



✓C

التاريخ : ٢٠٠٧/٣/٢٩
الرقم : ش م ص / ١٠٢ / ٢٠٠٧

تحيّة طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طيا البيانات المالية الموحدة السنوية كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١ لشركة مجمع الشرق الاوسط للصناعات الهندسية والالكترونية والثقيلة م. ع.م.

وتفضلوا بقبول الاحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة - المدير العام
اسامه الخليلي

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٩ آذار ٢٠٠٧
الرقم المتسلسل ٥٠٩
رقم الملف
الجهة المختصة ٩٩

فستق، بوملہ، ارباب، بیدار
۱۷/۱

**شركة مجمع الشرق الأوسط
للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة**
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
وتقرير مدققي الحسابات

المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرانت ثورنتون

شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- ٢ - تقرير مدققي الحسابات
- ٣ - الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
- ٤ - بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
- ٦ - بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
- ١٤ - ٧ - ايضاحات حول البيانات المالية الموحدة

المهنيون العرب

مستشارون و محاسبون قانونيون
اعضاء في جرانت ثورنتون

تقرير مدققى الحسابات

السادة مساهمي شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة المساهمة العامة والتي تتكون من الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وكلاً من بيان الدخل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها. لم نقم بتدقيق البيانات المالية لبعض الشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ والتي تشكل موجوداتها وإيراداتها ما نسبته ١٠% و ١٧% من مجموع الموجودات والإيرادات الواردة في البيانات المالية المرفقة. لقد تم تدقيق تلك البيانات من قبل مدققى حسابات آخرين تم تزويدنا بتقريرهم غير المتحفظ حولها، وإن رأينا فيما يتعلق بتلك الموجودات والإيرادات يعتمد بشكل كامل على تقرير المدققين الآخرين.

مسؤولية إدارة الشركة عن البيانات المالية

إن إعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق نظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش، كما تشمل مسؤولية مجلس الإدارة اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والتقديرات المحاسبية المعقولة اللازمة لإعداد البيانات المالية.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية إستناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الإلتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بَيِّنَات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش. إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، وهو يهدف إلى إختيار إجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف إلى إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي إستندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن بَيِّنَات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية.

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة المساهمة العامة، كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

تحتفظ الشركة ببيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.

المهنيون العرب

ابراهيم حمودة

(إجازة رقم ٦٠٦)

المهنيون العرب

مستشارين بـ ٩٨٨٧٩ عمان ١١٩٩٢

المملكة الأردنية الهاشمية

تلفون : ٥١٥١١٢٥ (٦ ٩٦٢)

فاكس : ٥١٥١١٢٤ (٦ ٩٦٢)

E-mail: arabprof@gtjordan.com

عمان في ٢١ شباط ٢٠٠٧

شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

الموجودات	إيضاح	٢٠٠٦	٢٠٠٥
موجودات متداولة			
٢ نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك	٢	٥٩,١٢٩,٢٥٣	١٠٦,٣٧٢,٩٢٦
٤ أوراق مالية للمتاجرة بالقيمة العادلة		٤,٩٤٦,٤٤١	١١,٤٤٩,٠٤٨
٤ ذمم مدينة وأوراق قبض، بالصافي		٤٥,٣٣٩,٩٧٤	٢٤,٧٤٩,٣٥٩
ذمم جهات ذات علاقة مدينة		١,٤٠٢,٠٨٧	٧٩١,٤٠٥
شيكات برسم لتحويل		١٧,٢٣٣,٧١٥	٥,٧١٩,٨٨٩
٥ بضاعة في المخازن		٣٩,١٣٥,٩٤٦	٣٣,٦٠٩,٤٠٠
بضاعة في الطريق واعتمادات مستندية		٢٧,٣٤٠,٩٠٦	٣٠,٩١٥,٧٤٢
٦ أرصدة مدينة أخرى، بالصافي		٣,٢٥٥,٢٧٧	٢,٦٥٩,٤٦٤
مجموع الموجودات المتداولة		١٩٧,٧٨٢,٥٩٩	٢٢٦,٢٦٨,٢٣٣
تأمينات نقدية مقابل تسهيلات بنكية		٨,٦٢٤,٦٥٦	٤,٠٨٢,٩٧٠
مساهمة في صندوق استثماري مضمون رأس المال		٣,٦١٧,٨٥٢	—
دفعات على حساب استثمار في أسهم شركات		١٠,١٠٨,٧٦٨	—
أوراق مالية متوفرة للبيع		٤٤٩,١٠٠	—
استثمار في رأسمال شركات حليفة		٤,٥٩٢,٠٧٨	٥,٥٣٧,٨٥٨
استثمارات عقارية		٩٦٠,٠٠٠	٩٦٠,٠٠٠
٧ موجودات ثابتة، بالصافي		٥٠,١٥٥,٧٩٩	٤٣,٥١٠,٦٠٦
موجودات أخرى		٧٢,٩١٠	٤٦٩,٧٢١
مشاريع قيد التنفيذ		١١,٤٣٤,٨٦٠	—
مجموع الموجودات		٢٨٧,٧٩٩,٦٢٢	٢٨٠,٨٢٩,٣٨٨
المطلوبات وحقوق الملكية			
مطلوبات متداولة			
بنوك دائنة		٧,٩٢٦,٦٦٤	٩,٥٥٧,٣٩٣
ذمم دائنة		٦,١٩٤,٩٧٩	١,٨٧١,٣٤١
شيكات آجلة وأوراق دفع		١٨,٤٨٢,٢٦٨	٣٠,٢٣١,٦٤١
٨ أوراق تجارية		١٤,٢٠٠,٠٠٠	١٤,٢٠٠,٠٠٠
٩ قروض بنكية قصيرة الأجل		٢٧,٣٢٦,١٧٣	٢٢,٤٣١,٤٤٣
١٠ اسناد قرض تستحق خلال عام		٨,٥٢٠,٠٠٠	—
١١ أرصدة دائنة أخرى		٢,٨٤٠,٧٠٠	١,٩٣٣,١٢٣
مجموع المطلوبات المتداولة		٨٥,٤٩٠,٧٨٤	٨٠,٢٢٤,٩٤١
ذمم جهات ذات علاقة دائنة		٢,٨٩٧,٩٤٩	٢١٤,٩٩٤
قروض بنكية طويلة الأجل		٧,٠٢٠,٦٠٢	٨,٢٠١,٤٨٦
١٠ اسناد قرض		١٩,٨٨٠,٠٠٠	٢٨,٤٠٠,٠٠٠
دفعات على حساب زيادة رأس المال		—	٨٣,٥٠٥,٢٣٣
مجموع المطلوبات		١١٥,٢٨٩,٣٣٥	٢٠٠,٥٤٦,٦٥٤
حقوق الملكية			
١٢ رأس المال المصرح به (١٠٠ مليون سهم/ دينار)		٩٣,٩٢٧,٥٥٢	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال		٣٣,١٢٥,٣٠٥	٢,٤٦١,٨٢٧
علاوة إصدار		٥,٣٤٤,٧١٦	٤,٢٨٧,٨٣١
احتياطي إجباري		٦,٤٥١,٩١٣	٥,٣٩٥,٠٢٨
احتياطي اختياري		(٣,٩٣٧,١٥٠)	—
ما تملكه الشركة التابعة من أسهم الشركة الأم		٢٧,٠٤٩,٨٨٥	١٩,١٥١,٧٣٦
١٣ أرباح مرحلة		١٦١,٩٦٢,٢٢١	٧٢,٢٩٦,٤٢٢
حقوق مساهمي الشركة		١٠,٥٤٨,٠٦٦	٧,٩٨٦,٣١٢
حقوق الأقلية		—	—
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٢٨٧,٧٩٩,٦٢٢	٢٨٠,٨٢٩,٣٨٨

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح
١٠١,٤٨٩,٨٣١	١١٧,٣١٠,٣٨٢	صافي المبيعات
(٨١,٨٩٨,٣٧٦)	(٩٥,٨١٧,٢٢٤)	تكلفة المبيعات
١٩,٥٩١,٤٥٥	٢١,٤٩٣,١٥٨	مجموع الربح
(٢,٣٢٠,٤٤٤)	(٣,٦٠٦,٩٥٩)	١٤ مصاريف إدارية وعمومية
(٢,٦٧٨,٧٠٦)	(٤,٠٣١,٩٣٣)	١٥ مصاريف بيع وتوزيع
(٦٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٣١٧,١٥٨)	(٤٦٢,٧٠٢)	استهلاكات وإطفاءات
٥٣٤,٣٨٤	٤,٥٤٤,٩١٢	إيرادات أخرى
١٤,٧٤٩,٥٣١	١٧,٨٩٦,٤٧٦	الربح من العمليات التشغيلية
١٤,٣٢٧,٣٧٦	١,٢٥٣,٢٧٤	أرباح بيع شركات تابعة
—	(٢٨٨,١٣٢)	خسائر بيع موجودات مالية للمتاجرة
(١٩٤,٢١٧)	(١,٦٦٩,٩٩٨)	خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة
٧٧,٥٨٨	(٢٥٨,٤٥٢)	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات حليفة
(٥,٨٧٦,١١٩)	(٦,٣٦٠,٨٩٧)	مصاريف تمويل
٢٣,٠٨٤,١٥٩	١٠,٥٧٢,٢٧١	ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات الأخرى
(٣٨٢,٨٠٩)	(٣٥٢,١٥١)	مخصص ضريبة دخل السنة
(٢٢٩,٩٣٠)	(١٠٧,٤١٤)	مخصص البحث العلمي والتدريب المهني
(٢٢٩,٩٣٠)	(١٠٧,٤١٤)	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
(١٧٨,٤٦٨)	(٨٣,٣٧٧)	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
(٤٥,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٢,٠١٨,٠٢٢	٩,٨٧٦,٩١٥	ربح السنة ويعود إلى:
٢٢,٠٣٥,٣٩٧	١٠,٠١١,٩١٩	مساهمي الشركة
(١٧,٣٧٥)	(١٣٥,٠٠٤)	حقوق الأقلية
٢٢,٠١٨,٠٢٢	٩,٨٧٦,٩١٥	ربح السنة
٠,٥٥١	٠,١٠٦	حصة السهم من ربح السنة
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٣,٩٢٧,٥٥٢	المعدل المرجح لعدد الأسهم

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والتقنية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	ما تملكه الشركة التابعة في أسهم الشركة الأم	احتياطيات		علاقة إصدار	رأس المال	
			إختياري	إجباري			
٧٢,٢٩٦,٤٢٢	١٩,١٥١,٧٣٦	—	٥,٣٩٥,٠٢٨	٤,٢٨٧,٨٣١	٣,٤٦١,٨٢٧	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٦/١/١
٨٣,٥٩١,٠٣٠	—	—	—	—	٢٩,٦٦٣,٤٧٨	٥٣,٩٢٧,٥٥٢	الزيادة في رأس المال
١٠,٠١١,٩١٩	١٠,٠١١,٩١٩	—	—	—	—	—	ربح السنة
(٣,٩٣٧,١٥٠)	(٣,٩٣٧,١٥٠)	(٣,٩٣٧,١٥٠)	١,٠٥٦,٨٨٥	١,٠٥٦,٨٨٥	—	—	ما تملكه الشركة التابعة في أسهم الشركة الأم
—	(٢,١١٣,٧٧٠)	—	٦,٤٥١,٩١٣	٥,٣٤٤,٧١٦	٣٣,١٢٥,٣٠٥	٩٣,٩٢٧,٥٥٢	احتياطيات
١٦١,٩٦٢,٢٢١	٢٧,٠٤٩,٨٨٥	(٣,٩٣٧,١٥٠)	١١,٨٥١,٩١٣	١١,٨٥١,٩١٣	٣٣,١٢٥,٣٠٥	٩٣,٩٢٧,٥٥٢	الرصيد كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١
٥٤,٢٦١,٠٣٥	٥,٧١٤,٩٤٥	—	٣,٠٩٥,٧٢٥	١,٩٨٨,٥٢٨	٣,٤٦١,٨٢٧	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٥/١/١
٢٢,٠٣٥,٣٩٧	٢٢,٠٣٥,٣٩٧	—	—	—	—	—	ربح السنة
—	(٤,٥٩٨,٦٠٦)	—	٢,٢٩٩,٣٠٣	٢,٢٩٩,٣٠٣	—	—	احتياطيات
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	—	—	—	—	—	أرباح موزعة
٧٢,٢٩٦,٤٢٢	١٩,١٥١,٧٣٦	—	٥,٣٩٥,٠٢٨	٤,٢٨٧,٨٣١	٣,٤٦١,٨٢٧	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢٢,٠٣٥,٣٩٨	١٠,٠١١,٩١٩	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٢,٨٩٣,٩٢٤	٢,٥٦٤,٧٨٥	ربح السنة
(٧٧,٥٨٨)	٢٥٨,٤٥٢	استهلاكات وإطفاءات
١٩٤,٢١٧	١,٦٦٩,٩٩٨	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات حليفة
٦٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	فروقات تقييم أوراق مالية للمتاجرة
(١٧,٣٧٦)	١٣٥,٠٠٤	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
		حصة الأقلية من نتائج أعمال السنة
١٣٣,٥٠٦	(٤,٥٤١,٦٨٦)	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
(٢٠,١٤٠,٢٥٤)	(١٠,٦٣٠,٦١٥)	تأمينات نقدية مقابل تسهيلات
(١١,٦٤٣,٢٦٥)	٤,٨٣٢,٦٠٩	ذمم مدينة وأوراق قبض
(٣٨٧,٤٥٣)	(٦١٠,٦٨٢)	أوراق مالية للمتاجرة
٩,٧٦٢,٨٩٩	(١١,٥١٣,٨٢٦)	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
(١٦,٤٨٢,٠٥٦)	(٥,٥٢٦,٥٤٦)	شيكات برسم التحصيل
(١,٩١٣,٨٧٣)	٣,٥٧٤,٨٣٦	بضاعة بالمخازن
(٨٨٩,٩٦٤)	(٥٩٥,٨١٣)	بضاعة بالطريق
		أرصدة مدينة أخرى
(١,٤٠٢,٨٨٢)	٤,٣٢٣,٦٣٨	(الزيادة) (النقص) في المطلوبات التشغيلية
٦,٧٩٥,٤٠٥	(١١,٧٤٩,٣٧٣)	ذمم دائنة
(٦,٠٠٤,٥٠٠)	—	شيكات موزعة
٧٣٣,٠٣٥	٩٠٧,٥٧٧	محويات زمنية
(١٦,٣٥٠,٨٢٧)	(١٦,٨٤٩,٧٢٣)	أرصدة دائنة أخرى
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١٩,٨٥١,٦٤٣)	(٨,٨١٣,١٦٧)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٥,٣٨٩,٢٧٠)	٦٨٧,٣٢٨	صافي شراء وبيع موجودات ثابتة وأخرى
(٣٦٨,٨٢٩)	(١١,٤٣٤,٨٦٠)	استثمار في شركات حليفة
٢٥٢,٣٠٣	(٤٤٩,١٠٠)	مشاريع تحت التنفيذ
(٩٦٠,٠٠٠)	(٣,٦١٧,٨٥٢)	موجودات مالية متوفرة للبيع
(٢٦,٣١٧,٤٣٩)	(١٠,١٠٨,٧٦٨)	مساهمة في صندوق استثماري مضمون رأس المال
	(٣٣,٧٣٦,٤١٩)	دفعات على حساب استثمار في أسهم شركات
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٨,٦٠٧,٨١٥	(١,٦٣٠,٧٢٩)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١١١,٣٩٥	٢,٦٨٢,٩٥٥	بنوك دائنة
٤,٤١٦,٥٠٤	٣,٧١٣,٨٤٦	ذمم شركات ذات علاقة
٨٣,٥٠٥,٢٣٣	٨٥,٧٩٧	قروض
(٢,٤٩٢,٨٧٠)	—	دفعات على حساب زيادة رأس المال
١٤,٢٠٠,٠٠٠	—	ذمم شركاء في شركات تابعة
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٩٣٧,١٥٠)	أوراق تجارية واسناد قرض
٦,٩٨٥,٤٣٥	—	ما تملكه الشركة التابعة من أسهم الشركة الأم
١١١,٣٣٣,٥١٢	٢,٤٢٦,٧٥٠	أرباح موزعة
	٣,٣٤١,٤٦٩	حقوق الأقلية
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٦٨,٦٦٥,٢٤٦	(٤٧,٢٤٤,٦٧٣)	التغير في النقد
٣٧,٧٠٨,٦٨٠	١٠٦,٣٧٣,٩٢٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٠٦,٣٧٣,٩٢٦	٥٩,١٢٩,٢٥٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

عام

تأسست شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة كشركة مساهمة عامة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٢٥٥) بتاريخ ١٩٩٤/٩/١٢.

ومن أهم غايات الشركة ما يلي :

- ١ - إنتاج وتجارة التلفزيونات والراديوهات والمسجلات والفيديوهات والمكيفات والمراوح والغسالات والنشافات الكهربائية والمكثفات الإلكترونية والثلاجات ... الخ.
- ٢ - إنتاج وتجارة السيارات والدراجات ودسكات الكمبيوتر.
- ٣ - إقامة الورش الفنية والمخارط وإنتاج العبوات والإكسسوارات البلاستيكية والهواتف والأثاث المكتبي والمعدني.
- ٤ - امتلاك العلامات التجارية وبراءات الاختراع والامتيازات والأسماء التجارية.

تم إقرار البيانات المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٠ آذار ٢٠٠٧ وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

تم اعداد البيانات المالية الموحدة للشركة وشركاتها التابعة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

ان الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة.

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها. ان تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسجيل إلى مبلغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصما من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

الموجودات المالية للمتاجرة

يتم إثبات تلك الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة، ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات المالية بالعملة الأجنبية.

الموجودات المالية المتوفرة للبيع

يتم إثبات تلك الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافا إليها مصاريف الاقتناء، ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة. يتم إثبات التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية. في حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في بيان الدخل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقا ضمن حقوق الملكية.

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناجمة عن تحويل أدوات الدين بالعملة الأجنبية المدرجة تحت هذا البند في بيان الدخل. في حين يتم إثبات الأرباح والخسائر الناجمة عن تحويل أدوات الملكية كجزء من التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية.

يتم إثبات الفوائد المكتسبة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع في بيان الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، كما يتم إثبات التدني في قيمة تلك الموجودات عند حدوثه في بيان الدخل.

تظهر الموجودات المالية المتوفرة للبيع التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة، ويتم إثبات أي تدني في قيمتها في بيان الدخل.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

المخزون وقطع الغيار والمواد الأولية

يتم تسعير البضاعة الجاهزة المشتراة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتحدد التكلفة على أساس الوارد أولا صادر أولا.

يتم تسعير البضاعة الجاهزة المصنعة بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة مصاريف التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة باستخدام طريقة متوسط سعر الكلفة المرجح.

يتم تسعير المنتجات تحت التصنيع بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة مصاريف التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة حسب مرحلة التصنيع باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح حسب كل مرحلة من مراحل الإنتاج.

يتم تسعير المواد الخام بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط الكلفة المرجح.

يتم تسعير قطع الغيار واللوازم بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

عقود التأجير التمويلي

يتم رسملة الموجودات بموجب عقود التأجير التمويلي في البيانات المالية عندما تنتقل المخاطر والمنافع الرئيسية المتعلقة بالموجودات المستأجرة للشركة وذلك بالقيمة العادلة للموجودات المستأجرة أو صافي القيمة الحالية لدفعات الإيجار السنوية أيهما أقل. يتم استهلاك الموجودات المرسملة على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها أو مدة عقد الاستئجار أيهما أقصر.

المشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة والتي تتضمن كلفة الإنشاءات والمصاريف المباشرة. لا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين يتم الإنهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام.

الاستثمار في الشركات الحليفة

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة والتي تمتلك الشركة ما نسبته ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حق التصويت فيها وتمارس تأثيراً فعالاً على سياساتها المالية والتشغيلية بموجب طريقة حقوق الملكية. تظهر الاستثمارات بموجب طريقة حقوق الملكية بالتكلفة مضافاً إليها حصة الشركة من أية تغيرات في صافي موجودات الشركة الحليفة. يعكس بيان الدخل حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة. إذا كان هناك تغيرات على حقوق ملكية الشركة الحليفة تم الاعتراف بها بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية، تقوم الشركة بإثبات حصتها من تلك التغيرات بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية. لا يتم إثبات أية خسائر تزيد عن حصة الشركة في رأسمال الشركة الحليفة باستثناء حصتها في التزامات الشركة الحليفة.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

مباني	٢-٤ ٪
سيارات	١٥ ٪
شيكات	٥ ٪
أثاث وديكورات	١٠ ٪
آلات ومكينات	١٠ ٪ (خاضعة لنسبة الطاقة الإنتاجية المستغلة)
رافعات	١٥ ٪
أجهزة حاسوب وبرامج	٢٠ ٪
عدد وأدوات	١٠ ٪

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الموجودات الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل.

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للموجودات الثابتة في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الانتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الانتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر الملكية للبضائع جوهرياً إلى المشتري وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الإعتماد عليه.

يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل.

٤ . نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٨٣,٣٢٧,٤٠٤	٥٨,٦١١,٢١٢
٢٣,٠٤٦,٥٢٢	٥١٨,٠٤١
١٠٦,٣٧٣,٩٢٦	٥٩,١٢٩,٢٥٣

نقد في الصندوق و لدى البنوك
شيكات في الصندوق

٥ . ذمم مدينة وأوراق قبض، بالصافي

٢٠٠٥	٢٠٠٦
١٢,٩٣١,٦٩٤	١٢,٥٠٠,٠٥٠
٢٢,٧١٦,٨٦٣	٣٣,٨٢٩,٩٢٤
٥٠,٨٠٢	-
(٩٥٠,٠٠٠)	(٩٩٠,٠٠٠)
٣٤,٧٤٩,٣٥٩	٤٥,٣٣٩,٩٧٤

ذمم مدينة محلية
ذمم تصدير
أوراق قبض
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

٥ . بضاعة في المخازن

٢٠٠٥	٢٠٠٦
١٣,٣٤١,٠٥٠	١٦,٩٣٣,٧٦٣
٢٠,٢٧٣,٣٥٠	٢٢,٢٠٧,١٨٣
(٥,٠٠٠)	(٥,٠٠٠)
٣٣,٦٠٩,٤٠٠	٣٩,١٣٥,٩٤٦

مواد أولية
بضاعة جاهزة وتحت التصنيع
مخصص بضاعة بطيئة الحركة

أرصدة مدينة أخرى، بالصافي

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٧٧١,١٥٣	٩٦٩,٠٤٢
١٠٧,٢٣٩	١٧٢,١٩٠
٢٦٨,٢٥٣	٢١٥,٧٢٨
١٣,٩٠٦	١٠٤,٨٩٦
٨٨٤,٩٠٣	٤٥٦,٨١٠
٣٩١,٠٥٠	٥٠٨,٦٦٦
٢٢٢,٩٦٠	٨٢٧,٩٤٥
٢,٦٥٩,٤٦٤	٣,٢٥٥,٢٧٧

مصاريف مدفوعة مقدماً
خلوات محلات وعلامات تجارية
أمانات ضريبة مبيعات
تأمينات مستردة
تأمين كفالات
ذمم موظفين
أخرى

موجودات ثابتة، بالصافي

التكلفة			
٢٠٠٦/١٢/٣١	استبعادات	إضافات	٢٠٠٥/١٢/٣١
١,٨٢٠,٨٥٢	—	٦٣٩,٩٠٠	١,١٨٠,٩٥٢
١٠,٩١٧,٨٣٩	—	٩٤٤,٠٥٤	٩,٩٧٣,٧٨٥
٥٠,٢٢٥,٥١٦	—	٥,١٣٦,٧٦٦	٤٥,٠٨٨,٧٥٠
١,٨٧٤,٢٤٧	٤٨,١٥٤	٧٣٧,٤١٢	١,١٨٤,٩٨٩
٤,٧٨٦,٦٨٦	٣٧,٥٢٠	١,٧٦٩,٣٦٨	٣,٠٥٤,٨٣٨
٦٩,٦٢٥,١٤٠	٨٥,٦٧٤	٩,٢٢٧,٥٠٠	٦٠,٤٨٣,٣١٤

أراضي
مباني
آلات وماكينات
سيارات
أخرى

الاستهلاك المتراكم			
٢٠٠٦/١٢/٣١	استبعادات	إضافات	٢٠٠٥/١٢/٣١
١,٩٦٥,٧٢٧	—	٤٥٧,٧٠٠	١,٥٠٨,٠٢٧
١٥,٠٥٠,٧٠٦	—	١,٩٨٧,٤٠٤	١٣,٠٦٣,٣٠٢
٧٨٢,٩٢٥	٣٨,١١٥	١٧٢,٩٨٢	٦٤٨,٠٥٨
١,٦٦٩,٩٨٣	٣,٣٨٠	٢٩٦,٤٧٨	١,٣٧٦,٨٨٥
١٩,٤٦٩,٣٤١	٤١,٤٩٥	٢,٩١٤,٥٦٤	١٦,٥٩٦,٢٧٢

مباني
آلات وماكينات
سيارات
أخرى

٥٠,١٥٥,٧٩٩

صافي القيمة الدفترية

أوراق تجارية

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٦ بإصدار أوراق تجارية بقيمة (٢٠) مليون دولار أمريكي لمدة (٩) أشهر بسعر فائدة يساوي معدل سعر الإقراض في أسواق لندن مضافاً إليها هامش ١,٥%.

قروض بنكية قصيرة الأجل

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٢١,١٦٩,٨٤٣	٢٤,٤٨١,٢٨٦
١,٢٦١,٦٠٠	٢,٨٤٤,٨٨٧
<u>٢٢,٤٣١,٤٤٣</u>	<u>٢٧,٣٢٦,١٧٣</u>

قروض قصيرة الأجل*
الجزء الجاري من قروض طويلة الأجل

* يمثل هذا البند التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة لتمويل شراء مواد خام مقابل شيكات وأوراق قبض مودعة برسم التحصيل.

اسناد قرض

أصدرت الشركة خلال عام ٢٠٠٤ اسناد قرض بقيمة (٤٠) مليون دولار بسعر فائدة ثابت مقداره ٦% يتم دفعها في ٢١ حزيران و ٢١ كانون الأول من كل عام، ويسدد الاسناد على ثلاث أقساط كما يلي :

السنة	المبلغ المعادل بالدينار
٢٠٠٧	٨,٥٢٠,٠٠٠
٢٠٠٨	٨,٥٢٠,٠٠٠
٢٠٠٩	١١,٣٦٠,٠٠٠
	<u>٢٨,٤٠٠,٠٠٠</u>

أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣٨٩,٨٤٦	٧٥٣,٧٨٦	مصاريف مستحقة
٥٢,٥٠٠	٤٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٥٣,٩٩٥	٣٣٧,١٩١	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
١٨٩,٣٧٤	٢٢٥,٧٦٥	مخصص البحث العلمي والتدريب المهني
—	٢٢٨,٧٨٦	أمانات مساهمين
١٧٩,٦٤٩	٨١,٧٧٧	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٣١,٥٥٩	—	أمانات ضريبة المبيعات
٣٩١,٨٢٢	٤٤٨,١٢٠	مخصص ضريبة دخل
٣٤٤,٣٧٨	٧٢٠,٢٧٥	أخرى
<u>١,٩٣٣,١٢٣</u>	<u>٢,٨٤٠,٧٠٠</u>	

رأس المال المصرح به

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٠٠٥/١٠/٣ زيادة رأسمال الشركة من (٤٠) مليون دينار / سهم ليصبح (١٠٠) مليون دينار / سهم، وذلك عن طريق طرح (٤٠) مليون سهم للإكتتاب الخاص بقيمة دينار واحد للسهم وطرح (٢٠) مليون سهم بقيمة دينار واحد للسهم وعلاوة إصدار ديناران لكل سهم.

١٠٠ . أرباح مقترح توزيعها على المساهمين

سيستقدم مجلس الإدارة بتوصية للهيئة العامة في اجتماعها الذي سيعقد خلال عام ٢٠٠٧ بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين بواقع ١٥% من رأس المال.

١٠١ . مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٨٦٢,٦٦٧	١,٤٢٤,٦١٨
١٧,٨٤٤	٨١,٨٦٦
٣٨٢,٤٠١	٤٢١,٧٨٩
٣٠,٣٧٢	١٠٠,١٣٧
١,٠٢٧,١٦٠	١,٥٧٨,٥٤٩
٢,٣٢٠,٤٤٤	٣,٦٠٦,٩٥٩

رواتب وملحقاتها
بريد وبرق وهاتف
رسوم واشتراكات
أتعاب مهنية
أخرى

١٠٢ . مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٤٠٠,٥٤٦	٢٥٤,١٧٨
٢٦٧,٢٦٧	٤٣٩,٩٦٩
٦٩١,٩٥٣	٨٠٤,٧٧٨
١٦٢,٩٥١	٣٣,٠٤٩
١٤٩,٧٣٥	٢٧٥,٥٦١
١,٠٠٦,٢٥٤	٢,٢٢٤,٣٩٨
٢,٦٧٨,٧٠٦	٤,٠٣١,٩٣٣

رواتب وملحقاتها
مصاريف بيع وتصدير
دعاية وإعلان
إيجارات
عمولات
أخرى

١٠٣ . التزامات محتملة

يوجد على الشركة في تاريخ البيانات المالية التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بمبلغ ١٨,٥٧٤,١٧٧ دينار واعتمادات مستندية بمبلغ ٣,١٩٢,٥٦٥ دينار.

١٠٤ . الأطراف ذات العلاقة

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٦ ببيع وشراء بضائع من الشركات التابعة بقيمة ١٢,٥٠٧,٧١٤ دينار و ١٧,٦٧١,١٨٢ دينار على التوالي، كما قامت بدفع مصاريف صناعية بقيمة ١,٢٦٧,١٦٨ دينار.

الوضع الضريبي للشركة

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٢.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية نظراً لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

مخاطر أسعار الفائدة

حيث أن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

مخاطر الإئتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

مخاطر تقلبات أسعار العملات

حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي فإن تقلبات سعر الصرف لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية.