

ANNUAL REPORT - NDAR - 19-7-106



**التقرير السنوي الثالث عشر
لمجلس الإدارة والميزانية العمومية
كما هي في 2007/12/31**

①

شركة دار الفخذ
المسجلة في المملكة المتحدة
عنوان: 10, rue de la Paix, 75002 Paris, France



**البيانات المالية كما في
31 كانون الأول 2007
وتقرير محققي الحسابات المستقلين**

**المهنيون العرب
(أعضاء في جرات ثورنتون)**

**شركة دار الغذاء
الاستثمار العامة المحدودة
محكمة في جرات ثورنتون**

مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

الصيدلي عبدالرحيم جردانة ممثل شركة عبدالرحيم جردانة وأولاده
اعتبارا من 2007/04/12

الدكتور سامي فرح حليبي / استقال اعتبارا من 2007/04/12

نائب رئيس مجلس الإدارة

السيد زياد رؤوف ابو جابر ممثل شركة ابو جابر اخوان / اعتبارا من 2007/04/12
الصيدلي محمد الفتياي / استقال اعتبارا من 2007/04/12

الأعضاء

المهندس وليد إدجار فينان / المدير العام

الدكتور خوسيه ماريّا فنتورا فيريرو

السيد كارلوس روفيرا كاسانياس

ممثلين عن شركة أورديسا الاسبانية

الصيدلي اسامه محمد يعيش / اعتبارا من 2007/04/12

الصيدلي المثنى نبيه حسن النابلسي / اعتبارا من 2007/07/18

الصيدلي محمد مرتضى يعيش / استقال اعتبارا من 2007/04/12

الصيدلي نبيه حسن النابلسي / استقال اعتبارا من 2007/07/18

مدققي الحسابات

السادة المهنيون العرب

كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات السادة المساهمين الكرام
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسعدني أن أرحب بكم أجمل ترحيب، وأتقدم إليكم باسمي واسم زملائي أعضاء المجلس بوافر التحية والامتنان على حضوركم هذا الاجتماع، وأعرض على هيئتكم الموقرة التقرير السنوي للشركة مرفقا بالميزانية العمومية وحساب الأرباح والخسائر والبيانات المالية كما في 2007/12/31. كما يسعدني إطلاعكم على تطور العمل في دار الغذاء خلال العام المنصرم 2007 وتقديم نبذة عن ما نصبو إلى تحقيقه خلال العام 2008 ضمن خطط الشركة المستقبلية.

لقد بلغت مبيعات الشركة للعام 2007 حوالي 12,388,527 دينار اردني ويزيادة مقدارها حوالي 4 مليون دينار اردني عن العام 2006، حيث بلغت نسبة النمو في المبيعات حوالي 49% عن العام الماضي 2006، وقد حققت الشركة هذا النمو من خلال اسواقها الحالية والجديدة التي تم الدخول اليها اضافة الى طرح العديد من الاصناف الجديدة.

لقد تمكنت الشركة من الحفاظ على نسبة اجمالي ربحها وزيادة صافي ارباحها بنسبة 156% عن العام 2006، حيث بلغت صافي ارباحها للعام 2007 حوالي 430 الف دينار مقابل 167 الف دينار للعام 2006، وقد حققت الشركة هذا النمو رغم ما واجهته من ارتفاع في أسعار المواد الخام من جهة وارتفاع سعر صرف اليورو من جهة أخرى مقارنة مع العام 2006، وقد كان من أهم أسباب تحقيق هذا الانجاز هو نمو حجم مبيعاتها وبناء علامتها التجارية «الصحة» مما مكن إدارتها من فرض الأسعار المناسبة لمنتجاتها في معظم الأسواق، كما ساهم كل من تفعيل انظمة الرقابة وموازنات الاداء الشهرية لكافة أنشطة وعمليات الشركة في تحقيق هذا الانجاز.

ان عام 2008 سيكون انطلاقة أخرى وجديدة لدار الغذاء من خلال مضي الشركة في إدارة خطتها الاستراتيجية والطموحة للأعوام الخمسة القادمة والتي تركز على النمو التقليدي والغير تقليدي في كافة اوجه النشاط، بالإضافة الى زيادة كفاءتنا الانتاجية وتحسين ادارتنا اللوجستية والتسويقية مما سيمكن الشركة من الرقي وبناء القيمة لمساهميها ضمن منافسة شديدة من شركات قلة عالمية سيطرت على هذه الصناعة منذ عقود طويلة.

وختاماً، اذ نشكر مساهميننا لثقتهم في الشركة وإدارتها ونأمل من الله عز وجل تحقيق أهدافنا
لما له من مصلحة لمساهميننا ووطننا الحبيب.

والله ولي التوفيق

رئيس مجلس الإدارة
الصيدلي عبدالرحيم جردانه

تقرير مجلس الإدارة

1 - أ. أنشطة الشركة الرئيسية:

ينحصر نشاط شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة في تصنيع وإنتاج أغذية الأطفال وحليب الأطفال والأغذية التخصصية «الصحة».

ب. أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين في كل منها:

المصنع:

يقع مبنى المصنع في منطقة ناعور على مساحة من الأرض مملوكة للشركة تبلغ حوالي ثمانية عشر ألفاً وسبعمائة وستة أمتار مربعة بالقرب من مصانع شركة دار الدواء، ويشتمل مبنى المصنع على صالات الإنتاج ومستودعات لتخزين المواد الأولية ومواد التعبئة والتغليف والمواد الجاهزة. بالإضافة لدوائر الشركة الإدارية والمالية والفنية وغيرها ويبلغ عدد موظفيها 89 موظفاً.

إدارة المبيعات والتسويق:

متواجدة في عمان ويبلغ عدد موظفيها 26 موظفاً.
* لا يوجد للشركة أية فروع داخل المملكة أو خارجها.

ج. حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة:

بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي حوالي (5 مليون) دينار أردني.

2 - الشركات التابعة للشركة.

لا يوجد شركات تابعة.

3 - أ. أسماء أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم.

1. رئيس مجلس الإدارة: الصيدلي عبدالرحيم نزار جردانة / ممثل شركة عبدالرحيم جردانة وأولاده عين رئيس للمجلس بتاريخ 2007/4/12 وهو رئيس مجلس إدارة شركة دار الدواء ويعمل أيضاً في إدارة مستودع الأدوية الأردني وفي مجال الزراعة والاستشارات والتصنيع الغذائي.

2. نائب رئيس مجلس الإدارة: السيد زياد رؤوف أبو جابر / ممثل شركة أبو جابر أخوان عين نائباً لرئيس المجلس بتاريخ 2007/4/12 وهو رئيس مجلس إدارة مجموعة أبو جابر أخوان ورئيس مجلس إدارة شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية.

3. عضو مجلس إدارة: الدكتور خوسيه مازيا هنتورا فيريرو وهو ممثل شركة أورديسا عين عضواً في مجلس الإدارة منذ تاريخ 2003/4/19 وهو رئيس مجلس إدارة شركة أورديسا.

4. عضو مجلس إدارة: السيد كارلوس روفيرا كاسانياس وهو ممثل شركة أورديسا عين عضواً في مجلس الإدارة منذ تاريخ 2003/4/19 وهو مدير عام شركة أورديسا.

5. عضو مجلس إدارة: السيد اسامه محمد يعيش عين عضواً في مجلس إدارة الشركة بتاريخ 2007/4/12 وهو عضو مجلس إدارة في شركة دار الدواء ومستودع أدوية البتراء وهو مدير إقليمي لشركة أدوية عالمية.

6. عضو مجلس إدارة: السيد المثنى نبیه النابلسي عين عضواً في مجلس إدارة الشركة بتاريخ 2007/07/18 وهو نائب المدير العام لمستودع أدوية نبیه النابلسي.

7. عضو مجلس إدارة: السيد وليد اذجار فيتان عين عضواً في مجلس إدارة الشركة منذ تأسيسها وعين مديراً عاماً متفرغاً للشركة بتاريخ 2000/11/4.

ب. أسماء ورتب اشخاص الإدارة العليا ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم.

1. مدير عمليات البيع: السيد مصطفى عبد الجواد أبو شوايش حصل على بكالوريوس في التغذية والتصنيع الغذائي من الجامعة الأردنية وعين في الشركة بتاريخ 1998/10/3.

2. المدير المالي والإداري: السيد يونس اسحق العيسه حصل على بكالوريوس في الاقتصاد من جامعة اليرموك والماجستير في إدارة الأعمال من الأكاديمية العربية للعلوم المالية والمصرفية عين في الشركة بتاريخ 2004/8/1.

3. مدير الهندسة والإنتاج: المهندس أيمن نمر العيسى حصل على بكالوريوس في الهندسة الكهربائية من جامعة العلوم والتكنولوجيا عين في الشركة بتاريخ 2006/12/2.

4. مدير دائرة الجودة: الصيدلي محمد زهدي حمام حصل على بكالوريوس في الصيدلة من الجامعة الأردنية، عين في الشركة بتاريخ 2007/5/1.

5. مديرة تطوير الأعمال: السيدة علا المصري حصلت على بكالوريوس كيمياء من الجامعة الأردنية، عينت في الشركة بتاريخ 1996/2/1.

6. مديرة تخطيط التسويق: الانسة لانا التريزي حصلت على بكالوريوس في الصيدلة من الجامعة الأردنية وماجستير تسويق من جامعة Southampton Institute عينت في الشركة بتاريخ 2006/10/1.

4 - أسماء كبار مالكي الاسهم وعدد الاسهم المملوكة لكل منهم:

اسم المساهم	النسبة		النسبة	
	عدد الاسهم الى رأس المال	النسبة	عدد الاسهم الى رأس المال	النسبة
	للعام 2006	للعام 2007	للعام 2006	للعام 2007
شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار	4,355,244	%43.55	4,245,264	%42.45
LABORATORIOS ORDESA S.L	1,750,001	%17.50	1,750,001	%17.50
ISI ACTIONS	650,700	%6.51	650,700	%6.51
شركة الامارات الدولية للاستثمار	384,312	%3.84	419,549	%4.20
شركة عبدالرحيم جردانة واولاده	323,571	%3.24	323,571	%3.24

5 - الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها.

تنافس شركة دار الغذاء مجموعة قليلة من الشركات العالمية التي تسيطر على مبيعات وانتاج حليب واغذية الاطفال في العالم مثل شركة نستله ووايث وابوت، وتتميز دار الغذاء على هذه الشركات انها تقوم بإنتاج المجموعة الكاملة لحليب واغذية الاطفال، حيث لا يوجد لشركة دار الغذاء منافسين محليين او اقليميين يقومون بإنتاج المجموعة الكاملة لحليب واغذية الاطفال.

بالرغم من سيطرة هذه الشركات على صناعة ومبيعات حليب واغذية الاطفال وظروف المنافسة الشديدة، فقد استطاعت شركة دار الغذاء تحقيق مراكز متقدمة في مبيعات اغذية وحليب الاطفال في كافة الاسواق المحلية والتصديرية حسب الدراسة الاحصائية الدولية ال IMS، حيث حققت دار الغذاء المركز الثاني في سوق الاردن والمركز الرابع في سوق السعودية والمركز الثالث في سوق الجزائر من حيث عدد الوحدات المباعة وذلك بين جميع الشركات العاملة عربية واجنبية.

ان تحقيق دار الغذاء لهذه المراكز المتقدمة يعزى بشكل رئيسي الى جودة وتنوع منتجاتها من جهة وقدرة الشركة على تسويق منتجاتها بشكل جيد ونجاحها في بناء علامتها التجارية «الصحة» من جهة اخرى.

تسوق دار الغذاء اصنافها في اربعة عشر سوقاً هي:

الأردن، السعودية، الجزائر، الامارات العربية المتحدة، سوريا، لبنان، فلسطين، اليمن، عمان، البحرين، السودان، تونس، الباكستان، الصومال.

وقد بلغت حصة السوق المحلي - الأردن 19% من مبيعات الشركة مقابل 81% للأسواق التصديرية.

6 - درجة الاعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محلياً وخارجياً

الموردين الرئيسيين:

الرقم	اسم المورد	نسبة التعامل من إجمالي المشتريات
1	شركة ايزني - فرنسا	40%
2	شركة سابن - المملكة العربية السعودية	15%

العملاء الرئيسيين:

الرقم	اسم العميل	نسبة التعامل من إجمالي المبيعات
1	شركة دار الدواء الجزائرية - الجزائر	30%
2	شركة النهضة الطبية - المملكة العربية السعودية	30%

7 - • لا يوجد أي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها.

• لا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت عليها الشركة.

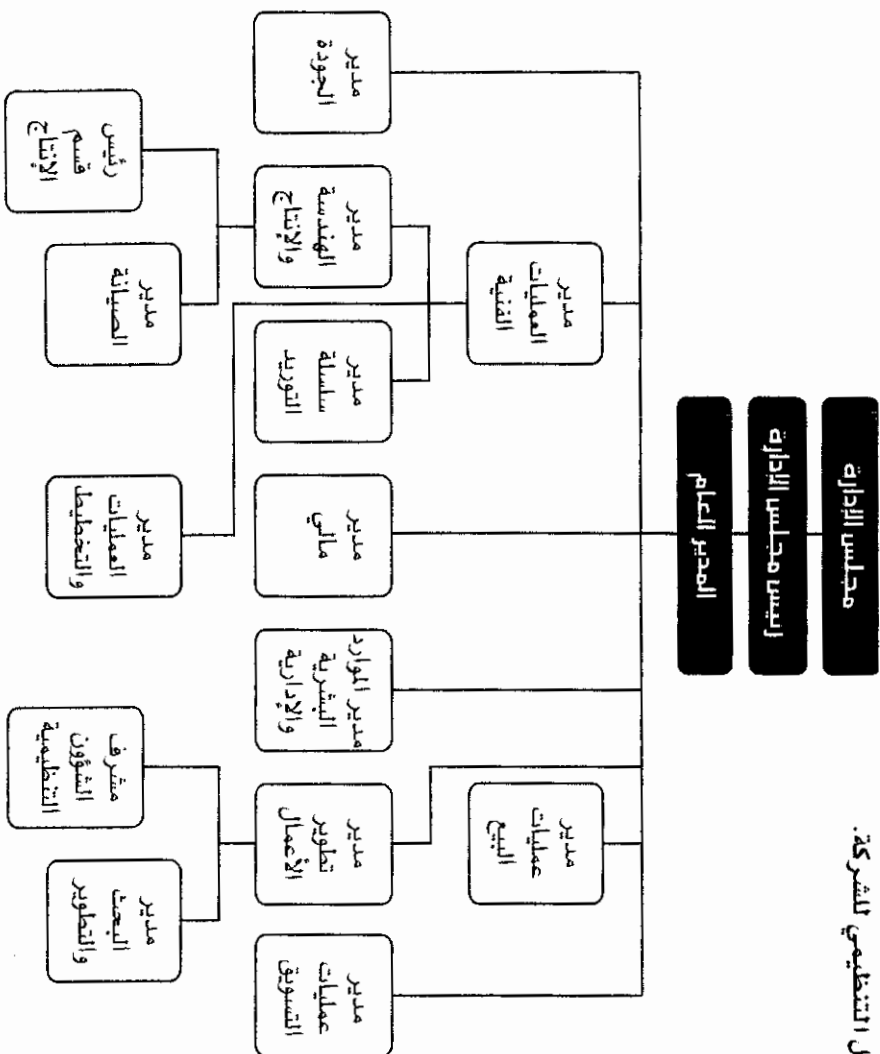
8 - • لا يوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدراتها التنافسية.

• تقوم الشركة بتطبيق معايير الجودة الدولية.

قامت الشركة بتحديث شهادة الـ ISO 9001-2000 بالإضافة لشهادة الـ HACCP.

هذا وما زالت الشركة تتابع إجراءاتها لتطوير المطابقة مع أصول التصنيع الجيد cGMP. وتقوم الشركة دوماً بتحديث قدراتها الفنية وأجهزتها للمحافظة على نوعية منتجاتها التي تعتبر الأفضل حتى بين الشركات العالمية المنافسة لدار الغذاء.

9 - أ. الهيكل التنظيمي للشركة.



ب. عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتهم.

المؤهل العلمي	عدد موظفي الشركة
ماجستير	11
بكالوريوس	37
دبلوم	14
ثانوية عامة وما دون	53
اجمالي عدد الموظفين	115

ج. برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة.

اسم الدورة	عدد الموظفين
دورة اللغة الانجليزية	4
Office Management & Administrative Skills	1
ادارة الجودة	2
Production Planning, Scheduling & Activity Control	1
Techniques for Measuring Customer Satisfaction	3
Lastest Requirement & Trends in cGMP Technology & Practice	3
Strategic Management	1
Sales Management	1
Brandchemie GmbH	1
برنامج الاشراف البيعي	5
Crawling Insects & Rodents	1
Food Safety and Sanitation	1
Advanced Selling Skills	13
ICDL	1

16 - اتعاب التدقيق للسنة المالية.

بلغ بدل اتعاب مدققي حسابات الشركة السادة المهنيون العرب فقط ثمانية الاف وخمسمائة وخمسون ديناراً اردنياً شاملاً ضريبة المبيعات.

ويقتصر عملهم على اعمال التدقيق الاعتيادية السنوية وليس لهم اية اعمال أخرى.

17 - أ. عدد الاوراق المملوكة من قبل أعضاء مجلس الادارة.

بيان بأسماء جميع أعضاء مجلس الادارة الطبيعيين والاعتباريين وممثليهم ومناصبهم وجنسياتهم واقارب أعضاء مجلس الادارة وجنسياتهم وملكية كل منهم.

الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الاسهم 2007	عدد الاسهم 2006
شركة عبدالرحيم جردانة واولاده ويمثلها /		الاردنية	323,571	323,571
الصيدلي عبدالرحيم نزار جردانة	رئيس مجلس الادارة	الاردنية	12,094	12,094
شركة ابو جابر اخوان ويمثلها /		الاردنية	251,039	-
السيد زياد رؤوف ابو جابر	نائب رئيس مجلس الادارة	الاردنية	121	121
Laboratorios Ordesa S.L. ويمثلها /		الاسبانية	1,750,001	1,750,001
الدكتور خوسيه ماري قنتورا فيريرو	عضو مجلس إدارة	الاسبانية	-	-
السيد كارلوس روفيرا كاستنياس	عضو مجلس إدارة	الاسبانية	-	-
السيد اسامه محمد يعيش	عضو مجلس إدارة	الاردنية	40,199	40,199
السيد المثنى نبيه النابلسي	عضو مجلس إدارة	الاردنية	10,000	-

13 - السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية.

البيان	2007 دينار	2006 دينار	2005 دينار	2004 دينار	2003 دينار
الأرباح (الخسائر) المحققة	428,954	167,109	8,141	(95,536)	(67,104)
صافي حقوق المساهمين	10,531,170	10,102,216*	7,600,874	5,107,733	5,203,269
سعر السهم في نهاية العام	1.750	1.790	3.500	1.510	1.810

* تم تعديل الأرقام المقارنة لعام 2006

14 - تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية.

الرقم	النسب المالية	2007	2006
1	نسبة إجمالي الربح	%36	%36
2	نسبة صافي الربح	%4	%2
3	نسبة التداول	2 مرة	2 مرة
4	معدل دوران المخزون	5 مرة	4 مرة
5	معدل دوران الذمة المدينة	1.7 مرة	1.6 مرة
6	العائد على رأس المال	%4	%1.7
7	العائد على الاستثمار	%3	%1

15 - التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة لسنة قادمة على الأقل.

- لا يوجد لدى الشركة أي توسعات أو أي مشروعات جديدة تنوي القيام بها.
 - الخطة المستقبلية للشركة وتوقعات مجلس الإدارة لنتائج أعمال الشركة.
- أما بالنسبة للعام 2008 فإن خطة العمل التفصيلية تهدف إلى زيادة جيدة في المبيعات من خلال برامج تسويقية جديدة للأصناف والأسواق الحالية والدخول إلى أسواق جديدة غير تقليدية وطرح بعض الأصناف الجديدة الأخرى.

ب. المزايا والمكافآت التي يتمتع بها اشخاص الادارة العليا التنفيذية.

يتقاضى اشخاص الادارة العليا التالية أسماؤهم خلال السنة المالية 2007 كمزايا وبدلات مقابل القيام بعملهم مبلغاً وقدره (194,420 دينار اردني)

الاسم	المنصب
السيد وليد ادجار اميل فينان	مدير عام
السيد مصطفى عبد الجواد ابو شاويش	مدير عمليات البيع
السيد يونس اسحق العيسه	المدير المالي والاداري
المهندس ايمن نمر العيسى	مدير الهندسة والانتاج
السيد محمد زهدي حمام	مدير الجودة
السيدة علا المصري	مديرة تطوير الاعمال
الانسة لانا الترزي	مديرة تخطيط التسويق

19 - لا يوجد تبرعات ومنح دفعتها الشركة خلال السنة المالية.

20 - لا يوجد اية عقود او مشاريع او ارتباطات عقدتها الشركة مع الشركات التابعة او الشقيقة او الحليفة او رئيس مجلس الادارة او اعضاء المجلس او المدير العام او اي موظف في الشركة او اقاربهم.

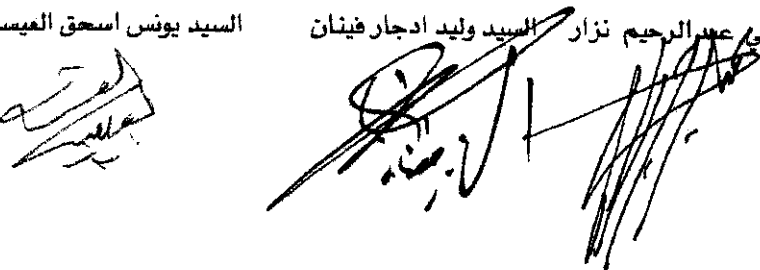
21 - إقرارات مجلس الادارة

أ. يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية.

ب. يقر مجلس الادارة بمسؤوليته عن اعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.

ج. نقر نحن الموقعين ادناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي.

رئيس مجلس الادارة المدير العام المدير المالي
الصيدلي عبد الرحيم نزار السيد وليد ادجار فينان السيد يونس اسحق الميسه
جودانة



والله ولي التوفيق
مجلس إدارة شركة دار الغذاء

فهرس

صفحة	
24	تقرير مدققي الحسابات المستقلين
26	الميزانية العامة كما في 31 كانون الأول 2007
27	بيان الدخل للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2007
28	بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2007
29	بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2007
42 - 30	إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

السادة مساهمي شركة دار الغذاء
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة دار الغذاء المساهمة العامة والتي تتكون من الميزانية العامة كما في 31 كانون الأول 2007 وكلاً من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها.

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 بيانات 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 اختيار 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 بيّنات 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 لشركة دار الغذاء المساهمة العامة، كما في 31 كانون الأول 2007 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

المهنيون العرب
ابراهيم حمودة
(إجازة رقم 606)

عمان في 27 شباط 2008

شركة دار الغذاء - شركة مساهمة عامة محدودة

الميزانية العامة كما في 31 كانون الأول 2007

(بالدينار الأردني)

الموجودات	ايضاح	2007	2006 (معدلة)
موجودات متداولة			
نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك	3	328,331	1,859,513
شيكات برسم التحصيل		441,157	355,339
ذمم مدينة، بالصافي	4	8,688,779	5,546,509
بضاعة	5	1,372,478	1,567,064
أرصدة مدينة أخرى	6	425,908	654,102
مجموع الموجودات المتداولة		11,256,653	9,982,527
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات والآلات، بالصافي	7	4,704,683	4,898,214
مشاريع تحت التنفيذ	8	54,004	-
مجموع الموجودات غير المتداولة		4,758,687	4,898,214
مجموع الموجودات		16,015,340	14,880,741
المطلوبات وحقوق الملكية			
مطلوبات متداولة			
بنوك دائنة	9	2,100,884	1,877,292
ذمم دائنة وأوراق مالية	10	3,373,180	2,843,082
الجزء الجاري من قروض طويلة الأجل		-	44,312
أرصدة دائنة أخرى		10,106	13,839
مجموع المطلوبات المتداولة		5,484,170	4,778,525
حقوق الملكية			
رأس المال المكتتب به والمدفوع	11	10,000,000	10,000,000
علاوة إصدار		461,261	2,310,000
احتياطي إجباري		68,907	26,037
احتياطي اختياري		1,002	1,002
خسائر متراكمة		-	(2,234,823)
صافي حقوق الملكية		10,531,170	10,102,216
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		16,015,340	14,880,741

"إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (1) إلى رقم (24) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

شركة دار الغذاء - شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2007
(بالدينار الأردني)

2006	2007	إيضاح	
8,301,447	12,388,527	12	صافي المبيعات
(5,304,964)	(7,961,463)	13	تكلفة المبيعات
2,996,483	4,427,064		مجمّل ربح المبيعات
(2,324,710)	(3,567,176)	14	مصاريف بيع وتوزيع
(237,465)	(290,856)	15	مصاريف إدارية وعمومية
(257,409)	(169,308)	16	مصاريف التمويل
(6,380)	37,804		إيرادات ومصاريف أخرى
(3,410)	(8,574)	17	رسوم ومصاريف أخرى
167,109	428,954		ربح السنة
0,020	0,043	18	حصة السهم من ربح السنة

”إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (1) إلى رقم (24) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها“

شركة دار الغداء - شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التعيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2007
(بالدينار الأردني)

احتياطيات					رأس المال
المجموع	خسائر متراكمة	اختياري	إجباري	علاوة الإصدار	
10,102,216 (2,234,823)	1,002	26,037	2,310,000	10,000,000	الرصيد كما في 2007/1/1
428,954	428,954	-	-	-	ربح السنة
1,848,739	-	-	(1,848,739)	-	إطفاء الخسائر المتراكمة*
- (42,870)	-	42,870	-	-	احتياطي إجباري
10,531,170	1,002	68,907	461,261	10,000,000	الرصيد كما في 2007/1/2/31
7,600,874 (1,394,113)	1,002	8,985	735,000	8,250,000	الرصيد كما في 2006/1/1
(990,767) (990,767)	-	-	-	-	تدريعات سنوات سابقة
3,325,000	-	-	1,575,000	1,750,000	زيادة رأس المال
167,109	-	-	-	-	ربح السنة
- (17,052)	-	17,052	-	-	احتياطي إجباري
10,102,216 (2,234,823)	1,002	26,037	2,310,000	10,000,000	الرصيد كما في 2006/1/2/31

* سيقدم مجلس الإدارة بتوصية إلى الهيئة العامة في اجتماعها العادي الذي سيعقد خلال عام 2008 بإطفاء كامل رصيد الخسائر المتراكمة كما في 31 كانون الأول 2007 في حساب احتياطي علاوة الإصدار، وذلك حسب ما هو وارد في بيان التعيرات في حقوق الملكية أعلاه.

”إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (1) إلى رقم (24) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها“

شركة دار الغذاء - شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2007
(بالدينار الأردني)

2006	2007	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
167,109	428,954	ربح السنة
289,152	306,670	استهلاكات
		التغير في رأس المال العامل
22,257	(85,818)	شيكات برسم التحصيل
(1,013,089)	(3,142,270)	ذمم مدينة
(613,178)	194,586	بضاعة
154,434	228,194	أرصدة مدينة أخرى
(1,059,167)	530,098	ذمم دائنة وأوراق دفع
4,753	(3,733)	أرصدة دائنة أخرى
(2,047,729)	(1,543,319)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(99,523)	(113,139)	ممتلكات ومعدات والآت
4,080	(54,004)	مشاريع تحت التنفيذ وموجودات أخرى
(95,443)	(167,143)	مجموع التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
458,035	179,280	تسهيلات إئتمانية
3,325,000	-	زيادة رأس المال
3,783,035	179,280	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
1,639,863	(1,531,182)	التغير في النقد
219,650	1,859,513	النقد في بداية السنة
1,859,513	328,331	النقد في نهاية السنة

”إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (1) إلى رقم (24) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها“

شركة دار الغذاء - شركة مساهمة عامة محدودة

إيضاحات حول البيانات المالية

31 كانون الأول 2007

(بالدينار الأردني)

1 - عام

تأسست شركة دار الغذاء كشركة مساهمة عامة محدودة، وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة تحت الرقم 257 بتاريخ 29 أيلول 1994، وقد حصلت الشركة على حق الشروع في العمل بتاريخ 28 شباط 1995. إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غاياتها تصنيع أغذية وحليب الأطفال والأغذية التخصصية واستيراد المواد اللازمة لها.

تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ 2008/2/27 وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

2 - السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

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

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء التعديل الذي طرأ على المعيار المحاسبي الدولي رقم (1) والخاص بالإفصاح عن إدارة رأس المال، ومعيار التقارير المالية الدولية رقم (7) الخاص بالإفصاح عن الأدوات المالية والذي أصبح ساري المفعول اعتباراً من بداية عام 2007، هذا ولم ينتج عن ذلك أي أثر على المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها باستثناء بعض الإفصاحات الإضافية.

استخدام التقديرات

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

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية:

- تقوم الادارة بإعادة تقدير الاعمار الانتاجية للأصول المملوكة بشكل دوري لغايات احتساب الا الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية وعلى المعايير المحاسبية الدولية، وسيتم تطبيق هذه التعديلات بعد تاريخ 31 كانون الأول 2007، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه التعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير التي تم إدخال تعديلات عليها وتواريخ تطبيق تلك التعديلات:

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3)	اندماج الأعمال	تموز 2009
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (8)	القطاعات التشغيلية	كانون الثاني 2009
معيار المحاسبة الدولي رقم (1)	عرض البيانات المالية	كانون الثاني 2009
معيار المحاسبة الدولي رقم (23)	تكاليف الاقتراض	كانون الثاني 2009
معيار المحاسبة الدولي رقم (28)	الاستثمارات في الشركات الحليفة	تموز 2009
معيار المحاسبة الدولي رقم (31)	الحصص في المشاريع المشتركة	تموز 2009

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ 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 خصماً 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.

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 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 سعر الكلفة المرجح.

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

الممتلكات والمعدات والآلات

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

مباني	3%
معدات وأجهزة	5-20% (خاضعة لنسبة الطاقة الإنتاجية المستغلة)
وأثاث	15%

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

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام، وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

المشاريع تحت التنفيذ

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

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 المالية 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.

تعديل أرقام المقارنة لعام 2006

قرر مجلس الإدارة خلال عام 2007 إطفاء كامل رصيد الموجودات الأخرى البالغ 990,767 دينار، وعليه تم تعديل البيانات المالية المقارنة لعام 2006 بأثر رجعي لتعكس أثر الإطفاء حسب متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (8). وفيما يلي بيان بالتعديلات التي تم إجراؤها على البيانات المالية لعام 2006:

الفرق	بعد التعديل	قبل التعديل
990,767	(2,384,880)	(1,394,113)
(990,767)	-	990,767

الخسائر المدورة كما في 2006/1/1
الموجودات الأخرى

3 - نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك

2006	2007
1,000	3,000
1,858,513	325,331
1,859,513	328,331

النقد في الصندوق
نقد لدى البنوك

4 - ذمم مدينة، بالصافي

2006	2007
5,091,145	8,314,821
825,703	830,115
(15,000)	(15,000)
(355,339)	(441,157)
5,546,509	8,688,779

ذمم مدينة خارجية
ذمم مدينة محلية
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
شيكات برسم الامانة

يبين الجدول التالي أعمار الذمم المستحقة التي لم يتم أخذ مخصص لها:

2006	2007	
5,546,509	8,688,779	ذمم مستحقة لفترة تقل عن عام
-	-	ذمم مستحقة لفترة تزيد عن عام
5,546,509	8,688,779	

وفي رأي إدارة الشركة أن جميع الذمم المستحقة التي لم يتم أخذ مخصص لها قابلة للتحويل بشكل كامل.

5 - بضاعة

2006	2007	
613,487	550,757	مواد أولية
638,081	343,939	بضاعة جاهزة
315,496	477,782	مواد تعبئة
1,567,064	1,372,478	

6 - أرصدة مدينة أخرى

2006	2007	
166,256	163,974	أمانات ضريبة المبيعات
80,053	99,773	مواد دعائية
60,400	78,489	ذمم موظفين
2,399	38,053	مصاريف مدفوعة مقدماً
337,467	34,243	بضاعة بالطريق
5,269	7,067	تأمينات جمركية
2,258	2,243	ذمم مساهمين
-	2,066	أمانات ضريبة الدخل
654,102	425,908	

7 - ممتلكات ومعدات وآلات، بالصافي

المجموع	أخرى	معدات وأجهزة وآلات	مباني	أراضي	
الكلفة:					
6,297,429	196,926	3,219,882	2,663,410	217,211	الرصيد كما في 2007/1/1
113,138	14,250	89,519	9,369	-	إضافات
6,410,567	211,176	3,309,401	2,672,779	217,211	الرصيد كما في 2007/12/31
الاستهلاك المتراكم:					
1,399,215	129,711	742,886	526,618	-	الرصيد كما في 2007/1/1
306,669	10,754	245,061	50,854	-	استهلاك السنة
1,705,884	140,465	987,947	577,472	-	الرصيد كما في 2007/12/31
4,704,683	70,711	2,321,454	2,095,307	217,211	صافي القيمة الدفترية كما في 2007/12/31
الكلفة:					
6,197,906	195,576	3,164,942	2,620,177	17,211	الرصيد كما في 2006/1/1
99,523	1,350	54,940	43,233	-	إضافات
6,297,429	196,926	3,219,882	2,663,410	217,211	الرصيد كما في 2006/12/31
الاستهلاك المتراكم:					
1,110,063	111,598	544,125	454,340	-	الرصيد كما في 2006/1/1
289,152	18,113	198,761	72,278	-	استهلاك السنة
1,399,215	129,711	742,886	526,618	-	الرصيد كما في 2006/12/31
4,898,214	67,215	2,476,996	2,136,792	217,211	صافي القيمة الدفترية كما في 2006/12/31

8 - تسهيلات بنكية

القيمة المعادلة بالدينار		تاريخ الاستحقاق	سعر الفائدة	العملة	نوع التسهيلات
الرصيد القائم	سقف التسهيلات				
1,046,816	1,040,000	2008	ليبور + 1.25 %	يورو	جاري مدين
248,338	300,000	2008	7.75 % سنوياً	دينار أردني	جاري مدين
142,594	354,000	2008	ليبور + 1.5 %	دولار أمريكي	مستندي مدين
174,576	177,000	2008	ليبور + 1.5 %	دولار أمريكي	جاري مدين
277,522	354,000	2008	ليبور + 1.25 %	دولار أمريكي	جاري مدين
211,038	208,000	2008	ليبور + 1.5 %	يورو	جاري مدين
2,100,884	2,433,000				

9 - ذمم دائنة وأوراق دفع

2006	2007	
1,121,578	1,357,217	ذمم تجارية خارجية
395,326	279,105	ذمم تجارية محلية
(219,730)	730,371	ذمم جهات ذات علاقة
1,545,908	1,006,487	أوراق دفع
2,843,082	3,373,180	

10 - حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع 10,000,000 دينار أردني مقسم إلى (10) مليون سهم قيمة كل سهم دينار واحد.

علاوة الإصدار

تبلغ علاوة الإصدار 461,261 دينار أردني كما في 31 كانون الأول 2007 مقابل 2,310,000 دينار كما في 31 كانون الأول 2006 وهو ناتج عن إصدار بعض الأسهم بسعر يزيد عن القيمة الاسمية للسهم البالغة دينار واحد.

احتياطي إجباري
تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 10% خلال السنة والسنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

احتياطي اختياري
تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن 20% خلال السنة والسنوات السابقة، وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

11 - صافي المبيعات

2006	2007	
5,963,745	9,989,501	مبيعات خارجية
2,467,880	2,523,694	مبيعات محلية
(130,178)	(124,668)	مردودات مبيعات
8,301,447	12,388,527	

12 - تكلفة المبيعات

2006	2007	
3,942,695	6,519,041	تكلفة مبيعات خارجية
1,362,269	1,442,422	تكلفة مبيعات محلية
5,304,964	7,961,463	

13 - مصاريف بيع وتوزيع

2006	2007	
738,584	1,281,592	رواتب وأجور وملحقاتها
677,109	988,591	بضاعة مجانية للعملاء
584,345	885,965	دعاية وإعلان
324,672	411,028	أخرى
2,324,710	3,567,176	

14 - مصاريف إدارية وعمومية

2006	2007	
131,476	132,943	رواتب وأجور وملحقاتها
5,955	17,648	أتعاب مهنية
35,311	41,145	سفر وتنقلات
17,592	24,235	استهلاكات
47,131	74,885	متفرقة
237,465	290,856	

15 - مصاريف تمويل

2006	2007	
182,862	112,452	مصاريف فوائد بنكية
74,547	56,856	مصاريف خصم كمبيالات
257,409	169,308	

16 - رسوم ومصاريف أخرى

2006	2007	
1,705	4,287	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
1,705	4,287	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
3,410	8,574	

17 - حصة السهم من ربح السنة

2006	2007	
167,109	428,954	ربح السنة
8,395,833	10,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
0,020	0,043	حصة السهم من ربح السنة

18 - الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات محتملة بيّانها كما يلي :

2006	2007	
260,409	31,315	اعتمادات مستندية وبوالص
30,492	31,029	كفالات بنكية
59,716	59,716	مطالبة مالية *
350,617	122,060	

* استلمت الشركة خلال عام 2006 مطالبة مالية من شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار تبلغ قيمتها 59,716 دينار وذلك مقابل حصة الشركة من تكلفة محطة التنقية، هذا ولم تقم الشركة بإثبات تلك المطالبة أو أخذ مخصص لها حيث أنها ما زالت قيد الدراسة.

19 - التعاملات مع الجهات ذات العلاقة

اسم الجهة	طبيعة العلاقة	حجم التعامل	طبيعة التعامل	الرصيد القائم
شركة دار الدواء	شركة حليفة	950,102	تمويل عمليات	730,371 (دائن)

20 - رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا 194,420 دينار و171,955 دينار للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الأول 2007 و2006 على التوالي.

21 - الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام 2005.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام 2006، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2007 بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

22 - الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية القروض الممنوحة من البنوك والذمم الدائنة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

يشكل رصيد أكبر عميل ما مجموعه 4,928,245 دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في نهاية عام 2007. (2,754,983 دينار كما في نهاية عام 2006).

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول.

ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير مخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

المجموع	أقل من سنة	أكثر من سنة	
2,100,884	-	2,100,884	بنوك دائنة
3,373,180	-	3,373,180	ذمم دائنة وأوراق دفع
10,106	-	10,106	أرصدة دائنة أخرى
5,484,170	-	5,484,170	المجموع