوق ولدى البنوك	105,013	38,834
ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل	457,264	665,184
البضاعة	1,798,782	1,733,408
بضاعة في الطريق	132,761	239,676
حسابات مدينة متنوعة	77,323	47,384
مجموع الموجودات المتداولة	2,571,143	2,724,486
الموجودات الثابتة بعد الإستهلاك المتراكم	1,183,203	1,185,711
موجودات اخرى بعد الإطفاء	112,043	131,556
مجموع الموجودات	3,866,389	4,041,753

المطلوبات وحقوق الشركاء

<u>المطلوبات المتداولة</u>		
البنوك الدائنة	297,649	267,588
قروض قصيرة الاجل	69,920	86,500
اوراق الدفع قصيرة الاجل	204,056	332,064
الذمم الدائنة	168,619	205,919
حسابات دائنة متنوعة	143,233	146,663
مجموع المطلوبات المتداولة	883,477	1,038,734
جاري الشركة الاردنية المركزية	814,279	899,812
<u>حقوق الشركاء</u>		
رأس المال	1,500,000	1,500,000
احتياطي اجباري	105,825	99,282
ارباح مدورة - ملحق 4	562,808	503,925
صافي حقوق الشركاء	2,168,633	2,103,207
مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء	3,866,389	4,041,753

شركة الالبسة الاردنية المحدودة المسؤولة

بيان الارباح والخسائر

للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الاول 2000 و 1999

ملحق 4

	2000 دينار اردني	1999 دينار اردني
اجمالي المبيعات	3,816,870	4,535,927
يطرح: مردودات المبيعات	(172,012)	(179,993)
يطرح : خصم مسموح به (تنزيلات)	(770,095)	(714,327)
صافي المبيعات	2,874,763	3,641,607
تكلفة المبيعات	(1,791,312)	(2,385,269)
مجمل الربح	1,083,451	1,256,338
عمولات مبيعات	(154,169)	(211,750)
مصاريف البيع والتوزيع	(487,683)	(457,405)
مصاريف ادارية وعمومية	(257,216)	(253,938)
مخصص التزامات متوقعة	-	(10,000)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(13,296)	(42,268)
صافي الربح التشغيلي	171,087	280,977
فوائد وعمولات بنكية	(98,664)	(131,004)
ايرادات ومصاريف اخرى	5,003	4,117
صافي ربح السنة قبل الضريبة	77,426	154,090
مخصص ضريبة دخل السنة	(12,000)	(20,000)
صافي ربح السنة بعد الضريبة	65,426	134,090
ارباح مدورة من سنوات سابقة	503,925	383,244
مجموع الأرباح يقترح توزيعه على النحو التالي	569,351	517,334
احتياطي اجباري	6,543	13,409
ارباح مدورة - ملحق 3	562,808	503,925
المجموع	569,351	517,334