

الشركة العربية الإيطالية لصناعة المواد العازلة  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
البيانات الحسابية الختامية كما هي  
في 31/كانون أول 2022

الفهرس

	تقرير مدقق الحسابات المستقل
بيان (أ)	قائمة المركز المالي كما هي في 31/كانون أول 2022
بيان (ب)	قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31/كانون أول 2022
بيان (ج)	قائمة التغيرات في حقوق الشركاء للسنة المنتهية في 31/كانون أول 2022
بيان (د)	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31/كانون أول 2022
21-1	إيضاحات حول الحسابات الختامية

### تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى السادة /الشركاء في الشركة العربية الإيطالية لصناعة المواد العازلة المحترمين.

عمان-المملكة الأردنية الهاشمية

### الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية للشركة العربية الإيطالية لصناعة المواد العازلة-شركة ذات مسؤولية محدودة ، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2022، وكل من بيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا ، فإن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2022، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

### اساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير والتي قد تم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في فقرة مسؤولية المحاسب القانوني حول تدقيق البيانات المالية. نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" ذات الصلة بتدقيقنا لهذه البيانات المالية ، و أننا أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات. في إعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتد عليه عند إبداء رأينا.

### مسؤولية الإدارة و المسؤولين عن الحوكمة حول البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، ومسؤولية الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينا من إعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ. كما وتشمل مسؤولية الإدارة عند إعداد البيانات المالية تقييم قدرة الشركة على الإستمرارية ، والإفصاح حسب مقتضى الحال عن المسائل المتعلقة بإستمرارية الشركة وإستخدام اساس الإستمرارية في المحاسبة ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد لديها بديلاً منطقياً عن ذلك.

المسؤولين عن الحوكمة مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

### مسؤولية المحاسب القانوني حول تدقيق البيانات المالية

غايتنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، و إصدار تقرير التدقيق والذي يتضمن رأينا حولها.

التأكيد المعقول هو على مستوى عال من التأكيد ، ولكن إجراءات التدقيق التي قمنا بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق لا تضمن دائماً إكتشاف الأخطاء الجوهرية حتى وإن وجدت. يمكن أن تنشأ الأخطاء من الإحتيال أو عن طريق الخطأ ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها قد تؤثر بشكل معقول على قرارات مستخدمي البيانات المالية الاقتصادية.

بيت المقدس  
لتدقيق الحسابات  
زياد فوزي عبد العزيز  
إجازة رقم ٦٥٢

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، نقوم بممارسة الحكم المهني و المحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق ، بالإضافة الى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. ان خطر عدم إكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن إحتيال أعلى من الناتج عن الخطأ، كما ان الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ و التزوير، أو الحذف المتعمد والتحريفات ، أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.
  - الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، و ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية انظمة الرقابة الداخلية في الشركة.
  - تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
  - التوصل لإستنتاج عن مدى ملائمة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة ، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم تيقن جوهري ، فنحن مطالبون بلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك ، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
  - تقييم العرض العام وبنية ومحتوى البيانات المالية بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- تواصلنا مع المسؤولين عن الحوكمة (بالإضافة إلى أمور أخرى) فيما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة ، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية تم تحديدها خلال تدقيقنا.

#### تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة العربية الايطالية لصناعة المواد العازلة كما في 31 كانون اول 2022 بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية الواردة في تقرير هيئة المديرين/المدير العام متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

2023/2/22

بيت المقدس  
لتدقيق الحسابات  
زياد فوزي عبد العزيز  
إجازة رقم ٦٥٢

الشركة العربية الإيطالية لصناعة المواد العازلة بيان (أ)

قائمة المركز المالي للشركة العربية الإيطالية كما هي في 31/كانون أول /2022

2021	2022	الإيضاح	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات المتداولة
51588	125712	3	النقد وما في حكمه
117025	160915		شيكات بالصندوق وبرسم التحصيل
199412	234582	4	الذمم المدينة
495670	552469		بصاعة آخر المدة
35016	46540	5	ذمم مدينة أخرى
898711	1120218		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
-	43449	6	أصول حق الاستخدام
780824	686481	7	الممتلكات والمعدات بالصافي
780824	729930		مجموع الموجودات غير المتداولة
1679535	1850148		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الشركاء
			المطلوبات المتداولة
111206	232935		بنوك دائنة
85716	134530		قروض بنكية قصيرة الاجل
38957	61834	8	ذمم دائنة
-	23000	10	التزام عقود ايجار قصير الاجل
10897	20044	9	ذمم دائنة أخرى
246776	472343		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
-	22097	10	التزام عقود ايجار طويلة الاجل الاجل
157141	71425		قروض بنكية طويلة الاجل
157141	93522		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			رأس المال وحقوق الشركاء
1250000	1250000		رأس المال
63071	63071		احتياطي إجباري
(37453)	(28788)		صافي الربح (الخسارة) المدورة
1275618	1284283		صافي حقوق الشركاء
1679535	1850148		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

الشركة العربية الإيطالية لصناعة المواد العازلة  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
عمان-المملكة الأردنية الهاشمية بيان(ب)

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31/كانون أول 2022

2021	2022	الإيضاح	البيان
دينار أردني 1604153	دينار أردني 2126576	11	صافي المبيعات
(1381276)	(1790600)	12	تكلفة المبيعات
222877	335976		مجمّل الربح
(117745)	(115520)	14	مصاريف البيع والتوزيع
(117358)	(155353)	15	المصاريف الإدارية والعمومية
(16420)	(33110)		مصاريف وفوائد بنكية
(21526)	(21726)		استهلاك عقود الايجار
<u>12719</u>	<u>430</u>	17	إيرادات أخرى
(37453)	10697		صافي الربح(خسارة) السنة
-	(2032)		ضريبة دخل والمساهمة الوطنية
(37453)	8665		صافي الربح(خسارة) السنة بعد الضريبة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

الشركة العربية الإيطالية لصناعة المواد العازلة بيان (ج)

بيان التغيرات في حقوق الشركاء للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2022

البيان	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	المرحلة	أرباح (الخسائر)	رأس المال	الرصيد كما في 2020/12/31
المجموع	000	63071	27596	1250000		
(37453)	000	000	(37453)	000		أرباح (خسائر) السنة
(27596)	000	000	(27596)	000		توزيع ارباح
000	000	000	000	000		الحول للاحتياطي الإجباري
000	000	000	000	000		الحول للاحتياطي الاختياري
1275618	000	63071	(37453)	1250000		الرصيد كما في 2021/12/31
8665	000	000	8665	000		أرباح (خسائر) السنة
000	000	000	000	000		الحول للاحتياطي الإجباري
000	000	000	000	000		الحول للاحتياطي الاختياري
1284283	000	63071	(28788)	1250000		الرصيد كما في 2022/12/31

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

الشركة العربية الإيطالية لصناعة المواد العازلة بيان (د)

بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 31/كانون أول/2022

2021	2022	البيان
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(37453)	8665	صافي الربح (الخسارة)
101423	103733	يضاف الاستهلاكات والاضفاءات
63970	112398	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل وقبل التغير في رأس المال العامل
		التغير في بنود رأس المال العامل
56945	(43890)	شيكات برسم التحصيل
11084	(35170)	الذمم المدينة
(173651)	(56799)	بضاعة
11588	(11524)	ذمم مدينة أخرى
(58938)	22877	ذمم دائنة
21526	(43449)	اصول حق الاستخدام
(23798)	45097	التزامات عقود الايجار
(86058)	9147	دائنة أخرى
(241302)	(113711)	صافي التغير في بنود رأس المال العامل
(177332)	(1313)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
(98308)	(9390)	شراء ممتلكات ومعدات
(98308)	(9390)	صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
		التدفق النقدي من عمليات التمويل
(7143)	(36902)	قروض بنكية
111206	121729	بنوك دائنة
(27596)	-	توزيع ارباح
76467	84827	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
250761	51588	النقد في بداية الفترة
(199173)	74124	التغير في النقدية
51588	125712	النقد في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان



إيضاحات حول الحسابات المالية الختامية

الشركة العربية الإيطالية لصناعة المواد العازلة

شركة ذات مسؤولية محدودة

عمان-المملكة الأردنية الهاشمية

## إيضاحات حول الحسابات الختامية

### 1-التأسيس والغايات

أ-تأسست الشركة العربية الإيطالية لصناعة المواد العازلة وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت الرقم (4128) بتاريخ 1995/8/27، برأس مال مقداره 1250000 (مليون ومايتان وخمسون ألف دينار أردني).

ب- أهم غايات الشركة:-

-صناعة رولات إسفلتية للعرز المائي.

-صناعة المستحلبات الإسفلتية وصناعة مواد العزل المائي.

-تسويق الإنتاج واستيراد ما يلزم لتنفيذ غايات الشركة.

-صناعة المعاجين والمصنوعات الإسفلتية الخاصة بالمطارات والطرق.

-صناعة مواد العزل الحراري.

### 2-السياسات المحاسبية الهامة:

-تم إعداد البيانات المالية المرفقة وفقا للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية والتفسيرات ذات العلاقة الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية وفيما يلي ملخصا لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

#### أ-أساس القياس

تم إعداد البيانات المالية وفقا لأساس التكلفة التاريخية، وتم تعديل هذا الأساس بالنسبة لبعض الأصول كما هو موضح أدناه. إن الدينار هو عملة القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

ب- النقد وما في حكمه:

-يتمثل بند النقد وما في حكمه النقد في الصندوق وفي الحسابات الجارية والودائع تحت الطلب لدى البنوك والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يتم تسيلها خلال فترة ثلاثة اشهر أو اقل.

-أي رصيد بنكي يتذبذب من كونه رسيدا موجبا إلى رصيد سحب على المكشوف يدخل ضمن النقد والنقد المعادل.

#### ج-الذمم التجارية المدينة:

-تظهر الذمم المدينة التجارية المدينة بقيمة العقود الموقعة من العملاء مطروحا منها أي مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها.

-يتم اخذ مخصص للديون المشكوك فيها عندما يتوفر مؤشر على عدم تحصيلها.

-يتم شطب الذمم المدينة في نفس السنة التي يثبت فيها عدم قابليتها للتحصيل.

#### د-بضاعة آخر المدة:

-يتم إظهار بضاعة آخر المدة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل.

-يتم اتباع طريقة الوسط المرجح في تقييم المخزون.

الشركة العربية الإيطالية لصناعة المواد العازلة

شركة ذات مسؤولية محدودة

عمان-المملكة الأردنية الهاشمية

#### هـ- الممتلكات والمعدات:

- يتم تسجيل الممتلكات والمعدات بالكلفة .

- يتم استهلاك الممتلكات والمعدات بموجب القسط الثابت ونسبة تتراوح بين 4-25%.

#### و- الذمم الدائنة:

يتم الاعتراف بالذمم الدائنة بقيمة الالتزام مقابل الخدمات أو البضائع المستلمة سواء صدرت بها فواتير من المورد أم لا.

#### ي- العملات الأجنبية:

تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بالدينار الأردني على أساس أسعار السوق السائدة بتاريخ هذه المعاملات. وتفيد الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية بالدينار الأردني على أساس أسعار الصرف السائدة كما في تاريخ الميزانية ، وتفيد أية أرباح أو خسائر ناشئة عن التغيرات في أسعار الصرف في بيان الدخل في السنة التي تنشأ فيها.

#### ن- الأدوات المالية

- تعرف الأدوات المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي في منشأة والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية في منشأة أخرى.

- تتألف الأدوات المالية للشركة بشكل رئيسي من أرصدة البنوك والذمم المدينة والدائنة والاستثمارات.

#### أ- القيمة العادلة

- إن القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية تساوي تقريباً القيمة العادلة.

- تشير الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية إلى القيم العادلة لهذه الأدوات المالية ، كما تعرض بعض السياسات الطرق المستخدمة في تقييم هذه الأدوات.

#### ب- مخاطر السوق

تعرف مخاطر السوق بأنها مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق

ومنها مخاطر العملة حيث إن المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية المقومة بالدولار الأمريكي منخفضة بسبب ثبات سعر صرف الدينار الأردني مقابل الدولار الأمريكي.

ومنها مخاطرة سعر الفائدة حيث إن الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية غير خاضعة لمخاطرة سعر الفائدة باستثناء الودائع والتي تخضع لمعدلات الفائدة الدارحة في السوق. مخاطر سعر الفائدة

ومنها مخاطرة السعر الأخرى حيث أن الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية غير خاضعة لمخاطرة السعر الأخرى.

#### ج- مخاطر الائتمان

- تعرف مخاطر الائتمان بأنها مخاطرة إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته مسبباً خسارة مالية للطرف الآخر

- تحتفظ الشركة بالنقد لدى مؤسسات مالية ذات ائتمان مناسب.

#### د- مخاطر السيولة

تعرف مخاطر السيولة بأنها مخاطرة تعرض المنشأة إلى صعوبات في الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية.

- إن الشركة غير خاضعة لمخاطرة السيولة.

الشركة العربية الإيطالية لصناعة المواد العازلة  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
عمان-المملكة الأردنية الهاشمية

3 - نقد وما في حكمه

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان

<u>2021</u>	<u>2022</u>
دينار أردني	دينار أردني
5556	17479
38809	24163
1975	884
<u>5248</u>	<u>83186</u>
51588	125712

نقد في الصندوق

البنك الاردني الكويتي

بنك الاهلي

بنك المال

المجموع

4- الذمم المدينة:

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان

<u>2021</u>	<u>2022</u>
دينار اردني	دينار أردني
192088	232282
<u>7324</u>	<u>2300</u>
199412	234582

الذمم المدينة التجارية

ذمم الموظفين

المجموع

الشركة العربية الإيطالية لصناعة المواد العازلة  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

5- ذمم مدينة أخرى

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>البيان</u>
دينار أردني	دينار أردني	
14322	20282	تأمينات مستردة
4729	4762	مصاريف مدفوعة مقدما
9662	9662	امانات
4856	9962	بضاعة بالطريق واعتمادات
418	-	امانات ضريبة مبيعات
132	1020	امانات ضريبة الدخل
<u>897</u>	<u>852</u>	سلف وثريية
35016	46540	المجموع

6- اصول حق الاستخدام

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>البيان</u>
دينار أردني	دينار أردني	
65174	65174	اصل حق الاستخدام
<u>(65174)</u>	<u>(21725)</u>	استهلاك الاصل المتراكم
-	43449	المجموع

## 7-المستلكات والمعدات

البيان	القيمة الدفترية 2021	القيمة الدفترية 2022	مخصص الاستهلاك	المجموع	الاستعدادات	الإضافات	التكلفة
المباني	119593	104829	264449	369278	000	470	368808
الأراضي	41775	41775	-	41775	000	000	41775
الألات والمعدات	558986	489702	1351655	1841357	000	5037	1836320
الات	48	48	11416	11464	000	000	11464
الأجهزة الكهربائية	11518	9212	59162	68374	000	849	67525
العدد والأدوات	2968	3471	20590	24061	000	980	23081
خزانات وتجهيزات	983	724	161533	162257	000	000	162257
إرسات	000	-	605	605	000	000	605
محول كهرباء	000	1	29553	29554	000	000	29554
رافعة شوكية	9089	6625	46714	53339	000	860	52479
نظام حريق	4695	3744	10668	14412	000	000	14412
تجهيزات كهربائية	1389	1026	22537	23563	000	000	23563
تدفئة	000	-	1295	1295	000	000	1295
معدات مجفف	8566	7418	55940	63358	000	000	63358
حق المعرفة	000	-	7090	7090	000	000	7090
قوالب اسفلتية	000	-	5620	5620	000	000	5620
معدات مصنع العوزال	000	-	49046	49046	000	000	49046
صهاريج نقل اسفلت	000	-	16000	16000	000	000	16000
قناد الكرتوني	000	-	17300	17300	000	000	17300
اثاث معرض المدينة	236	560	8519	9079	000	425	8654
تجهيزات على المآجر/ المدينة	17757	14235	32472	46707	000	000	46707
إرسات المدينة	1316	1181	1820	3001	000	000	3001
اجهزة كهربائية المدينة	1905	1930	22459	24389	000	769	23620
امن وسلامة المدينة	000	-	3784	3784	000	000	3784
المجموع	780824	686481	2200227	2886708	000	9390	2877318

الشركة العربية الإيطالية لصناعة المواد العازلة  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
عمان-المملكة الأردنية الهاشمية

8-الذمم الدائنة:

يتألف هذا البند مما يلي

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>البيان</u>
دينار أردني	دينار أردني	
37945	58364	الذمم الدائنة التجارية
304	2762	الذمم التجارية الخارجية
<u>708</u>	<u>708</u>	ذمم الشركاء الدائنة
38957	61834	المجموع

9-ذمم دائنة أخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>البيان</u>
دينار أردني	دينار أردني	
-	2032	مخصص ضريبة دخل ومساهمة وطنية
2596	-	أمانات الضمان الاجتماعي
7873	5553	شيكات مؤجلة الدفع
124	297	امانات دائنة
-	12037	امانات ضريبة مبيعات
<u>304</u>	<u>125</u>	أمانات ضريبة دخل
10897	20044	المجموع

الشركة العربية الإيطالية لصناعة المواد العازلة

شركة ذات مسؤولية محدودة

عمان-المملكة الأردنية الهاشمية

10- التزام عقود الايجار

يتألف هذا البند مما يلي:

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>البيان</u>
دينار أردني	دينار أردني	
23798	65174	رصيد التزام عقود الايجار
(24150)	(23000)	دفعه ايجار
<u>352</u>	<u>2923</u>	مصاريف العقد
-	45097	التزام عقود ايجار يوزع:
-	22097	التزام عقود طويلة الاجل
-	23000	التزام عقود قصيرة الاجل

11- المبيعات

يتألف هذا البند مما يلي:

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>البيان</u>
دينار أردني	دينار أردني	
1504042	1827868	مبيعات محلية
(15383)	(12022)	مردودات مبيعات محلية
1488659	1815846	صافي المبيعات المحلية
115494	310730	مبيعات التصدير
-	-	مردودات مبيعات خارجية
<u>115494</u>	<u>310730</u>	صافي المبيعات الخارجية
1604153	2126576	صافي المبيعات



الشركة العربية الإيطالية لصناعة المواد العازلة  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
عمان-المملكة الأردنية الهاشمية

12 - تكلفة المبيعات

يتألف هذا البند مما يلي:

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيان</u>
دينار	دينار		
203367	370152		بضاعة أول المدة
1182555	1477210		صافي المشتريات
<u>(370152)</u>	<u>(390218)</u>		بضاعة آخر المدة للمواد
1015770	1457144		المواد الأولية المستخدمة في الإنتاج
<u>372372</u>	<u>370188</u>	13	المصاريف الصناعية
1388142	1827332		تكلفة البضاعة المصنعة
118652	125518		بضاعة جاهزة أول المدة
<u>(125518)</u>	<u>(162250)</u>		بضاعة جاهزة آخر المدة
1381276	1790600		تكلفة المبيعات

الشركة العربية الإيطالية لصناعة المواد العازلة  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
عمان-المملكة الأردنية الهاشمية

13-المصاريف الصناعية:

يتألف هذا البند مما يلي:

<u>2021</u>	<u>2022</u>	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
88456	80059	رواتب واجور
2975	5261	عمل إضافي
12941	9631	ضمان اجتماعي
12297	15786	صيانة عامة ولوازم
6488	10294	صيانة معدات
32991	32187	مياه وكهرباء
79514	77907	سولار وكاز وفيول
386	476	رسوم ومطبوعات
350	449	تأخير حاويات واخرى
97834	99229	الاستهلاكات
2750	2797	نقل ومواصلات
572	327	علاج ونظافة
8621	9129	تأمين المصنع
7115	6439	أمن وحماية
470	585	اسطوانات وحارقات غاز
1348	2168	مواد وصيانة للمختبر
1224	1537	نقل مواد ونفايات
5600	1866	زيوت تسخين
8180	1390	صيانة ومصاريف الاكسدة
2160	960	تنقلات موظفين
100	50	مصاريف سفر
-	11661	عقود استشارات
372372	370188	المجموع

الشركة العربية الإيطالية لصناعة المواد العازلة

شركة ذات مسؤولية محدودة

عمان-المملكة الأردنية الهاشمية

#### 14- مصاريف البيع والتوزيع

يتألف هذا البند مما يلي

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيان</u>
دينار أردني	دينار أردني		
41258	43445		رواتب واجور
3728	3129		ضمان اجتماعي
2543	1478		عمل إضافي
21182	29704		أجور شحن داخلي وتصدير
784	2173		تخليص بضائع
272	633		رسوم واشتراكات
930	2527		تعبئة وتغليف
1361	268		فحص عينات
2396	156		ضريبة غير قابلة للخصم ومتفرقات
2700	8400		تنقلات ومواصلات
1428	680		مصاريف سفر
1820	1042		قرطاسية و مطبوعات
1968	2413		تسويق وتنشيط مبيعات
9015	1150		عمولات بيع
1919	447		خصم مبيعات
1775	-		اشتراكات ومعارض
1535	838		دعاية واعلان
1090	-		بيع توالف وتعويضات
<u>20041</u>	<u>17037</u>	16	مصاريف معرض المدينة
117745	115520		المجموع

الشركة العربية الإيطالية لصناعة المواد العازلة  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

15- المصاريف الإدارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي

<u>2021</u>	<u>2022</u>	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
47156	55683	رواتب واجور
3813	3038	ضمان اجتماعي
470	285	قرطاسية ومطبوعات
4614	7560	رسوم واشتراكات
4600	4255	بريد وهاتف
732	1102	ضيافة ونظافة
1159	2253	عمل إضافي
4189	5199	صيانة عامة
4836	7799	أتعاب مهنية
1015	900	مصاريف الايزو
242	-	دعاية واعلان
862	582	نقل وارساليات وتحصيل
1028	14654	مصاريف عطاءات
1682	250	متفرقة
1180	5880	مصاريف سفر
-	2805	ديون معدومة
6516	5388	تنقلات موظفين
2764	1720	اشتراكات وتبرعات
<u>30500</u>	<u>36000</u>	تنقلات هيئة المديرين
117358	155353	المجموع

الشركة العربية الإيطالية لصناعة المواد العازلة

16- مصاريف معرض المدينة

يتألف هذا البند مما يلي

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>البيان</u>
دينار أردني	دينار أردني	
505	752	ضيافة
2385	3248	صيانة
370	115	قرطاسية ومطبوعات
798	690	هاتف وفاكس
1968	2169	رسوم واشتراكات
5755	1235	مواصلات
1103	729	أمن وسلامة
340	344	مصاريف حكومية
267	475	تحميل وتنزيل
1775	1775	كهرباء
3589	4504	الاستهلاكات
676	541	مياه
50	-	تجهيزات
<u>460</u>	<u>460</u>	معارف
20041	17037	المجموع

17- إيرادات اخرى

يتألف هذا البند مما يلي

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>البيان</u>
دينار أردني	دينار أردني	
11251	-	دعم الصادرات
1150	-	فرق عقود ايجار
<u>318</u>	<u>430</u>	فرق عملة
12719	430	المجموع

الشركة العربية الإيطالية لصناعة المواد العازلة

18- الالتزامات المحتملة

- يوجد على الشركة بتاريخ الميزانية التزامات محتملة بقيمة 51000 دينار وذلك عن كفالات بنكية.

19- ضريبة الدخل والمبيعات

- تم تسليم الاقرار الضريبي لغاية السنة المالية 2021

- تم اخذ محصن ضريبة دخل عن السنة المالية للسنة المالية 2022 بواقع 18%

20- المعاملات مع جهات ذات علاقة

تتكون الاطراف ذات علاقة للشركة من الشركاء والشركات التي يملكون بها حصص مؤثرة او اعضاء مجلس الادارة والادارة العليا.

-تمت المعاملات التالية مع جهات ذات علاقة وهي كما يلي:

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>البيان</u>
19038	10274	شراء محروقات
348939	190492	شراء خلطات اسفلتية
-	7442	مبيعات منتجات الشركة

21- عام

-تم تقريب الأرقام الواردة في البيانات المالية إلى اقرب دينار أردني صحيح.

-تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم وعرض البيانات للسنة الحالية.