

الرقم : ١٥٠٠ / ١٠ / ٢٠٠٧
التاريخ : ١٠ / ١٠ / ٢٠٠٧

١

FS - NMC0 - 15/12007

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين .

ص.ب ٨٨٠٢ عمان - ١١١٢١ الأردن J.S.O.
فاكس (٥٦٨٢٦١٥)

تحية طيبة وبعد ، ، ،

نرفق لكم طيه صورة عن البيانات المالية للسنوات ٢٠٠٣، ٢٠٠٤، ٢٠٠٥ م ،
للشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة م.ع.م المصادق عليها من قبل الهيئة العامة
العادية الخامس للشركة المنعقد بتاريخ ٢٧ / ١٢ / ٢٠٠٦ م .

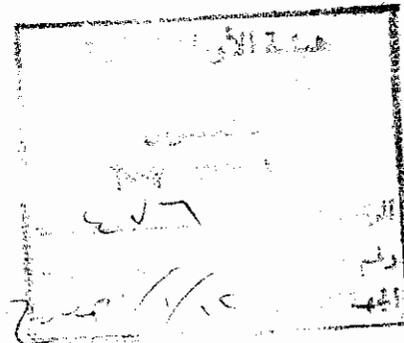
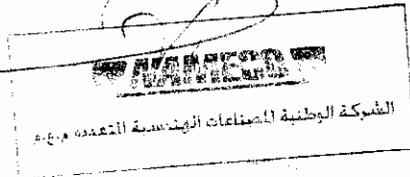
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ، ، ،

الشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة
المساهمة العامة المحدودة

نسخة / للملف

المدير العام

م . سمير البرغوثي



①

نسخة لبرغوثي
١١٤

الشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
البيانات المالية للسنة المنتهية في
٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
مع تقرير مدققي الحسابات

الشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

| <u>صفحة</u> | <u>المحتويات</u> |
|---------------|--|
| ٣ | - تقرير مدققي الحسابات |
| <u>البيان</u> | |
| أ | - الميزانية العامة كما هي في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ و٢٠٠٤. |
| ب | - بيان الدخل للسنتين الماليتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ و٢٠٠٤. |
| ج | - بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥. |
| د | - بيان التدفقات النقدية للسنتين الماليتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ و٢٠٠٤. |
| <u>العدد</u> | |
| ١٩ | - إيضاحات حول البيانات المالية. |

تقرير مدققى الحسابات

إلى مساهمي
الشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة
شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا الميزانية العامة للشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة "شركة مساهمة عامة" كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ وبيانات الأرباح والخسائر وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ . ان هذه البيانات المالية من مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حولها استناداً إلى ما قمنا به من تدقيق وإلى ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية لأغراض التدقيق الذي قمنا به.

لقد جرى تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، وتتطلب هذه المعايير ان نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءات التدقيق للتوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أمور جوهرية غير صحيحة . وتشتمل هذه الإجراءات على فحص عينات من المستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية ، كما تشتمل على تقييم لمدى ملاءمة الأسس المحاسبية المتبعة وللتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة ، وكذلك أسلوب عرض البيانات المالية بصفة عامة ولأنظمة الضبط والرقابة الداخلية وفي اعتقادنا ان ما قمنا به من تدقيق يشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا .

- لم يتم تأييد أرصدة الذمم المدينة والدائنة البالغة (٢٣٧ ٢٣٧) ، (٨١٩ ٥٩٧) دينار على التوالي بطريقة التأييد المباشر .
- لم يتم جرد بضاعة آخر المدة والبالغة (٢ ٢٥٤ ٦٨٩) دينار جرداً فعلياً واعتمدت الأرصدة الدفترية لها .
- لم يتم اطفاء مصاريف التأسيس ومصاريف ما قبل التشغيل والبالغة (٢ ٣٨٦ ٤٦٢) دينار عملاً بالمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٨) .
- لم يتم تأييد أرصدة البنوك الدائنة بطريقة التأييد المباشر .
- لم يتم إثبات فوائد وعمولات التسهيلات الممنوحة للشركة من البنك العربي والمستحقة لعامي ٢٠٠٠ و ٢٠٠١ والبالغة (٤ ٩١٤ ٢٧٥) دينار .
- لم يتم إثبات فوائد وعمولات التسهيلات الممنوحة للشركة من البنك العربي وبنك فيلانديا للاستثمار لعام ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ و ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ .
- لم يتم إثبات فوائد وعمولات قرض البنك العربي المستحقة للاعوام ٢٠٠٠ و ٢٠٠١ والبالغة (٢ ٩٢٥ ٠٠٠) .

- لم يتم اثبات فوائد وعمولات قرض البنك العربي المستحقة للاعوام ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ .
- كما هو واضح في البيانات المالية تكبدت الشركة خسائر جسيمة خلال السنوات السابقة بلغت (٤٣٨ ٧٩٠ ٣١) أردنسي وتمثل ما نسبته (١٠٦%) من رأس المال المصرح به والمدفوع ، ولم تتضمن الخسارة أي قيمة لتدني الأصول الثابتة تبعاً لعدم تقدير صافي القيمة البيعية أو قيمة الإستخدام ومقابلتها مع صافي القيمة الدفترية .
- في تاريخ نهاية السنة المالية زادت الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة بمبلغ (٢٥ ٩٥٦ ٤٩٤) دينار وبذلك تفتقد الشركة القدرة على الوفاء بالتزاماتها قصيرة ومتوسطة الأجل .
- تم اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ المرفقة على اعتبار أن الشركة مستمرة .
- كما يرد في الفقرة الأخيرة من الإيضاح رقم (١) حيث تم ابرام اتفاقية لإعادة هيكلية الشركة عن طريق بيع موجوداتها وتسوية أرصدة البنوك الدائنة ، وإنه في حالة عدم تنفيذ بنود الإتفاقية المذكورة ، فإن هناك شكوك جوهرية حول قدرة الشركة على الإستمرار في أعمالها ، وإن البيانات المالية لم تتضمن أية تعديلات ممكن أن تحدث نتيجة لعدم استمرار الشركة في أعمالها .
- في رأينا خضوعاً لما هو مذكور في الفقرات السابقة أن البيانات المالية المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة " شركة مساهمة عامة " كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ ونتائج أعمالها وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي المصادقة عليها.

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

عن شركة المجموعة المهنية العربية

(أعضاء في مجموعة RSM الدولية)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في ٢٠٠٦/٥/٣

الشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

الميزانية العامة كما هي في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ و٢٠٠٤ - بيان (أ)

| ٢٠٠٤ بالدينار | ٢٠٠٥ بالدينار | ايضاح رقم | الموجودات الموجودة المتداولة |
|------------------|------------------|--------------|--|
| ١٨ ١٥٩ | ٦ ١٣٩ | (٤) | نقد في الصندوق ولدى البنوك |
| ٧٣٧ ٢٢٤ | ٧٣٧ ٢٣٧ | (٥) | الذمم المدينة بعد المخصص |
| ٢ ٣٠٦ ٧٢٢ | ٢ ٢٥٤ ٦٨٩ | (٦) | بضاعة آخر المدة |
| ١٧٥ ٩٩٩ | ١٧٥ ٩٩٩ | (٧) | أرصدة مدينة أخرى |
| ٣ ٢٣٨ ١٠٤ | ٣ ١٧٤ ٠٦٤ | | مجموع الموجودات المتداولة |
| ١٣٨ ٦٠١ | ١٣٨ ٦٠١ | (٨) | مصاريف التأسيس |
| ٢ ٢٤٧ ٨٦١ | ٢ ٢٤٧ ٨٦١ | (٩) | مصاريف ما قبل التشغيل |
| ٢٣ ٦٠٤ ٨٤١ | ٢١ ٧٧٩ ٥٩٤ | (١٠) | صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة |
| ٢٩ ٢٢٩ ٤٠٧ | ٢٧ ٣٤٠ ١٢٠ | | مجموع الموجودات |
| | | | <u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u> |
| | | | <u>المطلوبات المتداولة</u> |
| ١٣ ٣٩٤ ٠٧٤ | ١٣ ٤١٣ ٦٤٦ | (١١) | البنوك الدائنة |
| ٦ ٨٠٢ ٥٢٥ | ٦ ٨٠٢ ٥٢٥ | (١٣) | اوراق دفع مستحقة |
| ٧ ٥٠٠ ٠٠٠ | ٧ ٥٠٠ ٠٠٠ | (١٤) | أقساط قروض مستحقة الدفع |
| ٧٨٥ ٩٥٣ | ٨١٩ ٥٩٧ | (١٢) | الذمم الدائنة |
| ٥٩٤ ٧٩٠ | ٥٩٤ ٧٩٠ | | مصاريف مستحقة |
| ٢٩ ٠٧٧ ٣٤٢ | ٢٩ ١٣٠ ٥٥٨ | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| | | | <u>رأس المال وحقوق المساهمين</u> |
| ٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | | رأس المال المكتتب به والمدفوع |
| (٢٩ ٨٤٧ ٩٣٥) | (٣١ ٧٩٠ ٤٣٨) | | خسائر مدورة / بيان (ب) |
| ١٥٢ ٠٦٥ | (١ ٧٩٠ ٤٣٨) | | صافي (العجز) في حقوق المساهمين |
| ٢٩ ٢٢٩ ٤٠٧ | ٢٧ ٣٤٠ ١٢٠ | | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين |

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها.

الشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان الدخل للسنتين الماليتين المنتهيتين في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ - بيان (ب)

| ٢٠٠٤ | ٢٠٠٥ | إيضاح رقم | البيان |
|--------------|--------------|--------------|------------------------------------|
| بالدينار | بالدينار | | صافي المبيعات |
| ٥٩ ٩٩٣ | ٣٧ ١٦٨ | | تنزل : تكلفة المبيعات |
| ١٢٤ ٠٠٠ | ٧٩ ٠٠٠ | | بضاعة جاهزة أول المدة |
| ١ ٨٥٦ ٣٢٥ | ١ ٨٣٨ ١٦٠ | (١٥) | تكلفة الإنتاج |
| (٧٩ ٠٠٠) | (٣٣ ٧٠٠) | | ينزل : بضاعة جاهزة آخر المدة |
| (١ ٩٠١ ٣٢٥) | (١ ٨٨٣ ٤٦٠) | | تكلفة المبيعات |
| (١ ٨٤١ ٣٣٢) | (١ ٨٤٦ ٢٩٢) | | مجمل (خسارة) المبيعات |
| (٤٣ ٤٠٣) | ٠٠٠ | | تنزل : مصاريف البيع والتوزيع |
| (٢٠٢ ٣٩٤) | (٩٢ ٦٢٠) | (١٦) | تنزل : المصاريف الادارية والعمومية |
| (١٤ ٨٨٥) | (٣ ٥٩١) | (١٧) | ينزل : مصاريف المزرعة |
| ٤٢٣ | ٠٠٠ | | يضاف : ايرادات اخرى |
| (٢ ١٠١ ٥٩١) | (١ ٩٤٢ ٥٠٣) | | صافي (الخسارة) السنوي |
| (٢٧ ٧٤٦ ٣٤٤) | (٢٩ ٨٤٧ ٩٣٥) | | خسائر مدورة من العام السابق |
| (٢٩ ٨٤٧ ٩٣٥) | (٣١ ٧٩٠ ٤٣٨) | | خسائر مدورة - منقولة لبيان (ا) |
| (٠,٠٧٠) | (٠,٠٦٥) | | حصصة السهم من صافي (الخسارة) |
| ٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | | المعدل المرجح لعدد الأسهم |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

الشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة
المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ - بيان (ج)

| البيان | رأس المال | | مجموع حقوق المساهمين |
|-----------------------------|-----------|------------|-------------------------|
| | بالدينار | بالدينار | |
| ٢٠٠٣/١٢/٣١ الرصيد كما هو في | ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ | (٢٧٧٤٦٣٤٤) | ٢٢٥٣٦٥٦ |
| ٢٠٠٤ صافي خسارة العام | | (٢١٠١٥٩١) | (٢١٠١٥٩١) |
| ٢٠٠٤/١٢/٣١ الرصيد كما هو في | ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ | (٢٩٨٤٧٩٣٥) | ١٥٢٠٦٥ |
| ٢٠٠٥ صافي خسارة العام | | (١٩٤٢٥٠٣) | (١٩٤٢٥٠٣) |
| ٢٠٠٥/١٢/٣١ الرصيد كما هو في | ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ | (٣١٧٩٠٤٣٨) | (١٧٩٠٤٣٨) |

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها

الشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ - بيان (د)

| ٢٠٠٤ بالدينار | ٢٠٠٥ بالدينار | البيان |
|------------------|------------------|--|
| | | <u>التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية</u> |
| (٢ ١٠١ ٥٩١) | (١ ٩٤٢ ٥٠٣) | خسائر السنة الحالية |
| | | <u>التعديلات</u> |
| ١ ٨٣٣ ٦٢٦ | ١ ٨٢٥ ٢٤٧ | استهلاك موجودات ثابتة |
| (٢٦٧ ٩٦٥) | (١١٧ ٢٥٦) | النقد من العمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل (الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة |
| ٤٢ ٤١٧ | (١٣) | ذمم مدينة |
| ٧٦ ٨٥٥ | ٥٢ ٠٣٣ | بضاعة آخر المدة |
| ٤ ٢٩٨ | ٠٠٠ | أرصدة مدينة أخرى |
| | | الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة |
| ١٢٤ ٠١٥ | ٣٣ ٦٤٤ | ذمم دائنة |
| (٢٠ ٣٨٠) | (٣١ ٥٩٢) | صافي النقد المستخدم في النشاطات التشغيلية |
| | | <u>التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية</u> |
| ٢١ ٢٣٣ | ١٩ ٥٧٢ | بنوك دائنة |
| ٢١ ٢٣٣ | ١٩ ٥٧٢ | صافي التدفق النقدي من النشاطات التمويلية |
| ٨٥٣ | (١٢ ٠٢٠) | صافي (النقص) الزيادة في النقد |
| ١٧ ٣٠٦ | ١٨ ١٥٩ | رصيد النقد في بداية العام |
| ١٨ ١٥٩ | ٦ ١٣٩ | رصيد النقد في نهاية العام |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

إيضاح رقم (١)

١. تأسيس الشركة و غاياتها

تأسيس الشركة :

- تأسست الشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة بتاريخ ١٩٩٥/٩/٢٤ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (٢٩٢) برأسمال مقداره (٣٠) مليون دينار مقسم الى (٣٠) مليون سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد وتعتبر الشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة المساهمة العامة المحدودة الخلف القانوني للشركة الوطنية للصناعات الهندسية المساهمة العامة المحدودة والشركة الوطنية للصناعات المتعددة المساهمة العامة المحدودة حيث قررت الهيئة العامة للشركتين في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٩٩٥/٣/٢٨ دمج الشركتين في شركة واحدة تحت اسم الشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة المساهمة العامة المحدودة .

- بتاريخ ١٩٩٧/٥/٢٩ قررت الهيئة العامة للشركة باجتماعها غير العادي زيادة رأس المال المصرح به بمبلغ (٢٠) عشرون مليون دينار / سهم ليصبح (٥٠) خمسون مليون دينار / سهم وتقويض مجلس الإدارة إتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة .

- بتاريخ ١٩٩٩/١/١١ قررت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها غير العادي ما يلي :

○ زيادة رأس مال الشركة ضمن الحدود التي وافقت عليها في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٩٩٧/٥/٢٩ أو عن طريق إدخال شريك أو شركاء استراتيجيين في الشركة .

○ الدخول مع شريك أو شركاء استراتيجيين في تأسيس شركة أو شركات وتقديم موجودات عينية مقابل حصة الشركة في رأس مال الشركة أو الشركات الجديدة .

○ تقويض مجلس الإدارة باتخاذ الإجراءات المناسبة حيال الموضوعين أعلاه .

غايات الشركة :

تمتلك الشركة في سبيل تحقيق أهم غاياتها الوحدات الإنتاجية التالية :

- صناعة وإنتاج الكابلات الخاصة بالاتصالات السلكية والضغط العالي والمنخفض .
- إنتاج الرقائق المطلية والمكسية بالمعادن .
- لفائف البلاستيك لغايات التعبئة والتغليف .
- صناعة وإنتاج المحولات والمحركات والمضخات والموتورات الكهربائية وتصنيع الأسلاك المعزولة بمادة الورنيش .
- صهر المعادن وتشكيلها وصهر النحاس وإنتاج القضبان النحاسية .
- إنتاج وتصنيع البطاريات السائلة والأجزاء المكلمة لها بمختلف الأحجام والمقاسات .
- إنتاج وتصنيع الأشرطة اللاصقة بجميع مقاساتها وأنواعها للأغراض الكهربائية والصناعية والمنزلية .
- إنتاج الكوربات الكرتونية .

- قرر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩/٢/٢٠٠٠ تعليق العمل في جميع مصانع الشركة وأقسامها المختلفة اعتباراً من ١/٣/٢٠٠٠ لإشعار آخر بسبب عدم توفر السيولة اللازمة للتشغيل .

- تم بتاريخ ٢٠/٢/٢٠٠٦ إبرام اتفاقية لبيع موجودات الشركة وإعادة هيكلتها وكان أطراف الاتفاقية الآتي :

- الفريق الأول : شركة خليجية متخصصة بصناعة الكابلات (المشترى) .
- الفريق الثاني : الشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة - ناميكو (البائع)
- الفريق الثالث : البنوك الدائنة ويمثلها البنك العربي .

حيث تم الإتفاق على بيع موجودات الشركة إلى الفريق الأول وتسوية أرصدة البنوك الدائنة عن طريق النقد المتأتي من بيع الموجودات ، وما زالت الإجراءات الرسمية والعملية تحت التنفيذ .

إيضاح رقم (٢)

السياسات المحاسبية الهامة

- تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة وتستهلك بطريقة القسط الثابت وفقاً للنسب السنوية التالية :

| المباني | نسبة الإستهلاك % |
|------------------------------|------------------|
| طرق وساحات المصانع | ٤-٢ |
| سور وشبك المصانع | ١٠ |
| إنارة المصانع وشبكة الكهرباء | ١٠ |
| أجهزة ومعدات شبكة الحريق | ١٠ |
| خطوط الإنتاج | ١٠ |
| أجهزة المختبرات والفحص | ١٠ |
| قوالب السحب | ٢٠ |
| أجهزة تبريد المصانع | ١٠ |
| تتكات الغاز | ١٥ |
| بكرات حديد المصانع | ٢٠ |
| آلات وآليات | ١٥ |
| عدد وأدوات المصانع | ٢٠ |
| الباصات والسيارات | ١٥ |
| أثاث ومفروشات | ١٠ |
| تجهيزات مكتبية | ١٥ |
| أجهزة الكمبيوتر | ٢٠ |

تم احتساب الإستهلاك السنوي للموجودات الثابتة المرتبطة بالعمليات الإنتاجية بمعدل ٥٠% من نسب الإستهلاك المعتمدة وكامل النسبة لباقي الموجودات الثابتة الأخرى .

- تظهر البضاعة الجاهزة وتحت التصنيع والمواد الأولية وقطع الغيار بالكلفة أو السوق أيهما أقل ويتم احتساب الكلفة بطريقة المتوسط المرجح .

- يتم تقييم الموجودات والمطلوبات المتداولة بالعملات الأجنبية بالدينار الأردني وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ الميزانية ويتم إثبات فروقات التقييم في بيان الأرباح والخسائر .

إيضاح رقم (٤)

نقد في الصندوق ولدى البنوك

| ٢٠٠٤ | ٢٠٠٥ | البيان |
|---------------|--------------|-------------------------|
| بالدينار | بالدينار | نقد وشيكات في الصندوق |
| ١٣ ٧٢٩ | ١ ٧٠٩ | حسابات جارية لدى البنوك |
| ٤ ٤٣٠ | ٤ ٤٣٠ | المجموع |
| <u>١٨ ١٥٩</u> | <u>٦ ١٣٩</u> | |

إيضاح رقم (٥)

الذمم المدينة بعد المخصص

| ٢٠٠٤ | ٢٠٠٥ | البيان |
|----------------|----------------|-----------------------------------|
| بالدينار | بالدينار | ذمم تجارية |
| ٣٦٠ ١٧٥ | ٣٦٠ ١٧٥ | ذمم اخرى |
| ٥١١ ٤٦١ | ٥١١ ٤٧٤ | ذمم موظفين |
| ٣ ٨٣٤ | ٣ ٨٣٤ | المجموع |
| ٨٧٥ ٤٧٠ | ٨٧٥ ٤٨٣ | ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| (١٣٨ ٢٤٦) | (١٣٨ ٢٤٦) | ذمم مدينة بعد المخصص |
| <u>٧٣٧ ٢٢٤</u> | <u>٧٣٧ ٢٣٧</u> | |

إيضاح رقم (٦)

مخزون آخر المدة بالكلفة

| ٢٠٠٤ | ٢٠٠٥ | البيان |
|------------------|------------------|-------------------|
| بالدينار | بالدينار | بضاعة جاهزة |
| ٧٩ ٠٠٠ | ٣٣ ٧٠٠ | بضاعة تحت التصنيع |
| ١٠ ٠٠٠ | ٩ ٠٠٠ | مواد اولية |
| ١ ٣٣١ ٩٢٧ | ١ ٣٢٦ ١٩٤ | مواد تعبئة وتغليف |
| ٢٦٢ ٨٣٥ | ٢٦٢ ٨٣٥ | قطع غيار |
| ٥٦٤ ١١٥ | ٥٦٤ ١١٥ | زيوت وشحوم |
| ٥٨ ٨٤٥ | ٥٨ ٨٤٥ | المجموع |
| <u>٢ ٣٠٦ ٧٢٢</u> | <u>٢ ٢٥٤ ٦٨٩</u> | |

إيضاح رقم (٧)

أرصدة مدينة أخرى

| ٢٠٠٤ | ٢٠٠٥ | البيان |
|----------|----------|--------------------|
| بالدينار | بالدينار | تأمين كفالات بنكية |
| ١٢٤ ٨٠٩ | ١٢٤ ٨٠٩ | تأمينات مستردة |
| ٥١ ١٩٠ | ٥١ ١٩٠ | المجموع |
| ١٧٥ ٩٩٩ | ١٧٥ ٩٩٩ | |

إيضاح رقم (٨)

مصاريف التأسيس

| ٢٠٠٤ | ٢٠٠٥ | البيان |
|----------|----------|----------------|
| بالدينار | بالدينار | مصاريف التأسيس |
| ١٣٨ ٦٠١ | ١٣٨ ٦٠١ | المجموع |
| ١٣٨ ٦٠١ | ١٣٨ ٦٠١ | |

إيضاح رقم (٩)

مصاريف ما قبل التشغيل

| ٢٠٠٤ | ٢٠٠٥ | البيان |
|-----------|-----------|---|
| بالدينار | بالدينار | مصاريف ما قبل التشغيل والإنتاج التجريبي |
| ٢ ٩٤٢ ٤٤٨ | ٢ ٩٤٢ ٤٤٨ | ينزل : مبيعات الإنتاج التجريبي |
| (٦٩٤ ٥٨٧) | (٦٩٤ ٥٨٧) | المجموع |
| ٢ ٢٤٧ ٨٦١ | ٢ ٢٤٧ ٨٦١ | |

لم يتم إطفاء كامل مصاريف التأسيس ومصاريف ما قبل التشغيل عملاً بالمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٨) .

كشف الموجودات الثابتة واستهلاكاتها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

| البيان | الكلفة في ٢٠٠٥/١٢/٣١ بالدينار | مجمع الاستهلاك في ٢٠٠٥/١/١ بالدينار | استهلاك عام ٢٠٠٥ بالدينار | الإستهلاك المتراكم في ٢٠٠٥/١٢/٣١ بالدينار | صافي القيمة الدفترية بالدينار |
|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---|-------------------------------|
| أراضي | ٤٠٦ ٨٨٢ | ٠٠٠ | ٠٠٠ | ٠٠٠ | ٤٠٦ ٨٨٢ |
| المباني | ٤ ٠٦٢ ٦٩٧ | ١ ١٧٧ ٢٤٥ | ١٤٤ ٥١٨ | ١ ٣٢١ ٧٦٣ | ٢ ٧٤٠ ٩٣٤ |
| طرق وساحات المصانع | ٥٦٩ ٠٦٨ | ٤٥٥ ٠٣٣ | ٥٦ ٩٠٧ | ٥١١ ٩٤٠ | ٥٧ ١٢٨ |
| سور وشبك المصانع | ٦٤ ٤٦٨ | ٦٤ ٤٦٧ | ٠٠٠ | ٦٤ ٤٦٧ | ١ |
| إنارة المصانع وشبكة الكهرباء | ١ ٥٧٤ ١٨٥ | ١ ٠١٢ ٢٧٨ | ١٥٧ ٤١٨ | ١ ١٦٩ ٦٩٦ | ٤٠٤ ٤٨٩ |
| أجهزة ومعدات شبكة الحريق | ٢٨١ ٣٧٠ | ١٨٢ ٨٩٠ | ٢٨ ١٣٧ | ٢١١ ٠٢٧ | ٧٠ ٣٤٣ |
| خطوط الإنتاج | ٢٨ ٥٠٨ ٤٦١ | ١٠ ٢٨٨ ٣٨٤ | ١ ٢٨٩ ٤٩٤ | ١١ ٥٧٧ ٨٧٨ | ١٦ ٩٣٠ ٥٨٣ |
| أجهزة المختبرات والفحص | ١ ٣٢٨ ٢٣٤ | ٤٩٣ ١٣٢ | ٦٢ ٠٢١ | ٥٥٥ ١٥٣ | ٧٧٣ ٠٨١ |
| قوالب السحب | ٢٦٩ ٤٩١ | ١٩١ ٩٠٠ | ٢٦ ٩٣٢ | ٢١٨ ٨٣٢ | ٥٠ ٦٥٩ |
| أجهزة تبريد المصانع | ١٣٥ ٠٩٨ | ٥٣ ٨٩٤ | ٦ ٧٥٥ | ٦٠ ٦٤٩ | ٧٤ ٤٤٩ |
| تتكات الغاز | ٢٨١ ٤٥٥ | ٦٣ ٣٢٧ | ٧ ٩١٧ | ٧١ ٢٤٤ | ٢١٠ ٢١١ |
| بكرات حديد المصانع | ٤٤٧ ٦٨٦ | ٣٥٨ ١٤٩ | ٤٤ ٧٦٩ | ٤٠٢ ٩١٨ | ٤٤ ٧٦٨ |
| آلات والآليات | ٧٣٦ ٥٢٠ | ٧٣٦ ٥١٩ | ٠٠٠ | ٧٣٦ ٥١٩ | ١ |
| عدد وأدوات المصانع | ١١٣ ٠٩١ | ١١٣ ٠٩٠ | ٠٠٠ | ١١٣ ٠٩٠ | ١ |
| اللباصات والسيارات | ٥٤٧ ٠١٣ | ٥٤٧ ٠١٢ | ٠٠٠ | ٥٤٧ ٠١٢ | ١ |
| ثلاث ومفروشات المصانع | ١٧٩ ٥٧٨ | ١٧٩ ٥٧٧ | ٠٠٠ | ١٧٩ ٥٧٧ | ١ |
| ثلاث ومفروشات الإدارة | ١٠٧ ٦١٣ | ١٠٧ ٦١٢ | ٠٠٠ | ١٠٧ ٦١٢ | ١ |
| تجهيزات مكتبية بالمصانع | ١٥ ٣٨٩ | ١٥ ٣٨٨ | ٠٠٠ | ١٥ ٣٨٨ | ١ |
| تجهيزات مكتبية الإدارة | ٥٩ ٩٩٦ | ٥٩ ٩٩٥ | ٠٠٠ | ٥٩ ٩٩٥ | ١ |
| موجودات المزرعة | ١٥٩ ٤٦٥ | ١٤٣ ٠٢٧ | ٣٧٩ | ١٤٣ ٤٠٦ | ١٦ ٠٥٩ |
| الإجمالي | ٣٩ ٨٤٧ ٧٦٠ | ١٦ ٢٤٢ ٩١٩ | ١ ٨٢٥ ٢٤٧ | ١٨ ٠٦٨ ١٦٦ | ٢١ ٧٧٩ ٥٩٤ |

أرض الشركة وما عليها مرهونة مقابل التسهيلات الممنوحة للشركة

ضاح رقم (١١)

البنوك الدائنة

| ٢٠٠٤ | ٢٠٠٥ | البيان |
|------------|------------|-------------------------|
| بالدينار | بالدينار | البنك العربي المحدود |
| ١٠ ٢١٥ ٦٣٥ | ١٠ ٢١٥ ٦٣٥ | بنك فيلادلفيا للإستثمار |
| ٢ ٩٨٥ ٦٩٠ | ٢ ٩٨٧ ٥١٧ | البنك الإسلامي الأردني |
| ١٩٢ ٧٤٩ | ٢١٠ ٤٩٤ | المجموع |
| ١٣ ٣٩٤ ٠٧٤ | ١٣ ٤١٣ ٦٤٦ | |

البنك العربي المحدود

- من ضمن رصيد البنك العربي مبلغ (١٠ ٢٠٢ ٣١٨) دينار يمثل رصيد الحساب الجاري مدين لغاية تاريخ ٩/٣٠/١٩٩٩ حيث أقام البنك الدعوى رقم (٩٩/٥١٣٨) ضد الشركة يطالبها بمبلغ (١٨) مليون دينار ويمثل مجموع التسهيلات الممنوحة للشركة والمغاة المتمثلة في أوراق دفع (إيضاح رقم ١٣) وقروض (إيضاح رقم ١٤) وصدر قرار محكمة بداية حقوق عمان الموقرة بالزام الشركة بالمبلغ المحكوم به وما زالت القضية منظورة لدى محكمة الإستئناف تحت رقم ٢٥٨٠/٢٠٠٠ .
- تم احتساب الفوائد للفترة من ١/١٠/١٩٩٩ ولغاية ٣١/١٢/١٩٩٩ المترتبة على الجاري المدين والقروض وفقاً لشروط الإتفاقية المبرمة بين الشركة والبنك وقيدت كمصاريف مستحقة وغير مدفوعة .
- لم يتم اثبات فوائد وعمولات التسهيلات الممنوحة للشركة لعامي ٢٠٠٠ ، ٢٠٠١ وباللغة (٢٧٥ ٩١٤) دينار .
- لم يتم اثبات فوائد وعمولات التسهيلات الممنوحة للشركة من البنك العربي لعام ٢٠٠٢ ، ٢٠٠٣ ، ٢٠٠٤ ، ٢٠٠٥ .
- لم يتم اثبات فوائد وعمولات التسهيلات الممنوحة للشركة من بنك فيلادلفيا للإستثمار لعام ٢٠٠٢ ، ٢٠٠٣ ، ٢٠٠٤ ، ٢٠٠٥ .

ضاح رقم (١٢)

الذمم الدائنة

| ٢٠٠٤ | ٢٠٠٥ | البيان |
|----------------|----------------|----------------------|
| بالدينار | بالدينار | ذمم موردين |
| ٦٧٧ ٥٤١ | ٧١١ ٤٣٧ | ذمم مساهمين |
| ١ ٧٥٦ | ١ ٧٥٦ | ذمم موظفين |
| ٩٤ ٧٢٤ | ٩٠ ١١٦ | دائرة ضريبة المبيعات |
| ١١ ٩٣٢ | ١٦ ٢٩٨ | المجموع |
| <u>٧٨٥ ٩٥٣</u> | <u>٨١٩ ٥٩٧</u> | |

إيضاح رقم (١٣)

(أ) أوراق الدفع وتمثل كمبيالات لصالح البنوك

| ٢٠٠٤ | ٢٠٠٥ | البيان |
|------------------|------------------|-------------------------------|
| بالدينار | بالدينار | البنك الاسلامي الاردني |
| ٤ ١٩٤ ٦٥٧ | ٤ ١٩٤ ٦٥٧ | البنك العربي المحدود |
| ٤٠٠ ٠٠٠ | ٤٠٠ ٠٠٠ | الشركة الوطنية لصناعة الكوابل |
| ١ ٩٧٥ ٤٤٩ | ١ ٩٧٥ ٤٤٩ | مؤسسة زرقية للتجارة والتعهدات |
| ٢٣٢ ٤١٩ | ٢٣٢ ٤١٩ | المجموع |
| <u>٦ ٨٠٢ ٥٢٥</u> | <u>٦ ٨٠٢ ٥٢٥</u> | |

(ب) كمبيالات البنك الإسلامي الأردني تمثل كمبيالات بنظام المرابحة لتمويل مشتريات الشركة الخارجية من المواد الأولية والموجودات الثابتة وهي بضمانة رهن أرض الشركة وما عليها من الدرجة الثانية بمبلغ (٢) مليون دينار بالإضافة إلى رهن حيازي من الدرجة الأولى على ماكينات وآلات بمبلغ (٥) مليون دينار .

(ج) أوراق الدفع قصيرة الأجل البالغة (٦ ٨٠٢ ٥٢٥) دينار مستحقة بالكامل وبيانها على النحو التالي :

| المبلغ بالدينار | |
|------------------|---------------------------|
| ٦٣١ ٧١٨ | كمبيالات استحققت عام ١٩٩٧ |
| ١ ٧٤٥ ٠١٨ | كمبيالات استحققت عام ١٩٩٨ |
| ٣ ٨٤٥ ٣٠٢ | كمبيالات استحققت عام ١٩٩٩ |
| ٥٣٢ ٢٦٧ | كمبيالات استحققت عام ٢٠٠٠ |
| ٤٨ ٢٢٠ | كمبيالات استحققت عام ٢٠٠١ |
| <u>٦ ٨٠٢ ٥٢٥</u> | المجموع |

(د) الكمبيالات بمبلغ (١ ٩٧٥ ٤٤٩) دينار المحررة لأمر الشركة الوطنية لصناعة الكوابل والأسلاك الكهربائية تمثل تسديد رصيد ذمة الشركة عن شراء مواد أولية وأجور تصنيع لدى الشركة الوطنية لصناعة الكوابل وجميعها استحققت خلال عام ١٩٩٩ ولم تسدد .

(هـ) الكمبيالات بمبلغ (٢٣٢ ٤١٩) دينار المحررة لأمر مؤسسة زرقية للتجارة والتعهدات تمثل رصيد ذمة الشركة المدينة عن شراء مواد ولوازم كهربائية ورصيد إيجار مكاتب الشركة منذ التأسيس وجميعها ، استحققت خلال عام ١٩٩٩ ولم تسدد .

إيضاح رقم (١٤)

أقساط قروض مستحقة

- يمثل هذا البند قرض من البنك العربي لتسديد أرصدة التسهيلات الممنوحة للشركة الوطنية للصناعات الهندسية والشركة الوطنية للصناعات المتعددة قبل الإندماج بفائدة وعمولة سنوية ١٢% ، ١% على التوالي .
- يسدد القرض بموجب (١٦) قسط ربع سنوي استحق الأول منها بتاريخ ١/٣١ / ١٩٩٧ والقسط الأخير استحق بتاريخ ٣١ / ١٠ / ٢٠٠٠ .
- ضمان القرض والتسهيلات البنكية الممنوحة من البنك العربي (إيضاح ١١) رهن عقاري من الدرجة الأولى بمبلغ (٤,٥) مليون دينار على أرض ومباني الشركة في المفرق ورهن حيازي على آلات ومعدات الشركة بمبلغ (٧) مليون دينار بالإضافة إلى تجبير بوالص التأمين على موجودات الشركة بقيمة التسهيلات .
- أقساط القرض قصيرة الأجل البالغة (٧ ٥٠٠ ٠٠٠) دينار مستحقة ولم تسدد وبيانها على النحو التالي :

| المبلغ بالدينار | |
|--------------------|------------------------|
| ٥٠٠ ٠٠٠ | أقساط استحققت عام ١٩٩٧ |
| ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ | أقساط استحققت عام ١٩٩٨ |
| ٢ ٥٠٠ ٠٠٠ | أقساط استحققت عام ١٩٩٩ |
| ٢ ٥٠٠ ٠٠٠ | أقساط استحققت عام ٢٠٠٠ |
| <u>٧ ٥٠٠ ٠٠٠</u> | المجموع |

- لم يتم إثبات فوائد وعمولات القرض المستحقة للأعوام ٢٠٠٠ ، ٢٠٠١ ، ٢٠٠٢ ، ٢٠٠٣ ، ٢٠٠٤ ، ٢٠٠٥ .

تكلفة الإنتاج

| ٢٠٠٤ | ٢٠٠٥ |
|------------------|------------------|
| بالدينار | بالدينار |
| ٢٣ ٥٠٠ | ١٠ ٠٠٠ |
| ١١ ٨٦٠ | ١٢ ٢٩٢ |
| ١ ٨٣٠ ٩٦٥ | ١ ٨٢٤ ٨٦٨ |
| (١٠ ٠٠٠) | (٩ ٠٠٠) |
| <u>١ ٨٥٦ ٣٢٥</u> | <u>١ ٨٣٨ ١٦٠</u> |

البيان
 بضاعة تحت التصنيع أول المدة
 المصاريف الصناعية
 الإستهلاكات الصناعية
 ينزل : بضاعة تحت التصنيع آخر المدة
 المجموع

المصاريف الإدارية والعمومية

| ٢٠٠٤ | ٢٠٠٥ |
|----------------|---------------|
| بالدينار | بالدينار |
| ٢٦ ٧٣٣ | ٢٢ ٦٤٢ |
| ٨٥٩ | ٧١٩ |
| ٥٧٨ | ٣٧٩ |
| ٤١١ | ٦١٠ |
| ١ ٩٦٣ | ١ ٥٢٣ |
| ١ ٠٢٦ | ١ ٠٦٠ |
| ٢١ ٦٣١ | ١٩ ٩٧٢ |
| ٨ ٦٧٠ | ٨ ٦٧٠ |
| ١ ٢٥٠ | ١٠ ٠٠٠ |
| ٤٦٣ | ٥٧٥ |
| ٢ ٨٨٣ | ٢ ٠٠٠ |
| ٦٦٩ | ١ ٠٥٤ |
| ٢ ٢٨٤ | ٠٠٠ |
| ٥ ٦١٨ | ٦ ٣٧٥ |
| ١١٦ | ٠٠٠ |
| ١ ٠٤٣ | ٩٥٢ |
| ١٧٨ | ٦٠ |
| ٢ ٧٣٥ | ٣ ٣٤٩ |
| ٣٥٠ | ٠٠٠ |
| ١١٠ ٢٥٤ | ٠٠٠ |
| ٥ ٠٠٠ | ٥ ٠٠٠ |
| ٧ ٦٨٠ | ٧ ٦٨٠ |
| <u>٢٠٢ ٣٩٤</u> | <u>٩٢ ٦٢٠</u> |

البيان
 رواتب وأجور
 مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
 قرطاسية ومطبوعات
 مواصلات داخلية
 بريد وهاتف
 كهرباء ومياه
 مصاريف بنكية
 إيجارات
 إشتراكات ورسوم
 بوفيه وضيافة ونظافة
 استشارات جمركية وقانونية
 محروقات التدفئة
 استهلاك موجودات ثابتة
 نثرية ومتفرقة
 تأمين السيارات
 مصاريف الصيانة
 علاج طبي
 خصميات وعمولات وغرامات
 مصاريف الكمبيوتر
 مصاريف سنوات سابقة
 عمولات اندراج
 ضريبة مسقفات
 المجموع

٢٠٠٤

إيضاح رقم (١٧)

صافي مصاريف المزرعة

| ٢٠٠٤ | ٢٠٠٥ | البيان |
|----------|----------|-----------------------------------|
| بالدينار | بالدينار | رواتب وأجور |
| ٨ ٣٥٩ | ٨ ٠٥٢ | مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي |
| ٨٨٦ | ٨٨٦ | كهرباء ومياه |
| ٦ ٨١٦ | ٨ ٨٤٠ | سماد وبذور ومبيدات |
| ٣١ | ٢٥ | أعمال زراعية مختلفة |
| ١ ١٢٤ | ١ ٦٤٨ | صيانة وإصلاح |
| ١ ٥١٥ | ٤٧٩ | مصاريف سيارات والتراكتور |
| ١ ٥٩٤ | ١ ٧٤٠ | إستهلاك موجودات ثابتة |
| ٣٧٩ | ٣٧٩ | نثرية ومتفرقة |
| ١٥٢ | ٢٥٢ | مصاريف لوازم ري الأشجار |
| ٢ ٠١٣ | ٢ ٠٦٢ | مجموع مصاريف المزرعة |
| ٢٢ ٨٦٩ | ٢٤ ٣٦٣ | ينزل : مبيعات المزرعة |
| (٧ ٩٨٤) | (٢٠ ٧٧٢) | صافي مصاريف المزرعة |
| ١٤ ٨٨٥ | ٣ ٥٩١ | |

إيضاح رقم (١٨)

التزامات ممكن أن تطرأ

الشركة مدعى عليها من البنك العربي المحدود بالدعوى رقم (٩٩/٥١٣٨) يطالبها بمبلغ (٢٤٩ ١٠٣ ١٨) دينار ويمثل مجموع التسهيلات الممنوحة للشركة والقروض وأوراق الدفع المستحقة وصدر قرار محكمة بداية عمان الموقرة بإلزام الشركة بالمبلغ وما زالت القضية منظورة أما محكمة الاستئناف تحت رقم . ٢٠٠٠/٢٥٨٠

إيضاح رقم (١٩)

تم إعادة تبويب ارقام البيانات المالية لعام ٢٠٠٤ لتناسب مع تبويب ارقام البيانات المالية لعام ٢٠٠٥ .

الشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية للسنة المنتهية في

٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

مع تقرير مدققي الحسابات

الشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

| <u>صفحة</u> | <u>المحتويات</u> |
|---------------|---|
| ٣ | - تقرير مدققي الحسابات |
| <u>البيان</u> | |
| أ | - الميزانية العامة كما هي في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣. |
| ب | - بيان الدخل للسنتين الماليتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣. |
| ج | - بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣. |
| د | - بيان التدفقات النقدية للسنتين الماليتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣. |
| <u>العدد</u> | |
| ١٩ | - إيضاحات حول البيانات المالية. |

تقرير مدققي الحسابات

إلى مساهمي
الشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة
شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا الميزانية العامة للشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة "شركة مساهمة عامة" كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ وبيانات الأرباح والخسائر وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ . ان هذه البيانات المالية من مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حولها استناداً إلى ما قمنا به من تدقيق وإلى ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية لأغراض التدقيق الذي قمنا به.

لقد جرى تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، وتتطلب هذه المعايير ان نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءات التدقيق للتوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أمور جوهرية غير صحيحة . وتشتمل هذه الإجراءات على فحص عينات من المستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية ، كما تشتمل على تقييم لمدى ملاءمة الأسس المحاسبية المتبعة وللتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة ، وكذلك أسلوب عرض البيانات المالية بصفة عامة ولأنظمة الضبط والرقابة الداخلية وفي اعتقادنا ان ما قمنا به من تدقيق يشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا .

- لم يتم تأييد أرصدة النظم المدينة والدائنة البالغة (٢٢٢ ٧٢٢) ، (٩٥٣ ٧٨٥) دينار على التوالي بطريقة التأييد المباشر .
- لم يتم جرد بضاعة آخر المدة والبالغة (٢ ٣٠٦ ٧٢٢) دينار جرداً فعلياً واعتمدت الأرصدة الدفترية لها .
- لم يتم اطفاء مصاريف التأسيس ومصاريف ما قبل التشغيل والبالغة (٤٦٢ ٣٨٦ ٢) دينار عملاً بالمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٨) .
- لم يتم تأييد أرصدة البنوك الدائنة بطريقة التأييد المباشر .
- لم يتم إثبات فوائد وعمولات التسهيلات الممنوحة للشركة من البنك العربي والمستحقة لعامي ٢٠٠٠ و ٢٠٠١ والبالغة (٤ ٩١٤ ٢٧٥) دينار .
- لم يتم إثبات فوائد وعمولات التسهيلات الممنوحة للشركة من البنك العربي وبنك فيلانفيا للاستثمار لعام ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ .
- لم يتم إثبات فوائد وعمولات قرض البنك العربي المستحقة للاعوام ٢٠٠٠ و ٢٠٠١ و ٢٠٠٢ والبالغة (٢ ٩٢٥ ٠٠٠) .

- لم يتم اثبات فوائد وعمولات قرض البنك العربي المستحقة للاعوام ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ .
- كما هو واضح في البيانات المالية تكبدت الشركة خسائر جسيمة خلال السنوات السابقة بلغت (٢٩ ٨٤٧ ٩٣٥) دينار أردني وتمثل ما نسبته (٩٩%) من رأس المال المصرح به والمدفوع ، ولم تتضمن الخسارة أي قيمة لتدني الأصول الثابتة تبعاً لعدم تقدير صافي القيمة البيعية أو قيمة الإستخدام ومقابلتها مع صافي القيمة الدفترية .
- في تاريخ نهاية السنة المالية زادت الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة بمبلغ (٢٥ ٨٣٩ ٢٣٨) دينار وبذلك تفتقد الشركة القدرة على الوفاء بالتزاماتها قصيرة ومتوسطة الأجل .
- تم اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ المرفقة على اعتبار أن الشركة مستمرة .
- كما يرد في الفقرة الأخيرة من الإيضاح رقم (١) حيث تم إبرام اتفاقية لإعادة هيكلة الشركة عن طريق بيع موجوداتها وتسوية أرصدة البنوك الدائنة ، وإنه في حالة عدم تنفيذ بنود الإتفاقية المذكورة ، فإن هناك شكوك جوهرية حول قدرة الشركة على الإستمرار في أعمالها ، وإن البيانات المالية لم تتضمن أية تعديلات ممكن أن تحدث نتيجة لعدم استمرار الشركة في أعمالها .
- في رأينا خضوعاً لما هو مذكور في الفقرات السابقة إن البيانات المالية المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة " شركة مساهمة عامة " كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ و٢٠٠٣ ونتائج أعمالها وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي المصادقة عليها .
- تحفظ الشركة بقيود وسجلات حسابية منظمة بصورة أصولية وأن البيانات المالية المرفقة والبيانات الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها .

عن شركة المجموعة المهنية العربية

(أعضاء في المجموعة RSM الدولية)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في ٣ / ٥ / ٢٠٠٦

الشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

الميزانية العامة كما هي في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ - بيان (أ)

| ٢٠٠٣ | ٢٠٠٤ | ايضاح رقم | الموجودات الموجودات المتداولة |
|--------------|--------------|--------------|--|
| ١٧ ٣٠٦ | ١٨ ١٥٩ | (٤) | نقد في الصندوق ولدى البنوك |
| ٧٧٩ ٦٤١ | ٧٣٧ ٢٢٤ | (٥) | الذمم المدينة بعد المخصص |
| ٢ ٣٨٣ ٥٧٧ | ٢ ٣٠٦ ٧٢٢ | (٦) | بضاعة آخر المدة |
| ١٨٠ ٢٩٧ | ١٧٥ ٩٩٩ | (٧) | أرصدة مدينة أخرى |
| ٣ ٣٦٠ ٨٢١ | ٣ ٢٣٨ ١٠٤ | | مجموع الموجودات المتداولة |
| ١٣٨ ٦٠١ | ١٣٨ ٦٠١ | (٨) | مصاريف التأسيس |
| ٢ ٢٤٧ ٨٦١ | ٢ ٢٤٧ ٨٦١ | (٩) | مصاريف ما قبل التشغيل |
| ٢٥ ٤٣٨ ٤٦٧ | ٢٣ ٦٠٤ ٨٤١ | (١٠) | صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة |
| ٣١ ١٨٥ ٧٥٠ | ٢٩ ٢٢٩ ٤٠٧ | | مجموع الموجودات |
| | | | <u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u> |
| | | | <u>المطلوبات المتداولة</u> |
| ١٣ ٣٧٢ ٨٤١ | ١٣ ٣٩٤ ٠٧٤ | (١١) | البنوك الدائنة |
| ٦ ٨٠٢ ٥٢٥ | ٦ ٨٠٢ ٥٢٥ | (١٣) | اوراق دفع مستحقة |
| ٧ ٥٠٠ ٠٠٠ | ٧ ٥٠٠ ٠٠٠ | (١٤) | أقساط قروض مستحقة الدفع |
| ٦٦١ ٩٣٨ | ٧٨٥ ٩٥٣ | (١٢) | الذمم الدائنة |
| ٥٩٤ ٧٩٠ | ٥٩٤ ٧٩٠ | | مصاريف مستحقة |
| ٢٨ ٩٣٢ ٠٩٤ | ٢٩ ٠٧٧ ٣٤٢ | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| | | | <u>رأس المال وحقوق المساهمين</u> |
| ٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | | رأس المال المكتتب به والمدفوع |
| (٢٧ ٧٤٦ ٣٤٤) | (٢٩ ٨٤٧ ٩٣٥) | | خسائر مدورة / بيان (ب) |
| ٢ ٢٥٣ ٦٥٦ | ١٥٢ ٠٦٥ | | صافي حقوق المساهمين |
| ٣١ ١٨٥ ٧٥٠ | ٢٩ ٢٢٩ ٤٠٧ | | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين |

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها.

الشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة
المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان الدخل للسنتين الماليتين المنتهيتين في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ - بيان (ب)

| ٢٠٠٣ | ٢٠٠٤ | إيضاح رقم | البيان |
|--------------|--------------|-----------|------------------------------------|
| بالدينار | بالدينار | | صافي المبيعات |
| ٦١ ٥٠٧ | ٥٩ ٩٩٣ | | تنزل : تكلفة المبيعات |
| ١٥٧ ٠٠٠ | ١٢٤ ٠٠٠ | | بضاعة جاهزة أول المدة |
| ١ ٩٦٠ ٦٤٤ | ١ ٨٥٦ ٣٢٥ | (١٥) | تكلفة الإنتاج |
| (١٢٤ ٠٠٠) | (٧٩ ٠٠٠) | | تنزل : بضاعة جاهزة آخر المدة |
| (١ ٩٩٣ ٦٤٤) | (١ ٩٠١ ٣٢٥) | | تكلفة المبيعات |
| (١ ٩٣٢ ١٣٧) | (١ ٨٤١ ٣٣٢) | | مجمعل (خسارة) المبيعات |
| ٠٠٠ | (٤٣ ٤٠٣) | | تنزل : مصاريف البيع والتوزيع |
| (١٦٠ ٩١٨) | (٢٠٢ ٣٩٤) | (١٦) | تنزل : المصاريف الادارية والعمومية |
| (٦ ٩٨٦) | (١٤ ٨٨٥) | (١٧) | تنزل : مصاريف المزرعة |
| ٣٧٤ ٥٥٣ | ٤٢٣ | | يضاف : ايرادات اخرى |
| (١ ٧٢٥ ٤٨٨) | (٢ ١٠١ ٥٩١) | | صافي (الخسارة) السنوية |
| (٢٦ ٠٢٠ ٨٥٦) | (٢٧ ٧٤٦ ٣٤٤) | | خسائر مدورة من العام السابق |
| (٢٧ ٧٤٦ ٣٤٤) | (٢٩ ٨٤٧ ٩٣٥) | | خسائر مدورة - منقولة لبيان (ا) |
| (٠,٠٥٧) | (٠,٠٧٠) | | حصلة السهم من صافي (الخسارة) |
| ٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | | المعدل المرجح لعدد الأسهم |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

الشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ - بيان (ج)

| البيان | بالدينار | | مجموع حقوق المساهمين |
|-----------------------------|-----------|-------------------|----------------------|
| | رأس المال | (الخصائر) المدورة | |
| الرصيد كما هو في ٢٠٠٢/١٢/٣١ | ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ | (٢٦٠٢٠٨٥٦) | ٣٩٧٩١٤٤ |
| صافي خسائر العام ٢٠٠٣ | | (١٧٢٥٤٨٨) | (١٧٢٥٤٨٨) |
| الرصيد كما هو في ٢٠٠٣/١٢/٣١ | ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ | (٢٧٧٤٦٣٤٤) | ٢٢٥٣٦٥٦ |
| صافي خسارة العام ٢٠٠٤ | | (٢١٠١٥٩١) | (٢١٠١٥٩١) |
| الرصيد كما هو في ٢٠٠٤/١٢/٣١ | ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ | (٢٩٨٤٧٩٣٥) | ١٥٢٠٦٥ |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها

الشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ - بيان (د)

| ٢٠٠٣ | ٢٠٠٤ | البيان |
|-------------|-------------|---|
| بالدينار | بالدينار | |
| | | <u>التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية</u> |
| (١ ٧٢٥ ٤٨٨) | (٢ ١٠١ ٥٩١) | خسائر السنة الحالية |
| | | <u>التعديلات</u> |
| ١ ٩٦٣ ٢٢٠ | ١ ٨٣٣ ٦٢٦ | استهلاك موجودات ثابتة |
| ٢٣٧ ٧٣٢ | (٢٦٧ ٩٦٥) | النقد من العمليات قبل التغييرات في رأس المال العامل |
| | | النقص (الزيادة) في الموجودات المتداولة |
| (٣٨ ٩٩٣) | ٤٢ ٤١٧ | ذمم مدينة |
| ٦٨ ١٨٦ | ٧٦ ٨٥٥ | بضاعة آخر المدة |
| ٢٨ ٩٣٨ | ٤ ٢٩٨ | أرصدة مدينة أخرى |
| | | الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة |
| (٣١٣ ٨٤٧) | ١٢٤ ٠١٥ | ذمم دائنة |
| (١٧ ٩٨٤) | (٢٠ ٣٨٠) | صافي النقد المستخدم في النشاطات التشغيلية |
| | | <u>التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية</u> |
| ٢٤ ١٧٢ | ٢١ ٢٣٣ | بنوك دائنة |
| ٢٤ ١٧٢ | ٢١ ٢٣٣ | صافي التدفق النقدي من النشاطات التمويلية |
| ٦ ١٨٨ | ٨٥٣ | صافي الزيادة في النقد |
| ١١ ١١٨ | ١٧ ٣٠٦ | رصيد النقد في بداية العام |
| ١٧ ٣٠٦ | ١٨ ١٥٩ | رصيد النقد في نهاية العام |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

الشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

إيضاح رقم (١)

١. تأسيس الشركة وغاياتها

تأسيس الشركة :

- تأسست الشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة بتاريخ ١٩٩٥/٩/٢٤ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (٢٩٢) برأسمال مقداره (٣٠) مليون دينار مقسم الى (٣٠) مليون سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد وتعتبر الشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة المساهمة العامة المحدودة الخلف القانوني للشركة الوطنية للصناعات الهندسية المساهمة العامة المحدودة والشركة الوطنية للصناعات المتعددة المساهمة العامة المحدودة حيث قررت الهيئة العامة للشركتين في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٩٩٥/٣/٢٨ دمج الشركتين في شركة واحدة تحت اسم الشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة المساهمة العامة المحدودة .

- بتاريخ ١٩٩٧/٥/٢٩ قررت الهيئة العامة للشركة باجتماعها غير العادي زيادة رأس المال المصرح به بمبلغ (٢٠) عشرون مليون دينار / سهم ليصبح (٥٠) خمسون مليون دينار / سهم وتقويض مجلس الإدارة إتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة .

- بتاريخ ١٩٩٩/١/١١ قررت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها غير العادي ما يلي :

○ زيادة رأس مال الشركة ضمن الحدود التي وافقت عليها في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٩٩٧/٥/٢٩ أو عن طريق إدخال شريك أو شركاء استراتيجيين في الشركة .

○ السدخول مسع شريك أو شركاء استراتيجيين في تأسيس شركة أو شركات وتقديم موجودات عينية مقابل حصة الشركة في رأس مال الشركة أو الشركات الجديدة .

○ تفويض مجلس الإدارة باتخاذ الإجراءات المناسبة حيال الموضوعين أعلاه .

غايات الشركة :

تمتلك الشركة في سبيل تحقيق أهم غاياتها الوحدات الإنتاجية التالية :

- صناعة وإنتاج الكابلات الخاصة بالاتصالات السلكية والضغط العالي والمنخفض .
- إنتاج الرقائق المطلية والمكسية بالمعادن .
- لفائف البلاستيك لغايات التعبئة والتغليف .
- صناعة وإنتاج المحولات والمحركات والمضخات والموتورات الكهربائية وتصنيع الأسلاك المعزولة بمادة الورنيش .
- صهر المعادن وتشكيلها وصهر النحاس وإنتاج القضبان النحاسية .
- إنتاج وتصنيع البطاريات السائلة والأجزاء المكلمة لها بمختلف الأحجام والمقاسات .
- إنتاج وتصنيع الأشرطة اللاصقة بجميع مقاساتها وأنواعها للأغراض الكهربائية والصناعية والمنزلية .
- إنتاج الكوربات الكرتونية .

- قرر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩/٢/٢٠٠٠ تعليق العمل في جميع مصانع الشركة وأقسامها المختلفة اعتباراً من ١/٣/٢٠٠٠ لإشعار آخر بسبب عدم توفر السيولة اللازمة للتشغيل .

- تم بتاريخ ٢٠/٢/٢٠٠٦ إبرام اتفاقية لبيع موجودات الشركة وإعادة هيكلتها وكان أطراف الاتفاقية الآتي :

- الفريق الأول : شركة خليجية متخصصة بصناعة الكابلات (المشتري) .
- الفريق الثاني : الشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة - ناميكو (البائع)
- الفريق الثالث : البنوك الدائنة ويمثلها البنك العربي .

حيث تم الإتفاق على بيع موجودات الشركة إلى الفريق الأول وتسوية أرصدة البنوك الدائنة عن طريق النقد المتأتي من بيع الموجودات ، وما زالت الإجراءات الرسمية والعملية تحت

التنفيذ .

إيضاح رقم (٢)

السياسات المحاسبية الهامة

- تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة وتستهلك بطريقة القسط الثابت وفقاً للنسب السنوية التالية :

| المباني | نسبة الإستهلاك % |
|------------------------------|------------------|
| طرق وساحات المصانع | ٢-٤ |
| سور وشبك المصانع | ١٠ |
| إنارة المصانع وشبكة الكهرباء | ١٠ |
| أجهزة ومعدات شبكة الحريق | ١٠ |
| خطوط الإنتاج | ١٠ |
| أجهزة المختبرات والفحص | ١٠ |
| قوالب السحب | ٢٠ |
| أجهزة تبريد المصانع | ١٠ |
| تتكات الغاز | ١٥ |
| بكرات حديد المصانع | ٢٠ |
| آلات وآليات | ١٥ |
| عدد وأدوات المصانع | ٢٠ |
| الباصات والسيارات | ١٥ |
| أثاث ومفروشات | ١٠ |
| تجهيزات مكتبية | ١٥ |
| أجهزة الكمبيوتر | ٢٠ |

تم احتساب الإستهلاك السنوي للموجودات الثابتة المرتبطة بالعمليات الإنتاجية بمعدل ٥٠% من نسب الإستهلاك المعتمدة وكامل النسبة لباقي الموجودات الثابتة الأخرى .

- تظهر البضاعة الجاهزة وتحت التصنيع والمواد الأولية وقطع الغيار بالكلفة أو السوق أيهما أقل ويتم احتساب الكلفة بطريقة المتوسط المرجح .

- يتم تقسيم الموجودات والمطلوبات المتداولة بالعملات الأجنبية بالدينار الأردني وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ الميزانية ويتم إثبات فروقات التقييم في بيان الأرباح والخسائر .

إيضاح رقم (٤)

نقد في الصندوق ولدى البنوك

| ٢٠٠٣ | ٢٠٠٤ | البيان |
|---------------|---------------|-------------------------|
| بالدينار | بالدينار | نقد وشيكات في الصندوق |
| ١٢ ٨٧٦ | ١٣ ٧٢٩ | حسابات جارية لدى البنوك |
| ٤ ٤٣٠ | ٤ ٤٣٠ | المجموع |
| <u>١٧ ٣٠٦</u> | <u>١٨ ١٥٩</u> | |

إيضاح رقم (٥)

الذمم المدينة بعد المخصص

| ٢٠٠٣ | ٢٠٠٤ | البيان |
|----------------|----------------|-----------------------------------|
| بالدينار | بالدينار | ذمم تجارية |
| ٤٠٢ ٥٤١ | ٣٦٠ ١٧٥ | ذمم اخرى |
| ٥١١ ٤٦١ | ٥١١ ٤٦١ | ذمم موظفين |
| ٣ ٨٨٥ | ٣ ٨٣٤ | المجموع |
| ٩١٧ ٨٨٧ | ٨٧٥ ٤٧٠ | ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| (١٣٨ ٢٤٦) | (١٣٨ ٢٤٦) | ذمم مدينة بعد المخصص |
| <u>٧٧٩ ٦٤١</u> | <u>٧٣٧ ٢٢٤</u> | |

إيضاح رقم (٦)

مخزون آخر المدة بالكلفة

| ٢٠٠٣ | ٢٠٠٤ | البيان |
|------------------|------------------|-------------------|
| بالدينار | بالدينار | بضاعة جاهزة |
| ١٢٤ ٠٠٠ | ٧٩ ٠٠٠ | بضاعة تحت التصنيع |
| ٢٣ ٥٠٠ | ١٠ ٠٠٠ | مواد اولية |
| ١ ٣٣٩ ٥٢٣ | ١ ٣٣١ ٩٢٧ | مواد تعبئة وتغليف |
| ٢٧٣ ٥٩٤ | ٢٦٢ ٨٣٥ | قطع غيار |
| ٥٦٤ ١١٥ | ٥٦٤ ١١٥ | زيوت وشحوم |
| ٥٨ ٨٤٥ | ٥٨ ٨٤٥ | المجموع |
| <u>٢ ٣٨٣ ٥٧٧</u> | <u>٢ ٣٠٦ ٧٢٢</u> | |

إيضاح رقم (٧)

أرصدة مدينة أخرى

| ٢٠٠٣ | ٢٠٠٤ | البيان |
|----------------|----------------|--------------------|
| بالدينار | بالدينار | تأمين كفالات بنكية |
| ١٢٤ ٨٠٩ | ١٢٤ ٨٠٩ | تأمينات مستردة |
| ٥٥ ٤٨٨ | ٥١ ١٩٠ | المجموع |
| <u>١٨٠ ٢٩٧</u> | <u>١٧٥ ٩٩٩</u> | |

إيضاح رقم (٨)

مصاريف التأسيس

| ٢٠٠٣ | ٢٠٠٤ | البيان |
|----------------|----------------|----------------|
| بالدينار | بالدينار | مصاريف التأسيس |
| ١٣٨ ٦٠١ | ١٣٨ ٦٠١ | المجموع |
| <u>١٣٨ ٦٠١</u> | <u>١٣٨ ٦٠١</u> | |

إيضاح رقم (٩)

مصاريف ما قبل التشغيل

| ٢٠٠٣ | ٢٠٠٤ | البيان |
|------------------|------------------|---|
| بالدينار | بالدينار | مصاريف ما قبل التشغيل والإنتاج التجريبي |
| ٢ ٩٤٢ ٤٤٨ | ٢ ٩٤٢ ٤٤٨ | ينزل : مبيعات الإنتاج التجريبي |
| (٦٩٤ ٥٨٧) | (٦٩٤ ٥٨٧) | المجموع |
| <u>٢ ٢٤٧ ٨٦١</u> | <u>٢ ٢٤٧ ٨٦١</u> | |

لم يتم إطفاء كامل مصاريف التأسيس ومصاريف ما قبل التشغيل عملاً بالمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٨) .

إيضاح رقم (١٠)

كشف الموجودات الثابتة واستهلاكاتها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

| المباني | الكلفة في ٢٠٠٤/١٢/٣١ بالدينار | مجمع الاستهلاك في ٢٠٠٤/١/١ بالدينار | استهلاك عام ٢٠٠٤ بالدينار | الاستهلاك المتراكم في ٢٠٠٤/١٢/٣١ بالدينار | صافي القيمة الدفترية بالدينار |
|------------------------------|-------------------------------------|--|---------------------------------|---|-------------------------------------|
| أراضي | ٤٠٦ ٨٨٢ | ٠٠٠ | ٠٠٠ | ٠٠٠ | ٤٠٦ ٨٨٢ |
| المباني | ٤ ٠٦٢ ٦٩٧ | ١ ٠٣٢ ٧٢٧ | ١٤٤ ٥١٨ | ١ ١٧٧ ٢٤٥ | ٢ ٨٨٥ ٤٥٢ |
| طرق وساحات المصانع | ٥٦٩ ٠٦٨ | ٣٩٨ ١٢٦ | ٥٦ ٩٠٧ | ٤٥٥ ٠٣٣ | ١١٤ ٠٣٥ |
| سور وشبك المصانع | ٦٤ ٤٦٨ | ٦٣ ٣٩٩ | ١ ٠٦٨ | ٦٤ ٤٦٧ | ١ |
| إنارة المصانع وشبكة الكهرباء | ١ ٥٧٤ ١٨٥ | ٨٥٤ ٨٥٩ | ١٥٧ ٤١٩ | ١ ٠١٢ ٢٧٨ | ٥٦١ ٩٠٧ |
| أجهزة ومعدات شبكة الحريق | ٢٨١ ٣٧٠ | ١٥٤ ٧٥٣ | ٢٨ ١٣٧ | ١٨٢ ٨٩٠ | ٩٨ ٤٨٠ |
| خطوط الإنتاج | ٢٨ ٥٠٨ ٤٦١ | ٨ ٩٩٨ ٨٩٠ | ١ ٢٨٩ ٤٩٤ | ١٠ ٢٨٨ ٣٨٤ | ١٨ ٢٢٠ ٠٧٧ |
| أجهزة المختبرات والفحص | ١ ٣٢٨ ٢٣٤ | ٤٣١ ١١٢ | ٦٢ ٠٢٠ | ٤٩٣ ١٣٢ | ٨٣٥ ١٠٢ |
| قوالب السحب | ٢٦٩ ٤٩١ | ١٦٤ ٩٦٨ | ٢٦ ٩٣٢ | ١٩١ ٩٠٠ | ٧٧ ٥٩١ |
| أجهزة تبريد المصانع | ١٣٥ ٠٩٨ | ٤٧ ١٣٩ | ٦ ٧٥٥ | ٥٣ ٨٩٤ | ٨١ ٢٠٤ |
| تتكات الغاز | ٢٨١ ٤٥٥ | ٥٥ ٤١١ | ٧ ٩١٦ | ٦٣ ٣٢٧ | ٢١٨ ١٢٨ |
| بكرات حديد المصانع | ٤٤٧ ٦٨٦ | ٣١٣ ٣٨٠ | ٤٤ ٧٦٩ | ٣٥٨ ١٤٩ | ٨٩ ٥٣٧ |
| آلات والآليات | ٧٣٦ ٥٢٠ | ٧٣٦ ٥١٩ | ٠٠٠ | ٧٣٦ ٥١٩ | ١ |
| عدد وادوات المصانع | ١١٣ ٠٩١ | ١١٣ ٠٩٠ | ٠٠٠ | ١١٣ ٠٩٠ | ١ |
| الباصات والسيارات | ٥٤٧ ٠١٣ | ٥٤٧ ٠١٢ | ٠٠٠ | ٥٤٧ ٠١٢ | ١ |
| أثاث ومفروشات المصانع | ١٧٩ ٥٧٨ | ١٧٤ ٥٤٦ | ٥ ٠٣١ | ١٧٩ ٥٧٧ | ١ |
| أثاث ومفروشات الإدارة | ١٠٧ ٦١٣ | ١٠٥ ٣٢٩ | ٢ ٢٨٣ | ١٠٧ ٦١٢ | ١ |
| تجهيزات مكتبية بالمصانع | ١٥ ٣٨٩ | ١٥ ٣٨٨ | ٠٠٠ | ١٥ ٣٨٨ | ١ |
| تجهيزات مكتبية الإدارة | ٥٩ ٩٩٦ | ٥٩ ٩٩٥ | ٠٠٠ | ٥٩ ٩٩٥ | ١ |
| موجودات المزرعة | ١٥٩ ٤٦٥ | ١٤٢ ٦٤٨ | ٣٧٩ | ١٤٣ ٠٢٧ | ١٦ ٤٣٨ |
| الإجمالي | ٣٩ ٨٤٧ ٧٦٠ | ١٤ ٤٠٩ ٢٩١ | ١ ٨٣٣ ٦٢٨ | ١٦ ٢٤٢ ٩١٩ | ٢٣ ٦٠٤ ٨٤١ |

أرض الشركة وما عليها مرهونة مقابل التسهيلات الممنوحة للشركة

إيضاح رقم (١٢)

الذمم الدائنة

| ٢٠٠٣ | ٢٠٠٤ | البيانات |
|----------------|----------------|----------------------|
| بالدينار | بالدينار | ذمم موردين |
| ٥٤٨ ٢٢١ | ٦٧٧ ٥٤١ | ذمم مساهمين |
| ١ ٧٥٦ | ١ ٧٥٦ | ذمم موظفين |
| ١٠٩ ٣١٠ | ٩٤ ٧٢٤ | دائرة ضريبة المبيعات |
| ٢ ٦٥١ | ١١ ٩٣٢ | المجموع |
| <u>٦٦١ ٩٣٨</u> | <u>٧٨٥ ٩٥٣</u> | |

إيضاح رقم (١٣)

(أ) أوراق الدفع وتمثل كمبيالات لصالح البنوك

| ٢٠٠٣ | ٢٠٠٤ | البيانات |
|------------------|------------------|-------------------------------|
| بالدينار | بالدينار | البنك الإسلامي الأردني |
| ٤ ١٩٤ ٦٥٧ | ٤ ١٩٤ ٦٥٧ | البنك العربي المحدود |
| ٤٠٠ ٠٠٠ | ٤٠٠ ٠٠٠ | الشركة الوطنية لصناعة الكوابل |
| ١ ٩٧٥ ٤٤٩ | ١ ٩٧٥ ٤٤٩ | مؤسسة زرقية للتجارة والتعهدات |
| ٢٣٢ ٤١٩ | ٢٣٢ ٤١٩ | المجموع |
| <u>٦ ٨٠٢ ٥٢٥</u> | <u>٦ ٨٠٢ ٥٢٥</u> | |

(ب) كمبيالات البنك الإسلامي الأردني تمثل كمبيالات بنظام المرابحة لتمويل مشتريات الشركة الخارجية من المواد الأولية والموجودات الثابتة وهي بضمانة رهن أرض الشركة وما عليها من الدرجة الثانية بمبلغ (٢) مليون دينار بالإضافة إلى رهن حيازي من الدرجة الأولى على ماكينات وألات بمبلغ (٥) مليون دينار .

(ج) أوراق الدفع قصيرة الأجل البالغة (٦ ٨٠٢ ٥٢٥) دينار مستحقة بالكامل وبيانها على النحو التالي :

| المبلغ بالدينار | |
|--------------------|---------------------------|
| ٦٣١.٧١٨ | كمبيالات استحققت عام ١٩٩٧ |
| ١ ٧٤٥ ٠١٨ | كمبيالات استحققت عام ١٩٩٨ |
| ٣ ٨٤٥ ٣٠٢ | كمبيالات استحققت عام ١٩٩٩ |
| ٥٣٢ ٢٦٧ | كمبيالات استحققت عام ٢٠٠٠ |
| ٤٨ ٢٢٠ | كمبيالات استحققت عام ٢٠٠١ |
| <u>٦ ٨٠٢ ٥٢٥</u> | المجموع |

(د) الكمبيالات بمبلغ (٤٤٩ ٩٧٥ ١) دينار المحررة لأمر الشركة الوطنية لصناعة الكوابل والأسلاك الكهربائية تمثل تسديد رصيد ذمة الشركة عن شراء مواد أولية وأجور تصنيع لدى الشركة الوطنية لصناعة الكوابل وجميعها استحققت خلال عام ١٩٩٩ ولم تسدد .

(هـ) الكمبيالات بمبلغ (٤١٩ ٢٣٢) دينار المحررة لأمر مؤسسة زرقية للتجارة والتعهدات تمثل رصيد ذمة الشركة المدينة عن شراء مواد ولوازم كهربائية ورصيد إيجار مكاتب الشركة منذ التأسيس وجميعها ، استحققت خلال عام ١٩٩٩ ولم تسدد .

إيضاح رقم (١٤)

أقساط قروض مستحقة

- يمثل هذا البند قرض من البنك العربي لتسديد أرصدة التسهيلات الممنوحة للشركة الوطنية للصناعات الهندسية والشركة الوطنية للصناعات المتعددة قبل الإندماج بفائدة وعمولة سنوية ١٢% ، ١% على التوالي .
- يسدد القرض بموجب (١٦) قسط ربع سنوي استحق الأول منها بتاريخ ١/٣١/١٩٩٧ والقسط الأخير استحق بتاريخ ١٠/٣١/٢٠٠٠ .
- ضمان القرض والتسهيلات البنكية الممنوحة من البنك العربي (إيضاح ١١) رهن عقاري من الدرجة الأولى بمبلغ (٤,٥) مليون دينار على أرض ومباني الشركة في المفرق ورهن حيازي على آلات ومعدات الشركة بمبلغ (٧) مليون دينار بالإضافة إلى تجبير بوالص التأمين على موجودات الشركة بقيمة التسهيلات .
- أقساط القرض قصيرة الأجل البالغة (٧ ٥٠٠ ٠٠٠) دينار مستحقة ولم تسدد وبيانها على النحو التالي :

| المبلغ بالدينار | |
|--------------------|------------------------|
| ٥٠٠ ٠٠٠ | أقساط استحققت عام ١٩٩٧ |
| ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ | أقساط استحققت عام ١٩٩٨ |
| ٢ ٥٠٠ ٠٠٠ | أقساط استحققت عام ١٩٩٩ |
| ٢ ٥٠٠ ٠٠٠ | أقساط استحققت عام ٢٠٠٠ |
| <u>٧ ٥٠٠ ٠٠٠</u> | المجموع |

- لم يتم إثبات فوائد وعمولات القرض المستحقة للأعوام ٢٠٠٠ ، ٢٠٠١ ، ٢٠٠٢ ، ٢٠٠٣ ، ٢٠٠٤ .

إيضاح رقم (١٥)

تكلفة الإنتاج

| ٢٠٠٣ | ٢٠٠٤ |
|-----------|-----------|
| بالدينار | بالدينار |
| ٣٠.٠٠٠ | ٢٣.٥٠٠ |
| ١٦.١٣٢ | ١١.٨٦٠ |
| ١.٩٣٨.٠١٢ | ١.٨٣.٩٦٥ |
| (٢٣.٥٠٠) | (١٠.٠٠٠) |
| ١.٩٦٠.٦٤٤ | ١.٨٥٦.٣٢٥ |

البيان
بضاعة تحت التصنيع أول المدة
المصاريف الصناعية
الإستهلاكات الصناعية
ينزل : بضاعة تحت التصنيع آخر المدة
المجموع

إيضاح رقم (١٦)

المصاريف الإدارية والعمومية

| ٢٠٠٣ | ٢٠٠٤ |
|----------|----------|
| بالدينار | بالدينار |
| ٢٩.٠٧٨ | ٢٦.٧٣٣ |
| ١.١٥٢ | ٨٥٩ |
| ٥٠.٧ | ٥٧٨ |
| ٨٥٣ | ٤١١ |
| ١.٨٥٨ | ١.٩٦٣ |
| ١.١٩٤ | ١.٠٢٦ |
| ٢٤.٥٧٩ | ٢١.٦٣١ |
| ١٤.٤٦٥ | ٨.٦٧٠ |
| ٩.٥٢٠ | ١.٢٥٠ |
| ٥٤٦ | ٤٦٣ |
| ٢.٠٠٠ | ٢.٨٨٣ |
| ٧٩٩ | ٦٦٩ |
| ١٣.١٧٧ | ٢.٢٨٤ |
| ٩.٥٦٣ | ٥.٦١٨ |
| ... | ١١٦ |
| ٤١٠ | ١.٠٤٣ |
| ... | ١٧٨ |
| ... | ٢.٧٣٥ |
| ١٨٥ | ٣٥٠ |
| ٥٠.٤٤٠ | ١١٠.٢٥٤ |
| ٥٩٢ | ... |
| ... | ٥.٠٠٠ |
| ... | ٧.٦٨٠ |
| ١٦٠.٩١٨ | ٢٠٢.٣٩٤ |

البيان
رواتب وأجور
مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
قرطاسية ومطبوعات
مواصلات داخلية
بريد وهاتف
كهرباء ومياه
مصاريف بنكية
إيجارات
إشتراكات ورسوم
بوفيه وضيافة ونظافة
استشارات جمركية وقانونية
محروقات التدفئة
إستهلاك موجودات ثابتة
نثرية ومتفرقة
تأمين السيارات
مصاريف الصيانة
علاج طبي
خصميات وعمولات وغرامات
مصاريف الكمبيوتر
مصاريف سنوات سابقة
إعلان
عمولات ادراج
ضريبة مسققات
المجموع

إيضاح رقم (١٧)

صافي مصاريف المزرعة

| ٢٠٠٣ | ٢٠٠٤ | البيان |
|----------|----------|-----------------------------------|
| بالدينار | بالدينار | رواتب وأجور |
| ٨ ٠٥٢ | ٨ ٣٥٩ | مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي |
| ٨٨٦ | ٨٨٦ | كهرباء ومياه |
| ٦ ١١١ | ٦ ٨١٦ | سماد وبذور ومبيدات |
| ١٩٢ | ٣١ | أعمال زراعية مختلفة |
| ٤ ٥٧٦ | ١ ١٢٤ | صيانة وإصلاح |
| ٩٤٧ | ١ ٥١٥ | مصاريف سيارات والتراكتور |
| ١ ٩٣١ | ١ ٥٩٤ | إستهلاك موجودات ثابتة |
| ٩٠٧ | ٣٧٩ | نثرية ومتفرقة |
| ١٦٨ | ١٥٢ | مصاريف لوازم ري الأشجار |
| ... | ٢ ٠١٣ | مجموع مصاريف المزرعة |
| ٢٣ ٧٧٠ | ٢٢ ٨٦٩ | ينزل : مبيعات المزرعة |
| (١٦ ٧٨٤) | (٧ ٩٨٤) | صافي مصاريف المزرعة |
| ٦ ٩٨٦ | ١٤ ٨٨٥ | |

إيضاح رقم (١٨)

التزامات ممكن أن تطرأ

الشركة مدعى عليها من البنك العربي المحدود بالدعوى رقم (٩٩/٥١٣٨) يطالبها بمبلغ (٢٤٩ ١٠٣ ١٨) دينار ويمثل مجموع التسهيلات الممنوحة للشركة والقروض وأوراق الدفع المستحقة وصدر قرار محكمة بداية عمان الموقرة بإلزام الشركة بالمبلغ وما زالت القضية منظورة أما محكمة الاستئناف تحت رقم ٢٠٠٠/٢٥٨٠ .

إيضاح رقم (١٩)

تم إعادة تبويب ارقام البيانات المالية لعام ٢٠٠٣ لتتناسب مع تبويب ارقام البيانات المالية لعام ٢٠٠٤ .

الشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
البيانات المالية للسنة المنتهية في
٣١ كانون الأول ٢٠٠٣
مع تقرير مدققي الحسابات

الشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

| <u>صفحة</u> | <u>المحتويات</u> |
|---------------|---|
| ٣ | - تقرير مدققي الحسابات |
| <u>البيان</u> | |
| أ | - الميزانية العامة كما هي في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢. |
| ب | - بيان الأرباح والخسائر للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢. |
| ج | - بيان حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢. |
| د | - بيان التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢. |
| <u>العدد</u> | |
| ١٩ | - إيضاحات حول البيانات المالية. |



المجموعة المهنية العربية (محاسبون قانونيون)

ARABIAN AUDIT GROUP

(Certified Public Accountants)



تقرير مدققى الحسابات

إلى مساهمي
الشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة
شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا الميزانية العامة للشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة "شركة مساهمة عامة" كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢ وبيانات الأرباح والخسائر وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ . ان هذه البيانات المالية من مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حولها استناداً إلى ما قمنا به من تدقيق وإلى ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية لأغراض التدقيق الذي قمنا به ، وقد تم تدقيق البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢ والتي تظهر أرقامها لغايات المقارنة من قبل محاسب قانوني آخر و الذي اصدر رأياً متحفظاً حول تلك البيانات بتاريخ ١٨ أيلول ٢٠٠٣ ، وإن رأينا فيما يتعلق بالأرصدة الإفتتاحية يعتمد على تقرير المدقق السابق .

لقد جرى تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، وتتطلب هذه المعايير ان نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءات التدقيق للتوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أمور جوهرية غير صحيحة . وتشتمل هذه الإجراءات على فحص عينات من المستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية ، كما تشتمل على تقييم لمدى ملاءمة الأسس المحاسبية المتبعة وللتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة ، وكذلك أسلوب عرض البيانات المالية بصفة عامة ولأنظمة الضبط والرقابة الداخلية وفي اعتقادنا ان ما قمنا به من تدقيق يشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا .

- تم اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ المرفقة على اعتبار أن الشركة مستمرة .
- لم يتم تأييد أرصدة الذمم المدينة والدائنة البالغة (٦٤١ ٧٧٩) و (٩٣٨ ٦٦١) دينار على التوالي بطريقة التأييد المباشر .
- لم يتم جرد بضاعة آخر المدة والبالغة (٥٧٧ ٢٣٨ ٢) دينار جرداً فعلياً واعتمدت الأرصدة الدفترية لها .
- لم يتم اطفاء مصاريف التأسيس ومصاريف ما قبل التشغيل والبالغة (٤٦٢ ٣٨٦ ٢) دينار عملاً بالمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٨) .
- لم يتم تأييد أرصدة البنوك الدائنة بطريقة التأييد المباشر .

- لم يتم إثبات فوائد وعمولات التسهيلات الممنوحة للشركة من البنك العربي والمستحقة لعامي ٢٠٠٠ و ٢٠٠١ والبالغة (٢٧٥ ٩١٤) دينار .
- لم يتم إثبات فوائد وعمولات التسهيلات الممنوحة للشركة من البنك العربي وبنك فيلادلفيا للاستثمار لعام ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ .
- لم يتم إثبات فوائد وعمولات قرض البنك العربي المستحقة للاعوام ٢٠٠٠ و ٢٠٠١ و ٢٠٠٢ والبالغة (٢ ٩٢٥ ٠٠٠) .
- لم يتم إثبات فوائد وعمولات قرض البنك العربي المستحقة للعام ٢٠٠٣ .
- كما هو واضح في البيانات المالية تكبدت الشركة خسائر جسيمة خلال السنوات السابقة بلغت (٢٧ ٧٤٦ ٣٤٤) أردني وتمثل ما نسبته ٩٢% من رأس المال المصرح به والمدفوع ، ولم تتضمن الخسارة أي قيمة لتدني الأصول الثابتة تبعاً لعدم تقدير صافي القيمة البيعية أو قيمة الإستخدام ومقابلتها مع صافي القيمة الدفترية .
- في تاريخ نهاية السنة المالية زادت الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة بمبلغ (٢٥ ٥٧١ ٢٧٣) دينار وبذلك تفتقد الشركة القدرة على الوفاء بالتزاماتها قصيرة ومتوسطة الأجل .
- في رأينا خضوعاً لما هو مذكور في الفقرات السابقة أن البيانات المالية المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة " شركة مساهمة عامة " كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢ ونتائج أعمالها وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي المصادقة عليها .
- تحتفظ الشركة بقيود وسجلات حسابية منظمة بصورة أصولية وأن البيانات المالية المرفقة والبيانات الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها .

عن شركة المجموعة المهنية العربية

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

(أعضاء محققي المجموعة المهنية العربية الدولية)

في ٢٠٠٦/٥/٣



الشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

الميزانية العامة كما هي في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢ - بيان (أ)

| ٢٠٠٢ بالدينار | ٢٠٠٣ بالدينار | ايضاح رقم | الموجــــــــودات الموجودات المتداولة |
|------------------|------------------|--------------|--|
| ١١ ١١٩ | ١٧ ٣٠٦ | (٤) | نقد في الصندوق ولدى البنوك |
| ٧٤٠ ٦٤٨ | ٧٧٩ ٦٤١ | (٥) | الذمم المدينة بعد المخصص |
| ٢ ٤٥١ ٧٦٤ | ٢ ٣٨٣ ٥٧٧ | (٦) | بضاعة آخر المدة |
| ٢٠٩ ٢٣٥ | ١٨٠ ٢٩٧ | (٧) | أرصدة مدينة أخرى |
| ٣ ٤١٢ ٧٦٦ | ٣ ٣٦٠ ٨٢١ | | مجموع الموجودات المتداولة |
| ١٣٨ ٦٠١ | ١٣٨ ٦٠١ | (٨) | مصاريف التأسيس |
| ٢ ٢٤٧ ٨٦١ | ٢ ٢٤٧ ٨٦١ | (٩) | مصاريف ما قبل التشغيل |
| ٢٧ ٤٠١ ٦٨٧ | ٢٥ ٤٣٨ ٤٦٧ | (١٠) | صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة |
| ٣٣ ٢٠٠ ٩١٥ | ٣١ ١٨٥ ٧٥٠ | | مجموع الموجودات |
| | | | <u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u> |
| | | | <u>المطلوبات المتداولة</u> |
| ١٣ ٣٤٨ ٦٧٠ | ١٣ ٣٧٢ ٨٤١ | (١١) | البنوك الدائنة |
| ٦ ٨٠٢ ٥٢٥ | ٦ ٨٠٢ ٥٢٥ | (١٣) | اوراق دفع مستحقة |
| ٧ ٥٠٠ ٠٠٠ | ٧ ٥٠٠ ٠٠٠ | (١٤) | أقساط قروض مستحقة الدفع |
| ٩٧٥ ٧٨٦ | ٦٦١ ٩٣٨ | (١٢) | الذمم الدائنة |
| ٥٩٤ ٧٩٠ | ٥٩٤ ٧٩٠ | | مصاريف مستحقة |
| ٢٩ ٢٢١ ٧٧١ | ٢٨ ٩٣٢ ٠٩٤ | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| | | | <u>رأس المال وحقوق المساهمين</u> |
| ٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | | رأس المال المكتتب به والمدفوع |
| (٢٦ ٠٢٠ ٨٥٦) | (٢٧ ٧٤٦ ٣٤٤) | | خسائر مدورة / بيان (ب) |
| ٣ ٩٧٩ ١٤٤ | ٢ ٢٥٣ ٦٥٦ | | صافي حقوق المساهمين |
| ٣٣ ٢٠٠ ٩١٥ | ٣١ ١٨٥ ٧٥٠ | | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين |

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

الشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان الأرباح والخسائر للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢ - بيان (ب)

| ٢٠٠٢ | ٢٠٠٣ | إيضاح رقم | البيان |
|--------------|--------------|-----------|------------------------------------|
| بالدينار | بالدينار | | صافي المبيعات |
| ... | ٦١ ٥٠٧ | | تنزل : تكلفة المبيعات |
| ٢١١ ٠٠٠ | ١٥٧ ٠٠٠ | | بضاعة جاهزة أول المدة |
| ٢ ٠١٥ ٥٣٢ | ١ ٩٦٠ ٦٤٤ | (١٥) | تكلفة الإنتاج |
| (١٥٧ ٠٠٠) | (١٢٤ ٠٠٠) | | تنزل : بضاعة جاهزة آخر المدة |
| (٢ ٠٦٩ ٥٣٢) | (١ ٩٩٣ ٦٤٤) | | تكلفة المبيعات |
| (٢ ٠٦٩ ٥٣٢) | (١ ٩٣٢ ١٣٧) | | مجمل (خسارة) المبيعات |
| (١٤٩ ٣٣٥) | ... | | تنزل : مصاريف البيع والتوزيع |
| (١٨٤ ٥٤٢) | (١٦٠ ٩١٨) | (١٦) | تنزل : المصاريف الادارية والعمومية |
| (١ ٤٧٩) | (٦ ٩٨٦) | (١٧) | تنزل : مصاريف المزرعة |
| ٣٥ ١١٨ | ٣٧٤ ٥٥٣ | | يضاف : إيرادات اخرى |
| (٢ ٣٦٩ ٧٧٠) | (١ ٧٢٥ ٤٨٨) | | صافي (الخسارة) السنوية |
| (٢٣ ٦٥١ ٠٨٦) | (٢٦ ٠٢٠ ٨٥٦) | | خسائر مدورة من العام السابق |
| (٢٦ ٠٢٠ ٨٥٦) | (٢٧ ٧٤٦ ٣٤٤) | | خسائر مدورة - منقولة لبيان (أ) |
| (٠,٠٧٩) | (٠,٠٥٧) | | حصة السهم من صافي (الخسارة) |
| ٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | | المعدل المرجح لعدد الأسهم |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

الشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢ - بيان (ج)

| البيان | رأس المال | | (الخسائر) المدورة | | مجموع حقوق المساهمين | |
|-----------------------------|------------|--------------|-------------------|----------|----------------------|----------|
| | بالدينار | بالدينار | بالدينار | بالدينار | بالدينار | بالدينار |
| الرصيد كما هو في ١/١/٢٠٠١ | ٣٠.٠٠٠.٠٠٠ | (٢٣.٦٥١.٠٨٦) | | | ٦.٣٤٨.٩١٤ | |
| صافي خسائر العام ٢٠٠٢ | | (٢.٣٦٩.٧٧٠) | | | (٢.٣٦٩.٧٧٠) | |
| الرصيد كما هو في ٣١/١٢/٢٠٠٢ | ٣٠.٠٠٠.٠٠٠ | (٢٦.٠٢٠.٨٥٦) | | | ٣.٩٧٩.١٤٤ | |
| صافي خسارة العام ٢٠٠٣ | | (١.٧٢٥.٤٨٨) | | | (١.٧٢٥.٤٨٨) | |
| الرصيد كما هو في ٣١/١٢/٢٠٠٣ | ٣٠.٠٠٠.٠٠٠ | (٢٧.٧٤٦.٣٤٤) | | | ٢.٢٥٣.٦٥٦ | |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها

٤٦

الشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢ - بيان (د)

| ٢٠٠٢ | ٢٠٠٣ | البيان |
|-------------|-------------|---|
| بالدينار | بالدينار | |
| | | <u>التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية</u> |
| (٢ ٣٦٩ ٧٧٠) | (١ ٧٢٥ ٤٨٨) | خسائر السنة الحالية |
| | | <u>التعديلات</u> |
| ١ ٩٨٧ ١٢٨ | ١ ٩٦٣ ٢٢٠ | استهلاك موجودات ثابتة |
| (٣٨٢ ٦٤٢) | ٢٣٧ ٧٣٢ | النقد من العمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل (الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة |
| (١١٣ ٢٠٦) | (٣٨ ٩٩٣) | نعم مدينة |
| ٢٢٤ ١١٧ | ٦٨ ١٨٦ | بضاعة آخر المدة |
| ١٢ ٤٣١ | ٢٨ ٩٣٨ | أرصدة مدينة أخرى |
| | | الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة |
| ١٠٩ ٠٥٦ | (٣١٣ ٨٤٧) | نعم دائنة |
| (١٥٠ ٢٤٤) | (١٧ ٩٨٤) | صافي النقد المستخدم في النشاطات التشغيلية |
| | | <u>التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية</u> |
| ١٢٩ ١٠٢ | ٢٤ ١٧٢ | بنوك دائنة |
| ١٢٩ ١٠٢ | ٢٤ ١٧٢ | صافي التدفق النقدي من النشاطات التمويلية |
| (٢١ ١٤٢) | ٦ ١٨٨ | صافي الزيادة في النقد |
| ٣٢ ٢٦١ | ١١ ١١٨ | رصيد النقد في بداية العام |
| ١١ ١١٩ | ١٧ ٣٠٦ | رصيد النقد في نهاية العام |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

الشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣

إيضاح رقم (١)

١. تأسيس الشركة وغاياتها

تأسيس الشركة :

- تأسست الشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة بتاريخ ١٩٩٥/٩/٢٤ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (٢٩٢) برأسمال مقداره (٣٠) مليون دينار مقسم الى (٣٠) مليون سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد وتعتبر الشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة المساهمة العامة المحدودة الخلف القانوني للشركة الوطنية للصناعات الهندسية المساهمة العامة المحدودة والشركة الوطنية للصناعات المتعددة المساهمة العامة المحدودة حيث قررت الهيئة العامة للشركتين في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٩٩٥/٣/٢٨ دمج الشركتين في شركة واحدة تحت اسم الشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة المساهمة العامة المحدودة .

- بتاريخ ١٩٩٧/٥/٢٩ قررت الهيئة العامة للشركة باجتماعها غير العادي زيادة رأس المال المصرح به بمبلغ (٢٠) عشرون مليون دينار / سهم ليصبح (٥٠) خمسون مليون دينار / سهم وتقويض مجلس الإدارة إتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة .

- بتاريخ ١٩٩٩/١/١١ قررت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها غير العادي ما يلي :

o زيادة رأس مال الشركة ضمن الحدود التي وافقت عليها في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٩٩٧/٥/٢٩ أو عن طريق إدخال شريك أو شركاء استراتيجيين في الشركة .

- الدخول مع شريك أو شركاء استراتيجيين في تأسيس شركة أو شركات وتقديم موجودات عينية مقابل حصة الشركة في رأس مال الشركة أو الشركات الجديدة .
- تفويض مجلس الإدارة باتخاذ الإجراءات المناسبة حيال الموضوعين أعلاه .

غايات الشركة :

تمتلك الشركة في سبيل تحقيق أهم غاياتها الوحدات الإنتاجية التالية :

- صناعة وإنتاج الكابلات الخاصة بالاتصالات السلكية والضغط العالي والمنخفض .
- إنتاج الرقائق المطلية والمكسية بالمعادن .
- لفائف البلاستيك لغايات التعبئة والتغليف .
- صناعة وإنتاج المحولات والمحركات والمضخات والموتورات الكهربائية وتصنيع الأسلاك المعزولة بمادة الورنيش .
- صهر المعادن وتشكيلها وصهر النحاس وإنتاج القضبان النحاسية .
- إنتاج وتصنيع البطاريات السائلة والأجزاء المكلمة لها بمختلف الأحجام والمقاسات .
- إنتاج وتصنيع الأشرطة اللاصقة بجميع مقاساتها وأنواعها للأغراض الكهربائية والصناعية والمنزلية .
- إنتاج الكورات الكرتونية .

- قرر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩/٢/٢٠٠٠ تعليق العمل في جميع مصانع الشركة وأقسامها المختلفة اعتباراً من ١/٣/٢٠٠٠ لإشعار آخر بسبب عدم توفر السيولة اللازمة للتشغيل .

إيضاح رقم (٢)

السياسات المحاسبية الهامة

- تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة وتستهلك بطريقة القسط الثابت وفقاً للنسب السنوية التالية :

| المباني | نسبة الإستهلاك % |
|------------------------------|------------------|
| طرق وساحات المصانع | ٢-٤ |
| سور وشبك المصانع | ١٠ |
| إنارة المصانع وشبكة الكهرباء | ١٠ |
| أجهزة ومعدات شبكة الحريق | ١٠ |
| خطوط الإنتاج | ١٠ |
| أجهزة المختبرات والفحص | ١٠ |
| قوالب السحب | ٢٠ |
| أجهزة تبريد المصانع | ١٠ |
| تنكات الغاز | ١٥ |
| بكرات حديد المصانع | ٢٠ |
| آلات وآليات | ١٥ |
| عدد وأدوات المصانع | ٢٠ |
| الباصات والسيارات | ١٥ |
| أثاث ومفروشات | ١٠ |
| تجهيزات مكتبية | ١٥ |
| أجهزة الكمبيوتر | ٢٠ |

تم احتساب الإستهلاك السنوي للموجودات الثابتة المرتبطة بالعمليات الإنتاجية بمعدل ٥٠% من نسب الإستهلاك المعتمدة وكامل النسبة لباقي الموجودات الثابتة الأخرى .

- تظهر البضاعة الجاهزة وتحت التصنيع والمواد الأولية وقطع الغيار بالكلفة أو السوق أيهما أقل ويتم احتساب الكلفة بطريقة المتوسط المرجح .

- يتم تقييم الموجودات والمطلوبات المتداولة بالعملات الأجنبية بالدينار الأردني وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ الميزانية ويتم إثبات فروقات التقييم في بيان الأرباح والخسائر .

إيضاح رقم (٤)

نقد في الصندوق ولدى البنوك

| ٢٠٠٢ | ٢٠٠٣ | البيان |
|---------------|---------------|-------------------------|
| بالدينار | بالدينار | نقد وشيكات في الصندوق |
| ٦ ٦٨١ | ١٢ ٨٧٦ | حسابات جارية لدى البنوك |
| ٤ ٤٣٧ | ٤ ٤٣٠ | المجموع |
| <u>١١ ١١٨</u> | <u>١٧ ٣٠٦</u> | |

إيضاح رقم (٥)

الذمم المدينة بعد المخصص

| ٢٠٠٢ | ٢٠٠٣ | البيان |
|----------------|----------------|-----------------------------------|
| بالدينار | بالدينار | ذمم تجارية |
| ٤٣٥ ٥٥٠ | ٤٠٢ ٥٤١ | ذمم أخرى |
| ٤٣٣ ٣٣٩ | ٥١١ ٤٦١ | ذمم موظفين |
| ٣ ٨٣٤ | ٣ ٨٨٥ | المجموع |
| ٨٧٨ ٨٩٤ | ٩١٧ ٨٨٧ | ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| (١٣٨ ٢٤٦) | (١٣٨ ٢٤٦) | ذمم مدينة بعد المخصص |
| <u>٧٤٠ ٦٤٨</u> | <u>٧٧٩ ٦٤١</u> | |

إيضاح رقم (٦)

مخزون آخر المدة بالكلفة

| ٢٠٠٢ | ٢٠٠٣ | البيان |
|------------------|------------------|-------------------|
| بالدينار | بالدينار | بضاعة جاهزة |
| ١٥٧ ٠٠٠ | ١٢٤ ٠٠٠ | بضاعة تحت التصنيع |
| ٣٠ ٠٠٠ | ٢٣ ٥٠٠ | مواد أولية |
| ١ ٣٥٩ ٩١١ | ١ ٣٣٩ ٥٢٣ | مواد تعبئة وتغليف |
| ٢٨١ ٢٤٧ | ٢٧٣ ٥٩٤ | قطع غيار |
| ٥٦٤ ٧٦١ | ٥٦٤ ١١٥ | زيوت وشحوم |
| ٥٨ ٨٤٥ | ٥٨ ٨٤٥ | المجموع |
| <u>٢ ٤٥١ ٧٦٤</u> | <u>٢ ٣٨٣ ٥٧٧</u> | |

إيضاح رقم (٧)

أرصدة مدينة أخرى

| ٢٠٠٢ | ٢٠٠٣ | البيان |
|----------------|----------------|---------------------|
| بالدينار | بالدينار | تأمين كفالات بنكية |
| ١٢٤ ٨٠٩ | ١٢٤ ٨٠٩ | تأمينات مستردة |
| ٧٤ ٧١٨ | ٥٥ ٤٨٨ | مصاريف مدفوعة مقدما |
| ٩ ٧٠٨ | ٠٠٠ | المجموع |
| <u>٢٠٩ ٢٣٥</u> | <u>١٨٠ ٢٩٧</u> | |

إيضاح رقم (٨)

مصاريف التأسيس

| ٢٠٠٢ | ٢٠٠٣ | البيان |
|----------------|----------------|----------------|
| بالدينار | بالدينار | مصاريف التأسيس |
| ١٣٨ ٦٠١ | ١٣٨ ٦٠١ | المجموع |
| <u>١٣٨ ٦٠١</u> | <u>١٣٨ ٦٠١</u> | |

إيضاح رقم (٩)

مصاريف ما قبل التشغيل

| ٢٠٠٢ | ٢٠٠٣ | البيان |
|------------------|------------------|---|
| بالدينار | بالدينار | مصاريف ما قبل التشغيل والإنتاج التجريبي |
| ٢ ٩٤٢ ٤٤٨ | ٢ ٩٤٢ ٤٤٨ | ينزل : مبيعات الإنتاج التجريبي |
| (٦٩٤ ٥٨٧) | (٦٩٤ ٥٨٧) | المجموع |
| <u>٢ ٢٤٧ ٨٦١</u> | <u>٢ ٢٤٧ ٨٦١</u> | |

لم يتم إطفاء كامل مصاريف التأسيس ومصاريف ما قبل التشغيل عملا بالمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٨) .

إيضاح رقم (١٠)

كشف الموجودات الثابتة واستهلاكاتها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣

| السنة | الكلفة في ٢٠٠٣/١٢/٣١ بالدينار | مجمع الاستهلاك في ٢٠٠٣/١/١ بالدينار | استهلاك عام ٢٠٠٣ بالدينار | الاستهلاك المتراكم في ٢٠٠٣/١٢/٣١ بالدينار | صافي القيمة الدفترية بالدينار |
|------------------------------|-------------------------------------|--|---------------------------------|---|-------------------------------------|
| أراضي | ٤٠٦ ٨٨٢ | | | | ٤٠٦ ٨٨٢ |
| المباني | ٤٠٦٢ ٦٩٧ | ٨٨٨ ٢٠٨ | ١٤٤ ٥١٨ | ١٠٣٢ ٧٢٦ | ٣٠٢٩ ٩٧١ |
| طرق وساحات المصانع | ٥٦٩ ٠٦٨ | ٣٤١ ٢٢٠ | ٥٦ ٩٠٧ | ٣٩٨ ١٢٧ | ١٧٠ ٩٤١ |
| سور وشبك المصانع | ٦٤ ٤٦٨ | ٥٦ ٩٥٢ | ٦ ٤٤٧ | ٦٣ ٣٩٩ | ١٠ ٦٩ |
| إنارة المصانع وشبكة الكهرباء | ١ ٥٧٤ ١٨٥ | ٧١٩ ٦٨٨ | ١٦١ ١٢٦ | ٨٥٤ ٨٥٩ | ٧١٩ ٣٢٦ |
| أجهزة ومعدات شبكة الحريق | ٢٨١ ٣٧٠ | ١٢٦ ٦١٦ | ٢٨ ١٣٧ | ١٥٤ ٧٥٣ | ١٢٦ ٦١٧ |
| لوط الإنتاج | ٢٨ ٥٠٨ ٤٦١ | ٧٠٧ ٩٣٦ | ١ ٢٨٩ ٤٩٤ | ٨ ٩٩٨ ٨٩٠ | ١٩ ٥٠٩ ٥٧١ |
| جهاز المختبرات والفحص | ١ ٣٢٨ ٢٣٤ | ٣٦٩ ٠٩٢ | ٦٢ ٠٢٠ | ٤٣١ ١١٢ | ٨٩٧ ١٢٢ |
| قوالب السحب | ٢٦٩ ٤٩١ | ١٣٨ ٠٣٦ | ٢٦ ٩٣٢ | ١٦٤ ٩٦٨ | ١٠٤ ٥٢٣ |
| أجهزة تبريد المصانع | ١٣٥ ٠٩٨ | ٤٠ ٣٨٤ | ٦ ٧٥٥ | ٤٧ ١٣٩ | ٨٧ ٩٥٩ |
| تتكات الغاز | ٢٨١ ٤٥٥ | ٤٧ ٤٩٥ | ٧ ٩١٦ | ٥٥ ٤١١ | ٢٢٦ ٠٤٤ |
| بكرات حديد المصانع | ٤٤٧ ٦٨٦ | ٢٦٨ ٦١٢ | ٤٤ ٧٦٩ | ٣١٣ ٣٨١ | ١٣٤ ٣٠٥ |
| آلات والآليات | ٧٣٦ ٥٢٠ | ٦٦١ ٧٣٧ | ٧٤ ٧٨٢ | ٧٣٦ ٥١٩ | ١ |
| عدد وأتوات المصانع | ١١٣ ٠٩١ | ١٠٥ ٧٠٥ | ٧ ٣٨٥ | ١١٣ ٠٩٥ | ١ |
| الباصات والسيارات | ٥٤٧ ٠١٣ | ٥٤٧ ٠١٢ | ... | ٥٤٧ ٠١٢ | ١ |
| أثاث ومفروشات المصانع | ١٧٩ ٥٧٨ | ١٥٣ ٧٢٣ | ٢٠ ٨٢٤ | ١٧٤ ٥٤٧ | ٥٠ ٣١ |
| أثاث ومفروشات الإدارة | ١٠٧ ٦١٣ | ٩٤ ١١٨ | ١١ ٢١١ | ١٠٥ ٣٢٩ | ٢ ٢٨٤ |
| تجهيزات مكتبية بالمصانع | ١٥ ٣٨٩ | ١٥ ٣٨٨ | ... | ١٥ ٣٨٨ | ١ |
| تجهيزات مكتبية الإدارة | ٥٩ ٩٩٦ | ٥٨ ٠٢٩ | ١ ٩٦٦ | ٥٩ ٩٩٥ | ١ |
| موجودات المزرعة | ١٥٩ ٤٦٥ | ١٤١ ٧٤١ | ٩٠٧ | ١٤٢ ٦٤٨ | ١٦ ٨١٧ |
| الإجمالي | ٣٩ ٨٤٧ ٧٦٠ | ١٢ ٤٨٣ ١٥٢ | ١ ٩٥٢ ٠٩٦ | ١٤ ٤٠٩ ٢٩٣ | ٢٥ ٤٣٨ ٤٦٧ |

أرض الشركة وما عليها مرهونة مقابل التسهيلات الممنوحة للشركة

إيضاح رقم (١١)

البنوك الدائنة

| ٢٠٠٢ | ٢٠٠٣ | البيان |
|------------|------------|-------------------------|
| بالدينار | بالدينار | البنك العربي المحدود |
| ١٠ ٢١٥ ٦٣٤ | ١٠ ٢١٥ ٦٣٤ | بنك فيلادلفيا للاستثمار |
| ٢ ٩٧٩ ٥١١ | ٢ ٩٨٢ ٧١١ | البنك الإسلامي الأردني |
| ١٥٣ ٥٢٥ | ١٧٤ ٤٩٦ | المجموع |
| ١٣ ٣٤٨ ٦٧٠ | ١٣ ٣٧٢ ٨٤١ | |

البنك العربي المحدود

- من ضمن رصيد البنك العربي مبلغ (١٠ ٢٠٢ ٣١٨) دينار يمثل رصيد الحساب الجاري مدين لغاية تاريخ ١٩٩٩/٩/٣٠ حيث أقام البنك الدعوى رقم (٩٩/٥١٣٨) ضد الشركة يطالبها بمبلغ (١٨) مليون دينار ويمثل مجموع التسهيلات الممنوحة للشركة والملفأة المتمثلة في أوراق دفع (إيضاح رقم ١٣) وقروض (إيضاح رقم ١٤) وصدر قرار محكمة بداية حقوق عمان الموقرة بالزام الشركة بالمبلغ المحكوم به وما زالت القضية منظورة لدى محكمة الإستئناف تحت رقم . ٢٠٠٠/٢٥٨٠
- تم احتساب الفوائد للفترة من ١/١٠/١٩٩٩ ولغاية ٣١/١٢/١٩٩٩ المترتبة على الجاري المدين والقروض وفقاً لشروط الإتفاقية المبرمة بين الشركة والبنك وقيدت كمصاريف مستحقة وغير مدفوعة .
- لم يتم اثبات فوائد وعمولات التسهيلات الممنوحة للشركة لعامي ٢٠٠٠ ، ٢٠٠١ وبالغلة (٢٧٥ ٩١٤) دينار .
- لم يتم اثبات فوائد وعمولات التسهيلات الممنوحة للشركة من البنك العربي لعام ٢٠٠٢ ، ٢٠٠٣ .
- لم يتم اثبات فوائد وعمولات التسهيلات الممنوحة للشركة من بنك فيلادلفيا للاستثمار لعام ، ٢٠٠٢ ، ٢٠٠٣ .

إيضاح رقم (١٢)

الذمم الدائنة

| ٢٠٠٢ | ٢٠٠٣ | البيان |
|----------|----------|----------------------|
| بالدينار | بالدينار | |
| ٥٣٥ ٧٣٣ | ٥٤٨ ٢٢١ | ذمم موردين |
| ١ ٧٥٧ | ١ ٧٥٦ | ذمم مساهمين |
| ٤٣٨ ٢٩٦ | ١٠٩ ٣١٠ | ذمم موظفين |
| ٠٠٠ | ٢ ٦٥١ | دائرة ضريبة المبيعات |
| ٩٧٥ ٧٨٦ | ٦٦١ ٩٣٨ | المجموع |

إيضاح رقم (١٣)

أوراق الدفع وتمثل كمبيالات لصالح البنوك (أ)

| ٢٠٠٢ | ٢٠٠٣ | البيان |
|-----------|-----------|-------------------------------|
| بالدينار | بالدينار | |
| ٤ ١٩٤ ٦٥٧ | ٤ ١٩٤ ٦٥٧ | البنك الإسلامي الأردني |
| ٤٠٠ ٠٠٠ | ٤٠٠ ٠٠٠ | البنك العربي المحدود |
| ١ ٩٧٥ ٤٤٩ | ١ ٩٧٥ ٤٤٩ | الشركة الوطنية لصناعة الكوابل |
| ٢٣٢ ٤١٩ | ٢٣٢ ٤١٩ | مؤسسة زرقية للتجارة والتعهدات |
| ٦ ٨٠٢ ٥٢٥ | ٦ ٨٠٢ ٥٢٥ | المجموع |

(ب) كمبيالات البنك الإسلامي الأردني تمثل كمبيالات بنظام المرابحة لتمويل مشتريات الشركة الخارجية من المواد الأولية والموجودات الثابتة وهي بضمانه رهن أرض الشركة وما عليها من الدرجة الثانية بمبلغ (٢) مليون دينار بالإضافة إلى رهن حيازي من الدرجة الأولى على ماكينات وآلات بمبلغ (٥) مليون دينار .

(ج) أوراق الدفع قصيرة الأجل البالغة (٦ ٨٠٢ ٥٢٥) دينار مستحقة بالكامل وبيانها على النحو التالي :

| المبلغ بالدينار | |
|--------------------|---------------------------|
| ٦٣١ ٧١٨ | كمبيالات استحققت عام ١٩٩٧ |
| ١ ٧٤٥ ٠١٨ | كمبيالات استحققت عام ١٩٩٨ |
| ٣ ٨٤٥ ٣٠٢ | كمبيالات استحققت عام ١٩٩٩ |
| ٥٣٢ ٢٦٧ | كمبيالات استحققت عام ٢٠٠٠ |
| ٤٨ ٢٢٠ | كمبيالات استحققت عام ٢٠٠١ |
| ٦ ٨٠٢ ٥٢٥ | المجموع |

(د) الكمبيالات بمبلغ (١ ٩٧٥ ٤٤٩) دينار المحررة لأمر الشركة الوطنية لصناعة الكوابل والأسلاك الكهربائية تمثل تسديد رصيد ذمة الشركة عن شراء مواد أولية وأجور تصنيع لدى الشركة الوطنية لصناعة الكوابل وجميعها استحققت خلال عام ١٩٩٩ ولم تسدد .

(هـ) الكمبيالات بمبلغ (٢٣٢ ٤١٩) دينار المحررة لأمر مؤسسة زرقية للتجارة والتعهدات تمثل رصيد ذمة الشركة المدنية عن شراء مواد ولوازم كهربائية ورصيد إيجار مكاتب الشركة منذ التأسيس وجميعها ، استحققت خلال عام ١٩٩٩ ولم تسدد .

إيضاح رقم (١٤)

أقساط قروض مستحقة

- يمثل هذا البند قرض من البنك العربي لتسديد أرصدة التسهيلات الممنوحة للشركة الوطنية للصناعات الهندسية والشركة الوطنية للصناعات المتعددة قبل الاندماج بفائدة وعمولة سنوية ١٢% ، ١% على التوالي .
- يسدد القرض بموجب (١٦) قسط ربع سنوي استحق الأول منها بتاريخ ١/٣١ / ١٩٩٧ والقسط الأخير استحق بتاريخ ٣١/١٠/ ٢٠٠٠ .
- ضمان القرض والتسهيلات البنكية الممنوحة من البنك العربي (إيضاح ١١) رهن عقاري من الدرجة الأولى بمبلغ (٤,٥) مليون دينار على أرض ومباني الشركة في المفرق ورهن حيازي على آلات ومعدات الشركة بمبلغ (٧) مليون دينار بالإضافة إلى تجبير بوالص التأمين على موجودات الشركة بقيمة التسهيلات .
- أقساط القرض قصيرة الأجل البالغة (٧ ٥٠٠ ٠٠٠) دينار مستحقة ولم تسدد وبيانها على النحو التالي :

| المبلغ بالدينار | |
|--------------------|------------------------|
| ٥٠٠ ٠٠٠ | أقساط استحققت عام ١٩٩٧ |
| ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ | أقساط استحققت عام ١٩٩٨ |
| ٢ ٥٠٠ ٠٠٠ | أقساط استحققت عام ١٩٩٩ |
| ٢ ٥٠٠ ٠٠٠ | أقساط استحققت عام ٢٠٠٠ |
| <u>٧ ٥٠٠ ٠٠٠</u> | المجموع |

- لم يتم إثبات فوائد وعمولات القرض المستحقة للأعوام ٢٠٠٠ ، ٢٠٠١ ، ٢٠٠٢ ، ، والبالغة (٢ ٩٢٥ ٠٠٠) ..
- لم يتم إثبات فوائد وعمولات القرض المستحقة للعام ٢٠٠٣ .

إيضاح رقم (١٥)

تكلفة الإنتاج

| ٢٠٠٢ | ٢٠٠٣ | البيان |
|----------------|----------------|------------------------------------|
| بالدينار | بالدينار | بضاعة تحت التصنيع أول المدة |
| ٥٧٥٠٠ | ٣٠٠٠٠ | المصاريف الصناعية |
| ٢٥٥٠٨ | ١٦١٣٢ | الإستهلاكات الصناعية |
| ١٩٦٢٥٢٤ | ١٩٣٨٠١٢ | ينزل : بضاعة تحت التصنيع آخر المدة |
| (٣٠٠٠٠) | (٢٣٥٠٠) | المجموع |
| <u>٢٠١٥٥٣٢</u> | <u>١٩٦٠٦٤٤</u> | |

إيضاح رقم (١٦)

المصاريف الإدارية والعمومية

| ٢٠٠٢ | ٢٠٠٣ | البيان |
|---------------|---------------|-----------------------------------|
| بالدينار | بالدينار | رواتب وأجور |
| ١٠٦٢١٨ | ٢٩٠٧٨ | مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي |
| ١٢٠٨ | ١١٥٢ | قرطاسية ومطبوعات |
| ٩٤٣ | ٥٠٧ | مواصلات داخلية |
| ٤٩٤ | ٨٥٣ | بريد وهاتف |
| ١٨١٣ | ١٨٥٨ | كهرباء ومياه |
| ١٠٥٢ | ١١٩٤ | مصاريف بنكية |
| ١٩١٣١ | ٢٤٥٧٩ | أيجارات |
| ١٧١٨٥ | ١٤٤٦٥ | إشتراكات ورسوم - |
| ٤٣٥٦ | ٩٥٢٠ | بوفيه وضيافة ونظافة |
| ٢٠٠٠ | ٢٠٠٠ | استشارات جمركية وقانونية |
| ٩٤٢ | ٧٩٩ | محروقات التدفئة |
| ١٣٨٨١ | ١٣١٧٧ | استهلاك موجودات ثابتة |
| ٥٩٥٠ | ٩٥٦٣ | نثرية ومتفرقة |
| ٣٦٧٩ | ٠٠٠ | سفر و انتقال |
| ٢٣١ | ٤١٠ | مصاريف الصيانة |
| ٨٤٨ | ٠٠٠ | أتعاب تدقيق |
| ٣٩٢٣ | ٠٠٠ | خصميات وعمولات وغرامات |
| ٠٠٠ | ١٨٥ | مصاريف الكمبيوتر |
| ٠٠٠ | ٥٠٤٤٠ | مصاريف سنوات سابقة |
| ٢٣٧ | ٥٩٢ | إعلان |
| ٢٥١ | ٠٠٠ | تأمين السيارات |
| ٠٠٠ | ٠٠٠ | ضريبة مسقفات |
| <u>١٨٤٥٤٢</u> | <u>١٦٠٩١٨</u> | المجموع |

إيضاح رقم (١٧)

صافي مصاريف المزرعة

| ٢٠٠٢ | ٢٠٠٣ | البيانات |
|----------|----------|-----------------------------------|
| بالدينار | بالدينار | رواتب وأجور |
| ٨ ١٣٦ | ٨ ٠٥٢ | مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي |
| ٨٧٣ | ٨٨٦ | كهرباء ومياه |
| ٦ ٣٣٣ | ٦ ١١١ | سماد وبذور ومبيدات |
| ٢٦٥ | ١٩٢ | أعمال زراعية مختلفة |
| ٥ ٢٧٦ | ٤ ٥٧٦ | صيانة وإصلاح |
| ٧٢٤ | ٩٤٧ | مصاريف سيارات والتراكتور |
| ١ ٢٤٣ | ١ ٩٣١ | إستهلاك موجودات ثابتة |
| ١٠ ٧٢٢ | ٩٠٧ | نثرية ومنقرقة |
| ٤٩٩ | ١٦٨ | مجموع مصاريف المزرعة |
| ٣٤ ٠٧١ | ٢٣ ٧٧٠ | ينزل : مبيعات المزرعة |
| (٣٢ ٥٩٢) | (١٦ ٧٨٤) | صافي مصاريف المزرعة |
| ١ ٤٧٩ | ٦ ٩٨٦ | |

إيضاح رقم (١٨)

التزامات ممكن أن تطرأ

الشركة مدعى عليها من البنك العربي المحدود بالدعوى رقم (٩٩/٥١٣٨) يطالبها بمبلغ (١٨ ١٠٣ ٢٤٩) دينار ويمثل مجموع التسهيلات الممنوحة للشركة والقروض وأوراق الدفع المستحقة وصدر قرار محكمة بداية عمان الموقرة بإلزام الشركة بالمبلغ وما زالت القضية منظورة أما محكمة الإستئناف تحت رقم . ٢٠٠٠/٢٥٨٠ .

إيضاح رقم (١٩)

تم إعادة تبويب ارقام البيانات المالية لعام ٢٠٠٢ لتتناسب مع تبويب ارقام البيانات المالية لعام ٢٠٠٣ .