

شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة م.ع.م
Middle East Complex For Eng., Electronics & Heavy Industries PLC

F.S - MECE - 2-4-2006

التاريخ : ٢٠٠٦/٣/٣٠

الرقم : ش م ص / ٨١ / ٢٠٠٦

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين ١٠ ٩٤ ٣٠ ٠٣ ٠٦ ٦٨٢٠

J.S.C.

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طياً البيانات المالية الموحده وتقرير مدقي الحسابات كما هي في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ لشركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة
سامح درويش الخليلي
المدير العام

لجنة قبول
١٢
٢١٢

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

شركة مجمع الشرق الأوسط
للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
وتقرير مدققي الحسابات

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- ٢ - تقرير مدققي الحسابات
- ٣ - الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
- ٤ - بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
- ٦ - بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
- ١٤ - ٧ - إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرائنت ثورنتون

تقرير مدققي الحسابات

السادة مساهمي شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا الميزانية العامة المرفقة لشركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وكلا من بيان الدخل الموحد والتغيرات في حقوق المساهمين الموحد والتدفقات النقدية الموحد 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. لم نقم بتدقيق البيانات المالية لأحدى الشركات التابعة لشركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ والتي تشكل موجوداتها وإيراداتها ما نسبته ٢,٧% و ٣,٧% من مجموع الموجودات والإيرادات الواردة في البيانات المالية المرفقة، لقد تم تدقيق تلك البيانات من قبل مدقق حسابات آخر تم تزويدنا بتقريره غير المتحفظ حولها، وأن رأينا فيما يتعلق بتلك الموجودات والإيرادات يعتمد بشكل كامل على تقرير المدقق الآخر.

لقد تم تدقيقنا لهذه البيانات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب بأن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيدنا 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 وتقييماً عاماً لطريقة عرضها، وفي اعتقادنا أن أعمال التدقيق التي قمنا بها وتقرير المدقق الآخر تشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إبداء رأينا على هذه البيانات.

برأينا، بناءً على تدقيقنا وتقرير المدقق الآخر، فإن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية المرفقة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

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


المهنيون العرب

أمين سمارة

(إجازة رقم ٤٨١)

عمان في ٢١ شباط ٢٠٠٦



شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدinar الأردني)

الموجودات	ايضاح	٢٠٠٥	٢٠٠٤
موجودات متداولة			
نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك	٣	١٠٦,٣٧٣,٩٢٦	٣٧,٧٠٨,٦٨٠
أوراق مالية للمتاجرة		١١,٤٤٩,٠٤٨	—
ذمم مدينة وأوراق قبض، بالصافي	٤	٣٤,٧٤٩,٣٥٩	١٤,٦٦٩,١٠٥
ذمم شركات ذات علاقة مدينة		٧٩١,٤٠٥	٤٠٣,٩٥٢
شيكات برسم التحصيل	٥	٥,٧١٩,٨٨٩	١٥,٤٨٢,٧٨٨
بضاعة في المخازن	٦	٣٣,٦٠٩,٤٠٠	١٧,١٢٧,٣٤٤
بضاعة في الطريق واعتمادات مستتدية		٣٠,٩١٥,٧٤٢	٢٩,٠٠١,٨٦٩
أرصدة مدينة أخرى، بالصافي	٧	٢,٦٥٩,٤٦٤	١,٧٦٩,٥٠١
مجموع الموجودات المتداولة		٢٢٦,٢٦٨,٢٣٣	١١٦,١٦٣,٢٣٩
تأمينات نقدية مقابل تسهيلات بنكية		٤,٠٨٢,٩٧٠	٤,٢١٦,٤٧٦
أوراق مالية متوفرة للبيع		—	٢٥٢,٣٠٣
استثمار في رأسمال شركات حليفة		٥,٥٣٧,٨٥٨	٧١,٠٠٠
استثمارات عقارية		٩٦٠,٠٠٠	—
موجودات ثابتة، بالصافي	٨	٤٣,٥١٠,٦٠٦	٢٦,٦٥٣,٧٧٩
موجودات أخرى		٤٦٩,٧٢١	—
مجموع الموجودات		٢٨٠,٨٢٩,٣٨٨	١٤٧,٣٥٦,٧٩٧
المطلوبات وحقوق الملكية			
مطلوبات متداولة			
بنوك دائنة		٩,٥٥٧,٣٩٣	٩٤٩,٥٧٨
ذمم دائنة		١,٨٧١,٣٤١	٣,٢٧٤,٢٢٣
شيكات آجلة وأوراق دفع		٢٠,٤٤٧,١٨١	١٣,٦٥١,٧٧٦
أوراق تجارية		١٤,٢٠٠,٠٠٠	—
سحوبات زمنية		٩,٧٨٤,٤٦٠	١٥,٧٨٨,٩٦٠
قروض بنكية قصيرة الأجل	١٠	٢٢,٤٣١,٤٤٣	٧,٦٢٢,٤٣٣
الجزء الجاري من قرض المؤسسة الدولية		—	٧,١٠٠,٠٠٠
اسناد قرض تستحق خلال عام	١١	—	٥,٠٠٠,٠٠٠
أرصدة دائنة أخرى	١٢	١,٩٣٣,١٢٣	١,٢٠٠,٠٨٧
مجموع المطلوبات المتداولة		٨٠,٢٢٤,٩٤١	٥٤,٥٨٧,٠٥٧
ذمم شركات ذات علاقة دائنة		١١١,٣٩٤	—
ذمم شركاء في شركات تابعة		١٠٣,٦٠٠	٢,٥٩٦,٤٧٠
أقساط عقود تأجير تمويلية طويل الأجل		—	١٠٣,٩٩٢
قروض بنكية طويلة الأجل		٨,٢٠١,٤٨٦	—
قرض المؤسسة الدولية		—	٦,٣٩٠,٠٠٠
اسناد قرض	١١	٢٨,٤٠٠,٠٠٠	٢٨,٤٠٠,٠٠٠
دفعات على حساب زيادة رأس المال		٨٣,٥٠٥,٢٣٣	—
حقوق الملكية			
رأس المال المصرح به (١٠٠ مليون سهم/ دينار)	١٣	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال		٣,٤٦١,٨٢٧	٣,٤٦١,٨٢٧
علاوة إصدار		٤,٢٨٧,٨٣١	١,٩٨٨,٥٢٨
احتياطي إجباري		٥,٣٩٥,٠٢٨	٣,٠٩٥,٧٢٥
احتياطي اختياري		—	٤,٠٠٠,٠٠٠
أرباح مقترح توزيعها على المساهمين		١٩,١٥١,٧٣٦	١,٧١٤,٩٤٥
أرباح مرحلة		٧٢,٢٩٦,٤٢٢	٥٤,٢٦١,٠٢٥
حقوق مساهمي الشركة		٧,٩٨٦,٣١٢	١,٠١٨,٢٥٣
حقوق الأقلية		٢٨٠,٨٢٩,٣٨٨	١٤٧,٣٥٦,٧٩٧
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية			

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة
شركة مساهمة عامة محدودة

بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	
٧٠,٢٣٨,٩٧٤	١٠١,٤٨٩,٨٣١		صافي المبيعات
(٥٧,٠٤٣,٨٩١)	(٨١,٨٩٨,٣٧٦)		تكلفة المبيعات
١٣,١٩٥,٠٨٣	١٩,٥٩١,٤٥٥		مجمّل الربح
(١,٥٥٩,٤٣٨)	(٢,٣٢٠,٤٤٤)	١٤	مصاريف إدارية وعمومية
(٢,٣٤٤,٦٦٦)	(٢,٦٧٨,٧٠٦)	١٥	مصاريف بيع وتوزيع
(٥٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢٩٤,١٣٤)	(٣١٧,١٥٨)		استهلاكات وإطفاءات
٥١٥,٢٣٨	٥٣٤,٣٨٤		إيرادات أخرى
٩,٤٦٢,٠٨٣	١٤,٧٤٩,٥٣١		الربح من العمليات التشغيلية
—	١٤,٣٢٧,٣٧٦		أرباح بيع شركات تابعة
—	(١٩٤,٢١٧)		فروقات تقييم أوراق مالية للمتاجرة
—	٧٧,٥٨٨		حصة الشركة من نتائج أعمال شركات حليفة
(٣,٣١٠,٦٩٤)	(٥,٨٧٦,١١٩)		مصاريف تمويل
٦,١٥١,٣٨٩	٢٣,٠٨٤,١٥٩		صافي الربح قبل الضريبة والمخصصات الأخرى
(٩٦,٦٤٣)	—		ضريبة دخل سنوات سابقة
(٣٣٧,١٦٣)	(٣٨٢,٨٠٩)		مخصص ضريبة دخل السنة
(٥٨,٢٦٠)	(٢٢٩,٩٣٠)		مخصص البحث العلمي والتدريب المهني
(٥٨,٢٦٠)	(٢٢٩,٩٣٠)		مخصص رسوم الجامعات الأردنية
(٤٣,٧٨١)	(١٧٨,٤٦٨)		مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
(٣٥,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٥,٥٢٢,٢٨٢	٢٢,٠١٨,٠٢٢		ربح السنة ويعود إلى:
٥,٤٢٨,٢٩٧	٢٢,٠٣٥,٣٩٧		مساهمي الشركة
٩٣,٩٨٥	(١٧,٣٧٥)		حقوق الأقلية
٥,٥٢٢,٢٨٢	٢٢,٠١٨,٠٢٢		ربح السنة
٠,١٣٦	٠,٥٥١		حصة السهم من الربح
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠		المعدل المرجح لعدد الأسهم

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	احتياطات		علاوة إصدار	رأس المال
			إختياري	إجباري		
٤١,٨٨٣,٧٩٣	٤,٦٨٧,٣٩٦	—	٢,٥١٣,١٢٢	١,٤٠٥,٩٢٥	١,٥١٢,٨٩٢	٣١,٧٦٤,٤٥٨
٦,٩٤٨,٩٣٥	(٣,٢٣٥,٥٤٢)	—	—	—	١,٩٤٨,٩٣٥	٨,٢٣٥,٥٤٢
٥,٤٢٨,٢٩٧	٥,٤٢٨,٢٩٧	—	—	—	—	—
—	(١,١٦٥,٢٠٦)	—	٥٨٢,٦٠٣	٥٨٢,٦٠٣	—	—
—	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	٤,٠٠٠,٠٠٠	—	—	—	—
٥٤,٢٦١,٠٢٥	١,٧١٤,٩٤٥	٤,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٩٥,٧٢٥	١,٩٨٨,٥٢٨	٣,٤٦١,٨٢٧	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٢,٠٣٥,٣٩٧	٢٢,٠٣٥,٣٩٧	—	—	—	—	—
—	(٤,٥٩٨,٦٠٦)	—	٢,٢٩٩,٣٠٣	٢,٢٩٩,٣٠٣	—	—
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	—	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	—	—	—	—
٧٢,٢٩٦,٤٢٢	١٩,١٥١,٧٣٦	—	٥,٣٩٥,٠٢٨	٤,٢٨٧,٨٣١	٣,٤٦١,٨٢٧	٤٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ٢٠٠٣/١٢/٣١
الزيادة في رأس المال
ربح السنة
احتياطات
أرباح مقترح توزيعها على المساهمين
الرصيد كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١
ربح السنة
احتياطات
أرباح موزعة
الرصيد كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٥,٤٢٨,٢٩٧	٢٢,٠٣٥,٣٩٨	ربح السنة
٢,٢٣٧,٠٤٥	٢,٨٩٣,٩٢٤	استهلاكات وإطفاءات
—	(٧٧,٥٨٨)	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات حليفة
—	١٩٤,٢١٧	فروقات تقييم أوراق مالية للمتاجرة
٥٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٩٣,٩٨٥	(١٧,٣٧٦)	حصة الأقلية من نتائج أعمال السنة
—	١٣٣,٥٠٦	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
(٣,٦٩٣,٧٢١)	(٢٠,١٤٠,٢٥٤)	تأمينات نقدية مقابل تسهيلات
٤١٢,٥٦٨	(١١,٦٤٣,٢٦٥)	ذمم مدينة وأوراق قبض
(٦,٧٩٦,٥٠٩)	(٣٨٧,٤٥٣)	أوراق مالية للمتاجرة
(٥,٠١٠,١١٨)	٩,٧٦٢,٨٩٩	ذمم شركات حليفة
(٧,٢٨٠,٤٩٩)	(١٦,٤٨٢,٠٥٦)	شيكات برسم التحصيل
—	(١,٩١٣,٨٧٣)	بضاعة بالمخازن
(٥٨٣,٩٩١)	(٨٨٩,٩٦٤)	بضاعة بالطريق
٢,٠٤١,١٧٠	(١,٤٠٢,٨٨٢)	أرصدة مدينة أخرى
٨,٨٨٧,٣٩٥	٦,٧٩٥,٤٠٥	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
٨,٩٣٥,٧٨٨	(٦,٠٠٤,٥٠٠)	ذمم دائنة
٥٨١,١٤٦	٧٣٣,٠٣٥	شيكات مؤجلة
٤,٧٩٠,٣٥٧	(١٦,٣٥٠,٨٢٧)	سحوبات زمنية
—	—	أرصدة دائنة أخرى
(١٣,٩٣١,٠٦٦)	(١٩,٨٥١,٦٤٣)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٣٤٧,١٨٨	(٥,٣٨٩,٢٧٠)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
١١,٦١٥,٨٣٠	(٣٦٨,٨٢٩)	صافي شراء وبيع موجودات ثابتة وأخرى
(١٢٩,٧٧٣)	٢٥٢,٣٠٣	استثمار في شركات حليفة
—	(٩٦٠,٠٠٠)	مشاريع تحت التنفيذ
(٢,٠٩٧,٨٢١)	(٢٦,٣١٧,٤٣٩)	أوراق مالية متوفرة للبيع
—	—	استثمارات عقارية
(٢,٧٧٦,٠٤٢)	٨,٦٠٧,٨١٥	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
—	١١١,٣٩٥	بنوك دائنة
١٠٣,٩٩٢	—	ذمم شركات ذات علاقة
(٧١٩,٣٩٠)	٤,٤١٦,٥٠٤	أقساط عقد تأجير تمويلي
٦,٩٤٨,٩٣٣	٨٣,٥٠٥,٢٣٣	قروض
—	(٢,٤٩٢,٨٧٠)	دفعات على حساب زيادة رأس المال
—	١٤,٢٠٠,٠٠٠	ذمم شركاء في شركات تابعة
٢٨,٤٠٠,٠٠٠	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	أوراق تجارية واسناد قرض
(٢,٤٢٦,٣٤١)	٦,٩٨٥,٤٣٥	أرباح موزعة
٢٩,٥٣١,١٥٢	١١١,٣٣٣,٥١٢	حقوق الأقلية
٣٢,٢٢٣,٦٨٨	٦٨,٦٦٥,٢٤٦	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٩,٧٠١,٤٦٨	٣٧,٧٠٨,٦٨٠	التغير في النقد
٤١,٩٢٥,١٥٦	١٠٦,٣٧٣,٩٢٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
—	—	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

١. عام

تأسست شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة كشركة مساهمة عامة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٢٥٥) بتاريخ ١٩٩٤/٩/١٢.

ومن أهم غايات الشركة ما يلي :

- ١ - إنتاج وتجارة التلفزيونات والراديوهات والمسجلات والفيديوهات والمكيفات والمراوح والغسالات والنشافات الكهربائية والمكتفات الإلكترونية والثلاجات ... الخ.
- ٢ - إنتاج وتجارة السيارات والدراجات ودسكات الكمبيوتر.
- ٣ - إقامة الورش الفنية والمخارط وإنتاج العبوات والإكسسوارات البلاستيكية والهواتف والأثاث المكتبي والمعدني.
- ٤ - امتلاك العلامات التجارية وبراءات الاختراع والامتيازات والأسماء التجارية.

تم إقرار البيانات المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٥ آذار ٢٠٠٦ وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

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.

البيانات المالية الموحدة

تشمل البيانات المالية الموحدة المرفقة موجودات ومطلوبات، ونتائج أعمال شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة المساهمة العامة وشركاتها التابعة وتعتبر الشركة تابعة إذا كانت الشركة تمتلك بشكل مباشر أو غير مباشر نسبة تتجاوز ٥٠% من رأسمال الشركة التابعة بالإضافة إلى السيطرة على عملياتها التشغيلية والمالية، ويتم إظهار حصة الأقلية في حقوق ملكية الشركات التابعة وصافي أرباحها كبنء مستقل ضمن الميزانية العامة الموحدة وبينان الدخل الموحد على التوالي.

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 خصما 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 التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة.

يتم تسعير المواد الخام بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام طريقة الوارد أولا أو صادر أولا.

يتم تسعير قطع الغيار واللوازم بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة 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 تتفق على الموجودات من أجل إعادتها إلى الوضع الذي كانت عليه أو للحفاظ على المنافع الاقتصادية المقدرة أصلا 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 أصلا ككلفة إضافية على الموجودات الثابتة.

تمتلك الموجودات الثابتة باستخدام طريقة القسط الثابت وبالنسب المئوية التالية :

مباني	٢-٤%
آلات و ماكينات	١٠%
سيارات	١٥%
رافعات	١٥%
شبكات	٥%
أجهزة حاسوب وبرامج	٢٠%
أثاث و ديكورات	١٠%
عدد و أدوات	١٠%

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

استثمارات في شركات حليفة

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة والتي تبلغ نسبة المساهمة في رأسمالها ما بين ٢٠%-٥٠% أو التي تمارس الشركة تأثير جوهري على عملياتها التشغيلية بصافي حقوق الملكية للشركات المستثمر بها.

استثمارات عقارية

تمثل الاستثمارات العقارية الاستثمارات في الأراضي والأبنية التي يحتفظ بها من أجل تأجيرها أو لحين حصول زيادة في قيمتها السوقية، ولا تشمل على الأراضي والمباني المستخدمة في أنشطة الشركة الاعتيادية أو لأغراض إدارية.

يتم تسجيل الاستثمارات العقارية بتاريخ شرائها بالكلفة ويتم إعادة تقييمها بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية.

يتم الاعتراف في التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية في بيان الدخل ويتم تحديد القيمة العادلة لها سنوياً من قبل خبراء عقارات مرخصين.

عقود الإيجار التشغيلي

يتم تصنيف إيجار الموجودات التي تعود جميع مخاطرها وعوائدها للمؤجر كإيجار تشغيلي. ويتم قيد قيمة الدفعات المتعلقة بالإيجار التشغيلي كمصروف خلال فترة الإيجار حسب استحقاق السنة.

عقود الإيجار التمويلي

يتم رسملة الموجودات بموجب عقود الإيجار التمويلية في البيانات المالية وتستهلك على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لاستخدامها، ويحمل الجزء الخاص بأعباء التمويل الناشئة عن التزامات التأجير في بيان الدخل الموحد على مدى فترة تلك العقود وتمثل نسبة ثابتة من رصيد المدفوعات الرأسمالية المستحقة.

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 المطلوبة 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.

القروض طويلة الأجل

يتم قيد الفوائد المستحقة على القروض طويلة الأجل في بيان الدخل خلال السنة التي استحققت بها، أما الفوائد المستحقة على القروض طويلة الأجل التي تم الحصول عليها من أجل تمويل المشاريع تحت التنفيذ فيتم رسملتها كجزء من مصاريف هذه المشاريع ويتم التوقف عن رسملة الفوائد على المشاريع تحت التنفيذ عند اكتمالها.

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 والضريبة للموجودات والمطلوبات، ونتيجة لذلك قد يترتب للشركة موجودات ضريبة مؤجلة ناتجة عن الفروقات الزمنية المؤقتة المتعلقة بالمخصصات. هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن البيانات المالية حيث أن قيمتها غير مادية.

٣ . نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٣٧,٤٣٥,١٩٧	٨٣,٣٢٧,٤٠٤
٢٧٣,٤٨٣	٢٣,٠٤٦,٥٢٢
٣٧,٧٠٨,٦٨٠	١٠٦,٣٧٣,٩٢٦

نقد في الصندوق و لدى البنوك
شيكات في الصندوق

٤ . ذمم مدينة وأوراق قبض، بالصافي

٢٠٠٤	٢٠٠٥
١٠,٤٥١,٣٩١	١٢,٩٣١,٦٩٤
٥,٤٥٦,٧١٩	٢٢,٧١٦,٨٦٣
٥٠,٩٩٥	٥٠,٨٠٢
(١,٢٩٠,٠٠٠)	(٩٥٠,٠٠٠)
١٤,٦٦٩,١٠٥	٣٤,٧٤٩,٣٥٩

ذمم مدينة محلية
ذمم تصدير
أوراق قبض
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

٥ . شيكات برسم التحصيل

يتضمن هذا البند شيكات مودعة برسم التحصيل مقابل تسهيلات بنكية تخص الشركة والشركات التابعة.

٦ . بضاعة في المخازن

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٧,٤٥١,٩٩٨	١٣,٣٤١,٠٥٠
٩,٦٨٠,٣٤٦	٢٠,٢٧٣,٣٥٠
(٥,٠٠٠)	(٥,٠٠٠)
١٧,١٢٧,٣٤٤	٣٣,٦٠٩,٤٠٠

مواد أولية
بضاعة جاهزة وتحت التصنيع
مخصص بضاعة بطيئة الحركة

٧ . أرصدة مدينة أخرى، بالصافي

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٧٧٠,٣١٩	٧٧١,١٥٣
٢١٠,٨١٢	١٠٧,٢٣٩
٩٧,١٩٣	٢٦٨,٢٥٣
٩,٦٥٩	١٣,٩٠٦
٣٦٤,٨٨٠	٨٨٤,٩٠٣
١٩٩,٥٠٥	٣٩١,٠٥٠
١١٧,١٣٣	٢٢٢,٩٦٠
١,٧٦٩,٥٠١	٢,٦٥٩,٤٦٤

مصاريف مدفوعة مقدماً
خلوات محلات وعلامات تجارية
أمانات ضريبة مبيعات
تأمينات مستردة
تأمين كفالات
ذمم موظفين
أخرى

٨ . موجودات ثابتة

التكلفة		
٢٠٠٥/١٢/٣١	إضافات	٢٠٠٤/١٢/٣١
١,١٨٠,٩٥٢	٤٩٣,١٣٥	٦٨٧,٨١٧
٩,٨٨٣,٢٨٩	٣٢٣,١٥٣	٩,٥٦٠,١٣٦
٤٤,٥٠٦,٥٧٩	١٨,٧٤٥,٦٤٨	٢٥,٧٦٠,٩٣١
١,٢٧٥,٤٨٤	١٦٦,٦٨٨	١,١٠٨,٧٩٦
٣,١٧٧,٨٥٩	٢٢,١٢٧	٣,١٥٥,٧٣٢
٦٠,٠٢٤,١٦٣	١٩,٧٥٠,٧٥١	٤٠,٢٧٣,٤١٢

أراضي
مباني
آلات وماكينات
سيارات
أخرى

الاستهلاك المتراكم		
٢٠٠٥/١٢/٣١	إضافات	٢٠٠٤/١٢/٣١
١,٥٠٦,٣٥٥	٧٥٩,٨٧٤	٧٤٦,٤٨١
١٣,٠٣٤,١٩٣	١,٩٦٠,٣١٥	١١,٠٧٣,٨٧٨
٦٢٧,٤٥٧	١١٨,٧٧٢	٥٠٨,٦٨٥
١,٣٤٥,٥٥٢	٥٤,٩٦٣	١,٢٩٠,٥٨٩
١٦,٥١٣,٥٥٧	٢,٨٩٣,٩٢٤	١٣,٦١٩,٦٣٣
٤٣,٥١٠,٦٠٦		٢٦,٦٥٣,٧٧٩

صافي القيمة الدفترية

٩ . أوراق تجارية

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٥ بإصدار أوراق تجارية بقيمة (٢٠) مليون دولار أمريكي لمدة (٦) أشهر بسعر فائدة يساوي معدل سعر الإقراض في أسواق لندن مضافاً إليها هامش ١,٥%.

١٠ . قروض بنكية قصيرة الأجل

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٧,٤٦٥,٢٥٩	٢١,١٦٩,٨٤٣	قروض قصيرة الأجل*
—	١,٢٦١,٦٠٠	الجزء الجاري من قروض طويلة الأجل
١٥٧,١٧٤	—	أقساط عقد تأجير تمويلي قصيرة الأجل
٧,٦٢٢,٤٣٣	٢٢,٤٣١,٤٤٣	

* يمثل هذا البند التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة لتمويل شراء مواد خام مقابل شيكات وأوراق قبض مودعة برسم التحصيل.

١١ . اسناد قرض

أصدرت الشركة خلال عام ٢٠٠٤ اسناد قرض بقيمة (٤٠) مليون دولار بسعر فائدة ثابت مقداره ٦% يتم دفعها في ٢١ حزيران و ٢١ كانون الأول من كل عام، ويسدد الاسناد على ثلاث أقساط كما يلي :

السنة	المبلغ المعادل بالدينار
٢٠٠٧	٨,٥٢٠,٠٠٠
٢٠٠٨	٨,٥٢٠,٠٠٠
٢٠٠٩	١١,٣٦٠,٠٠٠
	٢٨,٤٠٠,٠٠٠

١٢ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٢١٥,٤٣٦	٣٨٩,٨٤٦	مصاريف مستحقة
٤٢,٥٠٠	٥٢,٥٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٢٤,٠٦٥	٣٥٣,٩٩٥	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
٦٥,٨٥٣	١٨٩,٣٧٤	مخصص البحث العلمي والتدريب المهني
٤٥,٦٧٨	١٧٩,٦٤٩	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
١٢٣,٥٥٨	٣١,٥٥٩	أمانات ضريبة المبيعات
٢٩٦,٣٨٦	٣٩١,٨٢٢	مخصص ضريبة دخل
١٤٤,٢٥٨	١٢,٦٤٩	إيرادات مقبوضة مقدماً
١٤٢,٣٥٣	٣٣١,٧٢٩	أخرى
١,٢٠٠,٠٨٧	١,٩٣٣,١٢٣	

١٣ . رأس المال المصرح به

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٠٠٥/١٠/٣ زيادة رأسمال الشركة من (٤٠) مليون دينار / سهم ليصبح (١٠٠) مليون دينار / سهم، وذلك عن طريق طرح (٤٠) مليون سهم للإكتتاب الخاص بقيمة دينار واحد للسهم وطرح (٢٠) مليون سهم بقيمة دينار واحد للسهم وعلاوة إصدار ديناران لكل سهم.

١٤ . مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٨١٩,٠٥١	٨٦٢,٦٦٧
٦٢,٤٣٠	١٧,٨٤٤
١٣٧,٠٠٦	٣٨٢,٤٠١
٨٥,٥٧٩	٣٠,٣٧٢
٤٥٥,٣٧٢	١,٠٢٧,١٦٠
١,٥٥٩,٤٣٨	٢,٣٢٠,٤٤٤

رواتب وملحقاتها
بريد وبرق وهاتف
رسوم واشتراكات
أتعاب مهنية
أخرى

١٥ . مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٤٩٥,٧٢٢	٤٠٠,٥٤٦
٢٠٣,٠٨٤	٢٦٧,٢٦٧
٤٥٥,١٤٨	٦٩١,٩٥٣
٢٥٤,٩٤٨	١٦٢,٩٥١
٢٢٦,٥٢٠	١٤٩,٧٣٥
٧٠٩,٢٤٤	١,٠٠٦,٢٥٤
٢,٣٤٤,٦٦٦	٢,٦٧٨,٧٠٦

رواتب وملحقاتها
مصاريف بيع وتصدير
دعاية وإعلان
إيجارات
عمولات
أخرى

١٦ . التزامات محتملة

يوجد على الشركة في تاريخ البيانات المالية التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بمبلغ ١٨,٥٧٤,١٧٧ دينار واعتمادات مستندية بمبلغ ٣,١٩٢,٥٦٥ دينار.

١٧ . الأطراف ذات العلاقة

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٥ ببيع بضائع للشركات التابعة بقيمة ٩,٥٢٠,٩٩٩ دينار، كما قامت بدفع مصاريف صناعية بقيمة ٧٣٦,٨٤٦ دينار.

١٨ . الوضع الضريبي للشركة

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٢.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات لعامي ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤، ولم يصدر القرار النهائي حتى تاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

١٩ . الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية نظراً 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 الائتمان

تحتفظ 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.