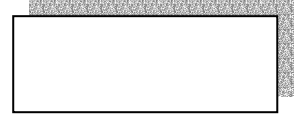


هذه الدراسة قديمة فقط للاستعراض لا اكثر
لطلب دراسة معتمدة يمكنك التواصل معنا عبر
الواتساب مباشرة حتى نستطيع تقديم استشاره مجانا
لكم وتقديم دراسة بمقابل اتعاب .
يشرفنا تواصلك مباشرة بعد الضغط على الرابط
التالي :

<http://wa.me/962788038777>



:

- / -

:

-
-
-
-
-
-

:

:

-
-
-

١٠٠

١٠٠

١٠٠

١٠٠

١٠٠

()

,			
,			
-			

%

١٠٠

،

،

،

-

:

% ،

•

،

% ،

•

،

:

()

-

،	
،	
،	
،	
،	

:

()

/

()

(%)	()	(%)	()	
,	,	,	,	
,	,	,	,	
,	,	,	,	
,	,	,	,	
,	,		,	

:

.

، .

.

,

.

:

.

-

. %

()

()

,	,	,	,	,	()

.

: .

/

)

.

(

: .

.

()

/

,

()

()	

:

()

()

/			
,			
,			
,			

:

،

:

، ()

.

:

:

) •

.(

•

، X ،

•

.()

•

:

. () ,
()

()	(/)		
,	,		(/)
	,	,	()
,	,	,	, X ,
	-	-	
	/ ,		/
	,		
,			

, ,
, X , ()

.

▪

()

:

()

/	/	
,		

:

▪

()

:

()

,			
,			
,			

:

.

.

.

.

()

,	
,	
,	
,	
,	
,	

.

.

:

.

,

.

:

()

,	
,	
,	
,	
,	
,	

:

:

()

	(%)	
,		
,		
,		

■ : ■

■ : ■

■
.%

■

■ : ■

■

■

■
.%

■
.%

■
.%

■

■

■

■

■ : ■

حساب الأرباح والخسائر (بالدينار)

القماش
عمان

اسم المشروع
موقع المشروع

السنة الأولى	السنة الثانية	السنة الثالثة	السنة الرابعة	السنة الخامسة	
					الإنتاج المخطط له (بالوحدة)
22,000	23,100	24,255	25,468	26,741	المبيعات
					التكاليف التشغيلية المباشرة
4,200	4,410	4,631	4,862	5,105	تكاليف المواد الأولية المباشرة أو تكلفة المبيعات
4,200	4,410	4,631	4,862	5,105	تكاليف العمل المباشرة
0	0	0	0	0	ثمن البضاعة للمتاجرة
3,180	3,339	3,506	3,681	3,865	تكاليف المصنع التشغيلية
11,580	12,159	12,767	13,405	14,076	مجموع التكاليف التشغيلية المباشرة
10,420	10,941	11,488	12,062	12,666	الربح الإجمالي
					التكاليف التشغيلية غير المباشرة
0	0	0	0	0	رواتب موظفي التسويق
3,600	3,780	3,969	4,167	4,376	رواتب موظفي الإدارة و التمويل
550	578	606	637	669	مصاريف البيع و التسويق
60	63	66	69	73	قرطاسية
2,250	2,250	2,250	2,250	2,250	إيجارات
0	0	0	0	0	إيجار أرض
750	788	827	868	912	مصاريف أخرى
7,210	7,458	7,718	7,992	8,279	مجموع التكاليف التشغيلية غير المباشرة(قبل الإستهلاك)
1,744	1,744	1,744	1,744	1,744	الإستهلاك للإصول الثابتة
100	100	100	100	100	إطفاء المصاريف التأسيسية
0	0	0	0	0	إطفاء الخلو
9,054	9,302	9,563	9,836	10,123	مجموع التكاليف التشغيلية غير المباشرة
1,366	1,639	1,925	2,226	2,542	الربح الصافي قبل الفوائد والضرائب
500	418	328	229	120	الفائدة على القرض
866	1,221	1,597	1,997	2,422	الربح قبل الضريبة
130	183	240	300	363	الضريبة على الأرباح
736	1,037	1,358	1,698	2,059	الأرباح الصافية
87%	85%	83%	82%	80%	نسبة التكاليف التشغيلية غير المباشرة إلى الربح الإجمالي
20,172	20,523	20,883	21,251	21,627	نقطة التعادل (بالدينار)
92%	89%	86%	83%	81%	نقطة التعادل كنسبة من المبيعات السنوية المتوقعة
					إحتساب قيمة الإستهلاك على:
0	25.00	العمر الافتراضي بالسنوات		القيمة الكلية	القيمة الكلية
0	25.00				القيمة الكلية
4,700	10.00				القيمة الكلية
1,000	6.67				القيمة الكلية
7,500	6.67				القيمة الكلية
0	5.00				القيمة الكلية
		1,744			
					إحتساب قيمة الإطفاء على:
500	5	العمر الافتراضي بالسنوات		القيمة الكلية	القيمة الكلية
0	5				القيمة الكلية
					المجموع
1,566	1,566	0		القروض	
15,566	10,566	5,000		إجمالي تكلفة المشروع	
100%	68%	32%		النسبة المئوية للقرض و حقوق الملكية	

التدفق النقدي للمشروع (بالدينار)

حفايات البشكير
عمان

اسم المشروع
موقع المشروع

السنة الخامسة	السنة الرابعة	السنة الثالثة	السنة الثانية	السنة الأولى	السنة صفر	
26,741	25,468	24,255	23,100	22,000		المبيعات
						التدفق النقدي الداخل:
26,741	25,468	24,255	23,100	22,000		المبيعات النقدية
0	0	0	0			تحصيلات ذمم مدينة
					10,566	حقوق الملكية
					5,000	قرض الأصول الثابتة
					0	قرض رأس المال العامل
5,360	4,406	3,393	2,328	1,216		الرصيد النقدي الافتتاحي (في بداية المدة)
32,102	29,874	27,648	25,428	23,216	15,566	مجموع التدفق النقدي الداخل
						التدفق النقدي الخارج:
					13,500	مجموع الإستثمارات
14,076	13,405	12,767	12,159	11,580	350	التكاليف التشغيلية المباشرة
8,279	7,992	7,718	7,458	7,210		إجمالي التكاليف التشغيلية غير المباشرة قبل الإستهلاكات
0	0	0	0			تسديدات الدائنين
120	229	328	418	500		الفائدة
					500	المصاريف التأسيسية والخلو
363	300	240	183	130		الضريبة
22,838	21,926	21,053	20,218	19,420	14,350	إجمالي التدفق النقدي الخارج
9,264	7,949	6,595	5,210	3,796	1,216	صافي الرصيد النقدي قبل التوزيعات
						دفعات سداد القرض
1,199	1,090	991	901	819		أقساط قرض الأصول الثابتة
0	0	0	0	0		أقساط قرض رأس المال العامل
1,199	1,090	991	901	819		إجمالي دفعات سداد القرض
8,065	6,858	5,604	4,309	2,977	1,216	رصيد الإقفال النقدي قبل التوزيعات
1,817	1,498	1,198	915	649	0	توزيعات الأرباح
6,248	5,360	4,406	3,393	2,328	1,216	صافي النقد بعد التوزيعات

اسم المشروع
موقع المشروع

السنة صفر	السنة الأولى	السنة الثانية	السنة الثالثة	السنة الرابعة	السنة الخامسة
الأصول					
الأصول المتداولة					
النقد					
1,216	2,328	3,393	4,406	5,360	6,248
0	0	0	0	0	0
350	350	350	350	350	350
1,566	2,678	3,743	4,756	5,710	6,598
إجمالي الأصول المتداولة					
الأصول الثابتة					
الأرض					
0					
المباني					
4,700					
الأجهزة والمعدات					
1,000					
الأثاث والمعدات المكتبية					
7,500					
السيارات					
300					
تأمينات مستردة (ماء ، كهرباء ، تلفون ... الخ)					
0					
أخرى					
13,500	13,500	13,500	13,500	13,500	13,500
إجمالي الأصول الثابتة					
الإستهلاك التراكمي					
1,744					
13,500	11,756	10,011	8,267	6,523	4,778
القيمة الدفترية للأصول الثابتة					
القيمة الدفترية للمصاريف التأسيسية					
500					
0					
القيمة الدفترية للخواص					
0					
15,566	14,833	14,055	13,223	12,333	11,376
مجموع الأصول					
الالتزامات وحقوق الملكية					
الالتزامات المتداولة					
دائنون					
0					
819	901	991	1,090	1,199	0
اقساط قرض الأصول الثابتة قصيرة الأجل					
0	0	0	0	0	0
اقساط قرض رأس المال قصيرة الأجل					
819	901	991	1,090	1,199	0
مجموع الالتزامات الجارية					
الالتزامات طويلة الأجل					
رصيد قرض الأصول الثابتة					
4,181	3,280	2,289	1,199	0	0
0	0	0	0	0	0
رصيد قرض رأس المال العامل					
4,181	3,280	2,289	1,199	0	0
مجموع الالتزامات طويلة الأجل					
حقوق الملكية					
رأسمال صاحب / أصحاب المشروع					
10,566	10,566	10,566	10,566	10,566	10,566
الأرباح المجمعة					
87	87	122	160	200	242
الربح الصافي بعد توزيعات الأرباح					
10,566	10,652	10,774	10,934	11,134	11,376
مجموع حقوق الملكية					
15,566	14,833	14,055	13,223	12,333	11,376
مجموع الالتزامات وحقوق الملكية					
معدل العائد على إجمالي الإستثمارات (الأرباح /الأصول).					
5.0%	7.4%	10.3%	13.8%	18.1%	18.1%
معدل العائد على حقوق الملكية (الأرباح الصافية/حقوق الملكية)					
6.9%	9.6%	12.4%	15.2%	0.0	0.0
السيولة (الأصول المتداولة/الخصوم المتداولة)					
3.0	3.8	4.4	4.8	0.1	0.0
الامان (إجمالي الديون/حقوق الملكية)					
0.4	0.3	0.2	0.1	0.0	0.0
0	0	0	0	0	0
التحقق					

ملخص الإستنتاجات والمعايير المالية

القماش

عمان

اسم المشروع

موقع المشروع

ثانيا: ملخص التكاليف والتمويل

البند	القيمة
المشروع	15,566
صاحب	10,566
القروض	5,000
التكاليف	32.1%

أولاً: الحالة الأساسية

المعيار المالي	القيمة / النسبة
صافي القيمة الحالية NPV	5,080
معدل العائد الداخلي IRR	21.5%
القيمة الحالية للإيرادات الى الإستثمارات B/C	1.3
فترة الإسترداد Pay Back Period	4

ثالثاً: النتائج المالية

5	4	3	2	1	
2,059	1,698	1,358	1,037	736	صافي الربح بعد الضريبة
9.1%	7.8%	6.6%	5.3%	3.9%	الربح قبل الضريبة : المبيعات %
18.1%	13.8%	10.3%	7.4%	5.0%	معدل العائد على الإستثمار %
18.1%	15.2%	12.4%	9.6%	6.9%	معدل العائد على حقوق الملكية %
0.0	4.8	4.4	3.8	3.0	الموجودات المتداولة : المطلوبات المتداولة
0.0	0.1	0.2	0.3	0.4	الديون : حقوق الملكية (الأمان)
21,627	21,251	20,883	20,523	20,172	نقطة التعادل (بالدينار)

رابعاً : تحليل الحساسية

B/C	IRR	NPV	المعيار المالي
1.2	18.8%	3,916	زيادة تكاليف المشروع 10%
1.1	16.5%	2,752	زيادة تكاليف المشروع 20%
0.7	4.4%	-3,943	تخفيض مبيعات المشروع 10%
0.2	-14.1%	-12,965	تخفيض مبيعات المشروع 20%
0.9	7.7%	-2,306	زيادة تكاليف التشغيل 10%
0.4	-6.2%	-9,692	زيادة تكاليف التشغيل 20%

خامسا : حساب المعايير المالية والحسابية

الحالة الأساسية		
21.5%	IRR	معدل العائد الداخلي
5,080	NPV	صافي القيمة الحالية
1.3	B/C	الإيرادات الى التكاليف
4.0	Pay Back	فترة الإسترداد

زيادة تكاليف المشروع 10%		
18.8%	IRR	معدل العائد الداخلي
3,916	NPV	صافي القيمة الحالية
1.2	B/C	الإيرادات الى التكاليف

زيادة تكاليف المشروع 20%		
16.5%	IRR	معدل العائد الداخلي
2,752	NPV	صافي القيمة الحالية
1.1	B/C	الإيرادات الى التكاليف

تخفيض مبيعات المشروع 10%		
4.4%	IRR	معدل العائد الداخلي
-3,943	NPV	صافي القيمة الحالية
0.7	B/C	الإيرادات الى التكاليف

تخفيض مبيعات المشروع 20%		
-14.1%	IRR	معدل العائد الداخلي
-12,965	NPV	صافي القيمة الحالية
0.2	B/C	الإيرادات الى التكاليف

زيادة تكاليف التشغيل 10%		
7.7%	IRR	معدل العائد الداخلي
-2,306	NPV	صافي القيمة الحالية
0.9	B/C	الإيرادات الى التكاليف

زيادة تكاليف التشغيل 20%		
-6.2%	IRR	معدل العائد الداخلي
-9,692	NPV	صافي القيمة الحالية
0.4	B/C	الإيرادات الى التكاليف

التدفق النقدي			الحالة الأساسية
صافي النقد المتحقق	النقد الداخل	النقد الخارج	السنة
-14,350	0	14,350	0
1,994	3,210	1,216	1
3,414	3,483	69	2
3,697	3,770	72	3
3,995	4,071	76	4
17,196	17,276	80	5

التدفق النقدي			زيادة تكلفة المشروع 10%
صافي النقد المتحقق	النقد الداخل	النقد الخارج	السنة
-15,785	0	15,785	0
1,994	3,210	1,216	1
3,414	3,483	69	2
3,697	3,770	72	3
3,995	4,071	76	4
17,674	17,754	80	5

التدفق النقدي			زيادة تكلفة المشروع 20%
صافي النقد المتحقق	النقد الداخل	النقد الخارج	السنة
-17,220	0	17,220	0
1,994	3,210	1,216	1
3,414	3,483	69	2
3,697	3,770	72	3
3,995	4,071	76	4
18,152	18,231	80	5

التدفق النقدي			تخفيض المبيعات 10%
صافي النقد المتحقق	النقد الداخل	النقد الخارج	السنة
-14,350	0	14,350	0
-206	1,010	1,216	1
1,104	1,173	69	2
1,272	1,344	72	3
1,448	1,524	76	4
13,897	13,977	80	5

التدفق النقدي			تخفيض المبيعات 20%
صافي النقد المتحقق	النقد الداخل	النقد الخارج	السنة
-14,350	0	14,350	0
-2,406	-1,190	1,216	1
-1,206	-1,137	69	2
-1,154	-1,081	72	3
-1,099	-1,023	76	4
10,598	10,678	80	5

التدفق النقدي			زيادة تكاليف التشغيل 10%
صافي النقد المتحقق	النقد الداخل	النقد الخارج	السنة
-14,385	0	14,385	0
-6	1,331	1,337	1
1,445	1,521	76	2
1,642	1,721	80	3
1,847	1,931	84	4
15,139	15,227	88	5

التدفق النقدي			زيادة تكاليف التشغيل 20%
صافي النقد المتحقق	النقد الداخل	النقد الخارج	السنة
-14,420	0	14,420	0
-2,007	-548	1,459	1
-523	-440	83	2
-414	-327	87	3
-300	-209	91	4
13,082	13,177	96	5