



الرقم: ١٨٥٩ / ١٣٨٣

الموافق: ١٤٢٦/٧/٢١ هـ

التاريخ: ٢٠٠٥/٧/٢٨ م

٢٠٠٦ ٠٥ ٠٧ ٢٨ ١٤ ٢٤

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين ،،،

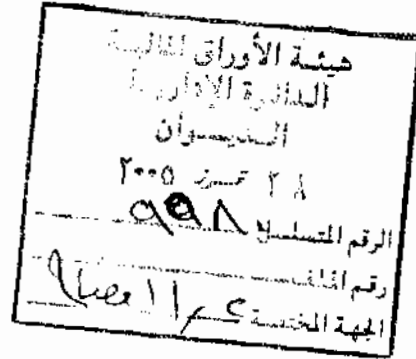
SEMI ANNUAL - AREN - 31-7-2005

تحية طيبة وبعد ،،،

أرفق لكم بطيه الميزانية نصف السنوية كما في ٢٠٠٥ / ٦ / ٣٠ م .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة الصناعات الهندسية العربية



Handwritten signature and notes in Arabic, including 'لجنة الأوراق المالية' and '٢٠٠٥'.

(2)

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ
شركة الصناعات الهندسية العربية المساهمة المحدودة
أربد - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

- ١- تقرير مدقق الحسابات.
- ٢- الميزانية العمومية كما بتاريخ ٢٠٠٥/٦/٣٠ بيان (أ).
- ٣- بيان الدخل للفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٥/٦/٣٠ بيان (ب).
- ٤- بيان التغيرات في حقوق المساهمين في ٢٠٠٥/٦/٣٠ بيان (ج).
- ٥- بيان التدفقات النقدية للفترة المالية في ٢٠٠٥/٦/٣٠ بيان (د).
- ٦- الإيضاحات حول البيانات المالية من صفحة (١ - ١٠)

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

مكتب معروف توفيق المقبل لتدقيق الحسابات

اريد ص. ب (١١٣٠) هاتف (٧٢٤٤٨١٦)

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الصناعات الهندسية العربية المساهمة العامة المحدودة
اريد - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد راجعنا الميزانية العامة المرفقة لشركة الصناعات الهندسية العربية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إعداد هذه البيانات المالية هي من مسؤوليات إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا تنحصر في إصدار تقريرنا استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. لقد دققت البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠٠٤/١٢/٣١ من قبل زميل آخر وقد كان تقريرهم الصادر حول تلك البيانات متحفظاً وذلك بسبب أنه لم يتم قيد قيمة الرسوم الجمركية والرسوم الأخرى على مواد الإدخال الجمركي المؤقت والتي تم تصنيعها وبيعها خلال السنتين ٢٠٠٣، ٢٠٠٤ ولم يتم تقدير قيمة الرسوم من قبل الشركة ولذلك لم يمكن تحديد أثرها على البيانات المالية وبعد الاستفسار من إدارة الشركة تبين أن هذه القضية لا تزال قائمة حتى إعداد هذه البيانات في ٢٠٠٥/٦/٣٠. ولذلك فإن هذا التحفظ لا يزال قائماً.

لقد جرت مراجعتنا لهذه البيانات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية المستخدمة في عمليات المراجعة، إن هذه المعايير تتطلب تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على تأكيدات محددة بأن البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية، إن إجراءات المراجعة تنحصر بشكل رئيسي في القيام بإجراءات تحليلية والاستفسار من المسؤولين في الشركة عن المعلومات المالية، إن مدى هذه الإجراءات اقل بكثير من إجراءات التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تهدف إلى إبداء الرأي في البيانات المالية، إننا لم نقوم بإجراءات التدقيق المشار إليها وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً في البيانات المالية. استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، وباستثناء أي أثر قد ينجم عن أية تعديلات كان من الممكن أن تظهر فيما لو تمكنا من التحقق من قيمة الرسوم الجمركية والرسوم الأخرى المشار إليها في الفقرة أعلاه،

فإنه لم يصل إلى علمنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية لا تظهر بعدالة الموقف المالي للشركة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

اريد في ٢٨/٧/٢٠٠٥

معروف توفيق المقبل

محاسب قانوني وفاحص حسابات

رقم الترخيص (٩٥) فئة أ

مكتب معروف توفيق المقبل لتدقيق الحسابات

اريد ص. ب (١١٣٠) هاتف (٧٢٤٤٨١٦)

أريد - المملكة الأردنية الهاشمية

الميزانية العمومية كما هي في ٢٠٠٥/٦/٣٠

[illegible]

بيان (ب)

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ
شركة الصناعات الهندسية العربية المساهمة المحدودة
اربد - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان الدخل للستة أشهر المنتهية بتاريخ ٢٠٠٥/٦/٣٠

٢٠٠٤	٢٠٠٥	البيان
دينار	دينار	
٨٩٥٢١٨	٧٥٠٨٥٣	صافي المبيعات
(٨٠٦٠٢٢)	(٩٣٦٥٨٥)	تكلفة المبيعات (إيضاح ١٣)
٨٩١٩٦	(١٨٥٧٣٢)	مجمّل الربح (الخسارة) من المبيعات
(٢٦٠٨٠٧)	(٢٢٤١٤٨)	مصاريف إدارية وعمومية (إيضاح ١٤)
(٥٧٢٦٤)	(٤٣٤٦٩)	مصاريف البيع والتوزيع (إيضاح ١٥)
(٢٢٨٨٧٥)	(٤٥٣٣٤٩)	صافي (الخسارة) من العمليات
(١٤٠٦٢٥)	(٢٠٤٠٠٨)	فوائد وعوائد القروض وإسناد القرض
١٥٨١	١١٧٧	إيرادات أخرى (إيضاح ١٧)
(٣٦٧٩١٩)	(٦٥٦١٨٠)	صافي (خسارة) الفترة - بيان (ج)

إيضاح اسباب الخسارة:

- ١- ارتفاع اسعار المحروقات والكهرباء.
- ٢- ارتفاع فوائد الدين (إسناد القرض) عن الفترة السابقة.
- ٣- ارتفاع اسعار المواد الاولية.
- ٤- انخفاض المبيعات.

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

بيان (ج)

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

شركة الصناعات الهندسية العربية المساهمة المحدودة

أريد - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

للسنة أشهر المنتهية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ ، ٢٠٠٤

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

المجموع	خسائر متراكمة	رأس المال المدفوع	البيان
دينار	دينار	دينار	
٥٤٢٠٨٢٨	(٨٧٥٤١٧٢)	١٤١٧٥٠٠٠	رصيد بداية الفترة
(٦٥٦١٨٠)	(٦٥٦١٨٠)	٠٠٠٠٠٠	صافي (خسارة) الفترة - بيان (ب)
٤٧٦٤٦٤٨	(٩٤١٠٣٥٢)	١٤١٧٥٠٠٠	رصيد نهاية الفترة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤

المجموع	خسائر متراكمة	رأس المال المدفوع	البيان
دينار	دينار	دينار	
٦٥٥٨٧٢٠	(٧٦١٦٢٨٠)	١٤١٧٥٠٠٠	رصيد بداية الفترة
٣٦٧٩١٩	(٣٦٧٩١٩)	٠٠٠٠٠	صافي (خسارة) الفترة - بيان (ب)
٦١٩٠٨٠١	(٧٩٨٤١٩٩)	١٤١٧٥٠٠٠	رصيد نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

بيان (د)

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

شركة الصناعات الهندسية العربية المساهمة المحدودة
أربد - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية للفترة الستة أشهر المنتهية بتاريخ ٢٠٠٥/٦/٣٠

٢٠٠٤ دينار	٢٠٠٥ دينار	البيان
(٣٦٧٩١٩)	(٦٥٦١٨٠)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٣٨٨٣٨٦	٣٨٣٣٧٠	صافي (خسارة) الفترة
١٤٠٦٢٥	٢٠٤٠٠٨	التعديلات
١١١٢٤	١٠٥٩٠	استهلاك الموجودات الثابتة
		فوائد مدينة
		مخصص استهلاك قطع غيار
١٧٢٢١٦	(٥٨٢١٠)	(الاستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٤٤٧٨٠٧	١٠٢٨٢٥	النقص (الزيادة) في مدينين وأرصدة مدينة أخرى
(٢٣٤٥٣٩)	(١٢١٢٠٤)	(الزيادة) في بضاعة
٥٠٠٨١	٥٠١٠٦	النقص في بضاعة في الطريق
٣٠١٠٤	٢٧٦٥٩	النقص في مصاريف مدفوعة مقدما
١٧٢٧٠	(٤١٣٥٦)	النقص في تأمينات مستردة
(٧٧٤٨٢)	١٤٣٠٠٣	(النقص) الزيادة في دائنين وأرصدة دائنة أخرى
(٢٤٦٨٢)	٨٤٧٥	(النقص) شيكات مؤجلة
٥٦٦٧	٢٩٥٨١	الزيادة في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
٧٠٠٠٠	٤١٠٠٠	(النقص) الزيادة في أوراق الدفع
٣٦٦٤٥٢	١٨١٨٧٩	صافي التدفقات (الاستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل مقل الفوائد
(١٤٠٦٢٥)	(٢٠٤٠٠٨)	فوائد مدفوعة
١٧٥٨٢٧	(٢٢١٢٩)	صافي التدفقات (الاستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
١٦٧٥٣	(٨٩٧٠)	شراء موجودات ثابتة
١٦٧٥٣	(٨٩٧٠)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١٣٢٩٢٧)	٨٥٦٤٩	(النقص) الزيادة في البنوك الدائنة
(١٠٥٦٢)	(٥٢٨٩٠)	(النقص) الزيادة في القروض والإيجار التمويلي
(١٤٣٤٨٩)	٣٢٧٥٩	صافي (الاستخدامات) التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١٥٥٨٥	١٦٦٠	صافي الزيادة (النقص) في النقد
١١٦٣٩٣	٨٣٩١	النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
١٣١٩٧٨	١٠٠٥١	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

شركة الصناعات الهندسية العربية المساهمة المحدودة
اربد - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

١- عام

أ - تأسست شركة الصناعات الهندسية العربية بتاريخ ٤ آب ١٩٨٤ وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (١٩٣)، حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ٢٥ تشرين ثاني ١٩٨٤ .

ب - إن غايات الشركة الرئيسية تصنيع وإنتاج وتسويق المسبوكات المعدنية التي تستعمل في الصناعة والزراعة والأبنية والصناعات الهندسية .

ج - تم إقرار البيانات المالية من قبل إدارة الشركة في ٢٧ تموز ٢٠٠٥ .

د - الإعفاءات من الضرائب والرسوم :

بموجب قرار مجلس الوزراء الموقر في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٥ شباط ١٩٨٦ وبناء على تنسيب لجنة تشجيع الاستثمار وتعديلات هذا القرار فإن مشروع شركة الصناعات الهندسية العربية يتمتع بالإعفاءات التالية :

١- إعفاء الماكينات والآلات وقطع الغيار بقيمة ٧٥٥٧٥١٤ دينار من كافة الرسوم الجمركية ورسوم الاستيراد.

٢- إعفاء الأرباح الصافية للمشروع من الضرائب لمدة ١٢ سنة متتالية تعفى ١٠ سنوات الأولى منها بنسبة ١٠٠% من الأرباح ونسبة ٦٠% للسنتين التاليتين من تاريخ بدء الإنتاج الفعلي.

٣- بموجب المادة رقم (٨) بند (أ ، د) من قانون مؤسسة المدن الصناعية الأردنية المؤقت رقم (٣٤) لسنة ١٩٨٠ ، تتمتع الشركة بإعفاء من ضريبتى الدخل والخدمات الاجتماعية لمدة سنتين من تاريخ مباشرتها للإنتاج بالإضافة إلى ما تتمتع به الشركة من إعفاءات أخرى ، كما تعفى من الضرائب الأبنية والأراضي

هـ - باشرت الشركة إنتاجها الفعلي اعتباراً من بداية عام ٢٠٠٠ حيث كانت قبل ذلك التاريخ في مرحلة الإنتاج التجريبي .

و - بلغ عدد موظفي الشركة (١٣٢) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ .

٢- أهم السياسات المحاسبية:

- أ - يتم إعداد البيانات المالية وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الصادرة حولها.
- ب - تظهر المواد الأولية والبضاعة تحت التصنيع بالكلفة على أساس الوارد أولا صادر أولا وتظهر البضاعة الجاهزة على أساس الكلفة أو صافي القيمة التحصيلية أيهما اقل.
- ج - تظهر قطع الغيار بالصافي بعد تنزيل مخصص استهلاك نسبة ٥% سنويا.
- د - الموجودات الثابتة.
- تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة وتستهلك باستثناء الأراضي بطريقة القسط الثابت بنسب سنوية تتراوح بين ٢% - ٢٠% سنويا.
- عندما يقل الممكن استرداده من أي من الموجودات الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل.
- هـ - تظهر الذمم المدينة بصافي قيمتها التحصيلية ، بعد اخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها.
- ز - يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في نهاية العام إلى الدينار الأردني باستخدام متوسط الأسعار السائدة في نهاية العام ، في حين يتم تحويل جميع العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ حدوث تلك العمليات وتؤخذ فروقات العملة من ربح أو خسارة إلى بيان الدخل.
- ح - يتم اخذ الفوائد المدينة والدائنة إلى بيان الدخل على أساس الاستحقاق.
- ط - تقوم الشركة باقتطاع مخصص ضريبة الدخل وفقا للقوانين واللوائح والتعليمات النافذة.

إيضاح رقم (٣) مدينون وأرصدة مدينة أخرى

البيان	٢٠٠٥/٦/٣٠ دينار	٢٠٠٤/١٢/٣١ دينار
ذمم تجارية	١٦٨٦٠١	٢٧٢٨٢٦
ذمم موظفين	٥٥١٣	٤٧٧٦
أخرى / شيكات برسم التحصيل	٨٢٧	١٦٤
ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(١٧٠٣٨)	(١٧٠٣٨)
المجموع	١٥٧٩٠٣	٢٦٠٧٢٨

إيضاح رقم (٤) بضاعة

البيان	٢٠٠٥/٦/٣٠ دينار	٢٠٠٤/١٢/٣١ دينار
مواد أولية	٤٥٢١٣٢	٤٤٠٠٨٨
بضاعة تحت التصنيع	٥٨٩٧١٧	٥٤٥٧٧٣
بضاعة جاهزة	٥١٠٥٢٤	٤٣٧٢٩٨
قطع غيار	٤٢٣٦٠٦	٤٣١٤٣١
مواد أخرى	٦٠٢٦	٦٢١٣
ينزل : مخصص بضاعة بطيئة الحركة	(١٦٠٩٩٩)	(١٦٠٩٩٩)
مخصص استهلاك قطع الغيار	(٥٥١٢٦)	(٤٤٥٣٦)
صافي البضاعة	١٧٦٥٨٨٠	١٦٥٥٢٦٨

إيضاح رقم (٥) مصاريف مدفوعة مقدما

البيان	٢٠٠٥/٦/٣٠ دينار	٢٠٠٤/١٢/٣١ دينار
تأمين معدات وسيارات	٣٩٠٧	١٢١٤٣
إيجار	١٩٥٨	٤٢٠٥
تأمين صحي	٠٠٠	١٨٣٧٦
مصاريف أخرى مدفوعة مقدما	١٢٠٠	٠٠٠
المجموع	٧٠٦٥	٣٤٧٢٤

إيضاح رقم (٦) تأمينات مستردة

البيان	٢٠٠٥/٦/٣٠ دينار	٢٠٠٤/١٢/٣١ دينار
تأمينات كفالات	٤٥٤٠٩	٢٨٠٧٣
تأمينات اعتمادات	٢٥١٢٠	١١٠٠
تأمين هاتف وكهرباء ومياه	٢٢٩٧٥	٢٢٩٧٥
المجموع	٩٣٥٠٤	٥٢١٤٨

نوع الأصل	التكلفة		نسبة الاستهلاك %	مجموع الاستهلاك	مجموع نهاية المدة	الصافي بعد الاستهلاك
	أول المدة	المضاف				
أ- الموجودات الإدارية	دينار	دينار				
مباني الإدارة	٥٨٨٥٨٦		%٢	٩٤٥٤٢	١٠٠٤٢٨	٤٨٨١٥٨
الأثاث	٩٣٣٠٥	١١٦١	%١٠	٣٥١٨	٧٠٥٨٣	٢٣٨٨٣
أجهزة وآلات مكتبية	٥٦٠٠٩	١٤١٠	%٢٠-١٠	٧٤٢	٥٢٣٩٣	٥٠٢٦
المكتبه	١٠٨٣٤٩	٠	%١٠	٥٤٠٥	٥٩٧٢٥	٤٨٦٢٤
السيارات	١١٠٧٠١	٠	%١٥	٦٠٨٦	٨٩١٨٠	٢١٥٢١
السياج	٧٥٠٩	٠	%١٠	١٥	٧٤٦٩	٤٠
أدوات زراعية وشبكة ري	٦٨٦٣	٠	%١٠	٣٤٣	٥١٤٩	١٧١٤
أجهزة وشبكة الحاسوب	١٤٩٥٧٣	٧٧٥	%٢٠	١٧٩٣	١٣٧٧٢٢	١٢٠٧٦
مجموع الموجودات الإدارية	١١٢٠٨٤٥	٢٨٤٦		٢٣٧٨٧	٤٩٨٨٦١	٦٠١٠٤٢
ب- الموجودات الصناعية						
مباني المصنع	٣١٢٣٨٦٠		%٤-٢	٤٦٨٠٧	٦٠٧٤٠٣	٢٥١٥٤٥٣
معدات المصنع/استهلاك محمل على المصاريف الصناعية	١٠٢٤١٣٨٠		%٥	٢٥٥٧٢٣	٣٣٢٥٨٧٦١	٦٩١٥٦١٩
إطرح المرسل على العيانات والنماذج				(٤٥١)		
معدات وأجهزة المختبر	٤٧٢٩٨٦		%٥	١١٨٢٥	١٥٣٨٢١	٣٩٦٢٥
عينات ونماذج تصنيع وأفلام الدعاية	٢١٢٧١٥	١٤٦١	%٢٠-١٠	١٣٣٥٤	١٠٦٢٦٨	٩٤٥٥٣
العدد واللوازم المختلفة	١٠٥٢٤٨	٤٦٦٣	%٢٠	٤٥٧٥	٧٥٥٠	٣٠٠٨٦
الأعمال الميكانيكية والكهربائية	٩١٥٠٧٠	٠	%٥	٢٢٨٨٧	٢٧٤٥٢١	٦١٧٦٧٢
أجهزة ومعدات مختلفة	١٧٥٧٣٠	٠	%٥-٤	٤٣٩٢	٤٢٥١٤	١٢٨٨٢٤
أدوات سلامة عامة	٤٨٠٤	٠	%١٥	٣٠	٤٧٢٤	٨٠
مجموع الموجودات الصناعية	١٥٢٥١٧٩٣	٦١٢٤		٣٥٩١٣٢	٤٢٧٦٧٧٧	١٠٦٢١٥٥٦
ج- الأراضي	٧٧١٦٣٨				٠٠٠٠	٧٧١٦٣٨
مجموع الموجودات العام	١٧١٤٢٧٦	٨٩٧٠		٣٨٢٩٢٠	٤٧٧٥٦٣٨	١١٩٩٤٢٣٦

إيضاح رقم (٨) بنك دائن :

يمثل هذا البند التسهيلات الممنوح من قبل بنك الإسكان للتجارة والتمويل بسقف ٧٠٠ ألف دينار بسعر فائدة ٨% سنويا وعمولة ١ % سنويا وذلك لقاء رهن عقاري بقيمة ١٤٥٠٠٠٠ دينار .

إيضاح رقم (٩) دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

البيان	دينار	دينار
موردون	٣٩٧٤١٩	٢٤٩١٧٠
أمانات ضريبة مبيعات	...	٢٤٢٢
أمانات ضريبة دخل	٢٠١	...
مخصص إجازات	٢٠٠٠٠	٢٠٠٠٠
أرصدة دائنة أخرى	...	٣٠٢٥
المجموع	٤١٧٦٢٠	٢٧٤٦١٧

إيضاح رقم (١٠) اوراق دفع :

يمتد استحقاق اوراق الدفع من ٢٠٠٥/٦/١ ولغاية ٢٠٠٥/٨/١ لقاء تمويل مستوردات من بنك الإسكان للتجارة والتمويل.

إيضاح رقم (١١) قرض بنك الإسكان :

منح هذا القرض والبالغ ٣٠٠ الف دينار لرفع قدرة الشركة على سداد قيمة المستندات الواردة لها عن طريق البنك . ويسدد هذا القرض بموجب ٣٦ قسطا شهريا استحق الأول منه بتاريخ الأول من أيار ٢٠٠٤ ، منح هذا القرض بفائدة سنوية ٨% وعمولة ١% تدفع مقدم لقاء رهن عقاري حيازي للبضاعة الواردة في الاعتمادات المستندية المحولة .

إيضاح رقم (١٢) اسناد القرض :

قامت الشركة بطرح اسناد قرض اسمية غير قابله للتحويل إلى أسهم مدتها ٧ سنوات وعددها ١٠٥٥ سند بقيمة اسمية إجمالية ١٠٥٥٠٠٠٠ دولار أمريكي وبكفالة الحكومة ، بسعر فائدة متغير يساوي فائدة الاقتراض (Libor) مضافا له هامش مقداره ١,٣٩% وتدفع الفائدة بشكل نصف سنوي في ٢٠ كانون ثاني و ٢٠ تموز من كل عام ، وتسدد هذه الاسناد دفعة واحدة بتاريخ الاستحقاق الواقع في ٢٠ تموز ٢٠١٠ .

إيضاح رقم (١٣) تكلفة المبيعات للستة أشهر المنتهية في ٢٠٠٥/٦/٣٠

٢٠٠٤	٢٠٠٥	البيان
دينار	دينار	
٤٥٥٠٢٣	٤٤٠٠٨٩	مواد أول المدة
٣٩٩٤٥٦	٣٦٩١٢٣	مشتريات مواد أولية
(٤٩٠٨٩٩)	(٤٥٢١٣٢)	ينزل: مواد أولية آخر المدة
٣٦٣٥٨٠	٣٥٧٠٨٠	تكلفة المواد الأولية المستخدمة في الإنتاج
١٥١٩٢٠	١٨٣٨٢٧	الرواتب والأجور الصناعية وملحقاتها (إيضاح ٢٢)
		المصاريف الصناعية:
٤٧٧٨٠	٦٢٧٩٤	كهرباء ومياه ومحروقات
٨٤٥٧	٦٥٣٩	مصاريف تأمين
٣٩٧٠	٤٠٧٨	خطورة عمل
١٧٢٢	٢٩٤٠	سفر وتنقلات
٢٩٨٥٦	٢٢٦٠٤	قطع غيار وصيانته
٣٢٠٩	٣٩١٥	لوازم عمال وسلامه عامه
٢٧٥١٥	٣٣٥٧٦	اجور جلخ مسبوكات
١٢٩٠	١٢٥٧	ايجارات
١٣٧٧	١٢٨١	قرطاسية
٣٥٥٣٦٨	٣٥٩١٣٢	الإستهلاكات الصناعية (بعد خصم المرسل (٤٥١) دينار)
١١١٢٤	١٠٥٩٠	استهلاكات قطع الغيار
٢٣٩٨	٤١٤٢	مصاريف اخرى
٤٩٤٠٦٦	٥١٢٨٤٨	مجموع المصاريف الصناعية
٦٠٤٤٣٠	٥٤٥٧٧٣	بضاعة تحت التشغيل أول المدة
(٦٥٦٣٦٠)	(٥٨٩٧١٧)	ينزل: بضاعة تحت التشغيل آخر المدة
٩٥٧٦٣٦	١٠٠٩٨١١	تكلفة البضاعة المصنعة
٢٨٢٦٩٤	٤٣٧٢٩٨	بضاعة جاهزة بداية المدة
(٤٣٤٣٠٨)	(٥١٠٥٢٤)	ينزل: بضاعة جاهزة نهاية الفترة
٨٠٦٠٢٢	٩٣٦٥٨٥	تكلفة المبيعات

إيضاح رقم (١٤) المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	البيان
دينار	دينار	
٩٥٩٣٣	٨٥٨٨٣	الرواتب
٨٢٣٢	٧٣٥٢	الضمان الاجتماعي
٢٣٨٣٦	٢٢٨٣٠	علاجات
٨٤٠٠	٨٨٧٧	نقل موظفين
٢٤٧٢	٢٢٧٥	مياومات موظفين
٦٤٢٠	١١٥٤٦	رسوم حكومية
١٣١٨٠	١٢٢٠٧	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٣٦٠٠	٢٠٩٠	تنقلات أعضاء اللجنة المالية والإدارية
٢٧٠٠	١٨٨٠	تنقلات أعضاء لجنة التدقيق والمشتركة
١٥٧٤	٤٠٠	سفر وانتقال عضو مجلس الإدارة (غير مقيم في الأردن)
٣٥٧٥	٢٠٢٥	مياومات عضو مجلس إدارة (غير مقيم في الأردن)
٩٨١١	٥٥٨٨	تذاكر ومياومات ومصاريف سفر
١٠١٦٦	٨٥٠٤	مصاريف السيارات
١٠٥٣	٥٧٢	صيانة ومحروقات
٢٦٨١	٢٢٥٠	الإيجارات
٢٩٥٤	٣٢٧٤	قرطاسية ومطبوعات
٨٥٠٤	٧٢٣٧	بريد وهاتف
١٩٤٣	٢١٨٠	تأمين
٢٠٠	٠٠٠	تبرعات
١٨٥٠	١٨٥٧	نظافة
٢١٠٠	٢١٠٠	حراسة
٠٠٠	١٠٠	دورات تدريبية
٢٢٤٢	١٤٨٥	مصاريف الأيزو
٢٤٧	٢٥٤	كهرباء وماء وتدفعته
٢٣٥١	٩٩٢	ضيافة
٣٢١	٨٦٧	اشتراكات ودعاية وإعلان
٨٣	٤٠	مصاريف زراعية
٢٩٢٧٣	٢٣٧٨٨	إستهلاك موجودات ثابتة
٨٠٠	٤٠٠	أتعاب مراقب الشركات
١٥٠٠	٢٢٥٠	أتعاب مدققي الحسابات
١٩٥٠	٢٤٥٠	استشارات قانونية
٥٥٠٠	٠٠٠	مصاريف إصدار سندات قرض
٣٨٠٨	٠٠٠	غرامات ضريبة المبيعات
٩٥٥	٠٠٠	غرامات الضمان الاجتماعي
٢٥٢	٠٠٠	غرامات تأخير
٣٤١	٥٩٥	اخرى
٢٦٠٨٠٧	٢٢٤١٤٨	مجموع المصاريف الإدارية والعمومية

إيضاح رقم (١٥) مصاريف البيع والتوزيع للسنة اشهر المنتهية في ٢٠٠٥/٦/٣٠

٢٠٠٤	٢٠٠٥	البيان
دينار	دينار	
٤٠٧٤	٢٠٦	مصاريف الدعاية والإعلان
٧٣٤٨	٤٨٤٦	مياومات موظفين
١٤٧٥٩	١٠٢٦٣	طوابع ورسوم وتخليص نسخ عطاء
٨٣٦	١٠٦	ضيافة
٣٩٩١	٧٩٧٥	مصاريف كفالات صادرة
١٣٣٣٦	١١٣٠٤	مصاريف عمولات
٣٣٩٤	٥٧٣٩	مصاريف نقل وتأمين
١٤٣٦	٦٣٠	رسوم اشتراك في معارض ودورات
١٤٢٩	٦٩٢	رسوم إصدار شهادة منشأ
٣٥٨٢	٧٥٥	مصاريف وعمولات بنكية
٠٠٠	٨٩١	مصاريف غرامات
٢٨٩٥	٠٠٠	قرطاسية ومطبوعات
١٨٤	٦٢	أخرى
٥٧٢٦٤	٤٣٤٦٩	المجموع

إيضاح رقم (١٦) فوائد وعوائد القروض للسنة اشهر المنتهية في ٢٠٠٥/٦/٣٠

٢٠٠٤	٢٠٠٥	البيان
دينار	دينار	
٣٩٥٨٤	٣٧٨١٧	فوائد قرض بنك الإسكان
٩٥٤٢٠	١٥٦٣٧٠	فوائد أسناد القرض
٥٦٢١	٩٨٢١	أخرى
١٤٠٦٢٥	٢٠٤٠٠٨	المجموع

إيضاح رقم (١٧) إيرادات أخرى للسنة اشهر المنتهية في ٢٠٠٥/٦/٣٠

٢٠٠٤	٢٠٠٥	البيان
دينار	دينار	
٩٩٦	(٦٢٦)	فروقات عمله
١٢٥٧	١٨٠٣	أخرى
(٦٧٢)	٠٠٠	(مصاريف) إيرادات سنوات سابقة
١٥٨١	١١٧٧	المجموع

إيضاح رقم (١٨) ضريبة دخل الشركة :

تم تسوية ضريبة دخل الشركة مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٣ ويوجد مطالبة من دائرة ضريبة الدخل بمبلغ ٩٨٨٣٢٠ دينار تتمثل بأمانات الطوابع والغرامات المترتبة على الشركة الخاصة بعقد الإيجار التمويلي المبرم مع البنك الإسلامي بجده ، وبرأي محامي الشركة أن العقد معفى من دفع الرسوم إستنادا لقانون رسوم طوابع الواردات لسنة ٢٠٠١ .

إيضاح رقم (١٩) خسائر الشركة المتراكمة :

بلغت خسائر الشركة المتراكمة ٩٤١٠٣٥٢ دينار لغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ أي ما يعادل ٦٦,٣٨٧% من رأس المال المدفوع ، هذا وترد خطة الإدارة المستقبلية للنهوض بأعمال الشركة كما يلي :

١ - زيادة الإيرادات السنوية للشركة عن طريق وضع خطة تسويق على أسس علمية وتركز على معرفة السوق والظروف المحيطة وربط خطة التسويق بأهداف مالية وجدول زمني للتنفيذ ، كذلك التغلب على عوامل الضعف الداخلية وتقوية عوامل القوة والاستفادة من الفرص والتغلب على المخاطر ، ويتطلب متابعة ومراجعة جداول الأداء والمقارنة بين المستهدف والمحقق فعليا وعمل تصحيح كلما دعت الحاجة وقد تم اعتماد خطة تسويق لعام ٢٠٠٥ تهدف الى زيادة المبيعات المتوقعة تعتمد على تقسيم الأسواق إلى سوقين عسكري ومدني ومن ثم تقسيمها جغرافيا محلي وخارجي وتقوم إدارة الشركة وقسم التسويق حاليا بمتابعة حثيثة لتحقيق هذه الخطة كما أن الخطة عندما وضعت أصبحت الهدف التي يسعى لتحقيقه جميع العاملين بالشركة بلا استثناء.

٢ - حل مشكلة ارتفاع تكلفة المبيعات بشكل ملموس وذلك عن طريق العمل على تخفيض التكاليف الثابتة مع مرور الوقت وتحسين منحنى الإنتاج والجودة للشركة ، ويمكن أن يتم ذلك عن طريق :

أ- تخفيض نسبة الاستهلاك المحملة على تسعير القطع بالعرض للزبائن لتصبح ٢٥% من النسبة المئوية المقررة حاليا مما يؤدي إلى زيادة قدرة منتجات الشركة التنافسية.

ب- البحث عن شركات تسويقية متخصصة في مجال السباكة للوصول إلى الانتاج الكبير.

ت- البحث عن مصادر أولية للمواد الخام وبأسعار منافسة ، وذلك بالبحث عن مصادر خردة تحتوي على نسبة عالية من الكروم والنيكل وذلك لتخفيض استخدام Ferro alloy ويمكن عمل اتفاقية مع شركتي الاسمنت والمجمع الصناعي لشراء الخردة بدون وسطاء حتى أن خردتهم تحتوي نسبة جيدة من العنصرين.

ث- البحث عن منتجات نمطية من خلال التسويق والمبيعات لبعض القطع المطلوبة في القطاعات المدنية في مجالات متعددة مثل (أظافر الجرافات وبعض المطارق وكسارات الاسمنت) من خلال إدخال نظام النقصية السطحية وشراء المعدات الخاصة بذلك وهذا سينعكس ايجابيا على المنتج من خلال زيادة عدد ساعات التشغيل وتقديم عروض مقبولة فنيا (تتطلب قساوة عالية) ويؤدي بالتالي إلى إمكانية زيادة المبيعات وبأسعار أعلى وخاصة قطع الغارفات.

ج- عمل تحالفات شراكة إستراتيجية مع كبرى الشركات المحلية والإقليمية موردين / عملاء كبار.

- ٣ - تخفيض المصاريف الإدارية والعمومية عن طريق إعادة هيكلة الإدارات وتقليل العمالة غير المنتجة والتخلص من الأعباء لرفع الكفاءة وترشيد النفقات.
- ٤ - الاستعجال بوتيرة الإنتاج عن طريق تقليل عدد النماذج وزيادة عدد القطع المطلوبة من النموذج الواحد والتركيز على التسويق المنتجات النمطية.
- ٥ - رصد حصة أكبر لميزانية التسويق والمبيعات للسنة ٢٠٠٦ لنتناسب مع حجم التكاليف الوارد والمطلوب تحقيقه وهو طلبات بأطنان أكثر ومنتجات نمطية وفتح أسواق جديدة مع زيادة نسبة حجم المبيعات المستهدف بنسبة ١٥% عن ميزانية ٢٠٠٤.

إيضاح رقم (٢٠) التزامات ممكن ان تطرأ :

كان على الشركة بتاريخ الميزانية العامة التزامات ممكن ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بقيمة (٤٥٠٠٧١) دينار تأميماتها ٤٥٤٠٩ دينار ، واعتمادات مستنديه بقيمة ٢٠٠٨٨٩ دينار وتأميناتها ٢٥١٢٠ دينار .

إيضاح رقم (٢١) السياسات المالية لإدارة المخاطر واهدافها :

تبنت الشركة سياسات مالية لإدارة المخاطر المختلفة وهناك لجنة لإدارة الموجودات والمطلوبات في الشركة تتولى رقابة وضبط المخاطر وإجراء التوزيع الاستراتيجي لكل من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

إيضاح رقم (٢٢) الرواتب والمصاريف الصناعية وملحقاتها .

البيان	٢٠٠٥ دينار	٢٠٠٤ دينار
الرواتب الأساسية	١٣٦٤٣١	١٠٣٩٦٨
علاوة شخصية (معيشة)	١٥٥٨٠	١٥٩٤٤
علاوة عائلية	٤٤٠٩	٤٢٥١
علاوة سيارة	٣٤٠٠	٣٣٠٠
عمل إضافي	١٧٧٧	٢٢٩٤
رواتب مياومه	٣٨٧١	٤١٤٩
مكافآت	١٧٠	٥٨٠
المساهمة في الضمان الاجتماعي	١٨١٨٩	١٧٤٣٤
المجموع	١٨٣٨٢٧	١٥١٩٢٠