



شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية م.ع.م
Rum - Aladdin For Engineering Industries Co. PLC.



التاريخ: 2012/7/30
الرقم: 37/رم/2012

السادة / بورصة عمان المحترمين
تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طياً القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرير المراجعة للفترة المنتهية
في 30 حزيران 2012 لشركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية م.ع.م.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المدير العام
أيمن "محمد علي" الخليلي

بورصة عمان
الشركة الإدارية والمالية
الديوان
٢١ تموز ٢٠١٢
الرقم المتسلسل: ٤٥٤١
رقم الملف: ٤٧٧٧
الجهة المختصة: المثلث الإداري والمالي

شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرير المراجعة

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2012

شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية
شركة مساهمة عامة محدودة

فهرس المحتويات

الصفحة

1	- تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
2	- قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
3	- قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
4	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
5	- قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
10-6	- ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

850 12 02

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 2012 والتي تشمل قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2012 و كل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر 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 الى مراجعتنا .

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 تسترغ 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 ابراهيم العباسي وشركاه

أحمد محمد العباسي
اجازة رقم 710

عمان في 30 تموز 2012

شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية

شركة مساهمة عامة محدودة

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في 30 حزيران 2012

مدققة	مراجعة	ايضاح	
31 كانون الأول 2011	30 حزيران 2012		
دينار أردني	دينار أردني		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
8,282,209	8,035,278	3	الممتلكات والمصانع والمعدات - بالصافي
321	186		موجودات غير ملموسة
983,827	983,827		الممتلكات والمصانع والمعدات تحت التجهيز
9,266,357	9,019,291		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
4,731,758	4,900,838		البضاعة
415,473	911,546	4	الذمم المدينة واوراق القبض - بالصافي
1,216,123	622,278	5	ذمم اطراف ذات علاقة تستحق خلال عام
631,558	0		تأمينات مقابل تسهيلات بنكية وقروض
441,352	849,519		الشيكات برسم التحصيل
248,015	219,003		الحسابات المدينة المتنوعة
47,107	48,709		النقد والنقد المعادل
7,731,386	7,551,893		مجموع الموجودات المتداولة
16,997,743	16,571,184		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية و المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
7,175,097	7,175,097		راس المال المدفوع
543,774	0		علاوة اصدار
1,530,066	1,530,066		الاحتياطي الاجباري
51,952	51,952		الاحتياطي الاختياري
(5,079,228)	(4,519,243)		الخسائر المتراكمة
4,221,661	4,237,872		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
1,670,505	1,764,748		قروض طويلة الاجل
3,088,096	3,109,347	6	ذمم اطراف ذات علاقة تستحق لأكثر من عام
4,758,601	4,874,095		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات المتداولة
354,904	475,261		الحسابات الدائنة المتنوعة
95,603	18,942	7	ذمم اطراف ذات علاقة تستحق خلال عام
4,074,188	3,420,309		قروض قصيرة الاجل
614,395	0		شيكات آجلة قصيرة الاجل
2,016,473	2,770,967		الذمم الدائنة واوراق الدفع
861,918	773,738		البنوك الدائنة
8,017,481	7,459,217		مجموع المطلوبات غير المتداولة
16,997,743	16,571,184		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية

شركة مساهمة عامة محدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2012

مراجعة	مراجعة	ايضاح
30 حزيران 2011	30 حزيران 2012	
دينار أردني	دينار أردني	
3,453,775	1,457,736	صافي المبيعات
(2,738,365)	(961,561)	تكلفة المبيعات
715,410	496,175	مجمل الربح (الخسارة)
(200,875)	(195,351)	المصاريف الادارية والعمومية
(68,743)	(38,830)	مصاريف البيع والتوزيع
(153,996)	(248,328)	المصاريف التمويلية
19,160	3,249	ايرادات اخرى
(7,504)	(704)	مصاريف اخرى
303,452	16,211	مجموع الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
0.042	0.002	حصة السهم من ربح (خسارة) الفترة

شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية
شركة مساهمة عامة محدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2012 (مراجعة وغير مدققة)

المجموع	الحسابات المتر اكمة	الاختياطي	الاختياطي الاجباري	علاوة اصدار	راس المال
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
4,221,661	(5,079,228)	51,952	1,530,066	543,774	7,175,097
16,211	16,211			(543,774)	
4,237,872	(4,519,243)	51,952	1,530,066	0	7,175,097
4,182,228	(5,118,661)	51,952	1,530,066	543,774	7,175,097
303,452	303,452	-	-	-	-
4,485,680	(4,815,209)	51,952	1,530,066	543,774	7,175,097

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2012

الرصيد في 1 كانون الثاني 2012

الدخل الشامل من العمليات المستمرة

اطفاء علاوة الاصدار بالحسابات المتر اكمة

الرصيد في 30 حزيران 2012

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2011

الرصيد في 1 كانون الثاني 2011

الحسرة الشاملة من العمليات المستمرة

الرصيد في 30 حزيران 2011

شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية
شركة مساهمة عامة محدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2012

مراجعة	مراجعة	
30 حزيران 2011	30 حزيران 2012	
دينار أردني	دينار أردني	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
303,452	16,211	ربح (خسارة) الفترة
260,107	8,557	الاهتلاكات والاطفاءات
(19,160)		ارباح بيع ممتلكات ومعدات
544,399	24,768	الدخل (الخسارة) الشامل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
		الزيادة (النقص) في الموجودات المتداولة
1,085,065	(169,080)	البضاعة
(85,054)	(496,073)	الذمم المدينة
1,966,188	593,845	ذمم اطراف ذات علاقة - مدينة
(2,585,244)	(408,167)	الشيكات برسم التحصيل
	631,558	تأمينات مقابل تسهيلات بنكية وقروض
(371,833)	29,012	الحسابات المدينة المتنوعة
		الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
(9,151)	754,494	الذمم الدائنة
(2,350)	(55,410)	ذمم دائنة لاطراف ذات علاقة تستحق خلال عام
371,702	0	الاعتمادات المخصومة
5	120,357	الحسابات الدائنة المتنوعة
913,727	1,025,304	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(2,878)	238,509	المدفوعات على الممتلكات والمصانع والمعدات
33,241		المقبوض من بيع ممتلكات ومعدات ومصانع
(6,970)	0	المدفوع على ممتلكات ومصانع ومعدات تحت التجهيز
2,668,116	0	استثمارات في شركة حليفة
2,691,509	238,509	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(2,875,974)	0	ذمم دائنة وقروض لاطراف ذات علاقة
(16,997)	(88,180)	البنوك الدائنة
1,809,272	(559,636)	القروض
(1,608,724)	(614,395)	شيكات آجلة واوراق دفع
(2,692,423)	(1,262,211)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
912,813	1,602	صافي التغير في رصيد النقد
141,364	47,107	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
1,054,177	48,709	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

1- الكيان القانوني والنشاط

استناداً للوثائق المحفوظة لدى مراقبة الشركات في وزارة الصناعة والتجارة فان شركة رم علاء الدين للصناعات 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 اهم 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 ، تملك الاراضي 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 راس 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 2012 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 " التقارير المالية المرحلية " .

تظهر القوائم المالية بالدينار الاردني وهي العملة الرئيسية للشركة ، وتقرب المبالغ لاقرب 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 2011 ، كما أن نتائج الاعمال للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2012 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في 31 كانون الاول 2012 .

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

2- تابع - اساس الاعداد واهم السياسات المحاسبية

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المختصرة تتفق مع التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2011 ، 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 اثر على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة .

- معيار المحاسبة الدولي رقم (24) الافصاحات 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 استيعادات الممتلكات والمعدات والمصانع خلال الفترة 3500 دينار اردني ، كما بلغ مصروف الاهتلاك والاطفاءات 8,558 دينار اردني خلال الستة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2012 .

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

4- الذمم المدينة - بالصادق

<u>مدققة</u>	<u>مراجعة</u>	
31 كانون الأول 2011	30 حزيران 2012	
دينار أردني	دينار أردني	
1,812,895	1,778,924	الذمم المدينة
(1,602,374)	(1,602,373)	متراكم الديون المشكوك في تحصيلها
210,521	176,551	الصادق
52,087	52,087	ذمم خارجية
152,865	64,644	دفعات على حساب شراء بضاعة
0	618,264	اوراق قبض
415,473	911,546	المجموع

5- ذمم مدينة اطراف ذات علاقة تستحق خلال عام

<u>مدققة</u>	<u>مراجعة</u>	<u>طبيعة التعامل</u>	
31 كانون الأول 2011	30 حزيران 2012		
دينار أردني	دينار أردني		
1,213,802	619,957	تجاري	شركة النجم الوطني / سامسونج
2321	2,321		ذمم اعضاء مجلس ادارة
1,216,123	622,278		المجموع

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

6- ذمم دائنة اطراف ذات علاقة تستحق لأكثر من عام

<u>مدققة</u>	<u>مراجعة</u>	
31 كانون الأول 2011	30 حزيران 2012	
دينار أردني	دينار أردني	
3,088,096	3,109,347	تجاري وتمويلي
3,088,096	3,109,347	مجمع الشركة الاوسط للصناعات الهندسية المجموع

بتاريخ 26 حزيران 2011 قامت الشركة ببيع كامل حصصها في شركة النجم الوطني للصناعات الالكترونية والكهربائية والبالغة 3,032,525 حصة وذلك حسب القيمة الدفترية بتاريخ 26 حزيران 2011 البالغة 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

7- ذمم دائنة اطراف ذات علاقة تستحق خلال عام

<u>مدققة</u>	<u>مراجعة</u>	
31 كانون الأول 2011	30 حزيران 2012	
دينار أردني	دينار أردني	
95,603	18,942	مصاريف
95,603	18,942	ذمم اعضاء مجلس الادارة المجموع

8- الأرقام المقارنة

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