

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
الشركة العربية للمشاريع الإستثمارية

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة للشركة العربية للمشاريع الإستثمارية والتي تتكون من الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وكل من قوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وإيضاحات تفسيرية أخرى .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار وتباعد سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف .

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وإن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية .

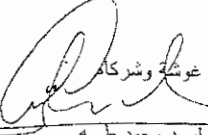
يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في القوائم المالية ، تستند الإجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، وبما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة و المتعلقة بالأعداد والعرض العادل للقوائم المالية ، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للقوائم المالية .

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول التدقيق .

الرأي

في رأينا ، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي للشركة العربية للمشاريع الإستثمارية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها . ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها .


غوشة وشركاه
وليد محمد طه

إجازة مزاوله رغم (٧٠٣)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٩ شباط ٢٠٠٨

الشركة العربية للمشاريع الإستثمارية
العربية لتصنيع وتجارة الورق سابقا

الميزانية العمومية

كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح	
الموجودات			
موجودات متداولة			
٨٩,٧٢٢	١٠٦,٠٠٣	٣	نقد وما في حكمه
٦٨٥,٣٧٢	١,٠٩٠,١٦٠	٤	مدينون
٧٦٠,٤٧٤	٨٠٣,٧٥٧	٥	بضاعة
١١٦,٠٧٧	١٦٣,٢٥٥	٦	مصاريف مدفوعة مقدما و حسابات مدينة أخرى
١,٦٥١,٦٤٦	٢,١٦٣,١٧٥		مجموع الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة			
٣,٦٩٣,٣١٤	٣,٦٨٨,٤٩٧	٧	ممتلكات ومعدات
٣,٦٩٣,٣١٤	٣,٦٨٨,٤٩٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥,٣٤٤,٩٦٠	٥,٨٥١,٦٧٢		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
٢٠٩,٩٣٣	٢٠٠,٠٠٠	٨	قرض بنك الانماء الصناعي
٩٠,٠٢٨	٨١,٣٢١		أوراق دفع مستحقة
٩٩١,٤٨٢	٩٩٥,٩٠٤	٩	دائنون
٨٨,٥٧٥	٨٣,٤٠٥	١٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٣٨٠,٠١٨	١,٣٦٠,٦٣٠		مجموع المطلوبات المتداولة
حقوق المساهمين			
٤,٥٤٨,٩٢٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١١٣,٢٢٧	١٢٤,٥٣٧	١١	احتياطي اجباري
(٦٩٧,٢٠٥)	(٦٣٣,٤٩٥)		خسائر متراكمة
٣,٩٦٤,٩٤٢	٤,٤٩١,٠٤٢		مجموع حقوق المساهمين
٥,٣٤٤,٩٦٠	٥,٨٥١,٦٧٢		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الاردني)

إيضاح	٢٠٠٧	٢٠٠٦
المبيعات	٢,٧٤٧,٦٨٦	١,٦٠٥,٦٣٧
تكلفة المبيعات	(٢,٣٠٣,٢٠٩)	(١,٤١٠,٥٣٣)
مجمّل الربح	٤٤٤,٤٧٧	١٩٥,١٠٤
مصاريف بيعية وتسويقية	(١٥٢,٨٧٩)	(١٤٧,٧٣٣)
مصاريف إدارية وعمومية	(١٨٢,١٤٣)	(٢٠٠,٣٤٩)
مصاريف مالية	(٢٤,٠٥٩)	(٥٢,٦٥٦)
مصاريف زيادة رأس المال	-	(٣٥,٧٥٢)
إيرادات أخرى	٢٧,٧٠٨	١٦٢,٣٤٩
صافي ربح / (خسارة) السنة قبل الرسوم	١١٣,١٠٤	(٧٩,٠٣٧)
رسوم الجامعات الأردنية	(١,١٣١)	-
صندوق دعم البحث العلمي	(١,١٣١)	-
صندوق التعليم والتطوير المهني والتقني	(٩٩٥)	-
صافي ربح / (خسارة) السنة	١٠٩,٨٤٧	(٧٩,٠٣٧)
ربحية السهم :		
ربحية / (خسارة) السهم - دينار / سهم	٠,٠٢٣	(٠,٠٢٢)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم	٤,٦٩٩,٢٨٠	٣,٥٠٨,١٥٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الاردني)

إيضاح	رأس المال	إحتياطي اجباري	خسائر متراكمة	المجموع
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٦	١,٥٠٠,٠٠٠	١١٣,٢٢٧	(٤٠٣,٧٧٩)	١,٢٠٩,٤٤٨
١٣ تعديلات سنوات سابقة	-	-	(٢١٤,٣٨٩)	(٢١٤,٣٨٩)
١ زيادة رأس المال	٣,٠٤٨,٩٢٠	-	-	٣,٠٤٨,٩٢٠
صافي خسارة السنة	-	-	(٧٩,٠٣٧)	(٧٩,٠٣٧)
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٤,٥٤٨,٩٢٠	١١٣,٢٢٧	(٦٩٧,٢٠٥)	٣,٩٦٤,٩٤٢
تعديلات سنوات سابقة	-	-	(٣٤,٨٢٧)	(٣٤,٨٢٧)
١ تغطية الزيادة في رأس المال	٤٥١,٠٨٠	-	-	٤٥١,٠٨٠
صافي ربح السنة	-	-	١٠٩,٨٤٧	١٠٩,٨٤٧
المحول الى الاحتياطي الاجباري	-	١١,٣١٠	(١١,٣١٠)	-
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٤,٥٣٧	(٦٣٣,٤٩٥)	٤,٤٩١,٠٤٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	الأنشطة التشغيلية
(٧٩,٠٣٧)	١١٣,١٠٤	صافي ربح/(خسارة) السنة قبل الرسوم
		تعديلات على صافي ربح/(خسارة) السنة قبل الرسوم:
٩٢,٠٦٨	٨٣,٤٨١	استهلاكات
٥٢,٦٥٦	٢٤,٠٥٩	مصاريف مالية
(٢١٤,٣٨٩)	(٣٤,٨٢٧)	تعديلات سنوات سابقة
-	٢٢,٢٧٩	خسائر بيع ممتلكات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
(١٧١,٣٩٣)	(٤٠٤,٧٨٨)	مدينون
(٤١٦,٤٤٩)	(٤٣,٢٨٣)	بضاعة
٥٢,٧٥٣	(٤٧,١٧٨)	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
(٩٨٥,٨١٦)	٤,٤٢٢	دائنون
(١١,٠٥٨)	(٨,٤٢٧)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(١,٦٨٠,٦٦٥)	(٢٩١,١٥٨)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٥٢,٦٥٦)	(٢٤,٠٥٩)	مصاريف مالية مدفوعة
(١,٧٣٣,٣٢١)	(٣١٥,٢١٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
٣,٥٤٧	٧١,٠٧٠	متحصلات من بيع ممتلكات
(٩٨,٠٤٨)	(١٧٢,٠١٣)	شراء ممتلكات ومعدات
(٩٤,٥٠١)	(١٠٠,٩٤٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٣,٠٤٨,٩٢٠	٤٥١,٠٨٠	زيادة رأس المال
(٥٢٨,٢٣٩)	(٨,٧٠٧)	أوراق دفع
(٦٣٠,٦٣٤)	(٩,٩٣٣)	سداد الى القروض
١,٨٩٠,٠٤٧	٤٣٢,٤٤٠	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٦٢,٢٢٥	١٦,٢٨٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٧,٤٩٨	٨٩,٧٢٣	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٨٩,٧٢٣	١٠٦,٠٠٣	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن الشركة العربية للمشاريع الإستثمارية هي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة مسجلة بتاريخ ٥ تموز ١٩٧٨ لدى وزارة الصناعة والتجارة بمقتضى أحكام قانون الشركات الأردني رقم (١) لسنة ١٩٨٩ تحت الرقم (١٢١).

تم دمج الشركة العربية للورق المساهمة العامة المحدودة (الشركة الدامجة) مع الشركة العربية للطلي (الشركة المندمجة) اعتباراً من تاريخ ١ كانون الثاني ٢٠٠٥، وتم اعتماد رأسمال الشركة المصرح به الناتج عن عملية الدمج ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم الى ١,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها دينار أردني للسهم .

وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي بتاريخ ٢٦ أيلول ٢٠٠٥ على زيادة رأسمال الشركة من ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار / سهم إلى ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار/سهم بحيث تكون الزيادة ٣,٥٠٠,٠٠٠ دينار/سهم يتم تغطيتها على النحو التالي :

أ- ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار/سهم من خلال شريك استراتيجي وتفويض مجلس الإدارة بالسير بالإجراءات وبالتفاوض معه واتخاذ القرارات المناسبة .

ب- ٥٠٠,٠٠٠ دينار/سهم من خلال الاكتتاب الخاص للمساهمين وقد تم تغطية ٤٨,٩٢٠ دينار / سهم منها.

بتاريخ ١٣ شباط ٢٠٠٨ وافق مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية بموجب قراره رقم (٢٠٠٨/٥٩) على تسجيل أسهم الزيادة في رأس المال البالغة (١٥) مليون سهم بسعر إصداره دينار واحد للسهم أو سعر إصداره لا يقل عن (٩٠٪) من سعر السهم السوقي بتاريخ موافقة المجلس أيهما أعلى عن طريق تخصيصها للشركاء الاستراتيجيين.

بتاريخ ١٤ آب ٢٠٠٦ قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي زيادة رأس المال الشركة المصرح به من خمسة ملايين دينار / سهم الى خمسة وعشرين مليون دينار/سهم على ان تكون الزيادة خمسة ملايين دينار / سهم تغطي من قبل مساهمي الشركة وخمسة عشر مليون دينار / سهم تغطي خلال شركاء استراتيجيين وتفويض مجلس الإدارة بالسير بالإجراءات اللازمة حسب القانون .

خلال عام ٢٠٠٧ تم تغطية الجزء غير المكتتب به من رأس المال والبالغ ٤٥١,٠٨٠ من خلال عرضه وبيعه في بورصة عمان.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في القيام بالاتجار و تصنيع الورق الخام و مشتقاته إلى الدفاتر المدرسية و التجارية و ورق الحاسوب المتصل و المغلفات و لفائف الآلة الحاسبة و الفاكس والتلكس و القرطاسية الورقية بأنواعها و الورق المطلي و الورق المكربن ذاتياً و أطباق

الببيض المختلفة و الأكواب و الصحن الورقية و الدوسيهات و تقطيع الورق الخام و الطباعة التجارية بالإضافة الى الاستثمار في كافة المجالات الاقتصادية المختلفة الصناعية والتجارية والزراعية والسياحية والعقارية وغيرها وذلك عن طريق المبادرة بتأسيس المشاريع الاستثمارية او المشاركة في تأسيسها او تملكها او المساهمة بها والاستثمار في الاسهم والسندات والاوراق المالية المتداولة في سوق عمان المالي والاسواق العالمية بما لا يتعارض مع القوانين والنظمة المرعية

ان مقر عمل الشركة هو مدينة عمان . كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ يعمل لدى الشركة ١١٥ موظف (٢٠٠٦: ١١١ موظف)

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إن هذه القوائم المالية المعدة وفقاً للأساس الضريبي قد تم اعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية و التفسيرات الصادرة عنها و على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، بإستثناء الاستثمارات في الشركات التابعة والتي تم احتسابها بطريقة حقوق الملكية وليس وفقاً لمعيار توحيد الأعمال، اما الموجودات المالية و المطلوبات المالية فإنها تظهر بالقيمة العادلة.

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

المبيعات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء و اصدار الفاتورة ، و تظهر بالصادفي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

المصاريف

تتكون المصاريف البيعية و التسويقية بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق و بيع منتجات الشركة، و يتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية. تتضمن المصاريف الإدارية و العمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

البضاعة

يتم إظهار البضاعة الجاهزة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل ، ويتم تحديد الكلفة على أساس طريقة الوارد أولاً صادر أولاً والتي تتضمن كلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف الصناعية غير المباشرة ، في حين يتم إظهار المواد الخام والبضاعة

٣- نقد وما في حكمه

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٧,٠٠٧	٧,٨٠٠	نقد في الصندوق
٨٢,٧١٦	٩٨,٢٠٣	نقد لدى البنوك
٨٩,٧٢٣	١٠٦,٠٠٣	

٤- المدينون

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٩٩٤,٨٣٠	١,٣٩٩,٦١٨	ذمم مدينة
(٣٠٩,٤٥٨)	(٣٠٩,٤٥٨)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦٨٥,٣٧٢	١,٠٩٠,١٦٠	

٥- البضاعة

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٥٢٣,١١٨	٥٠٣,٨٥٥	مواد خام ومساندة
٥٤,٧٢٨	٣٦,٤١٢	بضاعة تحت التصنيع
٤٣,٦٤٥	٤٥,٠١٣	بضاعة جاهزة
-	٨٢,٠٣٠	بضاعة برسم الأمانة
١٤٦,٩١٣	١٤٤,٣٧٧	قطع غيار
(٧,٩٣٠)	(٧,٩٣٠)	مخصص بضاعة راكدة وبطيئة الحركة
٧٦٠,٤٧٤	٨٠٣,٧٥٧	

٦- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٥,٤٨١	٤,٥٩٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٧٠,٠٧٦	٤٩,٩١٧	تأمينات كفالات وأخرى مستردة
١٤,٩٨٩	٧٤,٤٨٥	أمانات ضريبة مبيعات
١٠,٣٣٢	١٧,٨٤٥	ذمم موظفين وأخرى
١٥,١٩٩	١٦,٤١٠	تأمينات اعتمادات وأخرى
١١٦,٠٧٧	١٦٣,٢٥٥	

٧- الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	اضافات	استيعادات	٣١ كانون الأول	الكلفة:
٨٢٧,٢٤٣	--	--	٨٢٧,٢٤٣	أراضي
٧٢٢,٦٨٤	١٤,٥٦٥	--	٧٣٧,٢٤٩	مباني وإنشاءات
٢,٢٨٥,٦٣٦	١٣٠,٠٣٦	(٩٥,٠٠٠)	٢,٣٢٠,٦٧٢	الآلات ومكائن
١٦,٥٩٣	١٢,٢٢٨	--	٢٨,٨٢١	أجهزة وأنظمة حاسوب
٤٨,٣٦٢	١٣,٩٥٤	(٨,٠٨٥)	٥٤,٢٣١	سيارات وآلات نقل
٨٧,١٨١	٣٣٩	--	٨٧,٥٢٠	أثاث ومفروشات
١,٨٣٣	٨٩١	--	٢,٧٢٤	عدد وادوات ولوازم
٣,٩٨٩,٥٣٢	١٧٢,٠١٣	(١٠٣,٠٨٥)	٤,٠٥٨,٤٦٠	مجموع الكلفة

١ كانون الثاني	اضافات	استيعادات	٣١ كانون الأول	الاستهلاكات:
٢٨,٩٠٧	٣,٩٦٤	--	٣٢,٨٧١	مباني وإنشاءات
٢٤٥,٧٦٨	٦٥,٢٣٩	(٧,٦٠٠)	٣٠٣,٤٠٧	الآلات ومكائن
٥,٥١١	٣,٨٦٧	--	٩,٣٧٨	أجهزة وأنظمة حاسوب
٩,٦٦٣	٦,٢٨٣	(٢,١٣٦)	١٣,٨١٠	سيارات وآلات نقل
٥,٩٧٣	٣,٧٠٥	--	٩,٦٧٨	أثاث ومفروشات
٣٩٦	٤٢٣	--	٨١٩	عدد وادوات ولوازم
٢٩٦,٢١٨	٨٣,٤٨١	(٩,٧٣٦)	٣٦٩,٩٦٣	مجموع الاستهلاكات

القيمة الدفترية الصافية في ١
كانون الثاني

٣,٦٩٣,٣١٤

القيمة الدفترية الصافية في ٣١
كانون الأول

٣,٦٨٨,٤٩٧

إن الأراضي والمباني المقامة عليها مرهونة لصالح البنك الأردني للاستثمار والتمويل رهنأ
أصولياً من الدرجة الأولى وكذلك مرهونة رهنأ أصولياً من الدرجة الثانية والثالثة لصالح بنك
الانماء الصناعي مقابل القروض الممنوحة من تلك البنوك .

٨- قرض بنك الإنماء الصناعي:

حصلت الشركة بتاريخ ٢٦ أيلول ٢٠٠٦ على قرض متجدد من بنك الإنماء الصناعي بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني وذلك بضمان رهن عقاري من الدرجة الثانية على كامل أرض المغيرات وأبنية المصنع المقامة عليها، بعمولة سنوية بمعدل ١ % وفائدة سنوية بمعدل ٨,٥ % ويسدد القرض من العطاءات المغطاة من القرض حيث نسبة التمويل (٦٠ %) من كامل قيمة العطاء.

٩- الدائنون

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١٢٥,٢٦٦	٢٥٩,٨٥٤	شيكات مؤجلة
٣٢٣,٧٧٩	٢٧٦,٤٥٥	دائنون
٥٤٢,٤٣٧	٤٥٩,٥٩٥	مطلوب إلى جهات ذات علاقة - ايضاح ١٣
٩٩١,٤٨٢	٩٩٥,٩٠٤	

١٠- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١٠,٨٧٧	١٤,٧١٥	مصاريف مستحقة
٩,٤٦٠	١٣,٦٥٤	مخصص اجازات موظفين
٢,١٩٨	٢,٣٨٥	ذمم موظفين
٢٩,٤٨٩	٢٩,٤٢٧	أمانات مساهمين
٢,٠٠٠	٣,١٣١	رسوم الجامعات الأردنية
-	١,١٣١	صندوق دعم البحث العلمي
-	٩٩٥	صندوق التعليم والتطوير المهني والتقني
١٦,١٣٢	٤,١٦٨	أمانات ضمان إجتماعي وضريبة
٨,٤٢٦	٧,٦٧١	ذمم أعضاء مجلس الادارة
٩,٩٩٣	٦,١٢٨	أمانات مختلفة
٨٨,٥٧٥	٨٣,٤٠٥	

١١- الإحتياطي الإجباري

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي إجباري بنسبة ١٠ بالمائة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به . إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المساهمين.

١٢- ضريبة الدخل

أنهت الشركة علاقتها مع ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٤ ، وقامت بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ إلا أنه لم يتم تدقيقها حتى تاريخ القوائم المالية.

١٣- المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية:

العلاقة	الاسم
شقيقة	شركة المطابع النموذجية ذ.م.م
رئيس مجلس الإدارة	السيد عادل أديب حجاوي

ان المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها ، هي كما يلي :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٤٨٨,٧٩٩	٨٨,٢٩٢	المبالغ المسددة من الشركة
٣٤٣,٩١٣	٥,٤٥٠	المبالغ المسحوبة من الشركة
٢١٤,٣٨٩	-	قوائد مقيدة عن سنوات سابقة

يتكون المطلوب إلى جهات ذات علاقة كما في ٣١ كانون الأول مما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٣٠,٢٣٤	٢٢,٤١٤	شركة المطابع النموذجية ذ.م.م
٥١٢,٢٠٣	٤٣٧,١٨١	السيد عادل أديب حجاوي
٥٤٢,٤٣٧	٤٥٩,٥٩٥	

١٤- المبيعات

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٤١٨,٣١٨	٢٢٦,٣٨٧	مبيعات محلية
٤٠٣,٢٩٠	١,٢٨٦,١١٥	مبيعات خارجية
٧٨٤,٠٢٩	١,٢٣٥,١٨٤	مبيعات عطاءات
١,٦٠٥,٦٣٧	٢,٧٤٧,٦٨٦	

١٥- تكلفة المبيعات

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٩٤٥,٧٠٦	١,٧٤١,٦٤٣	تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
٢٧١,٩١٤	٣٠٩,٢١١	رواتب وأجور وملحقاتها مباشرة
		المصاريف الصناعية :
٦٨,٦٨٠	٧٢,٩٦٣	إستهلاكات
٣٧,٦٦٧	٥٤,٧٣٢	صيانة وقطع غيار
١٩,٨٩٠	٢٢,٦٩٤	مياه وكهرباء
١١,٨٠٢	١٤,٦٥٧	تقانات وباصات مستأجرة
٩,٣٤٧	١٣,٢٧٣	علاجات طبية
٢٩,٧٤٤	٣١,٣٦٨	مصاريف طباعة ومونتاج
٥,٢٢٦	٦,٠٣٥	مصاريف التأمين
١٧,١٣٥	١٤,٦٦٢	أجور طوي وطباعة كتب
٣,٩٢٤	٥,٠٢٣	متنوعة
١,٤٢١,٠٣٥	٢,٢٨٦,٢٦١	تكلفة الإنتاج
٤٩,٦٥٩	٥٤,٧٢٨	بضاعة تحت التصنيع أول السنة
(٥٤,٧٢٨)	(٣٦,٤١٢)	بضاعة تحت التصنيع آخر السنة
١,٤١٥,٩٦٦	٢,٣٠٤,٥٧٧	تكلفة البضاعة المصنعة
٢٨,٢١٢	٤٣,٦٤٥	بضاعة جاهزة أول السنة
(٤٣,٦٤٥)	(٤٥,٠١٣)	بضاعة جاهزة آخر السنة
١,٤١٠,٥٣٣	٢,٣٠٣,٢٠٩	

١٦ - المصاريف البيعية والتسويقية

٢٠٠٦	٢٠٠٧
٤٣,٥٠٤	٦٦,٠٤٩
٢١,٩٧٥	١٧,٧٩٩
٢,٥٢٢	١,٢٤١
٩,٠٧٩	٢,٦٠٩
٣,٣٠٦	٩١١
٢١,٩٣٥	٢٧,٣١١
٥,٧١٨	٧,٢٢٢
١١,١١١	١٢,٣٦١
١,٠٦٩	٢٤١
٦,٦٧٦	٧,٤٤١
٢,٧٣٨	٤,٩٢٧
١٨,١٠٠	٤,٧٦٧
١٤٧,٧٣٣	١٥٢,٨٧٩

١٧ - المصاريف الادارية والعمومية

٢٠٠٦	٢٠٠٧
٨٩,٩٥٤	١١٧,٢٠٤
١,٧٠٠	٥,٥٢٥
٢٠,٨٦٦	٩,٢٧٧
٢٣,٣٥٧	١٤,١٨٩
٢,١٦٣	٢,٦٤٥
٣,٤٠٠	٥,٩٠٠
١٣,٦٤٣	١,٥٧٦
٦,٠٦١	٧,٥٦٠
٥,٤٤٨	٥,٨٨٥
٧,٨١٤	١,٢٦٠
٦٥١	-
٤,٠٤٩	٢,٤٠٦
٢١,٢٤٣	٨,٧١٦
٢٠٠,٣٤٩	١٨٢,١٤٣

١٨- المعاملات المهمة مع عملاء / موردين رئيسيين

بلغت مبيعات الشركة إلى عملاء رئيسيين خلال السنة مبلغ وقدره ١,٢٨٥,٣٠٨ دينار أردني والتي تمثل ما نسبته ٤٧ بالمئة من مبيعات الشركة (٢٠٠٦ : ١,١٧٦,٨٤٨ دينار أردني والتي تمثل ما نسبته ٧٣ بالمئة من مبيعات الشركة).

بلغت مشتريات الشركة من موردين رئيسيين خلال السنة مبلغاً وقدره ١,٠٩٩,٤١٨ دينار أردني، والتي تمثل ما نسبته ٦٧ بالمئة من مشتريات الشركة (٢٠٠٦ : ٨٠٧,٩٧٠ دينار أردني، والتي تمثل ما نسبته ٥٩ بالمئة من مشتريات الشركة).

١٩- الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ كانون الأول الإلتزامات المحتملة التالية :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٩٧,٢٧٦	٨٨,٠٥٨	اعتمادات مستندية
٣٦٠,٠١٩	١٩٠,٤٠٥	كفالات بنكية

٢٠- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمتها الدفترية وذلك لاستحقاقها خلال سنة من تاريخ القوائم المالية .

٢١- إدارة المخاطر

تشمل المخاطر التي يمكن ان تتعرض لها الشركة على مخاطر أسعار الفائدة، والأئتمان ، وتقلبات العملات والتي يتم ادارتها من قبل الشركة كما يلي:

مخاطر اسعار الفائدة :

أن الأدوات المالية في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطر اسعار الفوائد باستثناء البنوك الدائنة والقروض والتي تتغير أسعار فوائدها طبقاً للأسعار السائدة في السوق.

مخاطر الأئتمان :

تحتفظ الشركة بأرصدها النقدية لدى مؤسسات مالية ذات ملاءة جيدة .

مخاطر تقلبات العملات :

أن معظم معاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي ، ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر صرف ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار أردني).

٢٢- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل إدارة الشركة بتاريخ ١٩ شباط ٢٠٠٨، وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين .

٢٣- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠٠٦ لتتفق مع أرقام العرض لسنة ٢٠٠٧