

FS IENG-7-4 001

הַחֲרָסָה

شركة رم للصناعات المعدنية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الأرباح والخسائر للفترة من ١ تموز ١٩٩٩ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠

بيان ب ٢٠٠٠	إيضاح (بالدينار الأردني)	
٥,٢١٣,٩٩٨		المبيعات
(٤,١٥٨,٢٠٧)	١٢	تكلفة المبيعات
١,٠٥٥,٧٩١		مجمّل الربح
٢,٦٦٠		إيرادات أخرى
(٣٢٤,٤١٨)	١٣	مصاريف بيع وتوزيع
(٤٤٤,٥٢٩)	١٤	مصاريف إدارية وعمومية
٢٨٩,٥٠٤		صافي ربح العمليات
(١٩٠,٩٣٣)	١٥	صافي فوائد بنكية مدينة
(٧٤,٧٧٣)	١٦	استبعاد موجودات
(٨,٤٩٤)		استبعاد استثمارات
(١٣,٤٥٤)		تعديلات سنوات سابقة
		صافي ربح الفترة قبل المخصصات
		مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
		مخصص رسوم الجامعات الأردنية
		مخصص ضريبة الدخل
١,٥٣٤		صافي ربح الفترة القابل للتوزيع
١٨٥		احتياطي اجباري
١,٣٤٩		أرباح مرحلة - بيان أ
١,٥٣٤		المجموع
٠,٠٠٠٣		حصّة السهم من صافي الربح
٤,٦٢٠,٠٠٠		المعدل المرجح لعدد الأسهم

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية "

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية "



المجموع	ربح الفترة	احتياطي فرق إعادة التقدير	احتياطي اجباري	رأس المال
٤,٦٧٨,٠٣٦	—	٥٨,٠٣٦	٤,٦٢٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ خزيران ١٩٩٩ ما تم تحميله على حساب الموجودات الثابتة
(٥٨,٠٣٦)	—	(٥٨,٠٣٦)	—	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠
١,٥٣٤	١,٥٣٤	—	١٨٥	صافي ربح الفترة
(١٨٥)	(١٨٥)	—	—	احتياطي اجباري
١,٣٤٩	١,٣٤٩	—	—	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠
٤,٦٢١,٥٣٤	—	—	٤,٦٢٠,٠٠٠	

٣ - نقد في الصندوق ولدى البنوك
أ - يتألف هذا البند مما يلي :

١٩٩٩	٢٠٠٠	
٧,٦١٨	١٢,٣٤٤	سلف ونقد في الصندوق
٩٩٤	١٧,٥٢٤	حسابات جارية لدى البنوك
١,٠٠٦,٠٦٧	٣٢٩,١٣٢	وديعة لدى البنك العربي
١,٠١٤,٦٧٩	٣٥٩,٠٠٠	المجموع

ب - إن الوديعة المبينة أعلاه محجوزة لدى البنك العربي مقابل التسهيلات الممنوحة.

٤ - بضاعة

١٩٩٩	٢٠٠٠	
١,٤٨٨,٦٢٤	١,١٥٤,٨٢٠	مواد أولية
٢٤٠,٣٧٩	١٩٥,٨٥٥	بضاعة تحت التشغيل
٣٨٤,٩٤٣	٢٣٣,٨٧٣	بضاعة جاهزة
٢,١١٣,٩٤٦	١,٥٨٤,٥٤٨	المجموع
(٢٦٠,٠٠٠)	(٢٦٠,٠٠٠)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١,٨٥٣,٩٤٦	١,٣٢٤,٥٤٨	مجموع البضاعة بعد المخصص

٥ - أرصدة مدينة أخرى

١٩٩٩	٢٠٠٠	
١٦,٢٨٠	٦,١٠٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٩,٦١٢	٩,٥١٨	تأمينات مستردة
٣٣,٩٩٥	٢٤,٧٣٥	تأمين كفالات
—	١٠,١٣٠	تعويضات إصابات عمل مستردة
٧٦,٥٢٧	—	فوائد مستحقة
٧٩٦	—	حساب معلق
١٣٧,٢١٠	٥٠,٤٨٩	المجموع

شركة رم للصناعات المعدنية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية

(بالدينار الأردني)

- ١ - تأسيس الشركة ونشاطها
- تأسست شركة رم للصناعات المعدنية المساهمة العامة المحدودة تحت رقم ٢٣٥ وتمت الموافقة على استمرار تسجيلها ١٩٩٩/١١/٢١ نتيجة دمج كل من شركة رم للصناعات المعدنية وشركة رم لتصنيع القوالب والمعدات محدودة المسؤولية والمهندسية المساهمة العامة برأسمال وقدره ٤,٦٢٠,٠٠٠ سهم من أهم غايات الشركة تصنيع وبيع التجهيزات المنزلية بجميع الشمسية والأثاث المنزلي والقوالب والمعدات الصناعية .

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

- أ - تم إعداد البيانات المالية حسب مبدأ التكلفة التاريخية .
- ب - يتم استهلاك الموجودات الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت وبنسب مئوية تتراوح ما بين ٤% إلى ٢٠% باستثناء الآلات والقوالب حيث تستهلك الآلات حسب عدد الساعات التشغيلية إلى إجمالي الساعات المقررة وبحد أدنى ٢% ، أما القوالب فتستهلك باستخدام عدد الضربات الفعلية منسوبة إلى عدد الضربات المقررة وبحد أدنى ٢% .
- ج - يتم إطفاء الموجودات الأخرى بنسبة ٢٠% سنوياً .
- د - يتم قيد الاستثمارات قصيرة الأجل بسعر التكلفة أو السوق أيهما أقل ويؤخذ مخصص لهبوط الأسعار إذا كان سعر السوق يقل عن التكلفة .
- هـ - يتم تسعير المواد الخام بالتكلفة أو السوق أيهما أقل وبطريقة الوارد أولاً صلاحي أولاً . أما البضاعة الجاهزة وتحت التشغيل فيتم تسعيرها بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل والتي تتضمن كلفة المواد الأولية والتكاليف الصناعية المباشرة وغير المباشرة .
- و - يتم تسجيل الإيرادات والمصروفات حسب مبدأ الاستحقاق .

شركة رم للصناعات المعدنية
شركة مساهمة عامة محدودة

بيان التدفقات النقدية للفترة من ١ تموز ١٩٩٩ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠

بيان د

(بالدينار الأردني)

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

١,٥٣٤
٢٠٣,٠٨٦
٨,٤٩٤
١٣,٠٠٥
٢٢٦,١١٩

صافي ربح الفترة
استهلاكات وإطفاءات
استبعاد استثمارات
مخصص ندم مشكوك في تحصيلها
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل

٢٢٦,١١٩

٢٢٦,١١٩

(٢٤٦,٥٣٦)

٢٦,٢٥٠

(٧٣,٦٣٠)

٥٢٩,٣٩٨

(٥٤,٤٥٨)

٨٦,٧٢١

(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة

(٢٤٦,٥٣٦)

٢٦,٢٥٠

(٧٣,٦٣٠)

٥٢٩,٣٩٨

(٥٤,٤٥٨)

٨٦,٧٢١

شيكات برسم التحصيل
استثمارات قصيرة الأجل
نعم مدينة
بضاعة
اعتمادات مستبديدة
أرصدة مدينة أخرى

الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة

٤٤,٨٢٨

٨٨,٦٩٦

(٦٢,٤٩٦)

٥٦٤,٨٩٢

نعم دائنة
شيكات آجلة
أرصدة دائنة أخرى
صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

٥٦٤,٨٩٢

(٢٠٥,٣٧٦)

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار

(٢٠٥,٣٧٦)

موجودات ثابتة

(٢٠٥,٣٧٦)

(٩٤١,٩٨٩)

١٤٣,٩٩٧

(١٥٩,١٦٧)

(٥٨,٠٣٦)

(١,٠١٥,١٩٥)

(٦٥٥,٦٧٩)

١,٠١٤,٦٧٩

٣٥٩,٠٠٠

التدفقات النقدية من عمليات التمويل

(٩٤١,٩٨٩)

١٤٣,٩٩٧

(١٥٩,١٦٧)

(٥٨,٠٣٦)

(١,٠١٥,١٩٥)

(٦٥٥,٦٧٩)

١,٠١٤,٦٧٩

٣٥٩,٠٠٠

بنوك دائنة
أوراق دفع
قروض بنكية
احتياطي فرق إعادة التقدير
صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
التغير في النقد
النقد في بداية الفترة
النقد في نهاية الفترة

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية "

١٠ - أرصدة دائنة أخرى

١٩٩٩ ٢٠٠٠

٧٥,٨٠٩	١٥,٨٠٧
٢٤,٩٠٢	٣٩,٧٢١
٥٢,٠٨٦	٢٠,٥٨٥
١٢,٩٦٨	٣٥,٩٦٧
٥,٠٠١	٥,٣٢٠
٤,٥٢٥	٢٧٨
٣,٢٦٤	١٩
—	١٩
٢٢,٠٠٥	٢١,٩٦٨
١٦,٩٤٢	—
—	١٥,٣٢٢
٢١٧,٥٠٢	١٥٥,٠٠٦

مصاريف مستحقة
عمولات مستحقة
رسوم جمركية مستحقة
أمانات ضريبة المبيعات
أمانات الضمان الاجتماعي
أمانات ضريبة الدخل
مخصص البحث العلمي والتدريب المهني
مخصص رسوم الجامعات الأردنية
أمانات مساهمين
مخصص إجازات الموظفين
صندوق ادخار
المجموع

ب - مصاريف صناعية

رواتب وأجور وملحقاتها
استهلاكات
زيت ومحروقات
كهرباء ومياه وتدفئة
صيانة
مستهلكات ومواد تعبئة
ضيافة
سفر
رسوم وترخيص
متفرقة
رسوم امتياز
نظافة
المجموع

٨١,٨٤٧
٢٤,٥٤٥
٦٣,٣٣٥
٤٣,١٩٤
٣١,٢٩٣
١٧,٤٥٠
٥,٠٤٤
٣,٨٧٢
١,٩٣٩
١,٥٩٦
١,٠٧٤
٩٢٦
٩٧٦,١١٥

١٣ - مصاريف بيع وتوزيع

رواتب وأجور وملحقاتها
عمولات
استهلاكات
إطفاءات
إيجارات
مصاريف نقل المبيعات
مصاريف سيارات
إعلانات
صيانة ما بعد البيع
اتعاب قانونية
مصاريف وعمولات بنكية
معارض
بريد ووبرق وهاتف
مواد دعائية
عطاءات
صيانة عامة
تصديق فواتير
قسطاسيه
أخرى
كهرباء ومياه وتدفئة
تأمين
ضيافة
نظافة
رسوم واشتراكات
المجموع

١٠٥,٣٤٧
٣٨,٥٢٥
٦,٥٦٣
١٢,٨١٥
٢١,١٢٥
١٨,٥٦٨
١٥,٠١٤
١٤,٥٨٢
١٤,٤١٢
١٢,٥٢١
١٢,٠٤٣
٩,٠٢١
٨,٩٠٩
٨,٠٨٧
٦,٣٩٦
٣,٧٣٠
٣,٣١٠
٢,٥٢١
٢,٣٤٢
٢,١٧٩
٢,٠٨٥
١,٧٥٣
١,٤٨٨
١,٠٨٢
٣٢٤,٤١٨

١١ - احتياطي فرق إعادة التقدير

تم خلال الفترة إقفال بند احتياطي فرق إعادة التقدير البالغ ٥٨,٠٣٦ دينار أردني والناجم عن الزيادة في مجموع حقوق المساهمين للشركات الناتجة عن الدمج، بعد إعادة تقديرها، عن المبلغ الذي تم تسجيله كرأس مال والبالغ ٤,٦٢٠,٠٠٠ دينار أردني في الموجودات الثابتة حيث تم استبعاد مبلغ ١٧,٥٨٦ دينار أردني من بند التحسينات والديكورات (ايضاح ٦) ومبلغ ٤٠,٤٥٠ دينار أردني من الموجودات الأخرى (ايضاح ٧) وذلك استناداً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٠١/١/١٨.

تكلفة المبيعات

أ - يتألف هذا البند مما يلي :

٦٢٥,٣٢١
٩٤,٢٠٤
٢,٨٩٢,٢٩٥
٩٧٦,١١٥
٤,٥٨٧,٩٣٥
(٤٢٩,٧٢٨)
٤,١٥٨,٢٠٧ +

بضاعة جاهزة وتحت التشغيل أول المدة
مشتريات بضاعة جاهزة
مواد أولية مستخدمة في الإنتاج
مصاريف صناعية (١٢/ب)
تكلفة البضاعة المعدة للبيع
بضاعة جاهزة وتحت التشغيل آخر المدة
تكلفة المبيعات

إدارية وعمومية

جور وملحقاتها

لمس الإدارة

هاتف

سوم واشتراكات

حراسة

نم مشكوك في تحصيلها

مطبوعات

استشارات

تروقات

سيارات

ياه

نيريا

جلات

بنكية

دائنة

مدينة

بنكية مدينة

جودات

ثابتة

أخرى

الوضع الضريبي

١٧

لم يتم إنهاء الوضع الضريبي للسنوات ١٩٩٧ وحتى تاريخه بالنسبة لشركة رم للصناعات المعدنية محدودة المسؤولية حيث أن ذلك يعتبر التزاما على شركة رم للصناعات المعدنية المساهمة العامة كونها الخلف القانوني للشركات المندمجة .

١٨ - الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة بتاريخ الميزانية الالتزامات المحتملة التالية :-

٤٧٤,٢٨٤	اعتمادات مستندية
٤٣٩,٢٣١	كفالات بنكية
<u>٩١٣,٥١٥</u>	<u>المجموع</u>

١٩ - عام

أ -

هناك مطالبة من وزارة المالية بمبلغ ٩٠,١٥٦ دينار تمثل غرامات الضريبة العامة على المبيعات لسنوات سابقة تم أخذ مبلغ ٣٥,٩٦٧ دينار كأمانات لمقابلة هذه المطالبة، علماً بأن هناك اعتراض مقدم من الشركة لدى الدائرة المذكورة. إن البيانات المالية المرفقة هي أول بيانات مالية تصدر للشركة بعد تاريخ الدمج في ١٩٩٩/٧/١ ، عملاً بأحكام المادة ١٨٥/ب من قانون الشركات والتي تنص أن الشركة إذا بدأت عملها خلال النصف الثاني من السنة فإن سنتها المالية الأولى تنتهي في الحادي والثلاثين من شهر كانون الأول من السنة التالية .

ب -

٢٤٢,٨٣٣
٣٦,٥٦٣
٢٣,٥٦٧
١٤,٤٦٦
٥,٤٧٧
١٨,٩٥٦
١٣,٥١٨
١٣,١١٣
١٣,٠٠٥
١١,٢٤٣
٨,١٨٠
٧,٩٤٥
٧,٨٠٩
٦,٨١٧
٦,٠٤١
٣,٧٠٥
٣,٥٧٩
٢,٨٧٦
٢,٧٨١
١,٥٣٩
٤٥٢
٦٤
<u>٤٤٤,٥٢٩</u>

٩٢,٣٦٠
(٢٨٣,٢٩٣)
<u>(١٩٠,٩٣٣)</u>

٥٣,١٣٩
٢١,٦٣٤
<u>٧٤,٧٧٣</u>