

F.S - IENG - 2 - 4 - 2006

التاريخ : ٢٠٠٦/٣/٣٠  
الرقم : رم / مساهمين ٢٦ / ٢٠٠٦

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين، ١٤٠٣٠٠٦، ٠٦، ١٨٦٩

J.S.C.

تحية طيبة وبعد ،،،،

نرفق لكم طياً البيانات المالية وتقرير مدققي الحسابات كما هي في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ لشركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،

اسامه درويش الخليلي  
شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية  
Rum Aladdin Industries Co. PLC  
الادارة

هيئة الأوراق المالية  
الدائرة الإدارية  
الديوان  
٢٠ آذار ٢٠٠٦  
الرقم المتسلسل ٥٦  
رقم الملف  
الجهة المختصة

**شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية**  
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥  
وتقرير مدققي الحسابات

**المهنيون العرب**

مستشارون ومحاسبون قانونيون  
أعضاء في جرانت ثورنتون

شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية  
شركة مساهمة عامة محدودة

---

فهرس

صفحة

- |        |   |
|--------|---|
| ٢      | - تقرير مدققي الحسابات  |
| ٣      | - الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥                           |
| ٤      | - بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥                      |
| ٥      | - بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ |
| ٦      | - بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥           |
| ٧ - ١٧ | - إيضاحات حول البيانات المالية  |

**المهنيون العرب**  
مستشارون ومحاسبون قانونيون  
أعضاء في جرائنت ثورنتون

### تقرير مدققى الحسابات

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

لقد دققنا الميزانية العامة المرفقة لشركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وكلا من بيان الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد البيانات المالية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي فيها استناداً لأعمال التدقيق التي قمنا بها، لقد تم تدقيق البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ والتي تظهر أرقامها لغايات المقارنة من قبل محاسب قانوني آخر والذي أصدر رأياً غير متحفظ حول تلك البيانات بتاريخ ١٠ آذار ٢٠٠٥، وإن رأينا فيما يتعلق بالأرصدة الافتتاحية يعتمد على تقرير المدقق السابق.

لقد تم تدقيقنا لهذه البيانات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب بأن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا لأعمال التدقيق التي قمنا بها هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. وقد اشتملت أعمال التدقيق التي قمنا بها فحص عينات من المستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة في البيانات المالية، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة وللتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة في إعداد هذه البيانات وتقييمها عاماً لطريقة عرضها، وفي اعتقادنا أن أعمال التدقيق التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إبداء رأينا على هذه البيانات.

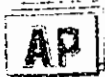
برأينا، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

تحتفظ الشركة ببيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.

**المهنيون العرب**

ابراهيم حمودة  
(إجازة رقم ٦٠٦)

عمان في ٢٣ آذار ٢٠٠٦



**المهنيون العرب**

مستشارون ومحاسبون قانونيون

شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية  
شركة مساهمة عامة محدودة  
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١٣١,١٩٢	١,٩٣٦,٢٤٧	٣	نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك
٣,٣٢٤,٥٣٧	٣,٠٤٠,٥٧٧	٤	ذمم مدينة وأوراق قبض، بالصافي
١,٤٢١,٤١١	١,٤٣٢,١٧٩	٥	شيكات برسم التحصيل
—	٢٨٩,٠١٩	٦	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
٤,٤١٤,٧٨٠	٧,٦١٠,١٨٩	٧	بضاعة، بالصافي
٧٠,٥٣١	١,٠٧٦,٩٧٨	٨	أرصدة مدينة أخرى
٩,٣٦٢,٤٥١	١٥,٣٨٥,١٨٩		مجموع الموجودات المتداولة
٤,٢٧٢,١٨٥	٤,٠٦٠,٢٥٧	٩	موجودات ثابتة، بالصافي
٢,٩٠٤	٣٣,٠٦٥		موجودات أخرى، بالصافي
١٣,٦٣٧,٥٤٠	١٩,٤٧٨,٥١١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٤,٠٤٣,٧٨٠	١,٦٦٣,٩٤٥	١٠	بنوك دائنة
١,٣١٩,٨٩٢	١,٠٤٥,٥٩١		ذمم دائنة
١,٠٠٢,٩٩١	٣,١٩٨,٨٤٣	١١	شيكات آجلة وأوراق دفع
١٤٧,٠٩٢	—	١٢	قروض بنكية قصيرة الأجل
٥٦٩,١٥٨	٤٣٠,٠١٥	١٣	أرصدة دائنة أخرى
٧,٠٨٢,٩١٣	٦,٣٣٨,٣٩٤		مجموع المطلوبات المتداولة
—	٤,٨٣٢,٢٤٣	١٢	قروض بنكية طويلة الأجل
—	٢,٧١٩,١٨٤	١٤	دفعات على حساب زيادة رأس المال
			حقوق المساهمين
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١,٤٩٣,١٦٦	١,٤٩٣,١٦٦		احتياطي إجباري
٥١,٩٥٢	٥١,٩٥٢		احتياطي اختياري
٩,٥٠٩	( ٩٥٦,٤٢٨)		خسائر مرحلة
٦,٥٥٤,٦٢٧	٥,٥٨٨,٦٩٠		مجموع حقوق المساهمين
١٣,٦٣٧,٥٤٠	١٩,٤٧٨,٥١١		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

\*إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية\*

شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية  
شركة مساهمة عامة محدودة  
بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	
٦,٩٤١,٩٥٤	٦,٨١٢,٧٤٠		مبيعات
( ٥,٧٣٧,٢٦٤ )	( ٦,٠٦٩,٥٤٤ )	١٥	كلفة المبيعات
<u>١,٢٠٤,٦٩٠</u>	<u>٧٤٣,١٩٦</u>		مجمل الربح
( ٧٢٦,٨١٢ )	( ٥٣٨,٤٥٠ )	١٧	مصاريف البيع والتوزيع
( ٤٣٥,٢٦٨ )	( ٦٨٣,٩٨١ )	١٨	مصاريف إدارية وعمومية
( ٢٠٨,٩٤٦ )	( ٤٤٩,٨٠٩ )		مصاريف تمويل
٥,٨٩٢	( ٢٨,٤٢٧ )		(خسائر) أرباح بيع موجودات
٩,٠٣٧	١٤,٠٧٢		إيرادات أخرى
( ١٩,٧٤٦ )	( ٢٢,٥٣٨ )		مصاريف سنوات سابقة
<u>( ١٧١,٢٢٣ )</u>	<u>( ٩٦٥,٩٣٧ )</u>		خسارة السنة
<u>( ١,٠٣٤ )</u>	<u>( ١,١٩٣ )</u>		حصة السهم من الخسارة
<u>٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥,٠٠٠,٠٠٠</u>		المعدل المرجح لعدد الأسهم

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية  
 شركة مساهمة عامة محدودة  
 بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر مرحلة	احتياطات		رأس المال	
		اختياري	إجباري		
٦,٧٢٥,٨٥٠	١٨٠,٧٣٢	٥١,٩٥٢	١,٤٩٣,١٦٦	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٣/١٢/٣١
( ١٧١,٢٢٣ )	( ١٧١,٢٢٣ )	-	-	-	خسارة السنة
٦,٥٥٤,٦٢٧	٩,٥٠٩	٥١,٩٥٢	١,٤٩٣,١٦٦	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١
( ٩٦٥,٩٣٧ )	( ٩٦٥,٩٣٧ )	-	-	-	خسارة السنة
٥,٥٨٨,٦٩٠	( ٩٥٦,٤٢٨ )	٥١,٩٥٢	١,٤٩٣,١٦٦	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية\*

شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية  
شركة مساهمة عامة محدودة  
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
( ١٧١,٢٢٣ )	( ٩٦٥,٩٣٧ )	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٢٩٦,٦٩٨	٣٦٩,١٩٠	خسارة السنة
١٥,٢٧٢	—	إستهلاكات وإطفاءات
		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
( ٤٠٨,٣٠٩ )	٢٨٣,٩٦٠	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
—	( ٢٨٩,٠١٩ )	ذمم مدينة وأوراق قبض
١٤٥,٦٢٧	( ١٠,٧٦٨ )	ذمم جهات ذات علاقة
( ٥١٢,٧٥٧ )	(٣,١٩٥,٤٠٩)	شيكات برسم التحصيل
( ٤٥٠,٣٦٦ )	(١,٠٠٦,٤٤٧)	بضاعة بالمخازن
		أرصدة مدينة أخرى
٤٤٣,٧٤٧	( ٢٧٤,٣٠١ )	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
٣٢٧,٤٤٨	٢,١٩٥,٨٥٢	ذمم دائنة
( ٣٥,٠٥١ )	( ١٣٩,١٤٣ )	شيكات آجلة وأوراق دفع
( ٣٤٨,٩١٤ )	(٣,٠٣٢,٠٢٢)	أرصدة دائنة أخرى
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
( ٤١١,٩٣٥ )	( ١٨٧,٤٢٣ )	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		موجودات ثابتة وموجودات أخرى
٩٧٧,٤٣٢	(٢,٣٧٩,٨٣٥)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١٤٣,٧٢٢)	٤,٦٨٥,١٥١	بنوك دائنة
—	٢,٧١٩,١٨٤	قروض
٨٣٣,٧١٠	٥,٠٢٤,٥٠٠	دفعات على حساب زيادة رأس المال
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٧٢,٨٦١	١,٨٠٥,٠٥٥	التغير في النقد وما في حكمه
٥٨,٣٣١	١٣١,١٩٢	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٣١,١٩٢	١,٩٣٦,٢٤٧	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

'إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية'



شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية  
شركة مساهمة عامة محدودة  
إيضاحات حول البيانات المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٠ ١ عام

تأسست شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية كشركة مساهمة عامة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٢٣٥) بتاريخ ٢٠٠٢/٤/٩ وهي ناتجة عن اندماج كل من شركة رم للصناعات المعدنية وشركة صناعات علاء الدين برأس مال قدره (٥) مليون دينار، ومن غايات الشركة صناعة وصيانة وتركيب وتجميع وبيع وشراء الصوبات والفريزرات والمكيفات ومعدات التبريد والمدافئ والطباخات والأفران والأدوات والكهربائية والأثاث المعدني وغيرها.

تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢١ آذار ٢٠٠٦، وتتطلب هذه البيانات موافقة الهيئة العامة عليها.

٠ ٢ السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

تم اعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه ووفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الديون في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الديون السابق شطبها إلى الإيرادات.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

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

## المخزون والمواد الأولية

يتم تسعير المنتجات تحت التصنيع بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة مصاريف التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة حسب مرحلة التصنيع.

يتم تسعير البضاعة الجاهزة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة كلفة التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة، ويتم تحديد التكلفة عن طريق الوارد أولاً صادر أولاً.

يتم تسعير المواد الخام بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام المتوسط المرجح.

## الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض في القيمة إن وجد، ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الموجودات الثابتة أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر رأسمالية في بيان الدخل.

تمثل كلفة الموجودات الثابتة سعر الشراء بما في ذلك أية مصاريف متعلقة بتجهيز الموجودات لتصبح جاهزة للاستخدام. أما المصاريف التي تنشأ بعد استخدام الموجودات مثل التصليحات والصيانة والتي تنفق على الموجودات من أجل إعادتها إلى الوضع الذي كانت عليه أو للحفاظ على المنافع الاقتصادية المقدرة أصلاً للأصل فيتم إثباتها في بيان الدخل خلال الفترة التي حدثت بها، ويتم رسملة المصاريف التي تؤدي إلى زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للموجودات الثابتة عن المنافع الاقتصادية المتوقعة منها أصلاً ككلفة إضافية على الموجودات الثابتة.

تستهلك الموجودات الثابتة باستثناء الاراضي باستخدام طريقة القسط الثابت والنسب السنوية التالية :

مباني وهناجر	٤%	الألات والماكنات	١٠%
محطة تنقية	١٠%	ستاندات	١٠%
قوالب	١٠%	وسائط نقل	١٥%
حاسوب وبرامج كمبيوتر	٢٠%	عدد وأدوات	١٠%
أجهزة إطفاء حريق	٢٠%	جهاز فحص السخان	١٠%
أجهزة كهربائية واتصالات	١٥%	ألات وأجهزة مكتبية ومختبر	٢٠%
أثاث وديكورات	١٠-٢٠%		

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الموجودات الثابتة.

## المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الإلتزامات.

يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

## الإيرادات

يتم تحقيق الإيرادات من المبيعات عند شحن البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل ويتم تحقيق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

## العملات الأجنبية

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني باستخدام متوسط الأسعار المعلنة من البنك المركزي الأردني بتاريخ ٣١ كانون الأول، أما المعاملات بالعملات الأجنبية التي تمت خلال العام فيتم تحويلها باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ تلك المعاملات، وتظهر أرباح وخسائر التحويل في بيان الدخل.

## ضريبة الدخل

تقوم الشركة باحتساب مخصص ضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث يتطلب هذا المعيار تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات، ونتيجة لذلك قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات الزمنية المؤقتة المتعلقة بالمخصصات. هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن البيانات المالية حيث أن قيمتها غير مادية.

## ٣. نقد في الصندوق ولدى البنوك

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١٧,٣٥٥	١,٨٦٥,٦٠١	نقد لدى البنوك
١٠٥,٧٥٥	٥٩,٠٧٧	شيكات في الصندوق
٢,٤٦٢	٩,٥٢٤	سلف نثرية
٥,٦٢٠	٢,٠٤٥	نقد في الصندوق
<u>١٣١,١٩٢</u>	<u>١,٩٣٦,٢٤٧</u>	

## ٤. ذمم مدينة وأوراق قبض، بالصفافي

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٣,٦٨٨,٢٠٢	٢,٧١٧,٩٣٤	ذمم وأوراق قبض محلية
٦٣٨,٧٠٨	١,٣٢٥,٠١٦	ذمم خارجية
(١,٠٠٢,٣٧٣)	(١,٠٠٢,٣٧٣)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>٣,٣٢٤,٥٣٧</u>	<u>٣,٠٤٠,٥٧٧</u>	

## ٥. شيكات برسم التحصيل

يتضمن هذا البند شيكات مقابل تسهيلات إئتمانية بمبلغ ١,٠٨٧,٠٤٣ دينار أردني.

٦ . ذمم جهات ذات علاقة بمدينة

٢٠٠٥	
٤٦٩	الشركة الأردنية للأجهزة الإلكترونية
٦,١٤٤	شركة هير الشرق الأوسط للأجهزة
٣٦,٢٣٥	شركة الجنوب للإلكترونيات
٩٩,٣١٣	شركة الأصالة للإلكتروميكانيك
٥٩,٨٨٤	شركة مجمع الشرق الأوسط
٨٦,٩٧٤	شركة درويش الخليفي وأولاده
<u>٢٨٩,٠١٩</u>	

٧ . بضاعة

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٢,٨٠٢,١٥٠	٥,٠٢٥,٣٠٣	مواد أولية
١,٤٥٥,٠٣٤	٢,٥٤٨,٠٢٣	بضائع جاهزة وتحت التصنيع
٥٠٧,٥٩٦	٣٨٦,٨٦٣	بضاعة في الطريق
( ٣٥٠,٠٠٠ )	( ٣٥٠,٠٠٠ )	مخصص بضاعة تالفة وراكدة
<u>٤,٤١٤,٧٨٠</u>	<u>٧,٦١٠,١٨٩</u>	

٨ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٥٧,٧٩٨	٢١,٩٢٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٢,٧٣٣	١٢,٧٣٣	تأمينات مستردة
—	١٩,٥٠١	إصابات الضمان الإجتماعي
—	١٤,٣٤٩	أمانات ضريبية الدخل
—	٨٣٨,٨٩٨	أمانات ضريبية المبيعات
—	٩,٣٣٢	مستودع القرطاسية
—	١٥١,٠٩٥	تأمينات إتمادات
—	٩,١٤٣	أخرى
<u>٧٠,٥٣١</u>	<u>١,٠٧٦,٩٧٨</u>	

التكلفة				
٢٠٠٥/١٢/٣١	استبعادات	إضافات	٢٠٠٤/١٢/٣١	
١,٠٨٨,٦٠٩	—	—	١,٠٨٨,٦٠٩	الأراضي
١,٢٦٢,٢٥٩	—	٦,٥٥٧	١,٢٥٥,٧٠٢	الأثاث ومكانن
١,٠٦٥,٤٦٧	٢٥٠	٢٥٠	١,٠٦٥,٤٦٧	المباني
١,٠١٤,٠٣٩	—	١٠٨,٣٦٣	٩٠٥,٦٧٦	القوالب
٢٥٠,٠٤٨	٣٩,٩٠٤	٦٦,٥٢٧	٢٢٣,٤٢٥	وسائط النقل العام
١١٧,٥٩٠	١٣,٣٣٩	١٩,٦٩٦	١١١,٢٣٣	العدد والأدوات
٩٢,٨٢٨	٧٣,٣٩٥	٩,٨٢٠	١٥٦,٤٠٣	أثاث ومفروشات وديكورات
٨٤,١٢٤	٢,٤٠٠	٨,٥١٢	٧٨,٠١٢	الحاسب الآلي
١٩٤,٧٦٩	٨٨	٣٠,٣٠٧	١٦٤,٥٥٠	أخرى
<u>٥,١٦٩,٧٣٣</u>	<u>١٢٩,٣٧٦</u>	<u>٢٥٠,٠٣٢</u>	<u>٥,٠٤٩,٠٧٧</u>	

الاستهلاك المتراكم				
٢٠٠٥/١٢/٣١	استبعادات	إضافات	٢٠٠٤/١٢/٣١	
٣٧٨,٨٢٩	—	١٢٦,٠٧٥	٢٥٢,٧٥٤	الأثاث ومكانن
١٥٧,٠٦٤	—	٤٢,٦١٩	١١٤,٤٤٥	المباني
٢٩٦,٢٠٩	—	٩٥,٩١١	٢٠٠,٢٩٨	القوالب
٩٥,٤٣٠	١٠,٨٥٨	٣٣,٤٣٨	٧٢,٨٥٠	وسائط النقل العام
٣٣,٥٨٥	—	١١,٦٢٢	٢١,٩٦٣	العدد والأدوات
٢٨,٤٧٤	٢١,٩٩٦	١٤,٤٥٧	٣٦,٠١٣	أثاث ومفروشات وديكورات
٤٥,٣١١	٩٩٠	١٦,٥٦٤	٢٩,٧٣٧	الحاسب الآلي
٧٤,٥٧٤	—	٢٥,٧٤٢	٤٨,٨٣٢	أخرى
<u>١,١٠٩,٤٧٦</u>	<u>٣٣,٨٤٤</u>	<u>٣٦٦,٤٢٨</u>	<u>٧٧٦,٨٩٢</u>	
<u>٤,٠٦٠,٢٥٧</u>			<u>٤,٢٧٢,١٨٥</u>	صافي القيمة الدفترية

- يوجد رهن على أراضي الشركة لصالح البنك التجاري الأردني بقيمة (١,٢) مليون دينار مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة.

- يوجد رهن على إحدى سيارات الشركة لصالح الغير.

١٠ . بنوك دائنة

نسبة الفائدة	السقف	اسم البنك
٧,٢٥%	دينار ١,٢٠٠,٠٠٠	البنك العربي
٢% + نيبور	دولار ٧٧٥,٠٠٠	البنك العربي
٧,٥%	دينار ٦٠٠,٠٠٠	البنك التجاري الأردني

١١ . شيكات آجلة وأوراق دفع

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٩٩٦,٣٨١	٢,٣١٦,٥٦٤	أوراق دفع
٦,٦١٠	٨٨٢,٢٧٩	شيكات آجلة
<u>١,٠٠٢,٩٩١</u>	<u>٣,١٩٨,٨٤٣</u>	

١٢ . قروض بنكية

الضمانات	طريقة السداد	نسبة الفائدة	مبلغ القرض	اسم البنك
رهن عقاري على أراضي الشركة	يسدد على (٣٠) قسط قيمة كل قسط (٧٠) الف دينار بحيث يستحق القسط الأول بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٧,٢٥%	٢,٠٦١,٩٣٨	العربي
الكفالة الشخصية للسادة أسامة وأيمن ودرويش الخليلي وrehن عقاري على أرض الشركة بمبلغ (١,٢) مليون دينار وتجيير بوليصة التأمين لصالح البنك	يسدد على (٣٠) قسط متساوي قيمة كل قسط (٦٠) الف دينار	٦% و ١% عمولة	١,٨٠١,٤٩٦	التجاري الأردني

١٣ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
—	٤,٣٥٦	أمانات ضريبة دخل
—	٨,٨٠٦	أمانات ضمان إجتماعي
٣٢٤,٧٧٧	٨٧,٨٧٥	مصاريف مستحقة
١,٩٨٣	١,٩٨٣	مخصص البحث العلمي والتدريب المهني
٣,٠٧٩	٣,٠٧٩	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
١٥,٨٢٩	١٧,٥١٥	مخصص إجازات الموظفين
١٣٣,٨٣٣	٢٣٨,٤٥٦	مخصص رسوم إدخال مؤقت
٣٧,٥١٧	١٥,٨٣٩	غرامات ضريبة مبيعات
١٠,٠٤١	١٠,٠٤١	مخصص عام
٤٢,٠٩٩	٤٠,٥٧١	أمانات مساهمين
—	١,٤٩٤	أمانات أخرى
<u>٥٦٩,١٥٨</u>	<u>٤٣٠,٠١٥</u>	

١٤ . دفعات على حساب زيادة رأس المال

يمثل هذا البند ما تم تغطيته من أسهم الزيادة في رأسمال الشركة البالغة (٥) مليون سهم بسعر ١,٢٥ دينار لكل سهم.

١٥ . كلفة المبيعات

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٢,٤٠٢,٣١١	٢,٨٠٢,١٥٠	مواد أولية أول المدة
٤,٨٨٥,٤٧٠	٨,٠٧١,٨٩٤	مشتريات مواد أولية
(٢,٨٠٢,١٥٠)	(٥,٠٢٥,٣٠٣)	مواد أولية آخر المدة
٤,٤٨٥,٦٣١	٥,٨٤٨,٧٤١	كلفة المواد الأولية المستخدمة في الإنتاج
١,٣٦٣,١٠٦	١,٣١٣,٧٩٢	مصاريف صناعية - ايضاح (١٦)
٥,٨٤٨,٧٣٧	٧,١٦٢,٥٣٣	تكلفة الإنتاج خلال السنة
١,٣٤٣,٥٦١	١,٤٥٥,٠٣٤	بضاعة جاهزة وتحت التصنيع أول المدة
(١,٤٥٥,٠٣٤)	(٢,٥٤٨,٠٢٣)	بضاعة جاهزة وتحت التصنيع آخر المدة
<u>٥,٧٣٧,٢٦٤</u>	<u>٦,٠٦٩,٥٤٤</u>	كلفة البضاعة المباعة

١٦ • مصاريف صناعية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٦٥٣,٩٨٤	٥٤٤,٣٨٨	رواتب وأجور وملحقاتها
٥٤,١٥١	٤٥,١٥٢	حصة الشركة من الضمان الاجتماعي
٢٣٥,٤٠٨	٢٧٤,٦١٨	إستهلاك الموجودات الثابتة
٨٩,٥٧٤	١١١,١٩٧	زيوت ووقود
٥١,٨٢٥	٩٤,٥٨٢	صيانة آلات وماكينات
٧١,٢٥٧	٧١,٢٠٤	عدد وأدوات مستهلكة
٦٦,٦٦٢	٦٢,٥٦٤	كهرباء ومياه
٢٠,٧٢٦	٤٨,٨١٨	علاجات
٧,٠١٦	٢١,١٧١	طعام عمال
٧,٢٨٦	٢,١٥٣	محروقات وصيانة سيارات
٧,٩١٩	٧,١٨٦	نظافة وضيافة
١,٢٦٤	٥,٤٥٨	صحف ومجلات وإشتراكات ومطبوعات
٢,٤٦٢	٢,١٠٥	دراسات وإستشارات
٢٧,٥٤٢	١٢,٤٤٧	صيانة وإصلاحات عامة
٧٤٠	١,٠١٩	قرطاسية
١,٨٩٦	١,١٠٤	برق وبريد وهاتف وتلكس
٧,٢٩٢	٢٨٧	رسوم ترخيص وإشتراكات وطوابع
٤٩,١٥٧	١,٠٤٩	تنقلات وسفر
٤,٤٣٨	١١٧	تأمين حريق وسرقة
—	٥,٤٧٩	مصاريف ونفقات إنتاجية
—	١,٤٤٤	مصاريف نقل
٢,٥٠٧	٢٥٠	نثرية ومتفرقة
<u>١,٣٦٣,١٠٦</u>	<u>١,٣١٣,٧٩٢</u>	



١٧ • مصاريف بيع وتسويق

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١٣٣,٣٢٥	٩٦,٥٢٧	رواتب وأجور وملحقاتها
١١,٩٨٦	٨,٦٣٦	حصة الشركة بالضمان الإجتماعي
١٣١,٣٣٣	٧٨,٠٩٦	مصاريف نقل
—	٤٩,٦١٣	خصم مسموح به وعمولات
٥٨,٩٦٤	٥٠,٠٠٣	إيجارات المباني
١٨٠,٣٣٤	٣٥,٣٨٦	دعاية وإعلان ومعارض
٧,٩٧٩	٢٦,٧١٨	أتعاب الحمامات
٣٣,٤٦٠	٢٣,٠٦٤	محروقات وصيانة سيارات
٩,٤٥٣	١٩,٠٦٣	رسوم ترخيص وإشتراكات وطوابع
٢٠,٧٩٤	٣٠,٩٦٧	إستهلاكات وإطفاءات
—	٢٠,٠٣٣	تبرعات وهبات
٧,٩٥٧	٧,٦٤٣	كفالات بنكية
٤٤٩	١,٩٧٦	طعام عمال
٤,٢٢٦	٣,٨٩٧	قرطاسية ومطبوعات
٢١,٢٥٠	٩,٦١٨	حوافز وعمولات مبيعات
٥,٧٣٢	٧,٣١٩	تنقلات
٤,٧٩٠	٦,٠٨٤	سفر وتأشيرات
١,٩١١	٢,٣٠٣	ضيافة وبوفيه
١٤,٤٩٩	٩,٢١٠	برق وبريد وهاتف وتلكس
٢,٨٠٢	٥,١٩١	كهرباء ومياه
٨,٧٣٢	٣,٤٧٤	مصاريف عطاءات
١٧,٨٦١	١٢,٦٣٠	تخليص وجمارك
٥,٧٢٢	٤,٩٦٠	تأمين الحريق والسرقة
١,٣٤١	١,٥٠٧	صيانة وخدمات ما بعد البيع
٨,٢١٣	٥,٠٠١	تصديق فواتير المبيعات
٢,٦٦٢	٥,٩٨١	علاجات
١,٥١٨	٤,٠٤٩	صيانة وتصليلات عامة
٢٥,٩٧٤	—	رسوم إمتياز وعلامات تجارية
—	٥,٢٩٣	رسوم فحص عينات
٣,٦١٥	٤,٢٠٨	متفرقة
<u>٧٢٦,٨٨٢</u>	<u>٥٣٨,٤٥٠</u>	

١٨ • مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٢٠٧,٨٣١	٢٨٥,٥٠٨	رواتب وأجور وملحقاتها
١٩,٩٣٣	٢٤,٩١١	ضمان إجتماعي
٤٠,٤٩٦	٦٤,٨٧٥	إستهلاك الموجودات الثابتة
—	٤٨,٢٧٠	رسوم زيادة رأس المال
١٥,٧٩٤	٤٧,٥٤٣	رسوم ورخص وإشتراكات وطوابع
١,٦٢٨	٢٠,٦٥٢	تنقلات
١٦,٨٩٦	١٨,١٠٧	إيجارات المباني
٢٣,٤١٢	٢٠,٨١٥	برق وبريد وهاتف وتلكس
١٢,٠٠٠	١١,٠٠٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٤,٢٤٧	١٠,٧٨٠	سفر وتأثيرات
٢,٣٩٥	٧,٠١٦	دعاية وإعلان ومعارض
١٣,٣٣٣	—	عمولات ومصاريف خصم إتمادات واردة
٩,١٨٢	١٢,٢٠٢	قرطاسية ومطبوعات
٨,٨٤١	٩,١٤٤	كهرباء ومياه
١٠,١١٨	٧,٢٦٠	محروقات وصيانة سيارات
١٤,٧٥١	١٤,١٩٩	صيانة وإصلاحات عامة
٢,٩٢٣	١,٠٢١	نظافة
٤,٠١١	٤,٤٠٨	ضيافة وبوفيه
٩١٥	٦,٤٠٤	طعام عمال
٩٣٠	٣,٧٤٠	مواد مستهلكة
٩٥	١٢,٣٣٦	دورات تدريبية
٨,٠٠١	١٥,٦١٩	علاجات
٣,٠٠٠	٥,٤٦٧	دراسات واستشارات
٢,٣٣١	١٥,١٠٢	حراسة
٣,٠٩٨	٧,٧١١	تأمين الحريق والسرقة
٦,٣٣٣	٤,٢٠٨	أتعاب مهنية
—	١,٧٥٧	مصاريف عطاءات
٢,٧٧٤	٣,٩٢٦	نثرية ومتفرقة
<u>٤٣٥,٢٦٨</u>	<u>٦٨٣,٩٨١</u>	

١٩ • الوضع الضريبي

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.

## ٢٠ . قضايا

يوجد بتاريخ البيانات المالية قضايا مقامة على الشركة تبلغ قيمتها ١٤,٨٢٧ دينار أردني.

## ٢١ . الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة في تاريخ الميزانية التزيمات محتملة بيانها كما يلي :

٢٠٠٥	
<hr/>	
٥٤٤,٥٢٦	كفالات بنكية
١٨٥,٥٥٠	اعتمادات مستندية
<hr/>	
٧٣٠,٠٧٦	

## ٢٢ . الأدوات المالية

### القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية نظرا لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

### مخاطر أسعار الفائدة

حيث أن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

### مخاطر الإئتمان

تحفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

### مخاطر تقلبات أسعار العملات

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

## ٢٣ . أرقام المقارنة

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