



التاريخ : ٢٠٠٦/٠٢/٢٠ م.
الإشارة : م ح/١٤٧/٢٠٠٦.

F.S - JNCC - 23-2-2006

معالي رئيس هيئة الأوراق المالية المحترم
سوق عمان المالي
عمان - الأردن

الموضوع : الميزانية العمومية لعام ٢٠٠٥

تحية طيبة وبعد ،

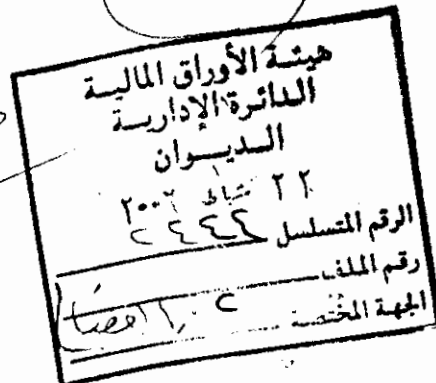
لاحقاً لكتابنا رقم م ح/١٢٢/٢٠٠٦ المؤرخ في ٢٠٠٦/٢/١٣، يسرنا أن نرفق لكم نسخة من الميزانية العمومية والحسابات الختامية وتقرير مدقي حسابات الشركة للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠٠٥/١٢/٣١ م بعد أن تم إجراء بعض التعديلات على الصفحة رقم (١٤) من هذه الميزانية حيث تم إعادة ترتيب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠٠٤ بالنسبة للمصروفات الإدارية والعمومية دون تغيير بمجموع هذه المصروفات حيث تم إثبات المبالغ المصروفة لعام ٢٠٠٤ أمام البند الخاص بكل مصروف.

يرجى إعادة نسخة الميزانية المسلمة لكم بموجب كتابنا المشار إليه أعلاه.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

أحمد عدنان السلاخ

المدير العام



شركة الكابلات الأردنية الحديثة

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
وتقرير مدققي الحسابات

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائد ثورنتون)

شركة الكابلات الأردنية الحديثة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

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 |
| ١٥ - ٧ | - إيضاحات حول البيانات المالية |

المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرانث ثورنتون

تقرير مدقق الحسابات

السادة مساهمي شركة الكابلات الأردنية الحديثة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا الميزانية العامة المرفقة لشركة الكابلات الأردنية الحديثة 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 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 الكابلات الأردنية الحديثة 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.

تحفظ الشركة بقيود 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 ١٩ كانون الثاني ٢٠٠٦



المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

شركة الكابلات الأردنية الحديثة
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١٤,٢٦٢,٢٢٠	٤,١٩٣,٧٣٣	٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١,٥٦٨,٦٤٢	٥,٠٧١,٠٥٣		ذمم مدينة
١,٩٦٩,١٩٠	٢,١٢٤,٢٤٧		شيكات برسم التحصيل
٥,٤٠٠,٤٣٥	٧,٠٧٩,١٧٠	٤	أوراق مالية للمتاجرة بالقيمة العادلة
٩,٢٢٣,٨١٩	١٥,١٥٩,٧٨٢	٥	بضاعة بالمستودعات
٣٠١,١٤٥	٤٢٠,٧٢٨		قطع غيار بالمستودعات
٢,٧٨٥,٨٦٤	٩٠٢,٤٠٧		اعتمادات مستندية وسحوبات
٣٤٦,١٨٨	٥٧٠,٤٦٤	٦	أرصدة مدينة أخرى
٣٥,٨٥٧,٥٠٣	٣٥,٥٢١,٥٨٤		مجموع الموجودات المتداولة
—	٢,٥٠٨,٠٨٨	٧	أوراق مالية متوفرة للبيع
٤,٥٨٣,٧٧٧	٨,٣٧٨,١٩٧	٨	موجودات ثابتة، بالصافي
٥٠٣,٤١٢	١٠٤,٤٥٧		مباني تحت الإنشاء
٤٠,٩٤٤,٦٩٢	٤٦,٥١٢,٣٢٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٧٩٦,٠٥٢	١,٣٦٠,٣٥٨		ذمم دائنة
١٧,٣٧٠,٩٤٩	٢٨,٠٢٨,٦١٠	٩	قروض تستحق خلال عام
٧٠١,١٧٣	١,٢٠١,٥٤٨	١٠	أرصدة دائنة أخرى
١٨,٨٦٨,١٧٤	٣٠,٥٩٠,٥١٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٨,٣٩٠,٠٦٦	—	٩	قروض طويلة الأجل
			حقوق المساهمين
٩,٧٦٠,٠٠٠	٩,٧٦٠,٠٠٠		رأس المال
١,٠١٥,٦٢٨	١,٥٧٥,٥٢٦		الاحتياطي الإجمالي
٣٧٥,٧٦٤	٣٧٥,٧٦٤		الاحتياطي الاختياري
—	(٣٨٤,٦٨٤)		التغير المتراكم في القيمة العادلة
٢,٤٤٠,٠٠٠	—		أرباح مقترح توزيعها على المساهمين
٩٥,٠٦٠	٤,٥٩٥,٢٠٤		أرباح مرحلة
١٣,٦٨٦,٤٥٢	١٥,٩٢١,٨١٠		مجموع حقوق المساهمين
٤٠,٩٤٤,٦٩٢	٤٦,٥١٢,٣٢٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية*

شركة الكابلات الأردنية الحديثة
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح
٢١,١٥٩,١٩٢	٣٠,٦٢٩,٥٤٣	صافي المبيعات
(١٧,٠٨١,٣٧٠)	(٢٥,٣٤٧,٩٥٥)	١١ تكلفة المبيعات
٤,٠٧٧,٨٢٢	٥,٢٨١,٥٨٨	مجمّل ربح المبيعات
(٢٤٥,٩٤٧)	(٣٣٧,٩٥٤)	١٣ مصاريف بيع وتوزيع
(٣٣٠,٦٤٩)	(٥٤٠,٨٠٥)	١٤ مصاريف إدارية وعمومية
٣٧٣,٥٠٣	٣٦٥,٧٢٩	إيرادات فوائد بنكية
—	٩٠٢,٣٦٩	أرباح بيع وتوزيعات أسهم
٣٦٦,٦٢٢	١,٣٠٣,٢٧٥	أرباح تقييم أوراق مالية غير متحققة
٣,٢٢٢	٥,٥٨٥	إيرادات أخرى
(٤٨٦,٩٣١)	(١,٣٨٠,٨٠٨)	مصاريف التمويل
٣,٧٥٧,٦٤٢	٥,٥٩٨,٩٧٩	ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات
(٣٧,٥٧٦)	(٥٥,٩٩٠)	مخصص البحث العلمي والتدريب المهني
(٣٧,٥٧٦)	(٥٥,٩٩٠)	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
(٢٩,٢٥٦)	(٤٥,٦٠٢)	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
(٢٨٣,٤٠٩)	(٢٧٨,٧٧٣)	مخصص ضريبة الدخل
(٥٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	مخصص خاص
(٤٥,٠٠٠)	(٤٢,٥٨٢)	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣,٢٧٤,٨٢٥	٥,٠٦٠,٠٤٢	ربح السنة
٠,٣٣٦	٠,٥١٨	حصة السهم من ربح السنة
٩,٧٦٠,٠٠٠	٩,٧٦٠,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية*

شركة الكابلات الأردنية الحديثة
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطيات		رأس المال المدفوع	
				اختياري	إجباري		
١٠,٤١١,٦٢٧	٩٥٢,٧٥٢	-	-	٨١٩,٠١١	٦٣٩,٨٦٤	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٣/١٢/٣١
-	(٩٤٠,٩٨٩)	-	-	(٨١٩,٠١١)	-	١,٧٦٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
٣,٢٧٤,٨٢٥	٣,٢٧٤,٨٢٥	-	-	-	-	-	ربح السنة
-	(٧٥١,٥٢٨)	-	-	٣٧٥,٧٦٤	٣٧٥,٧٦٤	-	احتياطيات
-	(٢,٤٤٠,٠٠٠)	٢,٤٤٠,٠٠٠	-	-	-	-	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين
١٣,٦٨٦,٤٥٢	٩٥,٠٦٠	٢,٤٤٠,٠٠٠	-	٣٧٥,٧٦٤	١,٠١٥,٦٢٨	٩,٧٦٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١
٥,٠٦٠,٠٤٢	٥,٠٦٠,٠٤٢	-	-	-	-	-	ربح السنة
(٣٨٤,٦٨٤)	-	-	(٣٨٤,٦٨٤)	-	-	-	التغير المتراكم في القيمة العادلة
-	(٥٥٩,٨٩٨)	-	-	-	٥٥٩,٨٩٨	-	احتياطيات
(٢,٤٤٠,٠٠٠)	-	(٢,٤٤٠,٠٠٠)	-	-	-	-	أرباح موزعة
١٥,٩٢١,٨١٠	٤,٥٩٥,٢٠٤	-	(٣٨٤,٦٨٤)	٣٧٥,٧٦٤	١,٥٧٥,٥٢٦	٩,٧٦٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة الكابلات الأردنية الحديثة
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٣,٢٧٤,٨٢٥	٥,٠٦٠,٠٤٢	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٦١٥,٣٩٦	٧٤٧,٣٧٤	ربح السنة
—	(١,٣٠٣,٢٧٥)	استهلاكات
		أرباح تقييم أوراق مالية غير متحققة
(٤٤١,١٣٩)	(٣,٥٠٢,٤١١)	(الزيادة) في الموجودات التشغيلية
(٦٤٠,٧١٥)	(١٥٥,٠٥٧)	ذمم مدينة
(٦,٠١١,٨٧٨)	(٦,٠٥٥,٥٤٦)	شيكات برسم التحصيل
(٤١,١٥٣)	(٢٢٤,٢٧٥)	بضاعة ومواد خام وقطع غيار
(٢,٠٤٩,٠٥٢)	١,٨٨٣,٤٥٧	أرصدة مدينة أخرى
(٥,٤٠٠,٤٣٥)	(٣٧٥,٤٦٠)	اعتمادات مستندية وسحوبات
		أوراق مالية للمتاجرة بالقيمة العادلة
٥٤٣,٠٤٥	٥٦٤,٣٠٥	الزيادة في المطلوبات التشغيلية
٣١٣,٤٩٤	٥٠٠,٣٧٥	ذمم دائنة
(٩,٨٣٧,٦١٢)	(٢,٨٦٠,٤٧١)	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
—	(٢,٨٩٢,٧٧٢)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١,٠٨٩,٨٢٥)	(٤,٥٤١,٧٩٤)	أوراق مالية متوفرة للبيع
(٥٠٣,٤١٢)	٣٩٨,٩٥٥	موجودات ثابتة
(١,٥٩٣,٢٣٧)	(٧,٠٣٥,٦١١)	مباني تحت الإنشاء
		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
١٦,٧٤٣,٦٤٩	٢,٢٦٧,٥٩٥	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
—	(٢,٤٤٠,٠٠٠)	قروض
١٦,٧٤٣,٦٤٩	(١٧٢,٤٠٥)	أرباح موزعة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٥,٣١٢,٨٠٠	(١٠,٠٦٨,٤٨٧)	التغير في النقد
٨,٩٤٩,٤٢٠	١٤,٢٦٢,٢٢٠	النقد في بداية السنة
١٤,٢٦٢,٢٢٠	٤,١٩٣,٧٣٣	النقد في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة الكابلات الأردنية الحديثة
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست شركة الكابلات الأردنية الحديثة كشركة مساهمة عامة محدودة بمقتضى أحكام قانون الشركات الأردني المؤقت رقم (١) لسنة ١٩٨٩، وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة تحت الرقم (٢١٥) بتاريخ ١٩٩٢/١/٢٦، وقد حصلت الشركة على حق الشروع في العمل بتاريخ ١٩٩٢/٥/٢٨ وبدأت إنتاجها الفعلي بتاريخ ١٩٩٤/٧/١، ومن أهم غاياتها إنشاء وتأسيس وتملك وإدارة مصانع لإنتاج الأسلاك والكابلات الكهربائية واستيراد وتصدير جميع المواد الخام والسلع الإنتاجية والاستهلاكية والقيام بجميع الأعمال الأخرى المتعلقة بها والمتفرعة عنها، وذلك داخل المملكة وخارجها.

تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٦/٢/٥ وتتطلب هذه البيانات موافقة الهيئة العامة للشركة.

٢ . ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد 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 الاستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة والتي تظهر بالقيمة العادلة.

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.

الاستثمارات

تصنف الاستثمارات التي لها قيمة وتاريخ استحقاق محدد والتي تتوفر لدى الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها لتاريخ الاستحقاق كاستثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق. أما الاستثمارات التي يتم امتلاكها بهدف تحقيق أرباح نتيجة التغير في أسعارها على المدى القصير فتصنف كاستثمارات محتفظ بها للمتاجرة في حين أن باقي الاستثمارات تصنف كاستثمارات متوفرة للبيع.

يتم تبويب الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة كموجودات متداولة ويتم تسجيل الأوراق المالية للمتاجرة والمتوفرة للبيع عند الشراء بالكلفة ويعاد تقييمها بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية.

يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة في بيان الدخل.

البضاعة

يتم تسعير البضاعة الجاهزة وتحت التصنيع بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة كلفة التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة باستخدام طريقة المتوسط المرجح المتحرك.

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

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض في القيمة إن وجد، ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم عند بيع الموجودات الثابتة أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر 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 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 الأراضي باستخدام طريقة القسط الثابت وبالنسب المئوية التالية :

مبنى المصنع	٥%
أرصعة وساحات	١٠%
آلات ومعدات وقوالب سحب	٧-١٥%
بنر ماء	٢,٥%
عدد تشغيل وأدوات	٢,٥-٢٠%
سيارات ورافعات شوكية	١٠-١٥%
أثاث وديكورات	٩%
أجهزة مكتبية	١٥-٢٠%

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

الإيرادات

يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند شحن البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل.

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

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

قروض بنكية

يتم قيد الفوائد المستحقة على القروض البنكية في بيان الدخل خلال الفترة التي استحققت بها.

ضريبة الدخل

تقوم الشركة باحتساب مخصص ضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل ووفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) حيث يتطلب هذا المعيار تسجيل الضريبة الموجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات، ونتيجة لذلك قد يترتب للشركة موجودات ضريبية موجلة 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
٣,٥١٦	٤,٦٢٢
٨٠٥,٢١١	١,٤٠٦,٣٣٩
١٣,٤٥٣,٤٩٣	٢,٧٨٢,٧٧٢
١٤,٢٦٢,٢٢٠	٤,١٩٣,٧٣٣

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك
ودائع لدى البنوك

٤ . أوراق مالية للمتاجرة بالقيمة العادلة

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٤,٠٢٥,٦١٧	٤,٦٢٨,٧٧٦
١,٣٧٤,٨١٨	٢,٤٥٠,٣٩٤
٥,٤٠٠,٤٣٥	٧,٠٧٩,١٧٠

البنك الأردني الكويتي
بنك الصادرات والتمويل

٥ . بضاعة

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٣,١٣٤,٨٥٤	٧,٠٩٤,٥٢٩
٢,٢٩٦,٣٨٩	٣,١٠٢,٨٩٦
٣,٣٦٧,٥٤٣	٤,٠٠٥,٠٥٣
٤٣,٥٣٦	٣٧,٥٠٦
٣٨١,٤٩٧	٩١٩,٧٩٨
٩,٢٢٣,٨١٩	١٥,١٥٩,٧٨٢

بضاعة جاهزة
بضاعة تحت التشغيل
مواد خام
مواد مستهلكة
مواد تعبئة وتغليف

٦ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥
١٨١,٦٢٩	٢٨٥,١٢٨
٣٣,٦٨٨	٦٣,٧٥٨
٩٠,١٣١	٣٩,٩٥٣
٣,٩٨٢	٤,٩٠٨
٩,٧٧٦	٥٤,١٥٨
٥,٧٢٢	٦٢,٨١٦
٢١,٢٦٠	٥٩,٧٤٣
٣٤٦,١٨٨	٥٧٠,٤٦٤

مرايحة وفوائد بنكية موجلة الدفع
تأمينات مستردة
فوائد مستحقة القبض
ذمم موظفين
مصاريف مدفوعة مقدما
إصابات عمل مستردة من الضمان الاجتماعي
ذمم مدينة أخرى

٧ . أوراق مالية متوفرة للبيع

٢٠٠٥
١,٠٦٨,٢٢٦
١,٤٣٩,٨٦٢
<u>٢,٥٠٨,٠٨٨</u>

البنك الأردني الكويتي
بنك الصادرات والتمويل

٨ . موجودات ثابتة

التكلفة			
٢٠٠٥/١٢/٣١	استيعادات	إضافات	٢٠٠٤/١٢/٣١
١٣٦,٩٥٨	—	—	١٣٦,٩٥٨
٢,٧٨٥,٦٧٠	—	١,١٨١,١٤١	١,٦٠٤,٥٢٩
٤٥٥,٠١٣	—	١٧٦,١٨٠	٢٢٨,٨٣٣
٨,٢٥٣,٣٥١	—	٢,٤٥٦,٤٤٩	٥,٧٩٦,٩٠٢
٧٢,٩٠٤	—	—	٧٢,٩٠٤
١,٦٨٤,٠٨٣	—	٤٠٩,٦٥٧	١,٢٧٤,٤٢٦
٥٢٠,٨٨٦	٢٢,٢٩٠	١٦٢,٢١٨	٣٨٠,٩٥٨
٢١٥,٩٠٦	—	١٢٨,٦١٠	٨٧,٢٩٦
١١٣,٢٩٧	—	٢٧,٥٣٩	٨٥,٧٥٨
<u>١٤,١٨٨,٠٦٨</u>	<u>٢٢,٢٩٠</u>	<u>٤,٥٤١,٧٩٤</u>	<u>٩,٦٦٨,٥٦٤</u>

الاستهلاك المتراكم			
٢٠٠٥/١٢/٣١	استيعادات	إضافات	٢٠٠٤/١٢/٣١
٨٨٢,٦٠١	—	١١١,٤٨٤	٧٧١,١١٧
٥٩,٨٩٤	—	٢٦,٦٤٢	٣٣,٢٥٢
٣,٨٧٩,٤٥٩	—	٤٨٧,٨٢٥	٣,٣٩١,٦٣٤
٧٢,٩٠٣	—	—	٧٢,٩٠٣
٥٤٥,٥٨٦	—	٦٥,٣٤٣	٤٨٠,٢٤٣
٢٢٥,٠٣١	٢٢,٢٩٠	٣٩,٧٢٧	٢٠٧,٥٩٤
٧٠,٣٥٨	—	٧,٩٢٢	٦٢,٤٣٦
٧٤,٠٣٩	—	٨,٤٣١	٦٥,٦٠٨
<u>٥,٨٠٩,٨٧١</u>	<u>٢٢,٢٩٠</u>	<u>٧٤٧,٣٧٤</u>	<u>٥,٠٨٤,٧٨٧</u>
<u>٨,٣٧٨,١٩٧</u>			<u>٤,٥٨٣,٧٧٧</u>

صافي القيمة الدفترية

٩ . قروض

يمثل هذا البند التسهيلات البنكية الممنوحة من بعض البنوك لتمويل شراء مواد خام وآلات والتي تستحق السداد بعد ١٢ - ١٨ شهراً من تاريخ تسديد البنك قيمة كل شحنة للمستفيد.

١٠ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٨٠,٧٣٩	٢٧٨,٣١٨	مصاريف مستحقة
٣,٢٨٢	٣,٢٨٢	أمانات مساهمين
٣٧,٥٧٦	٥٥,٩٩٠	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
٣٧,٥٧٦	٥٨,٦٢٩	مخصص البحث العلمي والتدريب المهني
٢٩,٢٥٦	٤٥,٦٠٢	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٢٨٣,٧٩٠	٣٠٩,٥١٨	مخصص ضريبة الدخل
٥٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	مخصص خاص
٤٥,٠٠٠	٣٨,١٣٢	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٧٦,٤٥١	١٦٧,١٠٥	أمانات ضريبة المبيعات
٨,٤٤٧	١٣,١٠٩	أمانات الضمان الاجتماعي وضريبة الدخل
١,٨١١	٢,٠٣٣	أمانات أخرى
٤٧,٢٤٥	١١٩,٨٣٠	توزيعات أرباح سنوات سابقة
<u>٧٠١,١٧٣</u>	<u>١,٢٠١,٥٤٨</u>	

١١ . تكلفة المبيعات

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١,٠٠٧,٠٣٧	٣,٧٩٢,٥٧٦	مواد أولية وتعبئة وتغليف أول المدة
٢١,٣١٠,٤٨٠	٢٨,٦٧٧,٥٣١	مشتريات مواد أولية وتعبئة وتغليف
(٣,٧٩٢,٥٧٦)	(٤,٩٦٢,٣٥٧)	مواد أولية وتعبئة وتغليف آخر المدة
١٨,٥٢٤,٩٤١	٢٧,٥٠٧,٧٥٠	المواد الأولية ومواد التعبئة والتغليف المستخدمة في الإنتاج
١,٧٤٦,١٨٩	٢,٤٦٥,٨٥٠	مصاريف صناعية (إيضاح ١٢)
٢٠,٢٧١,١٣٠	٢٩,٩٧٣,٦٠٠	إجمالي التكاليف الصناعية خلال السنة
٧٨٨,٩٠٥	٢,٢٩٦,٣٨٩	بضاعة تحت التشغيل أول المدة
(٢,٢٩٦,٣٨٩)	(٣,١٠٢,٨٩٦)	بضاعة تحت التشغيل آخر المدة
١٨,٧٦٣,٦٤٦	٢٩,١٦٧,٠٩٣	تكلفة البضاعة المنتجة خلال السنة
١,٤٥٢,٥٧٨	٣,١٣٤,٨٥٣	بضاعة جاهزة أول المدة
-	١٤٠,٥٣٨	مشتريات بضاعة جاهزة
(٣,١٣٤,٨٥٤)	(٧,٠٩٤,٥٢٩)	بضاعة جاهزة آخر المدة
<u>١٧,٠٨١,٣٧٠</u>	<u>٢٥,٣٤٧,٩٥٥</u>	تكلفة المبيعات

١٢ . مصاريف صناعية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٥٥٢,٠٧١	٨٤٦,٢٤٨	رواتب
٤٣,٤٨٠	٥٩,٧٨١	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
٦٠٦,١٠١	٧٢٣,٣٨٩	استهلاك موجودات ثابتة
٢٥٥,٠٨٨	٣٤٦,٢٩٢	كهرباء
١٢,١٨٢	٢٤,٦٣٤	محروقات وزيوت
١٢٣,٨٣٦	٢٣٦,١١٢	صيانة آلات ومعدات وصيانة عامة
٤١,٥٥١	٨٣,٣٨٢	مصاريف التأمين الصحي والموجودات الثابتة
١٤,٦٠٥	١٨,٣٢٦	عدد ومواد ولوازم مستهلكة
١٦,٠٠٦	٣٠,٥٠٩	مصاريف السيارات
٣,٢٧٥	٣,٩٦٥	ايجارات
٣,٣٢٩	٦,٠٦٥	بريد وهاتف وفاكس وتلكس
٧,٢٠٤	١٠,٢٩٦	مصاريف مياه
١٣,٤٧٧	١٢,٨٥٠	سلامة عامة وملابس
٥,٥٩٩	٩,٠٧٦	قرطاسية ومطبوعات
١٣,٥٩٣	١٨,١٠٣	مصاريف تنقلات داخلية
٩٢٨	١,٦٢٤	تحميل وتنزيل
١٦,٢٤١	١,٩٦٢	فحوصات وتحليل الجودة
٣,٧٩٣	٤,٩٤١	مصاريف نظافة
١,٢٤٣	١,٢٤٩	رسوم حكومية
٤,٢٨٢	١٢,٢٥١	مصاريف ضيافة
٥٨٢	٤,٥١٩	سفر وتنقلات خارجية
٣,٢٧٤	٥,٥٠٥	اقامات وتأشيرات
٤,٤٤٩	٤,٧٧١	مصاريف متنوعة
١,٧٤٦,١٨٩	٢,٤٦٥,٨٥٠	

١٣ . مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٢٨,٢٠٢	٦٠,٢٨٠	رواتب
٢,٦٠٥	٣,٤٩٨	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
٤,٢٧٣	٣,٣٤٤	مصاريف تخليص ورسوم جمركية
—	٨,٩٣٥	دعاية واعلانات
٤٠,٠٩٧	٩١,١٤٥	مصاريف تصدير
٥٠,٧٤٨	٢٥,٢٤٥	عمولات مبيعات اعتمادات وارادة
٢٣,٠٥٠	١٩,٨٥٦	رسوم وطوابع دخول عطاءات
١١,٨٩٦	١٥,٨٧٠	تحميل وتنزيل ونقل
٩,٦١٣	١٨,٩٧٤	كفالات بنكية
١,٧٥٩	٢,٥٤٩	مصاريف معارض
٤٣٣	٧٤٠	مصاريف قرطاسية
٥٣٧	١,٤٨٧	تأمين صحي
٦٧٨	٣,٣١٦	سفر وتنقلات
٤٠٤	٢,٨٢١	ضيافة
٦٨,٨٢٠	٧٧,٠٠٠	بدل خدمات وتمثيل
٢,٨٢٢	٢,٨٩٤	متنوعة
٢٤٥,٩٤٧	٣٣٧,٩٥٤	

١٤ . مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١٧٢,٣٠٥	٢٤١,٦٠٢	رواتب
٨,٦٦٣	١٢,٧٠١	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
١٢,٢٤٠	١٤,٣٢٠	بريد وهاتف وفاكس وتلكس
١٩,٦٨٢	٢٠,٨٨٠	ايجارات
٣,٢٦٥	٦,٢٦٠	مصاريف التأمين الصحي والموجودات الثابتة
٤,٦٧٩	٢,٣٦٥	مصاريف كفالات بنكية
٥,٥٩٩	٩,٢٤١	قرطاسية ومطبوعات
١,٦٢٦	٢,٦٤٠	صيانة عامة
١,٧٢٥	٢,٠٥٢	كهرباء ومياه
٢٤,٥٩٥	١٦,٠٧٨	رسوم حكومية واشتراكات
٧,٨٠٠	١٠,٦٦٠	اتعاب مهنية وقانونية
٥,٦٩٠	—	دراسات واستشارات
٩٦٨	١,٣٩٤	ضيافة
٦,٤٢٢	٥,٤٠٢	دعاية واعلانات
٧,٦٠٨	٦,٢٥٥	سفر وتنقلات ومواصلات
٧,٢٠٩	١٠,٨٧٢	مصاريف سيارات
٩,٢٩٥	٢٣,٩٨٥	مصاريف استهلاك الموجودات الثابتة
٦,٧٧٥	١٢,٩٥٤	مصاريف تبرعات
٣,٤٤٧	١٨,٤٨٤	مصاريف بنكية وفروق عمله
٢٣٦	٤٥٣	مصاريف نظافة
١,٥١٢	١,١٥٤	مصاريف اجتماع الهيئة العامة
٩,٨٠٠	٩,٠٢٤	تنقلات أعضاء مجلس الادارة
٧٧٥	١,٢٠١	رسوم قضايا
٤,٦٥٤	—	ديون معدومة
—	١٠٦,٣٥٠	خدمات استثنائية وإدارية
٤,٠٧٩	٤,٤٧٨	متنوعة
٣٣٠,٦٤٩	٥٤٠,٨٠٥	

١٥ . الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة بتاريخ الميزانية التزامات محتملة تتمثل فيما يلي :

٢٠٠٥	
٣,٢٦٨,٩٤٥	كفالات بنكية
٣,٦٣٩,٠٥٠	اعتمادات مستندية
٧٤,٨٦٤	شيكات تأمين دخول عطاءات
٦,٩٨٢,٨٥٩	

١٦ . قضايا

هناك قضية مقامة على الشركة من الغير بمبلغ ٢٨,١٢١ دينار أردني، وبرأي محامي الشركة بأنه يتوقع رد هذه القضية لعدم علاقة الشركة بها.

١٧ . التعامل مع الجهات ذات العلاقة

بلغ حجم التعامل مع الجهات ذات العلاقة والمتمثل بمبيعات تصديرية بما قيمته ١,٣٧١,٧٥٩ دينار، وبلغ الرصيد المستحق عليها ٥٠٩,٧٩٠ دينار كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١.

١٨ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠١.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة لعامي ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ وقررت فرض ضريبة إضافية عن المخصص المعد من قبل الشركة بمبلغ ٨,٦٧٢ دينار و ٨,٩٧٨ دينار على التوالي، وقد قامت الشركة بالاعتراض على قرار الضريبة وذلك برفع دعوى بالمحكمة ولم يصدر القرار النهائي بعد.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٤ في الموعد القانوني لتقديمها، ولم تتم مراجعتها أو صدور قرار نهائي حولها من قبل دائرة ضريبة الدخل.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة عن عام ٢٠٠٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

١٩ . الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة الدفترية للأدوات المالية للشركة تعادل تقريباً قيمتها العادلة وذلك لإستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

مخاطر أسعار الفائدة

إن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد.

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 أكثر مخاطر تقلبات أسعار العملات غير جوهري على البيانات المالية.

٢٠ . أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتناسب وعرض البيانات المالية للفترة الحالية.