

الرقم : ش و د / م س / 749

التاريخ : 17/3/2004

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإصدار والإفصاح

FS - M PHA - 18/3/2004

تحية وبعد،

يسرنا أن نرسل لكم البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في 31/12/2003 وذلك

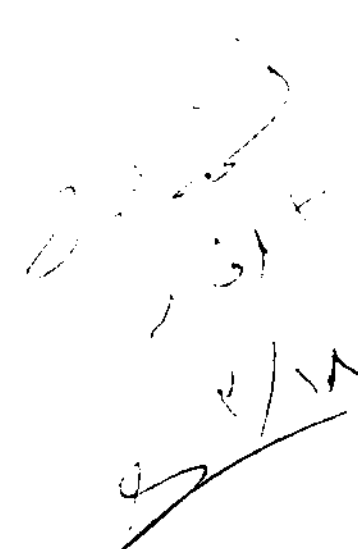
طبقاً للأنظمة والقوانين.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،

المدير العام



خالد عبد الكريم الدحل



٤٨٦٦
٢٠٠٤

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرائد ثورنتون

تقرير مدققي الحسابات

ع
ص

لمسادة مساهمي شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمائية والمستلزمات الطبية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا الميزانية العامة المرفقة لشركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمائية والمستلزمات الطبية المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢ وكلا من بيان الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ، إن إعداد البيانات المالية هي من مسؤولية إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي فيها استناداً لأعمال التدقيق التي قمنا بها.

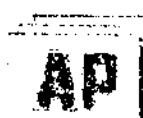
لقد تم تدقيقنا لهذه البيانات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب بأن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا لأعمال التدقيق التي قمنا بها هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أمور جوهرية أظهرت على غير حقيقتها. وقد اشتملت أعمال التدقيق التي قمنا بها الفحص الاختباري للأدلة المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة في البيانات المالية، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتفكيرات الهامة التي استندت إليها الإدارة في إعداد هذه البيانات وتقييمها عاماً لطريقة عرضها، وفي اعتقادنا أن أعمال التدقيق التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إبداء رأينا على هذه البيانات.

برأينا، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي لجوهرية المركز المالي لشركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمائية والمستلزمات الطبية المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ، وفقاً للقانون وللمعايير للتقارير المالية الدولية ونوصي الهيئة العامة بالموافقة عليها.

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


المهنيون العرب
أمين سمارة
(إجازة رقم ٤٨١ فئة أ)

عمان في ١٩ كانون الثاني ٢٠٠٤

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون


ص.ب ٩٢١٨٧٩ - عمان ١١١٩٢
لمسندة الأردنية الهاشمية

تلفون: ٥١٥١١٢٥ (٩٦٢ ٦)
فكس: ٥١٥١١٢٤ (٩٦٢ ٦)

E-mail: arabprof@nets.jo

شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمائية والمستلزمات الطبية
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣

(بالدينار الأردني)

الموجودات	إيضاح	٢٠٠٣	٢٠٠٢
موجودات متداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك		٣٧,٤١٢	٣,٣٠٩
شيكات برسم التحصيل		٦٣٣,٦٠٠	٢٢٩,٥٣٣
ذمم مدينة، بالصافي	٣	١,٣٢٦,٠٣٤	١,٣٣٩,٠٠١
بضاعة في المخازن، بالصافي	٤	١,١٣٩,٤٩٩	٩٦٨,٥٢٤
أرصدة مدينة أخرى	٥	١٢١,٣٩٠	٨٣,١٤٩
مجموع الموجودات المتداولة		٣,٢٥٧,٩٣٥	٢,٦٢٣,٥١٦
موجودات ثابتة، بالصافي	٦	٧,٣٧٧,٤٦٩	٧,٥٦١,٩٣١
موجودات أخرى، بالصافي	٧	١٢٥,٠٥٧	١٣٨,٠٣٩
مجموع الموجودات		١٠,٧٦٠,٤٦١	١٠,٣٢٣,٤٨٦
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
بنوك دائنة	٨	٨٤٦,٦٢٣	٨٦٨,٢٥١
أوراق دفع		٣٧٤,٩٥٢	٣٣٩,٦٢٩
ذمم دائنة		٣٨٩,٣٨١	٢٣٢,٩١١
أمانات مساهمين		٥٦,٩٠٢	٦١,١٨٥
الجزء الجاري من القروض طويلة الأجل	٩	١,٣٤٩,٧٠٢	٨٣٣,٦٠٨
أرصدة دائنة أخرى	١٠	١٨٣,٠٩١	٩٢,٥٢٠
مجموع المطلوبات المتداولة		٣,١٠٠,٦٥١	٢,٤٢٨,١٠٤
قروض طويلة الأجل	٩	٣٦١,٩٥٩	٧٨١,٦١٧
حقوق المساهمين			
راس المال المصرح والمندفع		٩,٥٠٠,٠٠٠	٩,٥٠٠,٠٠٠
احتياطي إيجاري		٣٦,٣٣٥	٦,٦٦٧
خسائر مرحلة		(٣,٢٣٩,٤٨٤)	(٢,٣٩٢,٩٠٢)
مجموع حقوق المساهمين		٧,٢٩٦,٨٥١	٧,١١٣,٧٦٥
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		١٠,٧٦٠,٤٦١	١٠,٣٢٣,٤٨٦

تتم إيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيئعة المالية

شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمائية والمستلزمات الطبية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢

(بالتدينار الأردني)

٢٠٠٢	٢٠٠٣	ليوضح	
٣,٠٦٤,٥٠٩	٣,٦٤٥,١٦٠		صافي المبيعات
(٢,٢٧٢,٢٢٦)	(١,٨٨٩,٩٦٥)	١١	تكلفة للمبيعات
٧٩٢,٢٨٣	١,٧٥٥,١٩٥		مجرى الربح
(٦٧٥,٤٠٨)	(٩٦٧,٢١٥)	١٣	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٤١,٥٧٣)	(٢٦٠,٨٦٨)	١٤	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٨٢,٦٩٠)	(١٢٥,٧١٠)		استهلاكات وإطفاءات
(٩٠,٦٦٢)	(٧٥,٩٩٥)		بضاعة منتهية الصلاحية
٤٥,٨٤٣	١,٤٧٩		غير ذات أخرى، بالصافي
(٤٥٧,٢٠٧)	٣٢٦,٨٨٦		صافي ربح (الخسارة) من العمليات التشغيلية
(١٨٩,١٦٤)	(١٣٠,٢٠٥)		مصاريف تمويل
(٥١,٨٥٣)	—		تعجيلات سنوات سابقة
(٦٩٨,٢٢٤)	١٩٦,٦٨١		صافي ربح (خسارة) السنة قبل المخصصات
—	(١,٩٦٧)		مخصص البحث العلمي والتدريب المهني
—	(١,٩٦٧)		رسوم للجامعات الأردنية
—	(١,٦٦١)		صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
—	(٧,٠٠٠)		مكفأة أعضاء مجلس الإدارة
(٦٩٨,٢٢٤)	١٨٤,٠٨٦		صافي ربح (خسارة) السنة
(٠,٠٧٣)	٠,٠١٩		حصة السهم من صافي الربح (الخسارة)
٩,٥٠٠,٠٠٠	٩,٥٠٠,٠٠٠		تعداد المرجح لعدد الأسهم

"ب" الملاحظات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

٥

شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمائية والمستلزمات الطبية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنتين المنتهيتين في
٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢

(بالدينار الأردني)

المجموع	الخسائر المرحلة	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
٧,٨١١,٩٨٩	(١,٦٩٤,٦٧٨)	٦,٦٦٧	٩,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠١/١٢/٣١
(٦٩٨,٢٢٤)	(٦٩٨,٢٢٤)	—	—	صافي خسارة السنة
٧,١١٣,٧٦٥	(٢,٣٩٢,٩٠٢)	٦,٦٦٧	٩,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٢/١٢/٣١
١٨٤,٠٨٦	١٨٤,٠٨٦	—	—	صافي ربح السنة
—	(١٩,٦٦٨)	١٩,٦٦٨	—	احتياطي إجباري
٧,٢٩٧,٨٥١	(٢,٢٢٨,٤٨٤)	٢٦,٣٣٥	٩,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٣/١٢/٣١

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة تشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمياوية والمستلزمات الطبية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢
(بالتسليم الأردني)

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
(٦٩٨,٢٢٤)	١٨٤,٠٨٦	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٥١٤,٩٥٦	٣٥٧,٩٠٧	صافي ربح (خسارة) السنة
(٢٢,١٦٨)	(٤٨,٠٠٠)	استهلاكات وإطفاءات
		مخصص بضاعة بطينة للحركة
(٢٠٤,٨٨٧)	(٤٠٤,٠٦٧)	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
(٧٦٥,١٢٧)	١٢,٩٦٧	شيكات برسم التحصيل
٤٨٢,٨٤٠	(١٢٢,٩٧٥)	نعم مدينة
٥,٨٩٣	(٣٨,٢٤١)	بضاعة
		أرصدة مدينة أخرى
١٤٠,٧١٢	٥٦,٤٧٠	زيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
(٧,١٢٤)	(٤,٢٨٣)	نعم دائنة
٣١,١٤٧	٩٠,٥٧١	أمانات مساهمين
(٥٢١,٩٣٢)	٨٤,٤٣٥	أرصدة دائنة أخرى
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١٧٤,٧٨٣)	(٨٨,٢٧٤)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٢١,٧٤٩)	(٧٢,١٨٩)	موجودات ثابتة
(١٩٦,٥٣١)	(١٦٠,٤٦٣)	موجودات أخرى
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٢٩٧,٣٩٨	(٢١,٦٢٨)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١٦٧,٢٥٣	٣٥,٣٢٣	بنك دائن
١٨٢,٤٥٩	٩٦,٤٣٦	أوراق دفع
٦٤٧,١١٠	١١٠,١٣١	قروض
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٧١,٣٥٣)	٣٤,١٠٣	لتغير في النقد
٧٤,٦٦٣	٣,٣٠٩	لنقد في بداية السنة
٣,٣٠٩	٣٧,٤١٢	لنقد في نهاية السنة

ين الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمياوية والمستلزمات الطبية
إيضاحات حول لبيقت المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢

(بالدينر الأردني)

١ - عام

تأسست شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمياوية والمستلزمات الطبية بمقتضى
مقتضى الشركات كشركة مساهمة عامة محدودة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت
رقم (٢٣١) بتاريخ ١٠/٧/١٩٩٣ وقد حصلت لشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ
١٩٩٣/١٠/٣٠.

ومن أهم غايات الشركة صناعة الأدوية البشرية والمستلزمات والمحاليل الطبية والمواد الكيميائية
لتدخله في الصناعات الصيدلانية وإنشاء وإقامة مركز للبحوث الدوائية والعلاجية.

بلغ عدد موظفي الشركة (١٧٠) و (١٦٠) موظفاً كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢ على
التوالي.

تم إقرار البيانات المالية من قبل مجلس إدارة لشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ شباط ٢٠٠٤
وتتطلب هذه البيانات موافقة الهيئة العامة لشركة.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

فَسَس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقرير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير محاسبة
الدولية والتفسيرات الصادرة عنه ووفقاً مبدأ لتكلفة التاريخية.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق وتبقى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى عبـالغ
محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر لتغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالصافي بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب لـديون
في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من لـديون
السابق شطبها إلى الإيرادات.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

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

المخزون وقطع الغيار والمواد الأولية

يتم تسعير البضاعة الجاهزة وتحت التصنيع بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة المواد الأولية ومصاريف التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة.

يتم تسعير المواد الأولية ومواد التعبئة والتغليف بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

يتم تسعير قطع الغيار واللوازم بسعر الكلفة، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم عند بيع الموجودات الثابتة أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في بيان الدخل.

تمثل كلفة الموجودات الثابتة سعر الشراء بما في ذلك أية مصاريف متعلقة بتجهيز الموجودات لتصبح جاهزة للاستخدام. أما المصاريف التي تنشأ بعد استخدام الموجودات مثل التصليحات والصيانة والتي تتفق على الموجودات من أجل إعادتها إلى الوضع الذي كانت عليه أو للحفاظ على المنافع الاقتصادية المقدرة أصلاً تحصل فيتم إثباتها في بيان الدخل خلال الفترة التي حدثت بها، ويتم رسملة المصاريف التي تؤدي إلى زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للموجودات الثابتة عن المنافع الاقتصادية المتوقعة منها أصلاً ككلفة إضافية على الموجودات الثابتة.

تستهلك الموجودات الثابتة باستثناء الأراضي باستخدام طريقة القسط الثابت وبالنسب المئوية التالية :

٢ %	مباني
١٠ % (مضروبة بنسبة الطاقة الإنتاجية المستغلة)	آلات المصنع
٩ %	ديكور
١٠ %	معدات المختبر
٩ %	أثاث مختبرات
١٢ %	أجهزة اتصالات ونوع تهربائية
١٥ %	آلات مكتبية
١٥ %	سيارات
١٠ % (مضروبة بنسبة الطاقة الإنتاجية المستغلة)	معدات المستودع والمصنع

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وقيمة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الموجودات الثابتة.

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترقب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه التزامات.

يتم مراجعة المخصصات بتدقيق البيانات المالية وتعديل قيمتها بناء على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات

يتم تحقيق الإيرادات من المبيعات عند شحن البضاعة وإصدار الفاتورة لتعميل.

سجل مبيعات شركة المصارف الأردنية

العملات الأجنبية

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني باستخدام متوسط الأسعار المعلنة من البنك المركزي الأردني بتاريخ الميزانية، أما المعاملات بالعملات الأجنبية التي تمت خلال العام فيتم تحويلها باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ تلك المعاملات، ويتم قيد فروقات العملة في بيان الدخل.

القروض طويلة الأجل

يتم قيد الفوائد المستحقة على القروض طويلة الأجل في بيان الدخل خلال السنة التي استحققت بها.

٣ - ذمم مدينة، بالصافي

٢٠٠٢	٢٠٠٣
٣٢٤,٨٩٧	٤٨٧,٣٩٧
٥٩٧,٩٣٥	٥٢٤,٠٦٩
٤١٧,٨١٧	٣١٧,٦٤٣
٤٨,٥٣٢	٤٧,١٠٥
١,٣٨٩,١٨١	١,٣٧٦,٢١٤
(٥٠,١٨٠)	(٥٠,١٨٠)
١,٣٣٩,٠٠١	١,٣٢٦,٠٣٤

ذمم صيدليات ومستودعات
ذمم أسواق خارجية
ذمم عطاءات محلية ومستشفيات
ذمم أخرى
المجموع
مخصص ذمم مشکوك في تحصيلها

٤ - بضاعة في المخازن، بالصافي

٢٠٠٢	٢٠٠٣
٥٧٥,٣٢٧	٧٣٨,٣٩٨
٧٦,٦٠٣	٥٨,٦٩٥
٢٨٦,٧٦١	٢٤٤,٤٣١
٨٢,٨٣٣	١٠٢,٩٧٥
١,٠٢١,٥٢٤	١,١٤٤,٤٩٩
(٥٣,٠٠٠)	(٥,٠٠٠)
٩٦٨,٥٢٤	١,١٣٩,٤٩٩

مواد أولية وتعبئة وتغليف
بضاعة تحت التشغيل
بضاعة جاهزة
قطع الغيار واللوازم
المجموع
مخصص بضاعة بطيئة الحركة

٥ - أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٢	٢٠٠٣
٩٦,٧٠٨	٨,٨٧١
٣٢,٢٠٧	٢٩,٦٩٥
٣٩,٤٤١	٢٩,٤٤١
٨,٦٣٣	٤٦,٥٥٨
٢٧٦	٦١٣
٣٨٥	-
٥,٤٩٩	٦,٢١٢
٨٣,١٤٩	١٢١,٣٩٠

تأمينات كفالات
مصاريف مدفوعة مقدما
تأمينات مستردة
تأمينات ومصاريف اعتمادات مستتية
مطالبات ضمن اجتماعي
أمانات ضريبة لمبيعات
سلف دائمة ومؤقتة

البيان			
٢٠٠٣/١٢/٣١	استبعادات	إضافات	٢٠٠٢/١٢/٣١
٢٠٠,٦٠٦	-	-	٢٠٠,٦٠٦
٥,٣٢٠,٤٨٩	-	-	٥,٣٢٠,٤٨٩
٢,٢٦٧,٥٧٠	-	٥٨,٦٣٥	٢,٢٠٨,٩٥٥
٤٥,٨٨٥	-	-	٤٥,٨٨٥
١١٢,٢١٦	-	١٤,٦٣٤	٩٧,٥٨٢
٤٢٤,٧٦٣	-	٥,٤٦٩	٤١٩,٢٩٤
٣٦,٧٤١	-	-	٣٦,٧٤١
٢٦,٥٧٢	-	١,٥٣٨	٢٥,٠٣٤
١٢٤,٣٨٠	-	١٢,٣٨٩	١١٢,٠٩١
٤٥,٦٦٦	٨,٨٧٦	-	٥٤,٥٤٢
١,٥٦٠	-	-	١,٥٦٠
٣٠٧,١١٠	-	٢,٣٨٢	٣٠٤,٧٢٣
٨,٩١٣,٥٥٨	٨,٨٧٦	٩٤,٩٣٢	٨,٨٢٧,٥٠٢

أراضي
مباني
آلات المصنع
بنر لوتوتري
أثاث ونيكور
معدات مختبر
أثاث مختبرات
أجهزة تصاللات وأدوات كهربائية
آلات مكتبية
سيارات
أدوات المصنع
معدات المستودع والمصنع

الاستهلاك المتراكم			
٢٠٠٣/١٢/٣١	استبعادات	إضافات	٢٠٠٢/١٢/٣١
٧٣٩,٨٠٩	-	٩٢,٥٩٨	٦٤٧,٢١١
٢٧٣,٦٠٤	-	٨٩,٩٣٩	١٨٣,٦٦٥
١١,٠١٣	-	١,٨٣٥	٩,١٧٨
٤٩,٢٤٦	-	٩,٢٥٠	٣٩,٩٩٦
٢٨٨,٤٦١	-	٤١,٣٥٣	٢٤٧,١٠٨
٢٣,٢٣٠	-	٣,٣٠٧	١٩,٩٢٣
٢١,٢٥٢	-	٢,٠٠٠	١٩,٢٥٢
٦٦,٢٧٦	-	١٦,١٥٦	٥٠,١٢٠
٢٣,٤٢٥	٢,٢١٩	٣,٩٣٤	٢١,٧٢٠
٨٨٦	-	١٤٠	٧٤٦
٣٨,٨٨٧	-	١٢,٣٠٣	٢٦,٦٨٤
١,٥٣٦,٠٨٩	٢,٢١٩	٢٧٢,٧٣٧	١,٢٦٥,٥٧١

مباني
آلات المصنع
بنر لوتوتري
أثاث ونيكور
معدات مختبر
أثاث مختبرات
أجهزة تصاللات وأدوات كهربائية
آلات مكتبية
سيارات
أدوات المصنع
معدات المستودع والمصنع

صافي القيمة الدفترية

- أن أرض ومبنى الشركة مرهونة لصالح بنك الائتماء للصناعة رهنا من الدرجة الأولى لصالح بنك
الإسكان رهنا من الدرجة الثانية والثالثة مقابل تسهيلات الممنوحة للشركة من البنوك المذكورة.

- تم سداد ما مجموعه ٢,٥٧٤,٦٨٠ دينار من الديون والمعدات على أساس الطاقة الإنتاجية
لمستعدة بحيث لا تقل نسبة الاستهلاك عن ٤% سنوية.

شركة الوساطة للصناعة والتجارة

٧ - موجودات أخرى

التكلفة	الإحتفاء المتراكم	صافي القيمة الدفترية	
		٢٠٠٢	٢٠٠٣
١٤,٢٩٦	(١٣,٠٠٩)	١,٢٠٧	٤,٠٦٦
١٩٦,٣١٥	(١٠٦,١٦٤)	٩٠,١٣٦	٥٠,٨٧١
٢٥١,٣٣٢	(٢١٧,٦٠٨)	٣٣,٧١٤	٨٣,١٠٢
٤٦١,٩٤٣	(٣٣٦,٨٠٦)	١٢٥,٠٥٧	١٣٨,٠٣٩

٨ - بنوك دائنة

تم منح لشركة سقف جاري مدين من بنك الإسكان يسقف إجمالي يبلغ ١,٢٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي ويسعى فائدة الليبور لمدة ستة شهور وذلك على نفس الرصيد اليومي للتسهيلات مضافاً إليه هامش بنسبة ١,٥%.

٩ - قروض بنكية

	٢٠٠٢	٢٠٠٣
قروض قصيرة الأجل	٤٩٥,٥٨٥	٩٥,٨٦٠
الجزء التجاري من قروض طويلة الأجل	٣٣٨,٠٢٣	٣٩٠,٨٤٢
قروض بنكية قصيرة الأجل	٨٣٣,٦٠٨	١,٣٤٩,٧٠٢
قروض بنكية طويلة الأجل	٧٨١,٦١٧	٣٦١,٩٥٩
	١,٦١٥,٢٢٥	١,٧١٢,٦٦١

يتضمن هذا البند القروض الممنوحة من البنوك التالية:

مبلغ القرض	نسبة لفائدة	طريقة السداد	الضمانات
١,٤٠٠,٠٠٠	١%	(٢٤) قسط ربع سنوي	رهن من الدرجة الأولى على أرض ومبنى لشركة.
٤٠٠,٠٠٠	١,٥% - ٦ شهور	(٤٩) قسط شهري قيمة كل قسط ١٠,٩٨١ دولار أمريكي اعتباراً من ٢٠٠٢/٦/١	رهن من الدرجة الثانية على أراضي شركة.

مصاريف شركة البترول الوطنية

١٠ - فريدة دائنة أخرى

٢٠٠٢	٢٠٠٣
٢١,٦٠٠	٢٣,٣٨٠
١٦,٦٠٧	٢٨,٠٦٤
—	١,٤٦٧
—	١,٦٦١
٦٦٧	٢,٦٣٤
١,٨٢٥	٣,٣٢٢
٧٤٧	١,٤٩٧
٦,٠٧٢	٧,٤٤٠
١,٥٧٤	٣,٣٩٩
٤٣,٤٢٨	٩١,٠٢٥
—	١٢,٠٢٧
—	٦,٠٠٠
—	٨٣٥
٩٢,٥٢٠	١٨٣,٠٩١

مصاريف مستحقة
مخصص إجازات موظفين
مخصص البحث العلمي والتدريب المهني
مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
مخصص رسوم الجمعيات
نعم موظفين
أمانات ضريبة الدخل
أمانات الضمان الاجتماعي
أمانات تأمين صحي
رواتب مستحقة
أمانات ضريبة المبيعات
مخصص صيغة
أخرى

١١ - تكلفة المبيعات

٢٠٠٢	٢٠٠٣
١,٦٢١,٠٣٦	١,١٢١,٣٠٨
٦٥١,١٩٠	٧٦٨,٦٥٧
٢,٢٧٢,٢٢٦	١,٨٨٩,٩٦٥

مواد مباشرة
مصاريف صناعية (إيضاح ١٢)

١٢ - مصاريف صناعية

٢٠٠٢	٢٠٠٣
٢٠٨,٢٦٣	٢٢٦,٤٦٠
١٩,٢٣٤	٢٠,٤٦٤
٨,٥٢٨	١١,٠٩٧
١٦,٧٠٠	٣٥,٧٦٤
٦٨,٢٢٥	٩٧,٤٦٥
٢,٧٢١	٧,٨٠٨
١٢,٠٢٨	٢٨,٤٦٤
١٠,٢٨٨	٥,٤٤٠
٢٢٧,٢٦٥	٢٢٣,٠٠٤
١٣,١٥٥	١٤,٧٠٤
١١,٠٦٠	١٥,٤٠٤
٥,١٣٣	١,٥٠٣
٢,٨٧٥	١,٠٦٨
٣٠,٧١٠	٣٥,٣٠٥
٨,٩١٨	١١,٣٤٣
٢,٨٨٧	٤,٧٧٤
٣,١٩٠	٦,٤٤٠
٦٥١,١٩٠	٧٦٨,٦٥٧

رواتب وأجور
ضمان اجتماعي
مستلزمات الإنتاج
مواد ومستلزمات لصناعات
مياه وكهرباء ومحرقات
قرطاسية ولوازم كمبيوتر
صيانة
هاتف
إستهلاكات
تأمين
تنقلات موظفين
سفر وتنقلات
إيزو وضبط الجودة
استشارات
قطع غيار
ملابس موظفين
متفرقة

١٣ - مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
٢٠٠,١٩٧	٢٩٣,٢٣٢	رواتب وأجور
٢٠,٩٢٩	٣٠,٠٠٩	ضمان اجتماعي
٥,٧٥٥	٦,٢٥١	قرطاسية ولوازم كمبيوتر
٩,٤٩٠	١٠,٢٨٨	بريد وبرق وهاتف
١,٧٣٤	١,٧٣٢	كهرباء وماء
٩,٣٨٠	٨,٢٩٧	أجور شحن
١,٦٠٧	٤,١٧٩	رسوم واشتراكات
٣,٣٢٥	٥,٧٥٥	مؤتمرات ومعارض
١٢,٨٥٦	١٢,٦٤٠	مصاريف عطاءات وكفالات
١,٧٠٤	٣٧١	صيانة
١,٧٧٧	٢,٧٦٤	دورات
١٤,٣٠٥	١٥,٠٣٤	إيجار
٣,٦٥٧	٤,٧٩٩	تأمين
٢,٤٥٥	٩,٠٣٩	غرامات
٢٦,٥٠٠	١,٢١٣	عمولات وكلاء ومنتويين
٤,٦٦٥	١١,٧١١	سفر وإقامة
٢٤,٣٣٩	١٧,٧٧٨	دعاية وإعلان
٢٣,١٠٠	٨,٨٥٣	استشارات ودراسات
٣٠٣,٤٠٣	٥١٠,١٢٧	مصاريف أسواق خارجية
-	٩,٧٧٧	خصم مسموح به
٢,٥٥٧	٢,١٠٢	ضيافة
١,٦٧٣	١,٢٦٤	متفرقة
٦٧٥,٤٠٨	٩٦٧,٢١٥	

١٤ - مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
١٣٤,٩٠٧	٩٦,١٢١	رواتب وأجور
١٠,٨٩٧	٩,٥٢٦	ضمان اجتماعي
٨,٥١٨	٥,٩٧٧	قرطاسية ومطبوعات ولوازم كمبيوتر
٨,٩١١	١٢,٧٨٣	أتعاب مهنية
١,٩٦٣	٢,٠٦٨	دعاية وإعلان
٢,٤٠٦	٩,٧٣٠	مياه وكهرباء
٢,٧٣٦	٣,٦٠٥	بريد وبرق وهاتف
٣,٨٢٦	٥,٥٢٤	مصاريف سيارات
٣٣,١٢٨	١٥,٩١٧	رسوم واشتراكات
١,٤٢٥	١,٩٣٨	تنقلات موظفين
١,٥٢٣	١,٧٩٤	ضيافة
٣٦,٩٥١	٤٨,٧٤٠	استشارات ودراسات
٣٣,٤٠٠	٥,٤٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة ولجنة تنفيذية
٣,٤١٤	١,٥٣٥	صيانة
٤,٨٣٩	٤,٨٩٦	تأمين
٣,١٦٤	٣,١٨٦	إيجارات
١,١٧٦	٣,١٩٧	مصاريف سفر
-	٢٥,٥١٣	مصاريف أرزفت
٤,٣٨٩	٣,٤١٨	متفرقة
٢٤١,٥٧٣	٢٦٠,٨٦٨	

يوجد على شركة في تاريخ الميزانية التزامات محتملة يلقاها كما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
١٦٨,٢٣٨	١٢٨,٣٤١	كفالات
٤٩,١٢٦	٣٦,٣٣١	اعتمادات
<u>٢١٧,٣٦٤</u>	<u>١٦٤,٣٧٢</u>	

١٦ - ضريبة الدخل

- تتمتع الشركة بإعفاء ضريبي لمدة خمسة سنوات بموجب قانون تشجيع الاستثمار وذلك اعتباراً من ١/٥/١٩٩٨.
- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠١.
- تم تقديم كشف للتقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٣ ولم يتم مناقشته من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ إعداد البيانات المالية.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٣ بسبب وجود خسائر ضريبية متوزعة من سنوات سابقة.

١٧ - الأدوات المالية

القيمة العكسة

إن القيمة العكسة لمعظم الأدوات المالية تقارب قيمتها النظرية نظراً لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ تقيّات المالية.

مخاطر أسعار الفائدة

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

مخاطر الائتمانية

تحتفظ الشركة بـ أرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات علاقة جيدة.

١٨ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب وعرض التيفت المالية للسنة الحالية.