

شركة ريم سلايم اشكين للاستشارات الهندسية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرير المراجعة

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2011

ابراهيم العباسي وشركاه



محاسبون قانونيون ومستشارون ماليون واداريون

POLARIS

INTERNATIONAL

شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية
شركة مساهمة عامة

فهرس المحتويات

الصفحة

- | | |
|------|--|
| 1 | - تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة |
| 2 | - قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في 30 حزيران 2011 |
| 3 | - قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2011 |
| 4 | - قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2011 |
| 5 | - قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2011 |
| 10-6 | - ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة |

1012 11 03

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية المساهمة العامة المحدودة كما في 30 حزيران 2011 والتي تشمل قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2011 وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية - معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (اعداد التقارير المالية المرحلية) . ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا . لم ندقق القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في 31 كانون الاول 2010 حيث كانت مديقة من محاسب قانوني آخر والذي أصدر تقريراً متحفظاً بتاريخ 26 حزيران 2011 انظر ايضاح رقم (11).

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 . ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا 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 فإنه لم تسترع انتباهنا أية أمور أخرى تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 .

عن إبراهيم العباسي وشركاه

أحمد محمد العباسي
اجازة رقم 710

عمان في 6 تشرين الاول 2011

اعضاء في بولاريس انترناشيونال

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في 30 حزيران 2011

مدققة	مراجعة	إجمالي	
31 كانون الأول 2010	30 حزيران 2011		
دينار أردني	دينار أردني		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
5,034,781	8,557,433	3	الممتلكات والمصانع والمعدات - بالصافي
3,111	482	4	موجودات غير ملموسة
976,113	983,083		الممتلكات والمصانع والمعدات تحت التجهيز
2,668,116	-	5	استثمارات في شركات حليفة
8,682,121	9,540,998		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
7,737,496	2,861,098	6	البضاعة
150,308	235,431	7	الذمم المدينة واوراق القبض - بالصافي
2,361,021	394,764	8	ذمم اطراف ذات علاقة تستحق خلال عام
204,959	2,790,203		الشبكات برسم التحصيل
704,421	1,076,254		الحسابات المدينة المتنوعة
141,364	1,054,177		النقد والنقد المعادل
11,299,569	8,411,927		مجموع الموجودات المتداولة
19,981,690	17,952,925		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية و المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
7,175,097	7,175,097		رأس المال المدفوع
543,774	543,774		علاوة اصدار
1,530,066	1,530,066		الاحتياطي الاجباري
51,952	51,952		الاحتياطي الاختياري
(5,118,661)	(4,815,209)		الخسائر المتراكمة
4,182,228	4,485,680		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
2,911,464	4,677,160		قروض بنكية طويلة الاجل
1,035,147	79,682		شيكات آجلة طويلة الاجل
5,999,702	3,123,728	9	ذمم اطراف ذات علاقة تستحق لأكثر من عام
9,946,313	7,880,570		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات المتداولة
170,502	168,157		الحسابات الدائنة المتنوعة
1,073,429	1,117,005		قروض بنكية قصيرة الاجل
1,472,566	819,307		شيكات آجلة قصيرة الاجل
2,354,631	2,345,480		الذمم الدائنة واوراق الدفع
-	371,702		الاعتمادات المخصوصة
782,021	765,024		البنوك الدائنة
5,853,149	5,586,675		مجموع المطلوبات غير المتداولة
19,981,690	17,952,925		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية
شركة مساهمة عامة محدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2011 (مراجعة وغير مدققة)

المجموع	الخصائر المراكمة	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الاجباري	علاوة اصدار	رأ من المال
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
4,182,228	(5,118,661)	51,952	1,530,066	543,774	7,175,097
<u>للفترة المنتهية في 30 حزيران 2011</u>					
الرصيد في 1 كانون الثاني 2011					
303,452	303,452				
<u>الدخل الشامل من العمليات المستمرة</u>					
4,485,680	(4,815,209)	51,952	1,530,066	543,774	7,175,097
<u>الرصيد في 30 حزيران 2011</u>					
7,178,781	(2,122,108)	51,952	1,530,066	543,774	7,175,097
<u>الرصيد في 1 كانون الثاني 2010</u>					
(3,167,383)	(3,167,383)	-	-	-	-
<u>الخسارة الشاملة من العمليات المستمرة</u>					
4,011,398	(5,289,491)	51,952	1,530,066	543,774	7,175,097
<u>الرصيد في 30 حزيران 2010</u>					

شركة رم علاء الدين للصناعات
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2011

مراجعة	مرجعة	
30 حزيران 2010	30 حزيران 2009	
دينار أردني	دينار	
(3,167,383)	303,452	التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
175,864	260,107	ربح (خسارة) الفترة
1,600,000	-	الامتلاكات والاطفاءات
300,000	-	مخصص تدني بضاعة
501,637	-	مخصص ديون متكوك في تحصيلها
(9,654)	(19,160)	حصة الشركة من (خسارة) الشركة الحليفة
(599,536)	544,399	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
		الدخل (الخسارة) الشامل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
		الزيادة (النقص) في الموجودات المتداولة
(1,331,899)	1,085,065	البضاعة
849,427	(85,123)	الذمم المدينة
2,001,447	1,966,257	ذمم اطراف ذات علاقة - مدينة
1,256,462	(2,585,244)	الشيكات برسم التحصيل
(130,966)	(371,833)	الحسابات المدينة المتنوعة
		الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
726,221	(9,151)	الذمم الدائنة
(1,351,213)	-	ذمم دائنة لاطراف ذات علاقة تستحق خلال عام
-	371,702	الاعتمادات المخصومة
63,890	(2,345)	الحسابات الدائنة المتنوعة
1,483,833	913,727	صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(12,763)	(2,878)	المدفوعات على الممتلكات والمصانع والمعدات
12,549	33,241	المقبوض من بيع ممتلكات ومعدات ومصانع
(5,338)	(6,970)	المدفوع على ممتلكات ومصانع ومعدات تحت التجهيز
-	2,668,116	استثمارات في شركة حليفة
(5,552)	2,691,509	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية
(261,554)	(2,875,974)	ذمم دائنة وقروض لاطراف ذات علاقة
178,749	(16,997)	البنوك الدائنة
(2,480,280)	1,809,272	القروض
898,613	(1,608,724)	شيكات آجلة واوراق دفع
(1,664,472)	(2,692,423)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
(186,191)	912,813	صافي التغير في رصيد النقد
373,797	141,364	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
187,606	1,054,177	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
		العمليات غير النقدي
-	3,791,333	القوالب المحولة من البضاعة الى الممتلكات والمعدات والمصانع

شركة مساهمة عامة محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

1- الكيان القانوني والنشاط

استناداً للوثائق المحفوظة لدى مراقبة الشركات في وزارة الصناعة والتجارة فإن شركة رم علاء الدين استثمارات الهندسية مسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (235) بتاريخ 22 تشرين الثاني 1993 برأس مال مصرح به (30,000,000) سهم / دينار اردني وبرأس مال مكتتب به ومدفوع (7,175,097) سهم / دينار اردني ، ومن أهم غاياتها صناعة الاثاث المعدني وصوبات الغاز وقطع غيار الصوبات وصناعة الغسالات ، صناعة أفران الطهي التي تعمل على الغاز والكهرباء والديزل ، صناعة السخانات الشمسية وصناعة سخانات الماء الكهربائية ، صناعة الاثاث المتخصص للمستشفيات والكراسي الخاصة بطب الاسنان ، استيراد مايلزم لتنفيذ غايات الشركة ، شراء وبيع لصالح الشركة ، تمليك اراضي والعقارات شريطة عدم الاتجار بها ، تملك وانشاء الشركات بجميع انواعها وغاياتها اما للشركة او مع الغير، كفالة قروض الغير بما يحقق مصلحة الشركة .

وبتاريخ 21 نيسان 2004 قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي زيادة رأس مال الشركة ليصبح (30,000,000) سهم / دينار عن طريق طرح (15,649,806) سهم للاكتتاب العام بسعر دينار واحد للسهم وطرح (7,175,097) سهم للاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة ، الا ان الاجراءات القانونية لم تستكمل لدى وزارة الصناعة والتجارة .

ملاحظة :

الشركة الدامجة للشركة الجديدة اصبحت شركة مساهمة عامة ، مسجلة لدى دائرة مراقبة الشركات تحت الرقم (156) .

2- اساس الاعداد وأهم السياسات المحاسبية

اساس اعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في 30 حزيران 2011 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 " التقارير المالية المرحلية " .

تظهر القوائم المالية بالدينار الاردني وهي العملة الرئيسية للشركة ، وتقرب المبالغ لا قرب دينار .

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

ان القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في 31 كانون الاول 2010 ،

كما ان نتائج الاعمال للسنة المنتهية في 30 حزيران 2011 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في 31 كانون الاول 2011 .

شركة ر... للخدمات الهندسية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول التوائم المالية المرحلية المختصرة

2- تابع - أساس الإ... سياسات المحاسبية

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد التوائم المالية المختصرة تتفق مع التي اتبعت في إعداد التوائم المالية للمنتبة المنتهية في 31 كانون الأول 2010 ، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية :

معيار التقارير المالي الدولي رقم (9) الادوات المالية

ابتداء من أول كانون الثاني 2011 طبقت الشركة المعيار رقم (9) قياس وتصنيف الموجودات المالية اما بالكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة ويتم هذا التصنيف بناءً على نموذج الاعمال لادارة الموجودات المالية وبناءً على خصائص التدفقات النقدية المتعاقد عليها لهذه الموجودات المالية .

معيار المحاسبة الدولي رقم (32) الادوات المالية - عرض وتصنيف حقوق الاصدار (معدل)

لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار المعدل أي أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة .

معيار المحاسبة الدولي رقم (24) الإفصاحات عن جهات ذات علاقة (معدل)

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذا المعيار على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة .

3- الممتلكات ، المصانع والمعدات

بلغت اضافات الممتلكات ، المصانع والمعدات خلال الفترة 2,878 دينار اردني في حين بلغت الاستبعادات 41,500 دينار اردني ، كما بلغ مصروف الاهتلاك 258,858 دينار اردني خلال السنة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2011 .

4- الموجودات غير الملموسة

بلغ مصروف الاطفاء خلال الفترة المنتهية في 30 حزيران 2011 مبلغ 2,630 دينار اردني .

شركة صناعة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

5- استثمارات في شركات ذات
أ. يتألف هذا البند من:

مراجعة	مدققة
30 حزيران 2011	31 كانون الأول 2010
دينار أردني	دينار أردني
-	2,668,116
-	2,668,116

الرصيد في بداية الفترة / السنة / شركة النجم الوطني للصناعات الالكترونية والكهربائية (إيضاح ب)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ب. وبتاريخ 26 حزيران 2011 قامت الشركة ببيع كامل حصصها في شركة النجم الوطني للصناعات الالكترونية والكهربائية البالغة 3,032,525 حصة/ دينار وذلك حسب القيمة الدفترية لها بتاريخ 26 حزيران 2011 والبالغة 2,666,000 ديناراً. وتتعهد شركة عمان العامة للصناعة والتسويق بدفع قيمة حصص شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية البالغة 3,032,525 ديناراً / حصة في شركة النجم الوطني للصناعات الالكترونية والكهربائية الى شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية.

وبتاريخ 21 تموز 2011 استكملت اجراءات تنفيذ الاتفاقية لدى مراقبة الشركات بموجب كتابهم رقم م ش / 2 / 9735

6- البضاعة

- يمثل مبلغ 3,791,334 دينار ممتلكات ومعدات ظهريت في قائمة المركز المالي بتاريخ 31 كانون الاول 2010 ضمن بند بضاعة آخر المدة.

وقد تم اعادة تصنيف وتبويب هذا البند خلال الفترة موضوع المراجعة حيث تم تحويله من رصيد البضاعة واضافته الى بند الممتلكات والمعدات بناء على قرار تم اتخاذه من مجلس الادارة بتاريخ 20 حزيران 2011 حيث تم تشكيل لجنة خاصة لفصل هذا البند واعادة تصنيفه بما يتناسب مع متطلبات معايير التقارير المالية الدولية .

7- الذمم المدينة اوراق قبض - بالصافي

مراجعة	مدققة	
30 حزيران 2011	31 كانون الأول 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
1,700,598	1,699,902	الذمم المدينة
(1,602,373)	(1,602,374)	متراكم الديون المشكوك في تحصيلها
98,225	97,528	الصافي
134,251	50,975	ذمم خارجية
1555	1805	ذمم موظفين
1,400	-	اوراق قبض
235,431	150,308	المجموع

شركة ريم علاء الدين للصناعات الهندسية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

8- ذمم مدينة اطراف ذات علاقة تستحق خلال عام

مراجعة	مراجعة	طبيعة التعامل	
30 حزيران 2011	31 كانون الأول 2010		
دينار أردني	دينار أردني		
394,764	2,361,021	تجاري	شركة النجم الوطني / سامسونج
394,764	2,361,021		المجموع

9- ذمم دائنة اطراف ذات علاقة تستحق لأكثر من عام

مراجعة	مراجعة		
30 حزيران 2011	31 كانون الأول 2010		
دينار أردني	دينار أردني		
3,123,728	5,999,702	تجاري وتمويلي	مجمع الشركة الاوسط للصناعات الهندسية
3,123,728	5,999,702		المجموع

شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

10- تحفظات المحاسب القانوني الآخر من عام 2010

1- تطالب الشركة أطراف ذات علاقة بمبالغ غير محددة مراديد السداد (شمم أطراف ذات علاقة) بمبلغ 2,402,800 دينار أردني كما في 31 كانون الأول 2010 . أن البيانات المالية لتلك الاطراف تشير الى ظروف صعبة من حيث السيولة وإدائها المالي مما يعد مؤشراً على عدم إمكانية تحصيل هذه المبالغ أو بعضها ، هذا ولم تقم الشركة بتحديد مبلغ المخصص الواجب أخذه مقابل تلك المبالغ . ولم نستطع القيام بإجراءات تدقيق بديلة لتحديد مبلغ المخصص وبالتالي لم نتمكن من تحديد التأثيرات الممكنة على البيانات المالية .

2- تستثمر الشركة في شركة النجم الوطني للصناعات الالكترونية والكهربائية - ذات مسؤولية محدودة - كشركة حليفة بمبلغ 2,668,116 دينار كما في 31 كانون الأول 2010 (3,325,309 دينار كما في 31 كانون الأول 2009) ، وان حصة الشركة من خسائر شركة النجم الوطني للصناعات الالكترونية والكهربائية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010 مبلغ 657,193 دينار (175,232 دينار 31 كانون الأول 2009) . لم نتمكن من الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول البيانات المالية لهذه الشركة الحليفة وبالتالي فإننا غير قادرين على تحديد ما اذا كانت هناك ضرورة لاجراء أية تعديلات على البيانات المالية .

3- من خلال مراجعتنا لسجلات الشركة المحاسبية الخاصة بالمخزون وكلفة المبيعات لم نتمكن من الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة ولم نتمكن من خلال القيام بإجراءات بديلة من التحقق من رصيد المخزون البالغ 7,737,496 دينار كما في 31 كانون الأول 2010 (7,237,187 دينار 31 كانون الأول 2009) ورصيد كلفة المبيعات للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010 البالغ 5,797,419 دينار (12,267,234 دينار 31 كانون الأول 2009) بناء عليه ، لم نتمكن من تحديد اذا ما كان هناك ضرورة لاجراء أي تعديلات لأرصدة حسابات المخزون وكلفة المبيعات في البيانات المالية وأثر هذه التعديلات على صافي الدخل الشامل والخسائر المتراكمة كما في والسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010 .

11- الأرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب ارقام الفترة المالية الحالية .