

F.S - UMIC - 9/3/2008

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

(١)

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

السادة مساهمي الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية المساهمة العامة والتي تتكون من الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وكلا 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 بيّنات 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 ملائمة 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 تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

المهنيون العرب

فهد حبيدة

(إجازة رقم ٨٢٧)



المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ٢٧ كانون ثاني ٢٠٠٨

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة
بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	أيضاح	
١٠,٤٤٤,٣٠٦	١٢,٦٢٩,٥٨٣	١٨	صافي المبيعات
(٩,٥٦٨,٢٩٢)	(١١,٣٥٥,٢٧٥)	١٢	تكلفة المبيعات
٨٧٦,٠١٤	١,٢٧٤,٣٠٨		مجمّل الربح
(١٨٢,١١٥)	(٢٠٢,٥٩٦)	١٤	مصاريف بيع وتوزيع
(٣١٤,٧١٦)	(٣٥١,٩٩٥)	١٥	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٥,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)		مخصص نمم مشكوك في تحصيلها
(١٣,٨٥٨)	(١٩,٨٣٧)		مصاريف تمويل
(١١٦,٠٤٤)	١٣٧,٨٤٠		أرباح (خسائر) تقييم موجودات مالية للمتاجرة
—	١٦,٤٤٢		أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
٤٨,٥٠٠	٤,٠٤٢		إيرادات أخرى
(٣١,٢٨٠)	(٦٧,٥٨٧)	١٦	رسوم ومصاريف أخرى
٢٤١,٥٠١	٧٦٥,٦١٧		ربح السنة قبل الضريبة
(٣٠,٢٩٨)	(٩٥,٨٨٥)		مخصص ضريبة دخل السنة
٢١١,٢٠٣	٦٦٩,٧٣٢		ربح السنة
٠,٠٣٥	٠,١١٢	١٧	حصة السهم من ربح السنة

" إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

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 وإنشاءات	%٤
آلات ومعدات	%١٠ (وفقاً للطاقة الإنتاجية المستغلة)
خزانات الزيوت	%٤
سيارات	%١٥
أجهزة كمبيوتر وبرامج وأخرى	%٢٠-١٥

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.

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 الاعتماد 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.

٣ نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٧٢,٩١٠	٧,٦٢٦	نقد وشيكات في الصندوق
٩٧٦,٥٢٦	٣٤,٥٥٩	نقد لدى البنوك
<u>١,٠٤٩,٤٣٦</u>	<u>٤٢,١٨٥</u>	

٤ . ذمم مدينة، بالصافي

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٤٢٤,٥٥٣	٨٦٣,٩٥٥	ذمم مؤسسات مدنية وعسكرية
١,٢٣٠,٨٦٦	١,٣٥٣,٢٦٥	ذمم مبيعات محلية
٦١,٢٨٤	٢٨٥,٨٢٤	ذمم أخرى
١,٧١٦,٧٠٣	٢,٥٠٣,٠٤٤	المجموع
(١٢٤,٤٢٤)	(١٤٩,٤٢٤)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١,٥٩٢,٢٧٩	٢,٣٥٣,٦٢٠	

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

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١,٥٣٤,٥٢٦	٢,٣١١,١١٠	ذمم مستحقة لفترة تقل عن عام
٥٧,٧٥٣	٤٢,٥١٠	ذمم مستحقة لفترة تزيد عن عام
١,٥٩٢,٢٧٩	٢,٣٥٣,٦٢٠	

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

٥ . بضاعة في المخازن

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١,٧٨٩,٤٦٤	٤,١٩٠,١٤٧	مواد أولية
٦٨,٣٤٢	٢٤٢,٦١٤	بضاعة تحت التصنيع
٢٨٢,٥١٧	٢٧٠,٠٧٣	بضاعة جاهزة
١١,٣٤٣	٤٠,٢٣٩	مستودع السولار والفيول
٢,١٥١,٦٦٦	٤,٧٤٣,٠٧٣	

٦ . قطع غيار، بالصافي

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٣٠٧,٤٩٤	٢٩٦,١٦٦	قطع غيار
(٤٩,٦٩٩)	(٤٩,٦٩٩)	مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
٢٥٧,٧٩٥	٢٤٦,٤٦٧	

٧ . موجودات مالية للمتاجرة

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٦١٢,٠٣٦	٢٤١,٨٧٦	أسهم مدرجة في سوق عمان المالي بالكلفة
(١٨٩,٩٨١)	(٥٢,١٤١)	التغير في القيمة العادلة (إيضاح ١١)
٤٢٢,٠٥٥	١٨٩,٧٣٥	

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية المساهمة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية (تتمة)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

٨ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١٥,١١٢	١٥,٨٥٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٨,٠١١	٢٢,٦٥٣	تأمينات لدى الغير
٤٠,٢٩٣	١٧,٨٨٧	أوامر شراء خارجية
١٠,٢٣٨	٥,٢٦٤	أمانات مختلفة
٩٣,٦٥٤	٦١,٦٦١	

٩ . ممتلكات ومعدات والآت، بالصافي

المجموع	أجهزة وبرامج كمبيوتر وأخرى	سيارات	الآلات والمعدات	خزانات الزيوت	مباني وإنشاءات	أراضي	
٩,٢٢٥,٥٩٧	٣٨٠,٠٩١	٣٥٨,٩٩٦	٥,٥٧١,٧٨٧	٨٦٠,٩٩٠	١,٨٩٠,٣٧٥	١٦٣,٣٥٨	الكلفة:
١٢٠,٨٦٨	١,١٨٧	٢,٧٤٢	١١٦,٩٣٩	—	—	—	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١/١
(١٤,٧٦١)	(١٤,٧٦١)	—	—	—	—	—	إضافات
٩,٣٣١,٧٠٤	٣٦٦,٥١٧	٣٦١,٧٣٨	٥,٦٨٨,٧٢٦	٨٦٠,٩٩٠	١,٨٩٠,٣٧٥	١٦٣,٣٥٨	استبعادات
٧,١٥١,٧٠٤	٣٤٧,٧٨٩	٢٥٧,٠٣١	٥,٠١١,١١٣	٤١٩,٥٣١	١,١١٦,٢٤٠	—	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١
٢٥١,٧٠٦	٩,٢٢٨	٢٤,٥٢٤	١٠٠,٤٥٩	٤١,٨٨٠	٧٥,٦١٥	—	الاستهلاك المتراكم:
(١٤,٦٨٧)	(١٤,٦٨٧)	—	—	—	—	—	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١/١
٧,٣٨٨,٧٢٣	٣٤٢,٣٣٠	٢٨١,٥٥٥	٥,١١١,٥٧٢	٤٦١,٤١١	١,١٩١,٨٥٥	—	استهلاك السنة
١,٩٤٢,٩٨١	٢٤,١٨٧	٨٠,١٨٣	٥٧٧,١٥٤	٣٩٩,٥٧٩	٦٩٨,٥٢٠	١٦٣,٣٥٨	استبعادات
٩,١٦٧,٦١٠	٣٨١,٩٦٨	٣٣٩,١٩٦	٥,٥٣١,٧٢٣	٨٦٠,٩٩٠	١,٨٩٠,٣٧٥	١٦٣,٣٥٨	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١
٩٨,١١٣	٤,٢٤٩	٥٣,٨٠٠	٤٠,٠٦٤	—	—	—	الكلفة:
(٤٠,١٢٦)	(٦,١٢٦)	(٣٤,٠٠٠)	—	—	—	—	الرصيد كما في ٢٠٠٦/١/١
٩,٢٢٥,٥٩٧	٣٨٠,٠٩١	٣٥٨,٩٩٦	٥,٥٧١,٧٨٧	٨٦٠,٩٩٠	١,٨٩٠,٣٧٥	١٦٣,٣٥٨	إضافات
٦,٨٠٧,٨١٩	٣٤١,٦٣٣	٢٧٠,٨٥٤	٤,٧٧٧,٠٥٩	٣٧٧,٦٤٩	١,٠٤٠,٦٢٤	—	استبعادات
٣٨٤,٠١١	١٢,٢٨٢	٢٠,١٧٧	٢٣٤,٠٥٤	٤١,٨٨٢	٧٥,٦١٦	—	الرصيد كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١
(٤٠,١٢٦)	(٦,١٢٦)	(٣٤,٠٠٠)	—	—	—	—	الاستهلاك المتراكم:
٧,١٥١,٧٠٤	٣٤٧,٧٨٩	٢٥٧,٠٣١	٥,٠١١,١١٣	٤١٩,٥٣١	١,١١٦,٢٤٠	—	الرصيد كما في ٢٠٠٦/١/١
٢,٠٧٣,٨٩٣	٣٢,٣٠٢	١٠١,٩٦٥	٥٦٠,٦٧٤	٤٤١,٤٥٩	٧٧٤,١٣٥	١٦٣,٣٥٨	استهلاك السنة
							استبعادات
							الرصيد كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١
							صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١

- يتم استهلاك الآلات والمعدات بناءً على قرار مجلس الإدارة على أساس الطاقة الانتاجية المستغلة بحيث لا تقل نسبة الاستهلاك عن ٥٠% من النسبة المقررة في قانون ضريبة الدخل الأردني.

- يوجد أرض بقيمة ١٢,١٨٥ دينار مسجلة باسم رئيس مجلس الإدارة نتيجة تسوية حساب أحد العملاء، حيث كان ضمن التسوية أرض بقيمة ١٢,١٨٥ دينار ونظراً لحاجة الشركة إلى إنهاء الموضوع وتسوية حساب العميل فقد وافقت اللجنة التنفيذية على تسجيل الأرض باسم رئيس مجلس الإدارة بصورة مؤقتة حيثما يتم إنجاز الإجراءات القانونية لنقل ملكيتها للشركة هذا وقد تم الكتابة لمجلس الوزراء لنقل ملكية الأرض للشركة.

١٠. أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٢,٧٢٨	٨,٣٣٢	مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٢,٧٢٨	١١,٠٦٠	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
٢٣,٨١١	٤٨,٧٣٠	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
—	٦٤٣,٧٥٧	أوامر شراء قيد التسديد
١٠,٠٤٣	٣٢,٩٦٧	أمانات ضريبة الدخل والمبيعات
١,٤٨٧	٢٩,٣٧٨	مصاريف مستحقة
١,٦٤٨	١,٦٤٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٨٨,٥٥٥	١١٤,٥٣٦	أمانات مساهمين
—	٥,٩٢٣	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٥,٢٥٢	٥,٤٢٥	أخرى
٢٣٦,٢٥٢	٩٠١,٧٥٦	

١١. حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع (٦) مليون دينار أردني مقسم الى (٦) مليون سهم بقيمة أسمية دينار أردني واحد للسهم.

إحتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة ١٠ % خلال السنة والسنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين .

إحتياطي إختياري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٢٠ % خلال السنة والسنوات السابقة وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

الأرباح غير المتحققة

تتضمن الأرباح المدورة والاحتياطيات المختلفة الواردة ضمن حقوق الملكية خسائر غير متحققة وغير قابلة للتوزيع على المساهمين تخص تقييم أوراق مالية يبلغ مجموعها ٥٢,١٤١ دينار كما في نهاية عام ٢٠٠٧.

أرباح مقترح توزيعها

- سيتقدم مجلس الإدارة بتوصية للهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها الذي سيعقد خلال عام ٢٠٠٨ بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٧ % من رأس المال البالغ (٦) مليون دينار.
- وافقت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها المنعقد خلال عام ٢٠٠٧ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٥ % من رأس المال البالغ (٦) مليون دينار.

١٢ . تكلفة المبيعات

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٢,٠٣٤,٩٧٥	١,٧٨٩,٤٦٤	مواد أولية أول المدة
٨,١٦٣,٣٥٨	١٢,٨٦٤,٥٠٥	مشتريات مواد أولية
(١,٧٨٩,٤٦٤)	(٤,١٩٠,١٤٧)	مواد أولية آخر المدة
٨,٤٠٨,٨٦٩	١٠,٤٦٣,٨٢٢	تكلفة المواد الأولية المستخدمة في الإنتاج
١,١٣٧,١٦١	١,٠٥٣,٢٨١	مصاريف صناعية (إيضاح ١٣)
١١٥,٥٤٧	٦٨,٣٤٢	بضاعة تحت التصنيع أول المدة
(٦٨,٣٤٢)	(٢٤٢,٦١٤)	بضاعة تحت التصنيع آخر المدة
٩,٥٩٣,٢٣٥	١١,٣٤٢,٨٣١	تكلفة البضاعة المصنعة خلال العام
٢٥٧,٥٧٤	٢٨٢,٥١٧	بضاعة جاهزة أول المدة
(٢٨٢,٥١٧)	(٢٧٠,٠٧٣)	بضاعة جاهزة آخر المدة
٩,٥٦٨,٢٩٢	١١,٣٥٥,٢٧٥	تكلفة المبيعات

١٣ . مصاريف صناعية

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٣١٤,٢٠١	٣٣٨,٥٧٥	رواتب وأجور
٣٢,٦٢٠	٣٣,٢٤٦	ضمان اجتماعي
٥,٦٥٤	٥,٨٢١	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
٣٤٩,٧٧٥	٢١٥,٥٤٦	استهلاكات
٢٤١,٨٠٩	٢٦٩,٨٢٥	محروقات
٢٧,٣٢٦	٣٣,٥٨٢	صيانة وقطع غيار ولوازم مستهلكة
٩٢,٦٦٨	٨٣,١٦٨	مياه وكهرباء
٣٤,٩٢٠	٣٥,٥٨٩	تأمينات
١٩,٥١٧	١٦,٤٦٠	صيانة السيارات والباصات
١٨,٦٧١	٢١,٤٦٩	متفرقة
١,١٣٧,١٦١	١,٠٥٣,٢٨١	

١٤ . مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٤٧,١١٠	٥٠,١٥٦	رواتب وأجور
٥,٣٩٨	٥,٤٨٣	ضمان اجتماعي
٥٧٣	٦١٢	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
٤,٧٩٣	٢,٨٥٦	أجور شحن
١,٣٦٩	٢,٦١١	عينات تجارية
—	١٠,٩٨٤	عمولات مبيعات محلية
٥٢,٧٧٥	٣٠,٨٤٤	دعاية وإعلان
٢,٧٣٣	٢,٣١٢	بريد و برق وهاتف
٥,٣٠١	٥,٣٠٠	إيجارات ومعارض
٢٦,٩١٩	٣٢,٨٤٥	مصاريف ومحروقات سيارات
٢٢,٩٧٦	٤٠,٨٧٦	رسوم قرارات إحالة وفحص مخبري
٤,٥٠٠	٧,٢١١	عمولات وكفالات ومصاريف اعتمادات
٢,٢٠٧	١,٢٢٨	رسوم واشتراكات
٢,٥٥٢	٢,٧٥٤	تأمين صحي
٢,٩٠٩	٦,٥٢٤	متفرقة
<u>١٨٢,١١٥</u>	<u>٢٠٢,٥٩٦</u>	

١٥ . مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١٦٣,٠٧٧	١٩١,٢٨٧	رواتب وأجور
١٦,٤٨١	١٨,٢٢٣	ضمان اجتماعي
٧,١٣٤	٧,٨٩٦	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
١١,٨٩٧	١٠,٢١٣	تبرعات ورسوم ورخص واشتراكات حكومية
٣٥,٤٣٧	٣٦,١٦٠	استهلاكات
٣٦,٤٣٨	٣٨,٠٠٤	سفر وتنقلات
١٢,١٤٩	١٦,١٠٨	مصاريف سيارات ومحروقات وصيانة
٨,٠٠٠	١٠,٤١١	أتعاب مهنية
٢,٤٠٠	٢,٤٠٠	إيجارات
٧,٨٧٠	٧,٤٢٨	بريد و برق وهاتف
٢,٦٥٨	٣,٢٧٩	قرطاسية ومطبوعات
١,٤٩٣	١,٣٢٦	دعاية وإعلان
٣,٢٩٢	٢,٩٩٤	ضيافة
٣,٩٩٣	٤,٣٧٦	تأمين صحي
٢,٣٩٧	١,٨٩٠	متفرقة
<u>٣١٤,٧١٦</u>	<u>٣٥١,٩٩٥</u>	

١٦. رسوم ومصاريف أخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٣,٨٩٦	—	ضريبة دخل سنوات سابقة
٢,٧٢٨	٨,٣٣٢	مخصص صندوق دعم البحث العلمي
٢,٧٢٨	٨,٣٣٢	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
١,٨٥٨	٥,٩٢٣	مخصص صندوق دعم التعليم و التدريب المهني والتشغيل
٢٠,٠٧٠	٤٥,٠٠٠	مخصص مكافأة مجلس الإدارة
٣١,٢٨٠	٦٧,٥٨٧	

١٧. حصة السهم من الربح

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٢١١,٢٠٣	٦٦٩,٧٣٢	ربح السنة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٣٥	٠,١١٢	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

١٨. التحليل القطاعي

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٩,٩٦١,٦٨٧	١٢,٣٤٢,٩٦٦	مبيعات محلية
٤٨٢,٦١٩	٢٨٦,٦١٧	مبيعات تصدير
١٠,٤٤٤,٣٠٦	١٢,٦٢٩,٥٨٣	

١٩. التزامات محتملة

يوجد على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بمبلغ ٤٥٨,٧٢٨ دينار.

٢٠. رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا ١٣٨,٢٤٦ دينار و ١١٩,٠٥٠ دينار للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ على التوالي.

٢١. ضريبة الدخل

- تم تسوية الوضع الضريبي حتى نهاية عام ٢٠٠٥.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٦ لدائرة ضريبة الدخل، ولم تقم الدائرة بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٧ حسب قانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

٢٢. 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 التسهيلات 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 التجارية، 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 ٧٤٤,٥٩١ دينار من مجموع الذمم المدينة كما في نهاية عام ٢٠٠٧. مقابل ٢٦٩,٩٩٣ دينار كما في نهاية عام ٢٠٠٦.

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 أجلها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول.

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

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	
٤٠٧,١٠٠	—	٤٠٧,١٠٠	بنوك دائنة
٦٣٧,٩٣٠	—	٦٣٧,٩٣٠	ذمم دائنة
١,٦٣٧	—	١,٦٣٧	مخصص ضريبة الدخل
٨٣٧,١٤٠	—	٨٣٧,١٤٠	أرصدة دائنة أخرى
١,٨٨٣,٨٠٧	—	١,٨٨٣,٨٠٧	المجموع

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار الأسهم

تنتج مخاطر أسعار الأسهم عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم. تعمل الشركة على إدارة هذه المخاطر عن طريق تنويع الاستثمارات في عدة مناطق جغرافية وقطاعات اقتصادية. وبافتراض تغير أسعار الأسهم المدرجة بمعدل ١٠% فإن ذلك سوف يؤدي إلى تخفيض / زيادة أرباح الشركة بقيمة ١٨,٩٧٤ دينار لعام ٢٠٠٧ مقابل ٤٢,٢٠٦ دينار لعام ٢٠٠٦.

٢٣. إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان إستمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة.