

الرقم : 2006/374/ن ق

التاريخ : 2006/7/29

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

ص.ب. 8802

عمان 11121 الاردن

٢٠٢٩ ٠٦ ٠٢ ٢٠ ١١.٥٨

الموضوع: التقرير النصف سنوي للشركة الأردنية للصناعات الخشبية/جوايكو

SEAL ANNUAL WOOD - 30/7/2006

تحية طيبة،

استنادا لأحكام المادة (4) من تعليمات الإفصاح لسنة 2004 .

نرفق لكم طية التقرير النصف سنوي للشركة الأردنية للصناعات الخشبية/جوايكو متضمنا جميع البنود المطلوبة بموجب أحكام تعليمات الإفصاح.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،

رئيس مجلس الإدارة

نجيب قبعين

لجنة بحوث
مرفقة

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
٣٠ تموز ٢٠٠٦
الرقم المتسلسل ١١٥٨
رقم الملف
الجهة المختصة ١١٥٨

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية

المساهمة المحدودة

جوايكو

البيانات المالية الختامية للفترة المنتهية في

٣٠ حزيران ٢٠٠٦

وتقرير فاحصي الحسابات

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة

جوابكو

عمان / الأردن

فهرس البيانات الحسابية الختامية

عن الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

<u>الصفحة</u>	<u>فهرس المحتويات</u>
١	تقرير فاحصي الحسابات
٢	الميزانية العمومية
٣	قائمة الدخل
٤	التغيرات في حقوق المساهمين
٥	التدفقات النقدية
١٥ - ٦	الإيضاحات



الإشارة : ح.ف.١٤٨/٢٠٠٦

التاريخ : ٢٠٠٦/٧/٢٠

تقرير فاحصي الحسابات
الساده اعضاء مجلس ادارة الشركة الاردنية للصناعات الخشبية
المساهمة العامة المحدودة / جوايكو
عمان / الاردن

قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرفقة للشركة الاردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة كما هي في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وبيانات قائمة الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة أشهرالمنتبهة بذلك التاريخ . ان اعداد هذه البيانات المالية المرحليه هي من مسؤولية ادارة الشركة ، ان مسؤوليتنا هي ابداء الرأي حول هذه البيانات المالية اعتمادا" على اعمال المراجعة التي قمنا بها .

لقد اجرينا مراجعتنا وفقا" لقواعد التدقيق الدولية المستخدمه في عمليات المراجعة ، ان اجراءات المراجعة تنحصر بشكل رئيسي في القيام باجراءات تحليليه والاستفسار من المسؤولين في الشركة عن المعلومات الماليه و حيث ان مدى هذه الاجراءات اقل بكثير من اجراءات التدقيق وفقا لمعايير التدقيق الدولية والتي تهدف الى ابداء الرأي في البيانات الماليه لذا فاننا لا نبدي رأيا" في هذه البيانات الماليه المرحليه .

استنادا الى اجراءات المراجعة التي قمنا بها لم يتبين لنا أية امور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات الماليه المرحليه لا تظهر بعدالة موقف الشركة المالي من النواحي الجوهرية وفقا لمعايير المحاسبه الدولية .

حويط وفاشه وشركاهم

ميشيل قسطندي فاشه

اجازة مزاولة (٣٩٥)



الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة / جوايكو

عمان / الأردن

الميزانية العمومية كما هي في ٣٠ حزيران

		٢٠٠٦/٦/٣٠	٢٠٠٥/١٢/٣١
<u>الإيضاحات</u>	<u>الموجــــــــودات</u>	<u>دينــــــــار</u>	<u>دينــــــــار</u>
	=====		
	<u>الموجودات المتداولة</u>		
٢	نقد في الصندوق ولدى البنوك	٢٧٩١١٣	٢٢٢٩٤٠
٣	شيكات برسم التحصيل	٣٨١٩٠٠	٣٠٨٢١٩
٤	ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة لتوريد بضائع	١٥٨٢٦٢٦	١٢٥٨٩٣٤
٥	تأمينات قابلة للاسترداد	١٨٧٦٠	١٦٦٨٧
	إعتمادات مستندية	٧٨٩٢٤٤	١٢٨٥٧٠
٦	مصاريف مدفوعة مقدما	١٣٢٩٩٨	١٥٤٣٦٢
٧	بضاعة موجودة آخر السنة	٢٦٤١٢٨٨	٢٧١٧٦٧٧
	مجموع الموجودات المتداولة	٥٨٢٥٩٢٩	٤٨٠٧٣٨٩
	<u>الموجودات الثابتة</u>		
٨	صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة	٢٦٥٧٥٧٩	٢٨٢٦٠٠٤
	مجموع الموجودات	٨٤٨٣٥٠٨	٧٦٣٣٣٩٣
	=====	=====	=====
	<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>		
	=====		
	<u>المطلوبات المتداولة</u>		
٩	جاري بنوك دائنة	١٣١١٩٨	٤٤٣١٩٤
١٠	ذمم دائنة وامانات لحساب الغير	١٩٧٦٤٠٣	١٣٩٥٥٣٣
١١	مخصصات والتزامات أخرى	٣٢٦٣٨٩	٣٩٨٥٨٨
	أرباح مخصصة للتوزيع	---	١٨٧٥٠٠
	مجموع المطلوبات المتداولة	٢٤٣٣٩٩٠	٢٤٢٤٨١٥
	<u>المطلوبات طويلة الأجل</u>		
١٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة	٩٦٥٨٥	٨٦٠٥٠
	مجموع المطلوبات طويلة الأجل	٩٦٥٨٥	٨٦٠٥٠
	مجموع المطلوبات	٢٥٣٠٥٧٥	٢٥١٠٨٦٥
	<u>حقوق المساهمين</u>		
١	رأس المال المسدد كاملا	٢٥٠٠٠٠٠	١٨٧٥٠٠٠
	علاوة إصدار خاص	٤٥٢٦١٩	٤٥٢٦١٩
	احتياطي إجباري	٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠
	احتياطي اختياري	٧٥٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠
	أرباح مدورة	١٧٥٠٣١٤	١٥٤٤٩٠٩
	مجموع حقوق المساهمين	٥٩٥٢٩٣٣	٥١٢٢٥٢٨
	المطلوبات وحقوق المساهمين	٨٤٨٣٥٠٨	٧٦٣٣٣٩٣
	=====	=====	=====

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان وتقرأ معه

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة / جوا يكو

عمان / الأردن

قائمة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران

<u>الإيضاحات</u>	<u>٢٠٠٦/٦/٣٠</u>		<u>٢٠٠٥/٦/٣٠</u>	
	<u>دينار</u>		<u>دينار</u>	
	٥٠٨٢٣٠	٥٤٩١٧٦		
مبيعات التصدير	٤٤٦٨٢٤٣	٣٦٤٧٥٧٤		
مبيعات محلية	٤٩٧٦٤٧٣	٤١٩٦٧٥٠		
مجموع المبيعات	(٨٩٠١٣)	(٦٤٥٦٤)		
١٤ مصاريف مباشرة على المبيعات	٤٨٨٧٤٦٠	٤١٣٢١٨٦		
صافي المبيعات	٩١٦٠٠٩	٤٠٠٣٨٤		
بضاعة أول الفترة جاهزة	٣٠٧٥٧٢٤	٢٨٥٢٠٦٦		
١٥ كلفة البضاعة المصنعة	(٩٢٥٩٢٨)	(٥٨١١٢٠)		
بضاعة آخر الفترة جاهزة	(٣٠٦٥٨٠٥)	(٢٦٧١٣٣٠)		
كلفة المبيعات	١٨٢١٦٥٥	١٤٦٠٨٥٦		
إجمالي الربح	٥٢٦٣٩٧	٤٣٢٠٨٢		
١٧ مصاريف تسويق وبيع وتركيب	٢٣٤٦٠٤	١٩٥٤٨٠		
١٨ مصاريف إدارية	٣٧٦٢٢	٣٤٠٥٩		
١٩ مصاريف دائرة الحاسوب	١٠٢٦٨	١٠٤١٠		
٢٠ مصاريف قسم المشتريات	٤٨٤٤٣	٤٤٧٠٤		
٢١ مصاريف تمويل	(٨٥٧٣٣٤)	(٧١٦٧٣٥)		
مجموع المصاريف	٩٦٤٣٢١	٧٤٤١٢١		
ربح الفترة من العمليات	---	(٢٦٥٩٢)		
فروقات ضريبة دخل سنوات سابقة	٥٨٦٦	١٩٠٠٠		
أرباح رأسمالية	٩٧٠١٨٧	٧٣٦٥٢٩		
ربح الفترة قبل الضريبة	(١٠٥٣٥)	---		
مخصص تعويض نهاية الخدمة	(١٢٩٢٤٧)	(٩٧٠٠٠)		
مخصص مقدر ضريبة الدخل	٨٣٠٤٠٥	٦٣٩٥٢٩		
ربح الفترة	=====	=====		

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان وتقرأ معه .

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة / جوايكو

عمان / الأردن

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

رأس المال المدفوع	علاوة الإصدار	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	أرباح مقترح توزيعها	احتياطي خاص	أرباح مدورة	المجموع
<u>٣٠ حزيران ٢٠٠٦</u>							
١٨٧٥٠٠٠	٤٥٢٦١٩	٥٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠	---	---	١٥٤٤٩٠٩	٥١٢٢٥٢٨
رصيد افتتاحي							
---	---	---	---	---	---	٩٧٠١٨٧	٩٧٠١٨٧
صافي ربح الفترة							
<u>التغيرات الحاصلة خلال الفترة</u>							
٦٢٥٠٠٠	---	---	---	---	---	(٦٢٥٠٠٠)	---
رسملة أرباح مدورة							
---	---	---	---	---	---	(١٢٩٢٤٧)	(١٢٩٢٤٧)
مخصص ضريبة الدخل							
---	---	---	---	---	---	(١٠٥٣٥)	(١٠٥٣٥)
مخصص تعويض نهاية الخدمة							
٢٥٠٠٠٠٠	٤٥٢٦١٩	٥٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠	---	---	١٧٥٠٣١٤	٥٩٥٢٩٣٣
رصيد آخر الفترة							
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

<u>٣٠ حزيران ٢٠٠٥</u>							
١٨٧٥٠٠٠	٤٥٢٦١٩	٥٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠	٢٨١٢٥٠	١١٩٣٢٥	٨٦٢٨٦٧	٤٨٤١٠٦١
رصيد افتتاحي							
---	---	---	---	---	---	٧٦٣١٢١	٧٦٣١٢١
صافي ربح الفترة							
<u>التغيرات الحاصلة خلال الفترة</u>							
---	---	---	---	(٢٨١٢٥٠)	---	---	(٢٨١٢٥٠)
توزيع أرباح							
---	---	---	---	---	---	(٩٧٠٠٠)	(٩٧٠٠٠)
مخصص ضريبة الدخل							
---	---	---	---	---	---	(٢٦٥٩٢)	(٢٦٥٩٢)
فروقات ضريبة دخل سنوات سابقة							
١٨٧٥٠٠٠	٤٥٢٦١٩	٥٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠	---	١١٩٣٢٥	١٥٠٢٣٩٦	٥١٩٩٣٤٠
رصيد آخر الفترة							
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان وتقرأ معه

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة / جوايكو

عمان / الأردن

التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران

	٢٠٠٦/٦/٣٠	٢٠٠٥/٦/٣٠
	دينار	دينار
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة	٨٣٠٤٠٥	٦٣٩٥٢٩
التعديلات		
الإستهلاك	٢١٧١٩٧	٢١٢٠٧٦
فروقات ضريبة دخل	---	٢٦٥٩٢
مخصص تعويض نهاية الخدمة	١٠٥٣٥	---
مخصص ضريبة دخل	١٢٩٢٤٧	٩٧٠٠٠
أرباح رأسمالية	(٥٨٦٦)	(١٩٠٠٠)
صافي التدفق النقدي قبل التغير في رأس المال العامل	١١٨١٥١٨	٩٥٦١٩٧
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة		
النقص (الزيادة) في الذمم المدينة المدفوعة مقدما	(٣٢٣٦٩٢)	(٣٧٤٢٨٤)
النقص (الزيادة) في بضاعة آخر الفترة	٧٦٣٨٩	(٢١٢٣٠٨)
النقص (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى	(٦٤١٣٨٣)	١٧٤٢٥
(النقص) الزيادة في المطلوبات المتداولة		
(النقص) الزيادة في الذمم الدائنة والامانات لحساب الغير	٥٨٠٨٧٠	٥٧٠٩٥٨
(النقص) الزيادة في أرصدة دائنة أخرى	(٣٨٨٩٤٧)	(٣٨٥٩٤٤)
صافي النقد المتولد من الأنشطة التشغيلية	٤٨٤٧٥٥	٥٧٢٠٤٤
فروقات ضريبة الدخل	---	(٢٦٥٩٢)
صافي التدفق النقدي	٤٨٤٧٥٥	٥٤٥٤٥٢
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار		
شراء موجودات	(١١٤٨٥٤)	(٢٠٢٥٠٠)
بيع موجودات	٥٤١٢٦	١٩٠٠٠
استبعاد موجودات	١٧٨٢٣	٣٤٧٢٠
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(٤٢٩٠٥)	(١٤٨٧٨٠)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
قروض وبنوك دائنة	(٣١١٩٩٦)	(١٩٨٩٣٦)
صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل	(٣١١٩٩٦)	(١٩٨٩٣٦)
(النقص) الزيادة في النقد ومعادل النقد	١٢٩٨٥٤	١٩٧٧٣٦
رصيد النقد في بداية الفترة	٥٣١١٥٩	٢٨٢٨٤٣
رصيد النقد في نهاية الفترة	٦٦١٠١٣	٤٨٠٥٧٩
	=====	=====

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان وتقرأ معه .

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة / جوايكو

عمان / الأردن

إيضاحات حول البيانات المالية الختامية كما في ٣٠ حزيران

إيضاح (١) :-

١- التأسيس :-

أ- تأسست الشركة الأردنية للصناعات الخشبية (جوايكو) في ١٥/١٢/١٩٨٢ ضمن سجل الشركات المساهمة تحت رقم (١٧٦) كشركة مساهمة عامة.

ب- قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٠٠١/١/٤ إصدار اكتتاب خاص لمستثمر استراتيجي بزيادة رأسمال الشركة بمبلغ (٣٧٥) ألف سهم / دينار وبعلاوة إصدار ٠ حصلت الشركة على موافقة هيئة الأوراق المالية لزيادة رأس المال بالاكتتاب الخاص بموجب كتابهم (٢٨/٤١٣٨/١/٢) تاريخ ٢٠٠١/٢/١٤ وتم تسديد الاكتتاب الخاص للمستثمر الاستراتيجي بالكامل بتاريخ ٢٠٠١/٣/٢٧.

ج- قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٠٠٦/٤/٢٦ بتوزيع ثلث سهم مجاني لكل سهم من الأرباح المدورة بقيمة (٦٢٥٠٠٠) ديناراً .

٢- غايات الشركة :-

غايات الشركة إنشاء صناعة الأخشاب والإتجار بها.

٣- السياسات المحاسبية :-

أ - تعتمد الشركة سياسة تحقق المبيعات وتسجيلها حين إصدار البضاعة وتسليمها إلى العملاء .

ب- يتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية حسب سعر الصرف السائد عند حدوث العملية ويتم إثبات الموجودات والمطلوبات في نهاية السنة حسب سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية ويتم إثبات الفروقات في حساب الأرباح الخسائر .

ج- تعتمد الشركة الأسس التالية في تسعير بضاعة آخر السنة :-

١. المواد الأولية والمستلزمات الأخرى حسب سعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل وبطريقة الوارد أولاً صادر أولاً، علماً بأن سعر الكلفة كان أقل من صافي القيمة البيعية.
٢. البضائع الجاهزة وتحت التصنيع بقيمة الكلفة الصناعية وحسب معادلات التصنيع والتسعير الخاصة بمراحل التصنيع.

د- تسجل الموجودات الثابتة بالكلفة التاريخية، وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب وتسجيل الاستهلاك وحسب النسب المسموح بها وفقاً لقانون ضريبة الدخل، وفيما يلي نسب الاستهلاك التي تعتمد عليها الشركة :-

أبنية وأبنية مستعارة خارجية	٤% و ٦%
آلات ومكينات وأجهزة	١٠% إلى ٢٠%
أثاث وأجهزة مكتبية	٢,٥% إلى ١٥%
سيارات	١٥%
حاسوب والعدد والأدوات	٢٠%

تابع إيضاح (١)

حقوق المساهمين :-

- علاوة الإصدار :-

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب المبالغ التي قبضت من الإكتتاب الخاص لزيادة رأس المال والناجمة عن الفرق بين سعر الإصدار والقيمة الاسمية للسهم .

- احتياطي إجباري :-

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح بنسبة لا تتجاوز ١٠% خلال السنوات ، وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين ويعتبر من متطلبات قانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لعام ١٩٩٧ .

- احتياطي اختياري :-

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح بنسبة لا تتجاوز ٢٠ % من صافي الأرباح خلال السنوات ، وهو قابل للتوزيع على المساهمين .

- احتياطي خاص :-

يمثل هذا المبلغ ما تم اقتطاعه من صافي ربح سنة ٢٠٠٢ كاحتياطي لأغراض الطوارئ بقيمة (٢٢٥٠٠٠) ديناراً وهو قابل للتوزيع على المساهمين، وقد تم إطفاء رصيد فروقات قضية ضريبة الدخل لعام ١٩٩٣ والبالغة (٩٠٧٠٦) ديناراً والتي انتهت من محكمة استئناف ضريبة الدخل بتاريخ ٢٠٠٣/١٢/١٨ من الاحتياطي الخاص، كما تم إطفاء مبلغ (١٤٩٦٩) ديناراً .

إيضاح (٢)

نقد في الصندوق ولدى البنوك :-

	٢٠٠٥/١٢/٣١	٢٠٠٦/٦/٣٠
دينار	دينار	دينار
نقد في الصندوق	١٣٩٩٥	٢٥٩٥٢
نقد وشيكات لدى المعرض	---	٢٧٧٩٢
سلف مشتريات ونفقات	٢٧٢٤	٧٦٥٢
أرصدة بالدولار الأمريكي لدى البنوك المحلية	٨١٧٩	١٦٥٤٨
أرصدة بالدينار الأردني لدى البنوك المحلية	١٩٨٠٤٢	٢٠١١٦٩
المجموع	٢٢٢٩٤٠	٢٧٩١١٣
=====	=====	=====

إيضاح (٣)

شيكات برسم التحصيل :-

يتمثل رصيد شيكات برسم التحصيل والبالغة (٣٨١٩٠٠) ديناراً الشيكات المودعة برسم التحصيل لدى البنوك حيث يتراوح تاريخ إستحقاقها بين ٢٠٠٦/٧/١ وآخر شيك بتاريخ ٢٠٠٧/٧/١٠ .

إيضاح (٤)

ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة لتوريد بضائع :-

	٢٠٠٥/١٢/٣١	٢٠٠٦/٦/٣٠
دينار	دينار	دينار
ذمم تجارية مدينة ووكلاء	١٠٢٦٠٠١	١١٧٧٠٧٨
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٦٥٠٠)	(٦٥٠٠)
صافي الذمم التجارية	١٠١٩٥٠١	١١٧٠٥٧٨
امانات ضريبة مبيعات	١٨٤٧٥	---
مدفوعات مقدمة للموردين	١٧٦١٦٩	٣٧١٣٠٩
ذمم موظفين	٤٤٧٨٩	٤٠٧٣٩
المجموع	١٢٥٨٩٣٤	١٥٨٢٦٢٦
=====	=====	=====

إيضاح (٥)

تأمينات قابلة للاسترداد : -

	٢٠٠٥/١٢/٣١	٢٠٠٦/٦/٣٠
دينار	دينار	
٦٢٢٥	٨٢٩٨	تأمينات كفالات صادرة - إيضاح (١٣)
١٠٤٦٢	١٠٤٦٢	تأمينات عامة مختلفة
١٦٦٨٧	١٨٧٦٠	المجموع
=====	=====	

إيضاح (٦)

مصاريف مدفوعة مقدما : -

	٢٠٠٥/١٢/٣١	٢٠٠٦/٦/٣٠
دينار	دينار	
١٧٠٢٠	٢٦٥٩١	أقساط تأمين
٢٣١٢٥	٧٩٩٢	إيجارات
٥٢٨٨	٨٦٤٧	رسوم ورخص حكومية
١١١٨١	٢٤٨٠٤	لوحات ومواد دعائية وإلكترونية
٩٤٦٦١	٥٨٣٠١	عمولات وفوائد بنكية
٢٠٤٨	٢٠٧٤	عقود صيانة
١٠٣٩	٤٥٨٩	محروقات
١٥٤٣٦٢	١٣٢٩٩٨	المجموع
=====	=====	

إيضاح (٧)

بضاعة موجودة آخر الفترة : -

	٢٠٠٥/١٢/٣١	٢٠٠٦/٦/٣٠
دينار	دينار	
١٦٧٥٦٧٦	١٦٣٧٩٢٨	مواد أولية
١٢٥٩٩٢	٧٧٤٣٢	بضاعة تحت التصنيع
٩١٦٠٠٩	٩٢٥٩٢٨	بضاعة جاهزة الصنع
٢٧١٧٦٧٧	٢٦٤١٢٨٨	المجموع
=====	=====	

إيضاح (7)

الموجودات الثابتة :-

انتمت الشركة عند استهلاك موجوداتها الثابتة بطريقة القسط الثابت حسب النسب المسموح بها في قانون ضريبة الدخل الأردني ،

ان الموجودات الثابتة وحساب استهلاكها كما في 30 حزيران 2006 تتمثل بما يلي :-

الاصـل	تكلفة الموجودات الثابتة				الاستهلاك المتراكم				صافي القيمة الدفترية	
	2005		2006		2005		2006		31-Dec	
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	30-Jun	31-Dec
ارضـي	342402	0	342402	0	0	0	0	342402	342402	342402
ابنية	2486014	974	2486988	0	53689	0	1477037	1062666	1009951	1062666
الات وماكينات	3371854	12725	3384579	0	82842	0	3070507	384189	314072	384189
اثاث واجهزة مكتبية	1152546	2844	1155390	0	31724	0	958238	226032	197152	226032
سيارات	740212	58463	688055	110620	30850	62361	323970	384731	364085	384731
حاسوب	505447	13621	519068	0	11454	0	462078	54823	56990	54823
عدد وقطع غيار	530886	26227	539290	17823	6638	0	166363	371161	372927	371161
المجموع	9129361	114854	9115772	128443	217197	62361	6458193	2826004	2657579	2826004

الاستهلاك موزع كما يلي.

المصاريف الصناعية	150263
مصاريف البيع والتسويق والتركيب	38875
مصاريف ادارية	16605
مصاريف دائرة الحاسوب / الكمبيوتر	11454
المجموع	217197

يوجد رهن عقاري من الدرجة الاولى على قطعة الأرض وبناء الشركة قطعة رقم (78) المقابلين الغربي رقم (5) بمبلغ (500000) دينار، لأمر البنك العربي مقابل التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للشركة.

يوجد رهن عقاري من الدرجة السابعة وأصبحت ثلثانياً من الدرجة الثانية بعد فك رهونات بنك الإنماء الصناعي على قطعة الأرض رقم (78) المقابلين الغربي حوض رقم (50) بمبلغ (200000) دينار لأمر

بنك اتش اس بي الشرق الأوسط.

إيضاح (٩)

جاري بنوك دائنة:-

	٢٠٠٥/١٢/٣١	٢٠٠٦/٦/٣٠
دينار	دينار	دينار
٩٠٥٦٦	١١٣٦٥	عملات محلية / بنوك محلية
٣٥٢٦٢٨	١١٩٨٣٣	عملات أجنبية / بنوك محلية
٤٤٣١٩٤	١٣١١٩٨	المجموع
=====	=====	

- ان الضمانات المقدمة للبنوك تتمثل ببوليصة تأمين خاصة بالشركة بقيمة مليون ديناراً مقدمة لبنك الاتحاد ، بالإضافة إلى ما ذكر في إيضاح (٧) عن الرهونات على أراضي الشركة .

- التسهيلات الممنوحة من البنوك للشركة كما يلي:-

١٥٠٠٠٠	جاري مدين / دينار أردني .
١٢٦٥٠٠٠	جاري مدين / دولار أمريكي .

إيضاح (١٠)

ذمم دائنة وامانات لحساب الغير:-

	٢٠٠٥/١٢/٣١	٢٠٠٦/٦/٣٠
دينار	دينار	دينار
٧٨٧١٢٦	٩٠٤١٨٩	ذمم تجارية وأخرى
٦٠٨٤٠٧	١٠١٢٠٣٣	امانات لحساب الغير
---	٦٠١٨١	امانات ضريبة المبيعات
١٣٩٥٥٣٣	١٩٧٦٤٠٣	المجموع
=====	=====	

إيضاح (١١)

مخصصات والتزامات أخرى :-

	٢٠٠٥/١٢/٣١	٢٠٠٦/٦/٣٠
دينار	دينار	دينار
١٨٨٥٧	١٨٨٥٧	امانات رسوم الجامعات الأردنية
١٣٣٨٢	١١١٤٢	امانات البحث العلمي
٢٩٢٥٥	٥٥٤٧٠	أرباح سنوات سابقة لم يقبضها أصحابها بعد
١١٦٥٦٢	٥٧٣١٧	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
١٤٥٥٠٠	١٥٢٣٥٤	مخصص ضريبة الدخل
٨٧٨٣	---	مخصص لصندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٣١٢٤٩	٣١٢٤٩	احتياطي خاص
٣٥٠٠٠	---	مكافأة أعضاء مجلس الادارة
٣٩٨٥٨٨	٣٢٦٣٨٩	المجموع
=====	=====	

ضريبة الدخل:

- تأخذ الشركة مخصصاً لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لعام ١٩٨٥ وتعديلاته وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) الذي ينص على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات ونتيجة لذلك يترتب للشركة موجودات ضريبة مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤجلة المتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم اظهار تلك الموجودات ضمن البيانات المالية المرفقة حيث انها غير جوهرية .

- إن جميع السنوات منتهية مع ضريبة الدخل سوى السنوات ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ لم تدقق من قبل دائرة ضريبة الدخل لتاريخ إعداد البيانات المالية .

ضريبة المبيعات :

- تم تدقيق حسابات الشركة من قبل ضريبة المبيعات للمدة من ٢٠٠٠/١٢/١ لغاية ٢٠٠٤/٤/٣٠ ومازالت قيد البحث والانجاز لغاية تاريخ اعداد البيانات المالية .

إيضاح (١٢)

مخصص تعويض نهاية الخدمة :-

يغطي مخصص تعويض نهاية الخدمة التزام الشركة للموظفين الذين ما زالوا على رأس عملهم عن مدة خدمتهم السابقة للانضمام إلى مظلة الضمان الاجتماعي ومدة خدمتهم بعد خروجهم من الضمان. وتم زيادة مخصص تعويض نهاية الخدمة بقيمة (١٠٥٣٥) ديناراً للفترة ٢٠٠٦/٦/٣٠ ليصبح المتراكم بقيمة (٩٦٥٨٥) ديناراً

إيضاح (١٣)

كفالات صادرة والتزاماتها :-

	٢٠٠٦	٢٠٠٥
	الكفالات	تأمين الكفالات
	دينار	دينار
لأمر مدير عام الجمارك	٣٠٠٠	١٠٠٠٠٠
مجموع عطاءات/صيانة وتوريد ودفعات مقدمة	٥٢٩٨	١٧٥٥٣٧
المجموع	٨٢٩٨	٢٧٥٥٣٧
	=====	=====

*هناك التزامات قد تطرأ بتاريخ الميزانية بقيمة (٢٧٥٥٣٧) ديناراً مقابل التزام البنوك تجاه كفالات صادرة.

إيضاح (١٤)

مصاريف مباشرة على المبيعات :-

	٢٠٠٦/٦/٣٠	٢٠٠٥/٦/٣٠
	دينار	دينار
شحن ونقل	٩٩٧٢	٢٠١٤٣
رسوم ومصاريف بنكية	٢٧٠٢	٦٠٩٦
نفقات مباشرة لمبيعات محلية	٢٦٥٧١	١٣٤٤٤
عمولات مبيعات	١٤٦٣٨	١٩٩٩٦
رسوم ومصاريف أخرى	١٣٤٩	٤٨٨٥
اجور تركيب وصيانة	٣٣٧٨١	----
المجموع	٨٩٠١٣	٦٤٥٦٤
	=====	=====

إيضاح (١٥)

كلفة البضاعة المصنعة :-

	٢٠٠٦/٦/٣٠	٢٠٠٥/٦/٣٠
	دينار	دينار
مواد أولية أول الفترة	١٦٧٥٦٧٦	١٢٨١٢٤٦
المشتريات	٢٢٧٢٩١٢	٢٢٥٤٣٢٠
مواد أولية آخر الفترة	(١٦٣٧٩٢٨)	(١٢٨٤٥٣١)
كلفة المواد الأولية المستنفذة بالإنتاج	٢٣١٠٦٦٠	٢٢٥١٠٣٥
بضاعة تحت التصنيع وجاهزة أول الفترة	١٢٥٩٩١	٥٢٣٧٥
بضاعة تحت التصنيع وجاهزة آخر الفترة	(٧٧٤٣٢)	(٨٠٦٦٢)
المصاريف الصناعية	٧١٦٥٠٥	٦٢٩٣١٨
كلفة البضاعة المصنعة	٣٠٧٥٧٢٤	٢٨٥٢٠٦٦
	=====	=====

إيضاح (١٦)

إيضاح (١٦)

مصاريف صناعية :-

	٢٠٠٦/٦/٣٠	٢٠٠٥/٦/٣٠
(أ) مصاريف صناعية مباشرة :-	دينار	دينار
أجور وعلاوات	١٢٢٨٩٢	١٠١٢٦٠
حصة الشركة بالضمان الإجتماعي	١٢٦٣٤	٩٧٨٩
مصاريف ومواد للصيانة ونثريه	٢٠٨٧٤	١٤٤٣١
تأمين صحي	٢٨٣٦	٢٧١٤
كهرباء	٢٧٥٢٣	٢٩٩٤٧
تغذية وقائية إجبارية للعمال	٣٧٥	٢٣٠
محروقات	٣٤٨٠	٣٤٨٠
ملابس عمال	١٢٧٧	٦٢٨
دعاية و اعلان	٢٩٦	٩٨
مجموع المصاريف الصناعية المباشرة	١٩٢١٨٧	١٦٢٥٧٧
(ب) مصاريف صناعية غير مباشرة :-		
رواتب وأجور وعلاوات	٢٢٠٤٠٨	١٩٤١٢٨
حصة الشركة بالضمان الإجتماعي	٢٤٨٥٣	٢٠١٧٧
قطع غيار للماكينات	١٨٢٩٨	١٧٤٧٦
إيجارات	٤٨٧٢	٤٨٧٢
أدوات ومستلزمات سلامة عامة	٩٥٩	٥٥٤
كهرباء	١٢٧٥٠	١٣٨٢١
صيانة واصلاح	٢٩٠٩٨	١٢٠٨٥
ومواد مستهلكة	٢٢٥٤	٤٦٠٦
تأمين حريق وسرقة	١٠٨٠٨	١٠٧٣٨
ملابس	٦٧٤	٤٧٠
سيارات وباصات	٢٠٣٢٦	١٣٠٩٣
رسوم رسمية ورخص	٦٩٢٤	٦٩٢٤
تدريب عمال	٢٣	٧٠٠
قرطاسية	٣٥٤	٣٥٥
تنظيفات ونثريه	٢٥٥٧	١٥٠٨
محروقات للتدفئة	٢٩١٠	٢٩١٠
سفریات وتنقلات	٢١٦٦	١٠٠٢
نفقات التأمين الصحي	٦١٩٨	٦١٠٥
تغذية وقائية إجبارية للعمال	١٧٤٧	١٣١١
مياه	٤٣٧٩	٢٤٣٦
تطوير نماذج لمنتجات جديدة وعيّنات	٢٤٣	٦٠٦
اعلان توظيف	---	١٦٤
برق وبريد وهاتف	---	٣٩
مكافحة القوارض	١٥٠	---
ISO	١١٠٤	٤٠٠
استهلاكات	١٥٠٢٦٣	١٥٠٢٦١
مجموع المصاريف الصناعية غير المباشرة	٥٢٤٣١٨	٤٦٦٧٤١
مجموع المصاريف الصناعية	٧١٦٥٠٥	٦٢٩٣١٨
	=====	=====

إيضاح (١٧)

مصاريف تسويق وبيع وتركيب :-

	٢٠٠٦/٦/٣٠	٢٠٠٥/٦/٣٠
	دينار	دينار
رواتب وأجور وعلاوات وعمولات	٢٤٤٠٥٧	١٩٦٤٧٧
حصة الشركة بالضمان الإجتماعي	٢٧٤٩٧	٢٠٩٥٧
دعاية وإعلان ومصاريف معارض وأخرى	٩٤٨٧٥	٧٣٢٠٩
إيجارات معارض	٢٢٤٠٠	٢٦٧٤٢
سفریات وتنقلات ونقل	١٣٥٢١	٢١٦٢٣
ضيافة	٨٦٥	٢٤٣٧
صيانة وإصلاح وعدد مستهلكة	١٧٨٩	١٧٨٣
برق وبريد وهاتف وتلكس	١٠١٠٨	٩٧٨٩
قرطاسية ومطبوعات	١٥٩٣	٢٢٠٦
رسوم ورخص واشتراكات حكومية وقضائية	٤٨	٤٨
كهرباء ومياه	٦٦٠١	٦١١٢
مصاريف سيارات	٣٨٠٥٣	٢٢٠٠٩
متفرقة وأخرى	٣٥٩١	٣٨٠
تغذية وقائية إجبارية للعمال	٨٩٦	٦٥٢
تأمين صحي	٧٨١٤	٣٧٦٥
ملابس عمال	٥٢٥٤	٣٥٨٨
عطاءات	٤٦٦٦	٢٠٧
امن وحماية	٥٥٥	---
استشارات	٨٠٠	٤٩٩٨
شهادة ابواب ضد الحريق	٢٥٣٩	---
إستهلاكات	٣٨٨٧٥	٣٥١٠٠
المجموع	٥٢٦٣٩٧	٤٣٢٠٨٢
	=====	=====

إيضاح (١٨)

مصاريف إدارية :-

	٢٠٠٦/٦/٣٠	٢٠٠٥/٦/٣٠
	دينار	دينار
رواتب وأجور وعلاوات	١٤٣٣٤٢	١٢٦٤٧٧
حصة الشركة بالضمان الإجتماعي	١٣٣٢٠	٨٩٤٣
ضيافة	٢٣٧	٤٠٤
سفرات وتنقلات ومواصلات	٦٤٤٧	١٠٠٦٦
قضايا وأتعاب محاماة واستشارات	٢٥٢٥	١٨٩٧
تبرعات	١٢٤٠	٨٤٠
رسوم رسمية ورخص وإشتراكات	١٧٢٨	١٧٨٨
برق وبريد وهاتف	٧٦٩٢	٧٥٧١
قرطاسية ومطبوعات	١٠٦٧٣	٦٠٣٦
نفقات التأمين الصحي	٤٤٣٠	٣٤٢٨
محروقات للتدفئة	١٣٠٠	٥٦٦
صيانة وإصلاح	١٨١٦	١٩٧٣
مصاريف سيارات	٨٢٣٢	٦٧٠٤
نفقات مساهمين	٨٣٦٠	١٤٧٦
متفرقة ونثرية أخرى	٤٢٧	٤٣٦
أتعاب تدقيق الحسابات	٢٠٠٢	١٢٥٠
كهرباء	٢٦٦٩	١٦٣٩
تغذية وقائية للموظفين	١٥٥٩	١٢٥٨
إستهلاكات	١٦٦٠٥	١٢٧٢٨
المجموع	٢٣٤٦٠٤	١٩٥٤٨٠

إيضاح (١٩)

مصاريف دائرة الحاسوب / الكمبيوتر :-

	٢٠٠٦/٦/٣٠	٢٠٠٥/٦/٣٠
	دينار	دينار
رواتب وأجور	١٣٤٧٠	١٢٥٧٠
حصة الشركة بالضمان الإجتماعي	١٧٥٩	١٥٠٥
نفقات التأمين الصحي	٦٤	١٦١
تنقلات	١٨	٢٩
مواد ولوازم وصيانة وإصلاح	٧١٨٤	٥٥٠٩
شبكة الإنترنت	١٦٢٦	٣٠٠
استشارات	٢٠٤٧	---
إستهلاكات	١١٤٥٤	١٣٩٨٥
المجموع	٣٧٦٢٢	٣٤٠٥٩

إيضاح (٢٠)

مصاريف قسم المشتريات :-

	٢٠٠٥/٦/٣٠	٢٠٠٦/٦/٣٠
دينار	دينار	دينار
رواتب وأجور وعلاوات	٩٢٣٢	٧٩٤٨
حصة الشركة بالضمان الإجتماعي	١٠١٠	٩٨٧
نفقات التأمين الصحي	١٦٨	١٣٣٣
المجموع	١٠٤١٠	١٠٢٦٨
	=====	=====

إيضاح (٢١)

مصاريف التمويل :-

	٢٠٠٥/٦/٣٠	٢٠٠٦/٦/٣٠
دينار	دينار	دينار
فوائد بنكية حسابات جاري مدين	٧٢٠٩	١٠٩٥٣
فوائد قروض	٣٦٣٦٠	٣٦٣٦٠
عمولات ومصاريف كفالات بنكية	١١٣٥	١١٣٠
المجموع	٤٤٧٠٤	٤٨٤٤٣
	=====	=====

إيضاح (٢٢)

الأدوات المالية :-

أ- القيمة العادلة :-

إن القيمة الدفترية للنقد في الصندوق ولدى البنوك، شيكات برسم التحصيل، الذمم المدينة، البنوك الدائنة، الذمم الدائنة، أوراق الدفع وبعض الأرصدة المدينة والدائنة الأخرى تقارب قيمتها العادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) و (٣٩).

ب- قروض :-

تتمثل القيمة العادلة للقروض بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية لتسديدها باستخدام أسعار الفائدة السائدة المماثلة لها وتعادل القيمة الدفترية للقروض قيمتها العادلة تقريباً.

ج- مخاطر أسعار الفوائد :-

يتطلب هذا المعيار الإفصاح عن مخاطر أسعار الفوائد حيث إن معظم الأدوات المالية في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء الودائع لأجل لدى البنوك، البنوك الدائنة، أوراق الدفع والتي بلغت أسعار فوائدها للبنوك الدائنة / جاري ٨,٢٥ % بالدينار الأردني وبالدولار بسعر الـ ٦,٥ % .

د- مخاطر الائتمان :-

تحتفظ الشركة بالنقد لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

هـ- مخاطر تقلبات العملات :-

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني، الدولار الأمريكي، واليورو، ولا يوجد مخاطر تقلبات عملة ناتجة عن ذلك.