



شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرير المراجعة

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2013

شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

الصفحة

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

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

850 13 03

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

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية المساهمة العامة المحدودة كما في 30 حزيران 2013 والتي تشمل قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في 30 حزيران 2013 و كلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة و قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن مجلس الادارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة 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 الموحدة 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 تمكننا 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 .

اساس الاستنتاج المتحفظ:

بلغت خسائر الشركة المتراكمة مانسبته 79% من رأسمالها المدفوع دون الأخذ بعين الاعتبار التأثيرات المحتملة الواردة في أساس الرأي المتحفظ على القوائم المالية كما في 31 كانون الاول 2012 .

الاستنتاج:

بناءً على مراجعتنا وباستثناء اثر ما ذكرناه اعلاه لم تسترعب انتباهنا أية أمور أخرى تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

أمر آخر:

هذه القوائم المالية الموحدة هي أول قوائم مالية موحدة تصدر عن الشركة بعد تغير نسب ملكية الشركة في استثمارها في الشركة " الدولية للاستثمار وصناعة افران الغاز ذات المسؤولية المحدودة" لذلك فهذه القوائم الموحدة لا تتضمن أرقام مقارنة حيث تم اصدار قوائم مالية منفصلة للعام 2012.

عن ابراهيم العباسي وشركاه



أحمد محمد العباسي
اجازة رقم 710

عمان في 30 تموز 2013

شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية

شركة مساهمة عامة محدودة

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة كما في 30 حزيران 2013

مراجعة	ايضاح	الموجودات
30 حزيران 2013		الموجودات غير المتداولة
دينار أردني		الممتلكات والمصانع والمعدات - بالصافي
7,955,291	3	موجودات غير ملموسة - بالصافي
26		الممتلكات والمصانع والمعدات تحت التجهيز
588,850		اسناد قرض
618,264		مجموع الموجودات غير المتداولة
9,162,431		الموجودات المتداولة
4,804,574		البضاعة والاعتمادات
310,925	4	الذمم المدينة - بالصافي
2,582	5	ذمم اطراف ذات علاقة - مدينة
67,765		تامينات مقابل تسهيلات بنكية وقروض
152,400		الشيكات برسم التحصيل
159,959		الحسابات المدينة المتنوعة
77,132		النقد والنقد المعادل
5,575,337		مجموع الموجودات المتداولة
14,737,768		مجموع الموجودات
		حقوق الملكية و المطلوبات المتداولة
		حقوق الملكية
10,000,000		رأس المال المصرح به
7,175,097		رأس المال المدفوع
921,000		دفعات على حساب زيادة رأس المال
1,530,066		الاحتياطي الاجباري
51,952		الاحتياطي الاختياري
(5,685,106)		(الخسائر) المتراكمة
3,993,009		مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات غير المتداولة
2,180,104	6	ذمم اطراف ذات علاقة تستحق لأكثر من عام
2,180,104		مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات المتداولة
835,486		الحسابات الدائنة المتنوعة
711,604	7	ذمم اطراف ذات علاقة تستحق خلال عام
4,698,028		قروض تستحق خلال عام
1,555,049		الذمم الدائنة
764,488		البنوك الدائنة
8,564,655		مجموع المطلوبات غير المتداولة
14,737,768		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية

شركة مساهمة عامة محدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2013

مراجعة	
30 حزيران 2013	
دينار أردني	
80,018	صافي المبيعات
(315,101)	تكلفة المبيعات
(235,083)	مجمول (الخسارة) التشغيلية
(85,385)	المصاريف الادارية والعمومية
(9,503)	مصاريف البيع والتوزيع
(86,341)	المصاريف التمويلية
5,771	ايرادات اخرى
-	مصاريف اخرى
(410,541)	مجموع الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
(0.057)	حصة السهم من (خسارة) الفترة

شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية
شركة مساهمة عامة محدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2013 (مراجعة وغير مدققة)

المجموع	دينار أردني	(الخسائر) المتر اكمة	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الايجباري	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	رأس المال	دينار أردني
4,527,655	(5,150,460)	51,952	1,530,066	921,000	-	7,175,097			
(410,541)	(410,541)	-	-	-	-	-			
(124,105)	(124,105)	-	-	-	-	-			
3,993,009	(5,685,106)	51,952	1,530,066	921,000	-	7,175,097			

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2013

الرصيد في 1 كانون الثاني 2013

الدخل الشامل من العمليات المستمرة

مصاريف سنوات سابقة

الرصيد في 30 حزيران 2013

شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية

شركة مساهمة عامة محدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2013

<u>مراجعة</u>	
30 حزيران 2013	
دينار أردني	
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(410,541)	(خسارة) الفترة
252,642	الاهتلاكات والإطفاءات
(124,105)	مصاريف سنوات سابقة
<u>(282,004)</u>	(الخسارة) الربح الشامل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
	<u>الزيادة (النقص) في الموجودات المتداولة</u>
(279,533)	البضاعة
(63,122)	الذمم المدينة - بالصافي
	ذمم أطراف ذات علاقة - مدينة
582,914	ذمم شركات تابعة
	الشيكات برسم التحصيل
30,754	تأمينات مقابل تسهيلات بنكية وقروض
(28,256)	الحسابات المدينة المتنوعة
	<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
30,928	الذمم الدائنة
(232,844)	ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة
138,830	الحسابات الدائنة المتنوعة
<u>(102,333)</u>	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
2,303	البنوك الدائنة
34,561	ذمة الشركة الأم
77,996	القروض
5,000	رأس المال المدفوع الشركة التابعة
<u>119,860</u>	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
17,525	صافي التغير في رصيد النقد
59,607	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
<u>77,132</u>	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

1- الكيان القانوني والنشاط

استناداً للوثائق المحفوظة لدى مراقبة الشركات في وزارة الصناعة والتجارة فإن 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 الأسنان ، استيراد مايلزم لتنفيذ غايات الشركة ، شراء وبيع لصالح الشركة ، تملك الاراضي والعقارات شريطة عدم الاتجار بها ، تملك وإنشاء 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 .

وبتاريخ 26 تموز 2012 اجتمعت الهيئة العامة غير العادي وقررت زيادة رأس مال الشركة من 7,175,097 سهم / دينار الى 10,000,000 سهم / دينار اردني وقد استكملت اجراءات لدى وزارة الصناعة والتجارة بموجب كتابهم رقم ش م / 1 / 235 تاريخ 19 ايلول 2012 حيث بلغ رأس المال المصرح به بعد الزيادة 10,000,000 سهم / دينار ، وبلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع 7,175,097 سهم / دينار .

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 2013 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 2012 ، كما أن نتائج الاعمال للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2013 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في 31 كانون الاول 2013 .

شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية
شركة مساهمة عامة محدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة 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 2012 ، 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 اثر عن تطبيق هذا المعيار على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة .

3- الممتلكات والمعدات والمصانع

بلغ مصروف الاهتلاك والاطفاءات 252,642 دينار اردني خلال الستة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2013 . حيث أنه لا توجد أي اضافات أو استبعادات للممتلكات والمعدات والمصانع خلال الفتره المذكورة اعلاه .

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

4- الذمم المدينة - بالصافي

<u>مدققة</u>	<u>مراجعة</u>	
31 كانون الأول 2012	30 حزيران 2013	
دينار أردني	دينار أردني	الذمم المدينة
1,784,902	1,854,681	متراكم الديون المشكوك في تحصيلها
(1,602,374)	(1,602,374)	الصافي
182,528	252,307	ذمم خارجية
52,087	52,087	دفعات على حساب شراء بضاعة
13,188	6,425	المجموع
247,803	310,819	

5- ذمم مدينة اطراف ذات علاقة تستحق خلال عام

<u>مدققة</u>	<u>مراجعة</u>	
31 كانون الأول 2012	30 حزيران 2013	
دينار أردني	دينار أردني	ذمم اعضاء مجلس ادارة
2,582	2,582	المجموع
2,582	2,582	

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

6- ذمم دائنة اطراف ذات علاقة تستحق لأكثر من عام

<u>مدققة</u>	<u>مراجعة</u>	<u>طبيعة التعامل</u>	
31 كانون الأول 2012 دينار أردني	30 حزيران 2013 دينار أردني		
2,180,104	2,180,104	تجاري	شركات
<u>2,180,104</u>	<u>2,180,104</u>		المجموع

7- ذمم دائنة اطراف ذات علاقة تستحق خلال عام

<u>مدققة</u>	<u>مراجعة</u>	
31 كانون الأول 2012 دينار أردني	30 حزيران 2013 دينار أردني	
949,692	711,604	ذمم اعضاء مجلس الادارة
<u>949,692</u>	<u>711,604</u>	المجموع