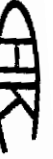




الشركة العربية للصناعات الكهربائية م. ع. م

التاريخ : 2007/11/18

اشارتنا : ع ك ص / / 2007/



Q. R- AEI ~ - ١٦/١١/٢٠٠٧

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،،

استنادا لأحكام المادة (43 أ - 2) من قانون الأوراق المالية رقم (76) لسنة (2002) ولأحكام المادة (6/ أ) من تعليمات الإفصاح ، نرفق لكم البيانات المالية المدققة عن الفترة المالية المنتهية بتاريخ 2007/9/30

ROSSI



واقبلوا الاحترام والتقدير ،،،،،،،،،،

الشركة العربية للصناعات الكهربائية
المدير العام
محمد محمود القيسي

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
١٩ ٢٠٠٧
الرقم المتسلسل ١٨٤٦٦
رقم الملف
المجهة المختصة ١٩

3

AEI/CO
LIGHTING THE WORLD



تلفون المكتب : ٥٨٥٩١٢٤ / ٥٨٥٩١٢٥ (٠٠٩٦٢٦) - فاكس : ٥٨٢٦١٢٤ (٠٠٩٦٢٦) - تلفون المصنع ٤٠٥٠٥٥١ / ٤٠٥٠٥٥٠ (٠٠٩٦٢٦) - فاكس ٤٠٥٠٤٩٢ (٠٠٩٦٢٦)

ص.ب ٣ المدينة الصناعية - سحاب الرمز البريدي ١١٥١٢ عمان - الأردن

www.aei-jo.com

(مسجل تحت الرقم ٢٢٨ سنة ملايين دينار أردني)

الشركة العربية للصناعات الكهربائية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية وتقرير المراجعة للمحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية كما في 30 أيلول 2007

الشركة العربية للصناعات الكهربائية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير مراجعة المداسب القانوني المستقل
2	الميزانية العامة كما في 30 أيلول 2007 (بيان أ)
3	قائمة الدخل للسنة المنتهية كما في 30 أيلول 2007 (بيان ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية كما في 30 أيلول 2007 (بيان ج)
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية كما في 30 أيلول 2007 (بيان د)
6	إيضاحات حول البيانات المالية



تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية

190 07 04

السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
الشركة العربية للصناعات الكهربائية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية المرفقة للشركة العربية للصناعات الكهربائية المساهمة العامة المحدودة كما في 30 أيلول 2007 وكل من بيانات الدخل المرحلية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية والتدفقات النقدية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى . إن مجلس الادارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية) . إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا .

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة" . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34. تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة لأغراض بورصة عمان .

عن ابراهيم العباسي وشركاه


أحمد محمد العباسي
إجازة رقم 710

عمان في 30 تشرين الاول 2007

الشركة العربية للصناعات الكهربائية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الميزانية العامة كما في 30 أيلول 2007

بيان أ

	ايضاح	30 ايلول 2007	31 كانون الاول 2006
		دينار اردني	دينار اردني
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	3	69,968	289,428
الشيكات برسم التحصيل		1,224,974	674,162
ذمم مدينة - بالصفافي	4	1,785,556	1,005,860
بضاعة	5	2,990,921	2,488,673
مصاريف وتأمينات اعتمادات مستندية		719,821	212,059
حسابات مدينة متنوعة	6	117,637	98,231
مجموع الموجودات المتداولة		6,908,878	4,768,413
الموجودات غير المتداولة			
استثمارات مخصصة من خلال الربح والخسارة	7	34,610	34,400
استثمارات في شركات زميلة	8	293,566	291,366
أصول غير ملموسة	9	44,168	4,000
الممتلكات والمعدات بعد الاستهلاك المتراكم	10	3,133,907	3,229,055
مجموع الموجودات غير المتداولة		3,506,251	3,558,821
مجموع الموجودات		10,415,128	8,327,234
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنة	11	358,766	322,747
قروض	11	242,148	251,771
ذمم دائنة	12	843,492	327,030
اوراق دفع / كمبيالات	13	737,735	641,343
المخصصات	14	11,662	15,849
حسابات دائنة متنوعة	15	187,959	77,159
مجموع المطلوبات المتداولة		2,381,761	1,635,899
قروض طويلة الاجل		1,000,000	-
مجموع المطلوبات		3,381,761	1,635,899
حقوق الملكية			
رأس المال		6,000,000	6,000,000
احتياطي اجباري	19	160,646	160,646
فائض إعادة تقييم الأراضي والمباني والهندسة	11	655,856	669,727
تعديلات القيمة العادلة		(379,138)	(379,138)
ارباح مدورة		596,003	240,100
مجموع حقوق الملكية		7,033,367	6,691,335
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		10,415,128	8,327,234

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

الشركة العربية للصناعات الكهربائية

المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل للسنة المنتهية في 30 أيلول 2007

بيان ب

		30 أيلول 2007
		دينار أردني
		إيضاح
صافي المبيعات		5,702,438
تكلفة المبيعات	16	(5,009,483)
مجمّل الربح		692,955
استهلاكات وإطفاءات		(6,730)
مصاريف بيع وتوزيع	17	(55,168)
مصاريف إدارية وعمومية	18	(153,925)
الربح التشغيلي		477,132
أرباح وخسائر متاجره بالأسهم		-
إيرادات أخرى		25,427
تعديلات القيمة العادلة للأسهم	7	210
فروقات عملة		(3,815)
مصاريف سنوات سابقة		-
توزيعات أرباح الأسهم		1,560
مصاريف التمويل		(158,482)
ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات		342,032

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

الشركة العربية للصناعات الكهربائية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 30 أيلول 2007

بيان د

	30 أيلول 2007	31 كانون الأول 2006
	دينار أردني	دينار أردني
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
ربح السنة	342.032	462.082
يعدل بما يلي:		
الفوائد المدينة	158.481	115.078
الاستهلاكات	209.762	218.495
تعديلات القيمة العادلة	(210)	24.176
الربح المعدل قبل التغير في الموجودات والمطلوبات	710.065	819.831
(الزيادة) في الشيكات برسم التحصيل	(550.812)	(263.189)
(الزيادة) النقص في الذمم المدينة	(779.696)	162.981
(الزيادة) في البضاعة	(502.248)	(309.352)
(الزيادة) في مصاريف وتأمينات الاعتمادات المستندية	(507.762)	(171.052)
(الزيادة) في الحسابات المدينة المتنوعة	(19.406)	(41.148)
الزيادة في الذمم الدائنة	516.462	(425.399)
الزيادة في الحسابات الدائنة المتنوعة والمخصصات	106.613	44.676
التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	(1.026.785)	(182.652)
الفوائد المدينة	(158.482)	(115.078)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	(1.185.267)	(297.730)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
شراء الممتلكات والمعدات	(114.614)	(102.938)
شراء استثمارات مخصصة من خلال الربح والخسارة	-	(57.576)
استثمارات في شركات زميلة	(2.200)	(180.850)
بيع حصص في الشركة التابعة	-	122.354
مدفوعات على أصول غير ملموسة	(40.168)	(4.000)
بيع ممتلكات ومعدات	-	-
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	(156.982)	(223.010)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
بنوك دائنة	36.019	43.185
قروض	(9.623)	251.771
أوراق دفع	96.392	407.468
قروض طويلة الأجل	1.000.000	-
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	1.122.788	702.424
صافي التغير في رصيد النقد	(219.461)	181.684
نقد في الصندوق ولدى البنوك أول السنة	289.428	107.744
نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة	69.968	289.428

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

الشركة العربية للصناعات الكهربائية

المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

1. تأسيس الشركة وضابطة

أسست الشركة العربية للصناعات الكهربائية بمقتضى احكام قانون الشركات رقم (12) لسنة 1964 كشركة مساهمة خصوصية وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات المساهمة تحت رقم (1167) بتاريخ 1983/5/11، وحصلت على حق الشروع بالعمل بتاريخ 1983/6/14 واعيد تسجيل الشركة وفقا لاحكام قانون الشركات المؤقت رقم (1) لسنة 1989 تحت رقم (1167) بتاريخ 1989/6/4 الى ان جرى تحويلها الى شركة مساهمة عامة وفقا لاحكام قانون الشركات ، حيث تم تسجيلها في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (228) بتاريخ 1993/5/18 وحصلت على حق الشروع بالعمل بتاريخ 1993/9/8.

ومن غايات الشركة صناعة لوازم التمديدات الكهربائية واستيرادها بالإضافة الى الغايات الاخرى المنصوص عليها في عقد التأسيس.

2. السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الاساسية المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية وهذه السياسات تم تطبيقها في الفترات الظاهرة في القوائم المالية.

اساس اعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه ووفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ الميزانية العمومية ، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج السنة في بيان الدخل .

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

الشركة العربية للصناعات الكهربائية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

2. تابع السياسات المحاسبية الهامة

الاستثمارات المالية لأغراض المتاجرة

يتم قيد الاستثمارات المحتفظ فيها لأغراض المتاجرة بالتكلفة وتظهر بالقيمة العادلة ويؤخذ الفرق الى بيان الدخل (إن وجد) .

القيمة العادلة

يمثل سعر الإغلاق بتاريخ البيانات المالية في الاسواق المالية القيمة العادلة للاستثمارات المالية المتداولة، وفي حال عدم توفر أسعار معادلة لبعض الاستثمارات المالية فيتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهة لها الى حد كبير .

في حال وجود موجودات مالية يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالتكلفة / التكلفة المطفأة وفي حال حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل قيمة التدني في بيان الدخل.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالقيمة العادلة القابلة للاسترداد وبعد أخذ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

البضاعة الجاهزة وتحت التشغيل

يتم إظهار البضاعة الجاهزة وتحت التشغيل بالتكلفة التي يتم تحديدها وفقا لاسس ومعايير تعتمد على وزن المادة الخام (بودرة وحبيبات بلاستيكية) وعلى الوقت اللازم لتحويل المادة الخام الى قطع بلاستيكية ، كما أنها تعتمد على معيار الوقت لتجميع اجزاء المنتج النهائي باستخدام المواد الاخرى المكملة كالموصلات الكهربائية والبرازي وغيرها وهذه المعايير يحددها المهندس الفني للمصنع وتعتمدها الادارة.

المواد الأولية وقطع الغيار

يتم إظهار المواد الأولية وقطع الغيار بالتكلفة التي يتم تحديدها وفقا لطريقة الوارد أولا صادر أولا .

الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم قيد مشتريات الأسهم بالتكلفة ويتم تقييم الاستثمارات في نهاية السنة بالقيمة العادلة، وتقيد الفروقات الناجمة عن إعادة التقييم في حقوق الملكية كأرباح أو خسائر إعادة تقييم وفقا للنتيجة.

الاستثمارات في الشركات الزميلة

يتم قيد الاستثمارات في الشركات الزميلة بالتكلفة ويتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية إلا في حالة الرغبة في الاستغناء عن الاستثمار في الأمد القصير فيتم الإبقاء على القيمة الدفترية لذلك الاستثمار .

الشركة العربية للصناعات الكهربائية

المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

2. تابع السياسات المحاسبية الهامة

الممتلكات والمعدات

تظهر جميع الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد استبعاد الاستهلاك المتراكم، وتتضمن التكلفة التاريخية جميع المصروفات المباشرة القابلة للرسملة التي تتحملها الشركة وترتبط بالحصول على الأصل.

الممتلكات والمعدات

يتم احتساب استهلاك الهياكل والمباني والانشاءات والاثاث والاجهزة المكتبية والسيارات والعدد والادوات وفقا لطريقة القسط الثابت بمعدلات سنوية تتراوح بين 2.5 - 20 بالمائة اما الآلات والقوالب فيتم استهلاكها على اساس عدد ساعات التشغيل الفعلية السنوية .

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصول الثابتة الى القيمة القابلة للاسترداد اذا كانت هذه القيمة تزيد على المبلغ المقدر استرداده من أي من تلك الأصول وتسجل قيمة التثني في قائمة الدخل.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم 57 لعام 1985 وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، و يتم الاستدراك لها وفقا لمبدأ الاستحقاق، يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل.

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المحتمل ان تدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات، ويتم بتاريخ البيانات المالية مراجعة المخصصات المقطوعة وتعديل قيمتها بناء على آخر المعلومات المتوفرة لدى الإدارة.

تحقق المبيعات

يتم الاعتراف بالإيرادات من المبيعات عند إصدار الفاتورة وتسليم البضاعة للعميل، وتمثل المبيعات قيمة الفواتير الصادرة لقاء البضاعة المباعة لعملاء الشركة خلال السنة المالية الحالية.

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح على المساهمين كالتزام ضمن المطلوبات في الفترة المالية التي يتم فيها اقرار هذه التوزيعات من قبل الهيئة العامة للشركة.

الشركة العربية للصناعات الكهربائية

المساهمة العامة المدفوعة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

3. النقد في الصندوق ولدى البنوك

	31 كانون الاول 2006	30 ايلول 2007
	دينار اردني	دينار اردني
الصناديق	201,362	10,279
نقد لدى البنوك بالعملة المحلية	2,173	59,689
نقد لدى البنوك بالعملات الاجنبية	85,893	0
المجموع	289,428	69,968

4. الذمم المصينة بالصافي

	31 كانون الاول 2006	30 ايلول 2007
	دينار اردني	دينار اردني
ذمم وكلاء	500,000	874,215
ذمم تصديرية مدينة	202,683	289,369
ذمم تجارية اخرى	37,723	362,564
ذمم مدينة اخرى	6,046	0
الاجمالي	746,452	1,526,148
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(18,335)	(18,335)
الصافي	728,117	1,507,813
ذمم شركات زميلة - مصر	277,743	277,743
المجموع	1,005,860	1,785,556

تتمثل ذمم الوكلاء في ذمة شركة فيلادلفيا للتوريدات، حيث تتم جميع المبيعات المحلية للشركة حصرياً عن طريق هذا الوكيل.

الشركة العربية للصناعات الكهربائية

المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

5. البضاعة		
	31 كانون الاول 2006	30 ايلول 2007
	دينار اردني	دينار اردني
مواد اولية وقطع معدنية	689,057	1,031,772
بضاعة جاهزة	1,000,701	1,009,850
اجمالي	1,689,758	2,041,622
مخصص بضاعة راکدة	(100,000)	(100,000)
الصافي	1,589,758	1,941,622
بضاعة تحت التشغيل	898,915	1,049,299
المجموع	2,488,673	2,990,921

6. الحسابات المدينة المتنوعة		
	31 كانون الاول 2006	30 ايلول 2007
	دينار اردني	دينار اردني
تأمين كفالات	11,028	11,028
مصاريف مدفوعة مقدما	49,859	55,862
تأمينات مستردة	9,549	19,594
ذمم موظفين	1,450	4,809
مدفوعات على حساب قضايا	26,345	26,345
المجموع	98,231	117,637

الشركة العربية للصناعات الكهربائية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

يضاحات حول البيانات المالية - تابع

7. استثمارات مخصصة من خلال الربح والخسارة

	31 كانون الاول 2006	30 ايلول 2007
	دينار اردني	دينار اردني
القيمة الدفترية	58,576	34,400
تعديلات القيمة العادلة	(24,176)	210
القيمة العادلة	34,400	34,610

يمثل هذا البند:

* القيمة العادلة للاستثمار في 1,666 سهم من اسهم شركة الموارد للمناطق الصناعية المؤهلة المساهمة العامة المحدودة (الشركة الاردنية للتسويق المساهمة العامة المحدودة سابقا) بقيمة اسمية قدرها دينار اردني واحد للسهم .

* القيمة العادلة للاستثمار في 13,000 سهم من اسهم شركة المستثمرون العرب المساهمة العامة المحدودة.

8. الاستثمار في الشركات الرميلة

	31 كانون الاول 2006	30 ايلول 2007
	دينار اردني	دينار اردني
نسبة الملكية		
الشركة العربية للصناعات الكهربائية المصرية - المساهمة العامة	232,870	232,870
شركة البتراء للتوريدات العامة المحدودة المسؤولة - السودان	58,496	60,696
	291,366	293,566

¹ يمثل هذا الاستثمار قيمة حصة الشركة في رأسمال الشركة العربية للصناعات الكهربائية المساهمة العامة المصرية والتي يبلغ رأسمالها 6 مليون جنيه مصري موزع على 60,000 سهم تمتلك الشركة منها 29,400 سهم.

² يمثل هذا الاستثمار قيمة حصة الشركة في رأسمال شركة البتراء للتوريدات العامة، وهي شركة خاصة محدودة المسؤولة مقرها في جمهورية السودان، ويتكون رأسمالها المسجل من 100 حصة بقيمة إجمالية 300,000 دولار أمريكي قيمة الحصة 3,000 دولار/الحصة.

وتبلغ حصة الشركة العربية للصناعات الكهربائية 35% أي 105,000 دولار أمريكي (تعاادل 74,550 دينار اردني) والشركة بدأت العمل الفعلي في بداية عام 2007.

الشركة العربية للصناعات الكهربائية

المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

9. الأصول غير الملموسة

	31 كانون الأول 2007	31 كانون الأول 2006
	دينار أردني	دينار أردني
برامج كمبيوتر	3400	4,000
مصاريف تأسيس هجر سحب النحاس	40,768	-
رصيد 31 كانون الأول 2006	44,168	4,000

10. الممتلكات والمعدات

	2006			القيمة الدفترية	
	التكلفة	نسبة الاستهلاك	الاستهلاك المتراكم	30 ايلول 2007	31 كانون الأول 2006
	دينار أردني		دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الأراضي	405,600	-	-	405,600	405,600
المباني	136,700	4%	9,569	127,131	131,232
الات ومعدات	2,891,311	-	1,469,729	1,421,582	1,517,427
قوالب صناعية	792,853	-	412,146	380,707	395,074
الهناجر	757,744	4%	53,042	704,702	727,434
اثاث واجهزة مكتبية	186,674	15-20%	176,958	9,716	18,418
سيارات	122,838	15%	72,263	50,575	24,137
عدد وادوات صناعية	74,993	20%	69,807	5,186	9,733
محولات الطاقة الكهربائية	29,826		1,118	28,708	-
	5,398,539		2,264,632	3,133,907	3,229,055

الشركة العربية للصناعات الكهربائية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

10. تابع الممتلكات والمصداق

* إن أراضي ومباني الشركة مرهونة من الدرجة الأولى لصالح البنوك الدائنة.

تم بناء على قرار مجلس إدارة الشركة رقم 2006/1/1 في اجتماعه المنعقد بتاريخ 2006/1/28 إعادة تقييم الأراضي والأبنية والهاجر المملوكة للشركة بغرض إظهارها بقيمتها العادلة كما بتاريخ الميزانية العمومية، وقد تم التقييم من قبل مقيم مختص وتم تسجيل الزيادة في القيمة السوقية لهذه الممتلكات كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين تحت مسمى "فائض إعادة تقييم الأراضي والأبنية والهاجر"، ويمثل الفائض الفرق بين القيم السوقية للممتلكات المقيمة وقيمها الدفترية كما بتاريخ الميزانية العمومية (أي بعد استهلاك المباني والهاجر لعام 2005).

تم تعديل العمر الانتاجي للقوالب بزيادتها من 5000 ساعة الى 7000 ساعة، وتعديل العمر الانتاجي للماكينات من 30000 ساعة الى 60000 ساعة بناء على تقرير إعادة تقدير العمر الانتاجي المعد من اللجنة الفنية المشكلة من إدارة الشركة، وقد أدى ذلك التعديل إلى تخفيض مصروف الاستهلاك للفترة بمبلغ 24,197 دينار أردني عما لو احتسب بناء على العمر قبل إعادة التقدير.

11. البنوك الدائنة والقروض

يمثل هذا البند التسهيلات البنكية الممنوحة من قبل بعض البنوك المحلية وذلك بضمان رهونات عقارية من الدرجة الأولى على قطع أراض مملوكة للشركة بمبلغ دينار أردني وتجيير وثيقة تأمين الأصول الثابتة المملوكة للشركة لصالح البنك بمبلغ 1,722,000 دينار

12. الذمم الدائنة

	31 كانون الأول 2006	30 ايلول 2007
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم تجارية	179.303	200
ذمم تصدير	12.314	292.300
الذمم العامة الاخرى	-	111.656
سحوبات موجلة الدفع	135.413	439.335
المجموع	327.030	843.492

الشركة العربية للصناعات الكهربية

المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

13. اوراق الدفع / الكمبيالات

قامت الشركة خلال عام 2006 بتمويل مشترياتها من المواد الخام عن طريق توقيع اتفاقية تمويل استيراد سلع سعودية مع بنك الصادرات والتمويل نيابة عن الصندوق السعودي للتنمية، والمتضمن شروط سداد لقيمة المستندات بعد 12 شهر من التاريخ الذي يدفع فيه الصندوق قيمة الاعتماد للمورد وذلك بإصدار اوراق دفع / كمبيالات عن طريق بنك الصادرات والتمويل كضمان لتحويل مستحقات الاعتمادات المستندية الصادرة لصالحها، وبشروط ائتمانية ميسرة .

14. المخصصات

	31 كانون الاول 2006	30 ايلول 2007
	دينار اردني	دينار اردني
مخصص ضريبة الدخل	-	-
مخصص رسوم الجامعات	4,758	4,758
مخصص البحث العلمي والتدريب المهني	6,904	6,904
صندوق التدريب التقني والمهني	4,187	-
المجموع	15,849	11,662

15. الحسابات الدائنة

	31 كانون الاول 2006	30 ايلول 2007
	دينار اردني	دينار اردني
مخصص اجازات الموظفين	2,195	2,195
امانات ضريبة المبيعات	5,931	50,652
امانات الضمان الاجتماعي	1,231	3,990
مصاريف مستحقة	16,110	24,113
رواتب واجور مستحقة الدفع	15,858	7,636
ذمم اعضاء مجلس الادارة	-	582
امانات ضريبة الدخل	-	28
امانات للغير	10,807	96,307
شيكات مؤجلة الدفع	25,027	-
اجازات مقبوضة مقدما	77,159	187,959
المجموع		

الشركة العربية للصناعات الكهربائية

المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

16. تكلفة المبيعات

30 ايلول 2007	
دينار أردني	
تكلفة البضاعة المصنعة	5,008,743
بضاعة جاهزة أول المدة	1,000,701
مشتريات بضاعة جاهزة	9,889
بضاعة جاهزة آخر المدة	(1,009,850)
المجموع	5,009,483

16. تابع تكلفة المبيعات

تكلفة البضاعة المصنعة:

30 ايلول 2007	
دينار أردني	
مواد أولية أول المدة	689,057
مشتريات مواد أولية	5,024,797
مواد أولية آخر المدة	(1,031,772)
تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج	4,682,082
الرواتب والاجور وملحقاتها	169,790
استهلاكات	203,032
المصاريف الصناعية غير المباشرة	104,223
	5,159,127
بضاعة تحت التشغيل أول المدة	898,915
بضاعة تحت التشغيل آخر المدة	(1,049,299)
المجموع	5,008,743

الشركة العربية للصناعات الكهربائية

المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

17. مصاريف البيع والتوزيع

30 أيلول 2007	
دينار أردني	
رواتب وملحقاتها	21646
دعاية وإعلان	6,102
مصاريف تصدير	16,719
رسوم واشتراكات	17
مصاريف سفر	4,713
تخزين وتخليص	-
مصاريف عيّنات	273
تتقّلات ومواصلات	40
عمولات البيع	5,658
المجموع	55,168

18. المصاريف الادارية و الصمومية

30 أيلول 2007	
دينار أردني	
رواتب وملحقاتها	82963
مصاريف سفر	8225
رسوم واشتراكات	14807
قرطاسية ومطبوعات	3359
بريد وبرق وهاتف	8337
تتقّلات اعضاء مجلس الادارة	9900
ايجارات	3750
ضيافة واستقبال	4505
اتعاب مهنية	1500
دعاية وإعلان	916
مصاريف صيانة	2527
كهرباء ومياه	990
لوازم وخدمات ادارية	2457
تبرعات	2780
مصاريف متفرقة	6909
المجموع	153,925

الشركة العربية للصناعات الكهربائية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

19. الاحتياطي الإجمالي:

تمشيا مع متطلبات قانون الشركات في المملكة والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي إجباري بنسبة 10 بالمائة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به.

20. إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان:

تحتفظ الشركة بالارصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ائتمان مناسب.

مخاطر سعر السوق:

وتعرف بأنه الخطر الذي ينتج عنه تقلب في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في أسعار السوق، والأوراق المالية التي تعرض الشركة لخطر سعر السوق كما بتاريخ البيانات المالية تتمثل في الاستثمارات.

مخاطر أسعار الفوائد

إن الأدوات المالية في الميزانية العمومية غير معرضة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء الودائع وما تستغله الشركة من التسهيلات البنكية الممنوحة لها عند الحاجة.

مخاطر تقلبات العملة

وتعرف بأنها الخطر الناتج عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في سعر صرف العملات التي تتعامل بها الشركة، إلا أن معظم تعاملات الشركة بالعملات الأجنبية تتم بالدولار الأمريكي وسعر صرفه ثابت مقابل الدينار الأردني.

21. أرقام المقارنة

لم يتم اصدار بيانات مالية لفترة المقارنة للتسعة شهور المنتهية في 30 ايلول 2006.