



F.O.S - JNCC - 26/2/2009

التاريخ : ٢٥/٢/٢٠٠٩ م.

الإشارة : م ح / ٢١٠ / ٢٠٠٩.

معالي رئيس هيئة الأوراق المالية الأكرم

سوق عمان المالي

عمان - الأردن

٢٠٨٩ ٠٩ ٢٦ ١٣ ٥٢

J.N.C.C.

الموضوع : الميزانية العمومية لعام ٢٠٠٨

تحية طيبة وبعد ،

استناداً لنص المادة رقم (٦) من تعليمات الإفصاح رقم (١) لسنة ١٩٩٨ يسرنا أن نرفق لكم نسخة من الميزانية العمومية والحسابات الختامية وتقرير مدققي حسابات الشركة للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١/١٢/٢٠٠٨ م.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

أحمد عدنان السلاخ

المدير العام

هيئة الأوراق المالية الدائرة الإدارية الديوان ٢٦ شب ٢٠٠٩ الرقم المتسلسل ٢٧٦٤ رقم الملف الجهة المختصة
--

نسخة / بورصة عمان - صورة
نسخة / مركز الإيداع - صورة

السيد / أحمد عدنان السلاخ
٢٦/٢/٢٠٠٩



شركة الكابلات الاردنية الحديثة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة الكابلات الاردنية الحديثة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
٣١ كانون الاول ٢٠٠٨

جدول المحتويات

تقرير مدقق الحسابات المستقل

بيان

أ

الميزانية العامة

ب

بيان الدخل

ج

بيان التغييرات في حقوق المساهمين

د

بيان التدفقات النقدية

صفحة

٢٠ - ١

إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

ع/م ٣٢٢٦١

السادة مساهمي
شركة الكابلات الاردنية الحديثة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الكابلات الاردنية الحديثة (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وكل من بيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وايضاحات تفسيرية أخرى .

مسؤولية الادارة عن البيانات المالية

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

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً الى تدقيقنا ، باستثناء اثر ما يرد في الفقرة (١) ادناه ، قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بينات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في البيانات المالية . تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات ، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في البيانات المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر ، يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية ، وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى الشركة . يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للبيانات المالية .

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

اساس الرأي المتحفظ

١- كما يرد في الايضاح رقم (١١) حول البيانات المالية المرفقة ، قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٨ بشراء ١٠٠ الف حصة في شركة جوبا للتطوير والاستثمار والبالغ قيمتها الاسمية ١٠٠ ألف دينار والمملوك معظمها من اطراف ذات علاقة بمبلغ ٢ مليون دينار، حيث اصبحت تمتلك الشركة بموجبها ١٠% من راس المال الشركة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨ ، علماً بان المبلغ المدفوع والبالغ ٢ مليون دينار يشمل الرسوم والمصاريف والاعتاب وكامل الالتزامات المالية المترتبة على الشركة للغير لحين اتمام كامل البناء المراد انشاؤه على قطعة الارض رقم ٧١٨ حوض ١٤ اللويده الوسطاني ، هذا ولم نتمكن من التحقق من القيمة العادلة للاستثمار في شركة جوبا للتطوير والاستثمار والبالغ قيمته ٢ مليون دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨ لعدم توفر بيانات مالية حديثة للشركة ولعدم توفر تقدير للتكاليف المستقبلية اللازمة لانشاء البناء المذكور واثّر ذلك على القيمة العادلة لحصة الشركة ، كما لم نتمكن من التحقق منها باتباع اجراءات تدقيق بديلة.

الرأي المتحفظ

في رأينا ، باستثناء اثر اية تعديلات كان من الممكن ان تطرأ فيما لو تمكنا من التحقق من القيمة العادلة للاستثمار في شركة جوبا للتطوير والاستثمار والواردة في الفقرة (١) اعلاه ، ان البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة الكابلات الأردنية الحديثة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وأدائها المالي ، وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، ونوصي الهيئة العامة للمساهمين المصادقة على هذه البيانات المالية بعد الأخذ بالاعتبار اثر ما يرد في الفقرة (١) أعلاه .

فقرة توكيدية

دون مزيد من التحفظ في رأينا ، نلفت الانتباه الى الايضاح (١٦) حول البيانات المالية المرفقة ، لم تتوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات للسنوات من ٢٠٠٢ ولغاية ٢٠٠٦ ، هذا وبرأي الادارة والمستشار الضريبي للشركة ان المخصصات الضريبية المأخوذة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨ كافية لمواجهة الالتزامات الضريبية المتوقعة .

فقرة إيضاحية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات حسابية منظمة بصورة اصولية ، وهي متفقة مع البيانات المالية المرفقة ومع البيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة.

ديلويت اند توش (الشرق الاوسط) - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٤ شباط ٢٠٠٩

بيان (أ)

شركة الكابلات الاردنية الحديثة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
الميزانية العامة

الموجودات	ايضاح	٣١ كانون الاول	
		٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار	دينار	دينار
موجودات متداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٤	٢,٩٣٧,٩٢٣	١,٤٨٤,٣٧٦
ذمم مدينة تجارية	٥	٢٤,٦١٩,٧٦٧	٣٠,٨٥٢,٣٧٦
شيكات برسم التحصيل	٦	٣,٨٦٨,٩١٢	٧,٣٣٢,٩٩٠
المطلوب من طرف ذو علاقة	٧	-	٢,٦٦٩,٨٣٢
موجودات مالية تظهر بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	٨	١,٨٦٥,٢٧٠	١,٦٦٢,١٢٢
مخزون - بالصادي	٩	٣٦,٥٢٤,٠٨٢	٤٣,٠٦٠,٤٢٨
ارصدة مدينة اخرى	١٠	٣٢١,٣٧٣	٣٧٥,٩٠٣
مجموع موجودات متداولة		٧٠,١٣٧,٣٢٧	٨٧,٤٣٨,٠٢٧
موجودات ضريبية مؤجلة	١٦	-	٢,٧٦٤,٢٠٩
موجودات مالية متوفرة للبيع	١١	٤,٨٩٦,٠٤٢	٦,٧١٨,٢٣١
موجودات ثابتة - صافي	١٢	١٤,١٤٩,٠٠٤	٢٢,٨١٠,٩٥٨
موجودات قيد الانشاء	١٣	٢,٦٦٠,٢١٠	٣,٥٨٨,٩٥٤
مجموع الموجودات		٩١,٨٤٢,٥٨٣	١٢٣,٣٢٠,٣٧٩

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات :			
بنوك دائنة	١٤	٥٠,٠٨٠,٠٧٥	٨٨,٧٦٤,١٧٠
ذمم دائنة		٦,٣٤٤,٥٤٨	٨,٠٥٨,٢٧٧
المطلوب لطرف ذو علاقة	٧	٦٢٨,٣٤٧	٢,٥٦٥,١٧٩
مخصصات وارصدة دائنة اخرى	١٥	١,٧٠٨,٧٧٠	٣,٥١٥,٤٤١
مخصص ضريبة الدخل	١٦	٧٧٢,٦٩٢	٣٢٢,٥٢٣
مجموع المطلوبات		٥٩,٥٣٤,٤٣٢	١٠٣,٢٢٥,٥٩٠

حقوق المساهمين (بيان ج) :

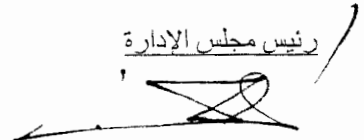
رأس المال المكتتب به والمدفوع	١٧	١٣,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي اجباري	١٧	٣,٣٩١,٦١٤	٣,٣٩١,٦١٤
احتياطي اختياري	١٧	٢,١٩١,٨٥٢	٧٥٦,٤٤٥
التغير المتراكم في القيمة العادلة		(١٨٩,٩٠٨)	(٣٠٩,٢٧٩)
(الخسائر المتراكمة) الأرباح المدورة		١٣,٤١٤,٥٩٣	(١٠,٧٤٣,٩٩١)
صافي حقوق المساهمين		٣٢,٣٠٨,١٥١	٢٠,٠٩٤,٧٨٩
مجموع المطلوبات وصافي حقوق المساهمين		٩١,٨٤٢,٥٨٣	١٢٣,٣٢٠,٣٧٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها .

المدير العام



رئيس مجلس الإدارة



بيان (ب)

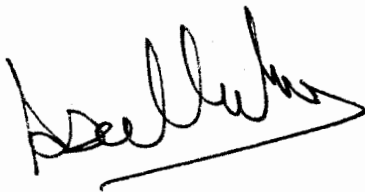
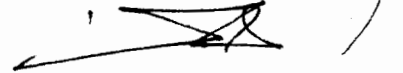
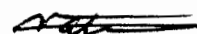
شركة الكابلات الاردنية الحديثة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
بيان الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول			
٢٠٠٧	٢٠٠٨	ايضاح	
دينار	دينار		
٩٥,٥٥٥,٢٠٦	١١٢,١٦٤,١٦٣	٢٣	صافي المبيعات
			<u>ينزل: تكلفة المبيعات</u>
١٣,١٣٣,٦٧٦	١٣,٧١٠,٦٤١		بضاعة جاهزة أول السنة
٧٩,٧٥٦,٧٩١	١١٣,٢١٩,٠٢٩	١٨	تكلفة الانتاج
٤٠٠,٣١٧	١,٦٩٩,٩٣٨		مشتريات بضاعة جاهزة
(١٣,٧١٠,٦٤١)	(٢٩,١١٩,٠٥٨)		بضاعة جاهزة آخر السنة
٧٩,٥٨٠,١٤٣	٩٩,٥١٠,٥٥٠		اجمالي تكلفة المبيعات
١٥,٩٧٥,٠٦٣	١٢,٦٥٣,٦١٣		اجمالي الدخل
(٢,٣٤٧,٨٣٢)	(١,٧١٩,٨٨٤)	١٩	مصاريف بيع وتوزيع
(٩٩٠,٧٢٩)	(١,٢٧٢,٤٢٨)	٢٠	مصاريف ادارية وعمومية
-	(٦٢٢,٩٠٢)		(مخصص) التدني في المدينين
٧٧٦,١٥٦	(١٥,٦٧٥,١٦١)	٩	(مخصص) وفر هبوط اسعار مخزون وبضاعة بطيئة الحركة
-	(٢,١٣٠,٠٠٠)	١٥	(مخصص) فرق اسعار طلبيات
(١,٠٠٠)	-		مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٣,٣٦٦,٢٣٥)	(٤,٠٣٥,٣٤٩)		مصاريف التمويل
(٤٩١,٥٠٠)	(٥٨,٤٤٠)		(التدني) في قيمة الاستثمارات المالية المتوفرة للبيع
(٢٣,٣٩٥)	(٣٢٥,٤٩٤)	٢١	(مصاريف) اخرى
٩,٥٣٠,٥٢٨	(١٣,١٨٦,٠٤٥)		الربح قبل الضريبة
(٦٣٤,٥٦٢)	٢,٤٤٢,٠٥٤	١٦	ضريبة الدخل
٨,٨٩٥,٩٦٦	(١٠,٧٤٣,٩٩١)		(الخسارة) الربح للسنة - بيان (ج)
٠,٣٢٩	(٠,٣٩٨)	٢٢	حصة السهم من (الخسارة) الربح للسنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها .

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

يشمل حقوق المساهمين مبلغ ٢٠٧٦٤,٢٠٩ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨ يمثل موجودات ضريبية موجبة.

يشمل حقوق المساهمين على مبلغ مدین ٣٠٩,٢٧٦ دينار يمثل التغير السالب في القيمة الحالية لموجودات مالية متوفرة للبيع.

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها.

شركة الكابلات الاردنية الحديثة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التدفقات النقدية

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٩,٥٣٠,٥٢٨	(١٣,١٨٦,٠٤٥)	التدفق النقدي من عمليات التشغيل :
		(الخسارة) الربح قبل الضريبة
		تعديلات :
١,٧٧٥,٧٥٣	٢,٠١٠,٦٥٣	استهلاكات موجودات ثابتة
(٧٧٦,١٥٦)	١٥,٦٧٥,١٦١	مخصص (وفر) هبوط أسعار مخزون وبضاعة بطيئة الحركة
-	٢,١٣٠,٠٠٠	مخصص فرق اسعار طلبيات
-	٦٢٢,٩٠٢	مخصص التدني في المدينين
١٨,٢٧٢	(٥,٨٠٩)	(الربح) خسارة استبعاد موجودات ثابتة
٤٤٣,٨٥١	٨,٨١٧	مخصص إصابات العمل ومكافآت موظفين وتعويض نهاية الخدمة
-	١٠٠,٠٠٠	مخصص التزامات محتملة
٤٩١,٥٠٠	٥٨,٤٤٠	التدني في قيمة الاستثمارات المالية المتوفرة للبيع
(١٨٤,٥٣٠)	٢٠٣,١٤٨	خسارة (أرباح) تقييم موجودات مالية تظهر بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١١,٢٩٩,٢١٨	٧,٦١٧,٢٦٧	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود راس المال العامل
(١٣,٨٠٣,٦٩٦)	(٦,٨٥٥,٥١١)	(الزيادة) في ذمم مدينة
٩٢٩,٧٣٠	(٣,٤٦٤,٠٧٨)	(الزيادة) النقص في شيكات برسم التحصيل
-	(٢,٦٦٩,٨٣٢)	المطابوب من طرف ذو علاقة
٤,٧٢٢,١٣٨	-	النقص في موجودات مالية تظهر بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٨,٠٢٦,٠٨٨)	(٢٢,٢١١,٥٠٧)	(الزيادة) في المخزون
٥٥٣,٣٩٠	(٦٣,٣٤٧)	(الزيادة) النقص في أرصدة مدينة أخرى
٣,٦٩٠,٨٤١	١,٧١٣,٧٢٩	الزيادة في ذمم دائنة
٦٢٨,٣٤٧	١,٩٣٦,٨٣٢	المطابوب لطرف ذو علاقة
٢٢٨,٠٤٥	(٤٢٣,٣٢٩)	(النقص) الزيادة في مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
		صافي (الاستخدامات) النقدية (في) التدفقات من عمليات التشغيل قبل
٢٢١,٩٢٥	(٢٤,٤١٩,٧٧٦)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٦١٤,١١٠)	(٧٧٢,٣٢٤)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٩١,٧٨٦)	-	تعويض نهاية الخدمة مدفوع
(٤٨٣,٩٧١)	(٢٥,١٩٢,١٠٠)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الاستثمار :
(٢,٥٧١,٣٠٨)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(الزيادة) في موجودات مالية متوفرة للبيع
٥٨,٧٢٥	١٦,٢٥٠	المقبوض من بيع موجودات ثابتة
(٥,٤٢٤,٣٥٥)	(١١,٦١١,٧٩٢)	(الزيادة) في موجودات ثابتة وموجودات تحت الإنشاء
(٧,٩٣٦,٩٣٨)	(١٣,٥٩٥,٥٤٢)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
		التدفق النقدي من عمليات التمويل :
٧,٧٦٩,٦٠١	٣٨,٦٨٤,٠٩٥	الزيادة في البنوك الدائنة
(٣٣,٩١٤)	(١,٣٥٠,٠٠٠)	أرباح موزعة على المساهمين
٧,٧٣٥,٦٨٧	٣٧,٣٣٤,٠٩٥	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٦٨٥,٢٢٢)	(١,٤٥٣,٥٤٧)	صافي (النقص) في النقد
٣,٦٢٣,١٤٥	٢,٩٣٧,٩٢٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
٢,٩٣٧,٩٢٣	١,٤٨٤,٣٧٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة

شركة الكابلات الاردنية الحديثة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
الإيضاحات حول البيانات المالية

١ - معلومات عامة

- تأسست شركة الكابلات الاردنية الحديثة بموجب قانون الشركات رقم (١) لسنة ١٩٨٩ كشركة مساهمة عامة اردنية تحت رقم (٢١٥) بتاريخ ٢٦ كانون الثاني ١٩٩٢ عنوانها في منطقة العبدلي عمارة عقاركو ، ص ب ٩٢٥٦١١ عمان ١١١٩٠ - الأردن، براسمال مقداره ٨ ملايين دينار موزع على ٨ ملايين سهم بقيمة اسمية مقدارها دينار للسهم الواحد، و تم زيادة راس مال الشركة بشكل تدريجي ليصبح راس المال المصرح به و المدفوع ١٣/٥ مليون دينار، تم خلال العام ٢٠٠٨ زيادة راس المال المصرح به والمدفوع ليصبح ٢٧ مليون دينار عن طريق رسملة جزء من الاحتياطي الاختياري والارباح المدورة ، ان الشركة مملوكة بنسبة ٤٨ر٥١ % من قبل شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة - المملكة العربية السعودية.

- من اهم غايات الشركة انشاء وتأسيس وتملك وإدارة مصانع لانتاج الاسلاك والكابلات الكهربائية واستيراد وتصدير جميع المواد الخام والسلع الانتاجية والاستهلاكية والقيام بجميع الاعمال الاخرى المتعلقة بها والمتفرعة عنها داخل وخارج المملكة.

- تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤ شباط ٢٠٠٩ ، وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين .

٢ - اسس اعداد البيانات المالية

- تم اعداد 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 وبموجب القوانين والتعليمات النافذة .

- تم اعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ البيانات المالية .

- ان الدينار الأردني هو عملة اظهر البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

أ - الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بصافي القيمة التحصيلية ، بعد طرح مخصص التدني منها.

ب - موجودات مالية تظهر بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

تمثل الإستثمارات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل إستثمارات في أسهم شركات متداولة في أسواق نشطة ، وأن الهدف من الإحتفاظ هو توليد الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل أو هامش أرباح الإتجار .

- يتم تسجيل الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء على بيان الدخل عند الشراء)، ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في بيان الدخل في نفس فترة حدوث التغير بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتجة عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية.

- يتم تسجيل الارباح الموزعة أو الفوائد المتحققة في بيان الدخل.

ج - المخزون

- تظهر البضاعة الجاهزة وتحت التشغيل بالكلفة (باستخدام طريقة المتوسط المرجح) ، أو صافي القيمة التحصيلية أيهما اقل (الكلفة مطروحاً منها مخصص التدني) ، وتتضمن الكلفة : كلفة المواد الخام ، الاجور المباشرة الاستهلاكات والمصاريف الصناعية غير المباشرة .

- تظهر المواد الخام والمواد المستهلكة ومواد التعبئة والتغليف بالكلفة (باستخدام طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة التحصيلية أيهما اقل .

د - موجودات مالية متوفرة للبيع

- هي الموجودات المالية التي لا تتجه نية الشركة بتصنيفها كاستثمارات مالية للمتاجرة أو الاحتفاظ بها لتاريخ الاستحقاق.

- يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين . وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في بيان الدخل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً في حقوق المساهمين والتي تخص هذه الموجودات. يمكن استرجاع خسارة التدني التي تم تسجيلها سابقاً في بيان الدخل إذا ما تبين بموضوعة ان الزيادة في القيمة العادلة قد حدثت في فترة لاحقة لتسجيل خسائر التدني ، حيث يتم استرجاع خسائر التدني لادوات الدين من خلال بيان الدخل، في حين يتم استرجاع خسائر التدني في أسهم الشركات من خلال التغير المتراكم في القيمة العادلة

- تظهر الاستثمارات التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة ويتم تسجيل اي تدني في قيمتها في بيان الدخل.

هـ - التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة في السجلات للموجودات المالية في تاريخ الميزانية العامة لتحديد فيما اذا كانت هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها افرادياً او على شكل مجموعة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فانه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من اجل تحديد خسارة التدني.

يتم تحديد مبلغ التدني كما يلي :

- تدني قيمة الموجودات المالية التي تظهر بالتكلفة المطفأة: يمثل الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الاصلي.

- تدني قيمة الموجودات المالية التي تظهر بالتكلفة : يمثل الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة مخصومة بسعر السوق السائد للعائد على موجودات مالية مشابهة .

يتم تسجيل التدني في القيمة في بيان الدخل كما يتم تسجيل اي وفر في الفترة اللاحقة نتيجة التدني السابق في الموجودات المالية في بيان الدخل باستثناء التدني في أسهم الشركات المتوفرة للبيع حيث يتم استرجاعه من خلال التغير المتراكم في القيمة العادلة.

و - الموجودات الثابتة

- تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ، ويتم استهلاك الموجودات الثابتة (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام نسب سنوية ثابتة بمعدلات تتراوح بين ٢/٥% و ٣٣% .

- عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الموجودات الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل.

- يتم مراجعة العمر الإنتاجي للموجودات الثابتة في نهاية كل عام، فإذا كانت توقعات العمر الإنتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً يتم تسجيل التغير في التقدير في بيان الدخل بشكل دوري باعتباره تغير في التقديرات .

هـ - مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين

- تم اخذ مخصص للالتزامات المترتبة على الشركة من تعويض نهاية الخدمة للموظفين في بيان الدخل وفقاً لمتطلبات القانون عن الفترات السابقة التي لم يشملها قانون الضمان الاجتماعي بواقع راتب شهر عن كل سنة .

و - ضريبة الدخل

- تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة .

- تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في البيانات المالية لان الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنزيل لأغراض ضريبية.

- تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات في الأردن .

- إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقع دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في البيانات المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها . يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالميزانية العامة وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة .

- يتم مراجعة رصيد الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة في تاريخ البيانات المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم امكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً أو عند تسديد الالتزام الضريبي .

ز - مصاريف الفوائد

يتم أخذ مصاريف الفوائد في بيان الدخل على أساس الاستحقاق .

ح - المبيعات

يتحقق إيراد المبيعات عند شحن أو تسليم البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل وإنتقال المخاطر والمنافع للمشتري .

ط - القيمة العادلة

تتمثل القيمة العادلة للموجودات المالية المتداولة بسعر الإغلاق في الاسواق المالية ، اما الموجودات المالية غير المتداولة او التي لا يتوفر لها اسعار معلنة فيتم تقدير قيمتها العادلة بمقارنتها مع القيمة السوقية لاداة مالية مشابهة لها او بطريقة خصم التدفقات النقدية المتوقعة . وفي حال وجود استثمارات يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه يتم اظهارها بالتكلفة / التكلفة المطفأة ، وان حصل تدني في قيمتها يتم تسجيل التدني في بيان الدخل .

ي - المعاملات بالعملة الاجنبية

يتم قيد المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بموجب أسعار الصرف السائدة عند حدوث تلك العمليات ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني في البيانات المالية بموجب أسعار الصرف السائدة في نهاية السنة المالية وتؤخذ فروق العملة الناتجة عن التحويل في بيان الدخل .

معايير جديدة ومعدلة

أ - معايير وتفسيرات سارية بالفترة الحالية

قامت الشركة بتطبيق المعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات المحاسبية الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية والتي أصبحت سارية المفعول للسنة الحالية وهي :

- معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : الأدوات المالية – الإعراف والقياس (تعديلات) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) : الأدوات المالية – الإفصاح ؛ إعادة تصنيف الموجودات المالية.
- التفسير رقم (١١) : معيار التقارير المالية الدولي رقم (٢) ، معاملات أسهم الخزينة للمجموعة.
- التفسير رقم (١٢) : ترتيبات إمتياز الخدمات.

- التفسير رقم (١٤) : معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) ، حد الموجودات ذات المنفعة المعرفة والحد الأدنى من متطلبات التمويل وتفاعلاتها.

لم يؤد تطبيق أية من هذه المعايير أو التفسيرات إلى أية تغييرات على السياسات المحاسبية للشركة .

ب - المعايير والتفسيرات الصادرة غير السارية بعد

- كانت المعايير والتفسيرات التالية صادرة بتاريخ الموافقة على هذه البيانات المالية :
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١) : عرض البيانات المالية (تعديلات) *
- ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : الأدوات المالية - العرض (تعديلات) المتعلق بالأدوات المالية القابلة للاسترداد والمطلوبات الناتجة عن التصفية *
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣) : تكاليف الإقراض (تعديلات) *
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : الأدوات المالية - الإعراف والقياس (تعديلات) ؛ البنود المؤهلة للتحوط **
- معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) : تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة. *
- ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : البيانات المالية الموحدة والمنفصلة (تعديلات) والمتعلق بكلفة الإستثمار لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة. *
- معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) : تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة - نسخة منقحة **
- معيار التقارير المالية الدولي رقم (٢) : الدفعات القائمة على الأسهم (تعديلات) المتعلق بشروط المنح وإلغاؤها *
- معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) : اندماج الأعمال (تعديلات) - نسخة شاملة حول تطبيق أسلوب الشراء والتعديلات الناتجة لكل من معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : البيانات المالية الموحدة والمنفصلة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الإستثمار في الشركات الحليفة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) : الحصص في المشاريع المشتركة **
- معيار التقارير المالية الدولي رقم (٨) : القطاعات التشغيلية *
- التفسير رقم (١٣) : برامج ولاء العملاء **
- التفسير رقم (١٥) : إتفاقيات إنشاء العقارات *
- التفسير رقم (١٦) : التحوط لصادفي الإستثمار في العمليات الأجنبية ***
- التفسير رقم (١٧) : توزيع الموجودات غير النقدية للمالكين **
- التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٥) وكل من معايير المحاسبة الدولية رقم (١) و(١٦) و(١٩) و(٢٠) و(٢٣) و(٢٧) و(٢٨) و(٢٩) و(٣١) و(٣٦) و(٣٨) و(٣٩) و(٤٠) و(٤١) الناتجة عن التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في أيار ٢٠٠٨ . *

* تطبق للسنوات المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠٠٩

** تطبق للسنوات المالية التي تبدأ في تموز ٢٠٠٩

*** تطبق للسنوات المالية التي تبدأ في أول تشرين الأول ٢٠٠٩

تتوقع إدارة الشركة أن يتم تطبيق كل من المعايير والتفسيرات المبينة أعلاه في البيانات المالية عند تاريخ سريان كل منها دون أن تحدث هذه المعايير والتفسيرات أية أثر مادي على البيانات المالية للشركة.

٣ - استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة والتغير المتراكم في القيمة العادلة. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

إننا نعتقد بأن تقدير اتنا ضمن البيانات المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- يتم تكوين مخصص لقاء الذمم المدينة اعتماداً على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية .
- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من مصروف ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين والمعايير المحاسبية وبناء على ذلك يتم تسجيل مخصص الضريبة اللازم .
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم أخذ خسارة التدني في بيان الدخل .
- يتم تكوين مخصص لقاء المواد الخام وقطع الغيار والوازم التي يظهر تدني في قيمتها عن القيمة الظاهرة في السجلات اعتماداً على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية ويتم أخذ خسارة التدني في بيان الدخل .
- تقوم الشركة بمراجعة دورية للقضايا المقامة عليها اعتماداً على الدراسات القانونية المعدة من قبل المستشارين القانونيين للشركة والتي يتم بموجبها تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ويتم تكوين مخصص لهذه القضايا في بيان الدخل .

٤ - نقد في الصندوق ولدى البنوك يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠٠٨	٢٠٠٧
دينار	دينار	دينار
٧,٥٠٠	٦,٥٣٢	
١,٤٧٦,٨٧٦	٢,٩٣١,٣٩١	
١,٤٨٤,٣٧٦	٢,٩٣٧,٩٢٣	

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك

٥ - ذمم مدينة تجارية
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
دينار	دينار
٩,٤٣٣,٦٣٩	٦,٠٠٢,٧١٠
١٥,١٨٦,١٢٨	٢٥,٤٧٢,٥٦٨
-	(٦٢٢,٩٠٢)
٢٤,٦١٩,٧٦٧	٣٠,٨٥٢,٣٧٦

ذمم مدينة تجارية محلية
ذمم مدينة تجارية خارجية
ينزل: مخصص تدني في المدينين

تتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إئتمانياً بالإضافة للحصول على ضمانات كافية حيثما كان ذلك مناسباً كما وتقوم الشركة بأخذ مخصص للديون المدينة التي يتبين للشركة عدم قدرة المدين على الوفاء بالتزاماته اتجاهها وقد بلغ مخصص تدني في المدينين ٦٢٢,٩٠٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ ، علماً بأن الذمم التجارية السعودية والإماراتية والبالغ رصيدها ٢٥,٤٧٢,٥٦٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ تتعلق بعملاء ذوي ملاءة مالية عالية ومعروفين من قبل شركة الشرق الأوسط للكايلات المتخصصة - السعودية (مساهم) حيث تقوم هذه الشركة بمتابعة تحصيل هذه الذمم وذلك مقابل عمولات سنوية متفق عليها. وفيما يلي بيان الذمم المدينة مستحقة السداد ولا يوجد تدني في قيمتها :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
دينار	دينار
٥,٣٨٨,١٣١	٣,٥٥١,٧١٥
٧,٦٩٥,٥٨٦	٤,٧١٥,٢٨٨
٥,٤٥٥,٣٦٦	٢,٠٤١,٧٥٨
٥,٥٥١,٦٢٠	١١,٦٦٦,٥٦٦
٥٢٩,٠٦٤	٨,٨٧٧,٠٤٩
٢٤,٦١٩,٧٦٧	٣٠,٨٥٢,٣٧٦

١ يوم - ٢٩ أيام
٣٠ أيام - ٥٩ يوم
٦٠ يوم - ٨٩ يوم
٩٠ يوم - ١٧٩ يوم
١٨٠ يوم - ٣٦٤ يوم

٦ - شيكات برسم التحصيل

يمثل هذا البند شيكات برسم التحصيل تستحق خلال عام من تاريخ البيانات المالية .

٧ - المطلوب من/الى طرف ذو علاقة

أ - المطلوب من طرف ذو علاقة:

يمثل هذا البند المطلوب من شركة مسك - فوجيكورا كيبيل (شركة مستثمر بها) ، علماً بأنه لا يستحق عليه أية فوائد ولا يوجد جدول زمني محدد للسداد.

ب - المطلوب لطرف ذو علاقة:

يمثل هذا البند المطلوب لشركة الشرق الأوسط للكايلات المتخصصة (مساهم)، علماً بأنه لا يستحق عليه أية فوائد ولا يوجد جدول زمني محدد للسداد.

٨ - موجودات مالية تظهر بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	عدد الأسهم	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	عدد الأسهم
دينار	سهم	دينار	سهم
١,٨٦٥,٢٧٠	٩٢٣٤٠١	١,٦٦٢,١٢٢	٩٢٣٤٠١
١,٨٦٥,٢٧٠		١,٦٦٢,١٢٢	

بنك المال الأردني

٩- مخزون - بالصافي
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار	دينار
١٣,٧١٠,٦٤١	٢٩,١١٩,٠٥٨	١٠,٣٠٨,٨٧٥
١١,١١٦,٨٩٧	١٤,٦٥١,٦٦٤	١٣٠,٧٢٦
٨,٧٧٧,٩٦٩	٦١١,٨٩١	١٠,١٦,٨٢٥
١١٤,٠٩٨	٢,٦١٦,٨٣٠	٥٨,٧٣٥,٥٨٩
١,١٩٢,٢٦٩	(١٥,٤٢٥,٢١٣)	(٢٤٩,٩٤٨)
٨١٥,٨٨٠		
٧٩٦,٣٢٨		
٣٦,٥٢٤,٠٨٢		٤٣,٠٦٠,٤٢٨
-		
-		
٣٦,٥٢٤,٠٨٢		

بضاعة جاهزة
بضاعة تحت التشغيل
مواد خام
مواد مستهلكة
مواد تعبئة وتغليف
قطع غيار
بضاعة في الطريق

ينزل: مخصص هبوط اسعار مخزون
مخصص بضاعة بطيئة الحركة

ان الحركة على مخصص هبوط الاسعار مخزون كانت كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول	٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار	دينار
٧٧٦,١٥٦	-	١٥,٤٢٥,٢١٣
(٧٧٦,١٥٦)		١٥,٤٢٥,٢١٣
-		

رصيد بداية السنة
مخصص (وفر) هبوط اسعار مخزون *
رصيد نهاية السنة

* نتيجة للانخفاض الحاد في اسعار النحاس عالمياً خلال الربع الرابع من العام ٢٠٠٨ ، قامت الشركة باحتساب أثر ذلك على المخزون في نهاية السنة وقد تم تسجيل مبلغ ١٥,٤٢٥,٢١٣ دينار كمخصص تدني هبوط اسعار مخزون والبضاعة في الطريق في بيان الدخل.

ان الحركة على مخصص بضاعة بطيئة الحركة كانت كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول	٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار	دينار
-	-	٢٤٩,٩٤٨
-		٢٤٩,٩٤٨
-		

رصيد بداية السنة
مخصص بضاعة بطيئة الحركة
رصيد نهاية السنة

١٠- أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار	دينار
٦٩,١٠٦	٧٦,٦٦٨	٢٣٤,٩٠٦
١٣٤,٦١٧	٣٦,٢٧٩	٢٨,٠٥٠
٩,٣٧٦	٣٧٥,٩٠٣	
١٠٨,٢٧٤		
٣٢١,٣٧٣		

تأمينات مستردة
مصاريف مدفوعة مقدماً
ذمم موظفين
ذمم مدينة أخرى

١١ - موجودات مالية متوفرة للبيع

يتكون هذا البند مما يلي :

عدد	٣١ كانون الأول	عدد	٣١ كانون الأول
الأشهر	٢٠٠٨	الأشهر	٢٠٠٧
سهم	دينار	سهم	دينار
٥٤٢,٥٩٥	٩٧٦,٦٧١	٥٤٢,٥٩٥	٩٧٦,٦٧١
١,٠٩٦,٠٤٢	٩٧٦,٦٧١	١,٠٩٦,٠٤٢	٩٧٦,٦٧١
اسهم شركات متداولة *			
بنك المال الأردني			
اسهم شركات غير متداولة			
١٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-
٣,٨٠٠,٠٠٠	٣,٧٤١,٥٦٠	٣,٨٠٠,٠٠٠	٣,٨٠٠,٠٠٠
٥,٧٤١,٥٦٠	٥,٧٤١,٥٦٠	٣,٨٠٠,٠٠٠	٣,٨٠٠,٠٠٠
٦,٧١٨,٢٣١	٦,٧١٨,٢٣١	٤,٨٩٦,٠٤٢	٤,٨٩٦,٠٤٢
المجموع			

* قامت الشركة بإحتساب التدني في قيمة الإستثمار في أسهم بنك المال الأردني لتاريخ البيانات المالية وفي ضوء ارتفاع القيمة السوقية للسهم في الفترة اللاحقة، لم يتم أخذ تدني في بيان الدخل في نهاية العام ٢٠٠٨ نظرا لارتفاع القيمة السوقية للسهم في الفترة اللاحقة لتاريخ البيانات المالية يغطي الرصيد السالب للتغير المتراكم في القيمة العادلة البالغ ٣٠٩٢٧٩ دينار الوارد ضمن حقوق المساهمين .

** قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٨ التوقيع على اتفاقية لشراء ١٠٠ ألف حصة في شركة جوبا للتطوير والاستثمار والبالغ قيمتها الاسمية ١٠٠ ألف دينار والمملوك معظمها من قبل اطراف ذات علاقة بمبلغ ٢ مليون دينار قيمتها الاسمية ١٠٠ ألف دينار، حيث اصبحت تمتلك الشركة بموجبها ١٠٠ ألف حصة من اصل مليون حصة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨ بنسبة ١٠% من راس المال الشركة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨ ، علما بان المبلغ المدفوع والبالغ ٢ مليون دينار يشمل الرسوم والمصاريف والاعتاب وكامل الالتزامات المالية المترتبة على الشركة للغير لحين اتمام كامل البناء المراد انشاؤه على قطعة الارض رقم ٧١٨ حوض ١٤ اللويده الوسطاني.

*** يمثل هذا البند تكلفة الاستثمار في شركة مسك فوجيكورا كيبل / الاردن حيث تمتلك الشركة ٣/٨ مليون سهم تاسيس مسجلة بكلفة ٣/٨ مليون دينار وتبلغ نسبة تملك الشركة ١٩% من راس المال الشركة ، حيث يظهر الاستثمار بالكلفة مطروحا منه حصة الشركة من الخسارة للفترة منذ التأسيس ولغاية ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨ ، ان تفاصيل الرقم الظاهر اعلاه هو كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
دينار	دينار
٣,٨٠٠,٠٠٠	٣,٨٠٠,٠٠٠
(٥٨,٤٤٠)	-
٣,٧٤١,٥٦٠	٣,٨٠٠,٠٠٠

تكلفة الاستثمار
ينزل: مخصص التدني في الاستثمار

١٢ - موجودات ثابتة - صافي
ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

الع	المجموع	الاجهزة	اثاث	سيارات	عدد تشغيل	بنز ماء	آلات ومعدات	ارصفة	ارض	المبنى	ارض
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	المصنع	المصنع	دينار
٢٢,٩٣٤,٥٩٥	٢٢,٩٣٤,٥٩٥	٢٢,٩٣٤,٥٩٥	٣,٥٨,٥٨٨	١,٥٥,٢,٩٦١	٢,٥٧,٨,٥٩٢	٧٢,٩,٥٠٤	١٣,٧,٥,٦٩٣	٨٤١,٦٢٤	١٣٦,٩٥٨	٤,٥٦,٤,٦٧٨	١٣٦,٩٥٨
١,٥٦,٨٣,٥٤٨	٩٤,٥١,١٧	١٣,٨,٣٥٥	٢٨,٤,٧٨٥	٢٨,٤,٧٨٥	٧٥١,٧,٤٩٩	-	٧,٨٨,٤,٥٢٨	٤٩٦,٤٩١	٣٤,٤٣٩	٩٩,٨,٥٧٤	٣٤,٤٣٩
٢٨,٥١٤	-	-	٢٨,٥١٤	٢٨,٥١٤	-	-	-	-	-	-	-
٣٣,٥٨,٩,١٢٩	٣٢٢,٤٤٤	٤٤٤,٤١٣	١,٥٦,٥,٢٣٢	٣,٣٣,٥,٣٤١	٧٢,٩,٥٠٤	٢١,٥,٨,٢٢١	١,٥٣,٨,١١٥	٥,٥٦,٤,٦٦٢	١٧١,٣,٩٧	٥,٥٦,٤,٦٦٢	١٧١,٣,٩٧
٨,٧٨,٥,٥٩١	١٢٤,٣٦٦	١,٥,٣,٧٧	٣٢,٥,٨,٥٨	٧٨,٧,٥,٤١	٧٢,٩,٥٠٣	٥,٩,٨,٤,١٦٧	١٧٢,٥٠١	١,٥,١,٢,٧	-	١,٥,١,٢,٧	-
٢,٥٠,١,٥,٦٥٣	٥١,٦٦٦	٣,٥,٣,٥١	١٤,١,٦,٠١	١٧٧,١,٥٠	١٧٧,١,٥٠	١,٢,٥,٤,٠٧٣	١,٥,١,٢,٧	١,٥,١,٢,٧	-	٢,٤,٩,٦,٨٥	-
١٨,٥,٧,٣	-	-	١٨,٥,٧,٣	-	-	-	-	-	-	-	-
١٥,٧٧,٨,١٧١	١٧٦,٥,٣٢	١٤٤,٧,٢٨	٤٤٩,٣,٨٦	٩٦٤,٦,٩١	٧٢,٩,٥٠٣	٧,٢,٣,٨,٢٤٠	٢٧٣,٦,٣٢	١,٤,٥,٨,٥٥٣	-	١,٤,٥,٨,٥٥٣	-
٢٢,٨,١,٥,٩٥٥	٧٥٦,٤,١٢	٢٩٩,٤,٨٥	٨,٥,٨,٤٦	٢,٣,٦,٥,٦٥	١	١,٤,٥,٨,٤,١٦٧	١,٥,١,٢,٧	٣,٥,٦,٤,٧٠٩	١٧١,٣,٩٧	٣,٥,٦,٤,٧٠٩	١٧١,٣,٩٧
١٩,٨,٩,٧,٥٠٧	١٩٥,٨,٠٩	٢٨٢,٥,٨٥	٥٦١,٥,٧٠	٢,٥,١,٥,١٧٢	٧٢,٩,٥٠٤	١٢,٥,٨,٤,١٦٧	٦٤٢,١,١٦	٣,٥,٦,٤,٦٤٣	١٣٦,٩,٥٨	٣,٥,٦,٤,٦٤٣	١٣٦,٩,٥٨
٣,١,٥,٥,٣٦٦	٣٢,٥,١٨	٢٣,٧,٨٣	٥٢,٨,٤,٣٩١	٣,٨,٩,٨,٤٠	-	١,٥,١,٦,٧,٣٩١	١٩٩,٥,٠٨	٨,٥,٦,٤,٣٥	-	٨,٥,٦,٤,٣٥	-
١١٢,٧,٧٧٨	-	-	٨٧,٥,٠٠	١٢,٣,٢٠	-	١٣,٤,٥٠٨	-	-	-	-	-
٢٢,٩٣٤,٥٩٥	٢٢,٨,٣,٢٧	٣,٥,٨,٥٨	١,٥٠,٢,٩٦١	٢,٥,٧,٨,٥٩٢	٧٢,٩,٥٠٤	١٣,٧,٥,٦٩٣	٨٤١,٦,٢٤	٤,٥٦,٤,٦٧٨	١٣٦,٩,٥٨	٤,٥٦,٤,٦٧٨	١٣٦,٩,٥٨
٧,٥,٤,٥,٦١٩	٩٤,٥,٦٥	٨٦,٨,٥٣	٢٧,٥,٥,٣٩	٦,٥,٥,٨,٩٦	٧٢,٩,٥٠٣	٤,٥,٧,٣,٣٧٠	١,٥,٨,٢,٩٩	١,٥,٣,٩,١٩٤	-	١,٥,٣,٩,١٩٤	-
١,٥,٧,٥,٧٥٣	٣,٥,٣,٠١	٢٢,٥,٢٤	٧٩,٥,٩٤	١٣٩,٥,١٥١	-	١,٥,٢,٧,٥,٧٩٧	٦٤,٢,١٢	١٦٩,٦,٧٤	-	١٦٩,٦,٧٤	-
٣٥,٧,٨١	-	-	٢٨,٤,٢٧٥	٧,٥,٥,٦	-	-	-	-	-	-	-
٨,٧,٨,٥,٥٩١	١٢٤,٣,٦٦	١,٥,٣,٧٧	٣٢,٥,٨,٥٨	٧٨,٧,٥,٤١	٧٢,٩,٥٠٣	٥,٩,٨,٤,١٦٧	١٧٢,٥,٠١	١,٥,٢,٠,٨,٨٦٨	-	١,٥,٢,٠,٨,٨٦٨	-
١٤,٤,٩,٥,٥٠٤	١,٥,٣,٩٦١	١٩٦,٤,٨٧	٦٧٧,١,٥,٣	١,٥,٨,٩,٥,٠١	١	٧,٥,٧,٨,٥,٢٦	٦٦٩,١,١٣	٢,٨,٥,٥,٨١٠	١٣٦,٩,٥٨	٢,٨,٥,٥,٨١٠	١٣٦,٩,٥٨

نسبة الاستهلاك

٥

١٠

١٥-١٠

٢/٥

٢٠-٢/٥

٢٠-١٠

٩

٣٣-١٥

١٣- موجودات تحت الإنشاء

تمثل الموجودات تحت الإنشاء مباني والآلات وانظمة حاسب الي لم يتم اكتمالها بعد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨. إن الحركة على موجودات تحت الإنشاء هي كما يلي :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	الرصيد في بداية السنة
٣٨٦,٢٢١	٢,٦٦٠,٢١٠	الإضافات
٣,٣٦٦,٤٢٦	١,٨٢٨,٩٦٦	المحول إلى الموجودات الثابتة
(١,٠٩٢,٤٣٧)	(٩٠٠,٢٢٢)	الرصيد في نهاية السنة
٢,٦٦٠,٢١٠	٣,٥٨٨,٩٥٤	

١٤ - بنوك دائنة

يمثل هذا البند التسهيلات الممنوحة من بعض البنوك لتمويل شراء مواد خام والآلات، تستحق هذه التسهيلات السداد خلال ٩ - ١٢ شهراً من تاريخ تسديد البنك قيمة كل شحنة للمستفيد وتفاصيلها كما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	دينار	تسهيلات البنك الاردني الكويتي *
١٠,٣٤٧,٠٧١	٣١,٩٤٩,٥٣٠	٣١,٩٤٩,٥٣٠	تسهيلات بنك المال الاردني **
٢٤,٨١٥,٦٦٤	٢٧,٩٠٤,١٤٧	٢٧,٩٠٤,١٤٧	تسهيلات بنك الاتحاد للادخار والاستثمار ***
١٤,٩١٧,٣٤٠	١٤,٧٠٧,١٩٢	١٤,٧٠٧,١٩٢	تسهيلات بنك الاردن ****
-	١٤,٢٠٣,٣٠١	١٤,٢٠٣,٣٠١	
٥٠,٠٨٠,٠٧٥	٨٨,٧٦٤,١٧٠	٨٨,٧٦٤,١٧٠	

* منحت الشركة تسهيلات من البنك الأردني الكويتي بالدولار الأمريكي بحد أعلى ما يعادل حوالي ٣١/٩٥ مليون دينار وهي ممنوحة بضمان كفالة الشركة الشخصية. إن الهدف الرئيسي من هذه التسهيلات هو تمويل نشاط الشركة .

** منحت الشركة تسهيلات من بنك المال الاردني بالدولار الأمريكي بحد أعلى ما يعادل حوالي ٣٢/٦٦ مليون دينار وهي ممنوحة بضمان كفالة الشركة الشخصية. إن الهدف الرئيسي من هذه التسهيلات هو تمويل نشاط الشركة .

*** منحت الشركة تسهيلات من بنك الاتحاد للادخار والاستثمار بالدولار الأمريكي بحد أعلى ما يعادل حوالي ٢٤/٨٥ مليون دينار وهي ممنوحة بضمان كفالة الشركة الشخصية. إن الهدف الرئيسي من هذه التسهيلات هو تمويل نشاط الشركة .

**** منحت الشركة تسهيلات من بنك الاردن بالدولار الأمريكي بحد أعلى ما يعادل حوالي ٢١/٣ مليون دينار وهي ممنوحة بضمان ملاءة الشركة. إن الهدف الرئيسي من هذه التسهيلات هو تمويل نشاط الشركة .

بلغ معدل الفائدة على القروض الممنوحة للشركة ما نسبته (٥/٧٥%) وهي محسوبة على اساس يومي وتقيد شهرياً .

١٥- مخصصات وارصدة دائنة اخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	٣١ كانون الأول
دينار	دينار	
٤٠٥,٠٢٥	-	مخصص مكافآت موظفين
٢٤٧,٢٠٦	٢١٧,٠٢٠	مصاريف مستحقة
-	٥٧٦,٨٤١	عمولات مستحقة وغير مدفوعة - إيضاح (٢٤)
-	٨١,١٨٨	مخصص زكاة المال
٩٨,٥٢٥	-	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
٩٨,٥٢٥	-	مخصص البحث العلمي والتدريب المهني
٧٩,٩٠٦	-	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
-	٢,١٣٠,٠٠٠	مخصص فرق اسعار طلبيات *
١٦٠,٠٠٠	٨٤,٢٢١	مخصص التزامات محتملة
٤٥,٠٠٠	٢,٥٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤٦٥,١٠٦	٢٥٢,٦٤٩	أمانات ضريبة المبيعات
٢٣,٠٥٢	٣٢,٦٤٧	أمانات الضمان الاجتماعي وضريبة الدخل
٨٥,٢٨٦	١٣٨,١٩٧	أمانات مساهمين
١,١٣٩	١٧٨	أخرى
١,٧٠٨,٧٧٠	٣,٥١٥,٤٤١	

* يمثل هذا البند المخصص المرصود لمواجهة الالتزام الذي قد ينشأ على الشركة نتيجة الخلاف مع احد الموردين لرفض الشركة استلام طلبيات مواد اولية نتيجة لانخفاض اسعارها واخلال المورد ببعض شروط العقد. هذا ويرأي الادارة والمستشار القانوني انه لن يترتب على الشركة التزامات لقاء هذا الخلاف تزيد عن المبلغ المرصود بما فيه الاتعاب القانونية اللازمة.

١٦- مخصص ضريبة الدخل

أن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٨٦٨,٦٦٣	٧٧٢,٦٩٢	رصيد بداية السنة
(٦١٤,١١٠)	(٧٧٢,٣٢٤)	ضريبة الدخل المدفوعة
٥١٨,١٣٩	٣٢٢,١٥٥	ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح السنة
٧٧٢,٦٩٢	٣٢٢,٥٢٣	رصيد نهاية السنة

تمثل ضريبة الدخل السنة الظاهرة في بيان الدخل ما يلي :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٥١٨,١٣٩	٣٢٢,١٥٥	مخصص ضريبة الدخل عن أرباح السنة
١١٦,٤٢٣	(٢,٧٦٤,٢٠٩)	(وفر) اطفاء موجودات ضريبية مؤجلة *
٦٣٤,٥٦٢	(٢,٤٤٢,٠٥٤)	

* إن تفاصيل الموجودات الضريبية المؤجلة والتي تم احتسابها على أساس ضريبة دخل بنسبة ١٥ % هي كما يلي :

الموجودات الضريبية المؤجلة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	رصيد نهاية السنة دينار	المبالغ المضافة دينار	رصيد بداية السنة دينار	الحسابات المشمولة للعام ٢٠٠٨
دينار	دينار	دينار	دينار	مخصص هبوط أسعار مخزون
٢,٣١٣,٧٨٢	١٥,٤٢٥,٢١٣	١٥,٤٢٥,٢١٣	-	مخصص بضاعة بطينة الحركة
٣٧,٤٩٢	٢٤٩,٩٤٨	٢٤٩,٩٤٨	-	مخصص فرق اسعار طلبيات
٣١٩,٥٠٠	٢,١٣٠,٠٠٠	٢,١٣٠,٠٠٠	-	مخصص تدني المدينين
٩٣,٤٣٥	٩٠٢,٦٢٢	٦٢٢,٩٠٢	-	-
٢,٧٦٤,٢٠٩	١٨,٤٢٨,٠٦٣	١٨,٤٢٨,٠٦٣	-	-
الموجودات الضريبية المؤجلة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	رصيد نهاية السنة دينار	المبالغ (المحررة) دينار	رصيد بداية السنة دينار	الحسابات المشمولة للعام ٢٠٠٧
دينار	دينار	دينار	دينار	مخصص هبوط أسعار مخزون
-	-	(٧٧٦,١٥٦)	٧٧٦,١٥٦	-

- تم تسوية ضريبة الدخل للشركة حتى نهاية العام ٢٠٠١.
- قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة حسابات الشركة للأعوام ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ وقررت فرض ضريبة زيادة عن المخصص المعد من قبل الشركة بمبلغ ٨,٦٧٢ دينار و ٨,٩٧٨ دينار و ٥١,٩٢٢ دينار، على التوالي وقد قامت الشركة بالاعتراض على قرار الدائرة وذلك برفع دعوى بالمحكمة وصدر قرار عن محكمة التمييز وجاء مؤيدا لقرار الدائرة للأعوام ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ وقد قامت الشركة بدفع كامل المبالغ المترتبة عليها عن الاعوام ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ علما بان الدعوى الخاصة بالعام ٢٠٠٤ ما تزال قيد النظر لدى محكمة التمييز .
- قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة حسابات الشركة للأعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ وقررت فرض ضريبة زيادة عن المخصص المعد من قبل الشركة عن الاعوام ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ بمبلغ ١٠٦,٢٠٧ دينار و ٨٠,٦٦٧ دينار على التوالي هذا وقد قامت الشركة بالاعتراض على قرار العام ٢٠٠٦ خلال المدة القانونية علما بان الشركة قد قامت بدفع المبالغ المترتبة عليها .
- قامت الشركة خلال النصف الأول من العام ٢٠٠٨ بتقديم كشف التقدير الذاتي عن العام ٢٠٠٧ ودفع المبالغ المستحقة عليها خلال المدة القانونية كما تم التوصل الى تسوية نهائية حولها مع دائرة ضريبة الدخل .
- في رأي الإدارة والمستشار الضريبي إن المخصصات المأخوذة في البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ كافية لمواجهة الالتزامات الضريبية المتوقعة .

١٧- رأس المال المدفوع والاحتياطات

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي بتاريخ ١٦ اذار ٢٠٠٨ على توزيع ما نسبته ١٠% من رأس المال كإرباح نقدية على المساهمين، كما وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها غير العادي المنعقد بنفس التاريخ على زيادة رأس مال الشركة المصرح والمدفوع ليصبح ٢٧ مليون عن طريق رسملة جزء من الأرباح المدورة والاحتياطي الاختياري، هذا وقد استكملت اجراءات زيادة رأس المال بتاريخ ٢٧ اذار ٢٠٠٨.

الاحتياطي الإجمالي

يمثل الاحتياطي الإجمالي المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠% في السنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

وافقت الهيئة العامة للمساهمين على توصية مجلس الادارة بتخصيص ١٠% للاحتياطي الاجباري من نتائج العام ٢٠٠٧ رغم تجاوز الرصيد ٢٥% من رأس المال المدفوع.

الاحتياطي الاختياري

يمثل الاحتياطي الاختياري المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٢٠% خلال السنوات السابقة. يستخدم هذا الاحتياطي في الأغراض الذي يقررها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة للمساهمين توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كإرباح على مساهمين.

زيادة رأس المال

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠٠٨ على زيادة رأس مال الشركة المصرح والمدفوع ليصبح ٤٠ مليون عن طريق الاكتتاب الخاص للمساهمين المسجلين كما في تاريخ موافقة هيئة الأوراق المالية بقيمة دينار واحد للسهم ومن دون علاوة اصدار، هذا ولم تستكمل الاجراءات زيادة رأس المال لتاريخ البيانات المالية.

١٨- تكلفة الإنتاج

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٧,٧٣٠,٨٢٠	١٠,٠٨٤,٣٣٦	مواد أولية وتعبئة وتغليف أول السنة
٨١,٨٤١,٠٢٦	١١١,٥٠٢,٠٦٦	مشتريات مواد أولية وتعبئة وتغليف
(١٠,٠٨٤,٣٣٦)	(١٥,٦٧٤,٠٠١)	مواد أولية وتعبئة وتغليف آخر السنة
		المواد الأولية ومواد التعبئة
٧٩,٤٨٧,٥١٠	١٠٥,٩١٢,٤٠١	والتغليف المستخدمة في الإنتاج
٤,٩٢٦,٨٢٤	٦,٤٩٨,٦٠٦	مصاريف صناعية *
٨٤,٤١٤,٣٣٤	١١٢,٤١١,٠٠٧	إجمالي التكاليف الصناعية خلال السنة
٦,٤٥٩,٣٥٤	١١,١١٦,٨٩٧	بضاعة تحت التشغيل أول السنة
(١١,١١٦,٨٩٧)	(١٠,٣٠٨,٨٧٥)	بضاعة تحت التشغيل آخر السنة
٧٩,٧٥٦,٧٩١	١١٣,٢١٩,٠٢٩	تكلفة البضاعة المنتجة خلال السنة

* فيما يلي تفاصيل المصاريف الصناعية :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
١,٦٣١,١١١	٢,٠٦٧,٩٥٧	رواتب وأجور ومكافآت
٩٥,٨٧٢	١٥٦,٢٧٤	ضمان اجتماعي
٦,٠٢٣	٨,٠١٠	إيجارات
٥٢٠,٧٤١	٦٥٨,٦١٤	كهرباء
٥٥,٤١١	٩٥,٠٩٨	محروقات
٣٩٢,٠٥٩	٧٤٠,٥٥٥	صيانة
١٦٩,٩٠٨	٢٣٧,٢٤٤	تأمين
٣٩,٧١٨	٧٧,٣٥٤	عدد وأدوات مستهلكة
٥٩,٣٠٨	٧٩,٤٥٤	مصاريف سيارات
٢٦,٤٧٧	٦١,٣١٥	مياه
٢١,٨٠٦	٣٠,٩٣٧	سلامة عامة وملابس
١٣,٤٥١	٣٠,٤١٥	قرطاسيه ومطبوعات
٣٤,٨٠٩	١٢٣,٩٠٢	مصاريف تنقلات داخلية
١٨,٦٧١	٣٢,٠٤٣	سفر وتنقلات خارجية
١,٧١٦,٠١٥	١,٨٩٤,٠٦٠	استهلاكات
١٨,٢٥٨	١٩,٥٦٧	إقامة وتأشيرات
٣٢,٢٢٥	٧١,٧٢٣	ضيافة
١٢,٥٧٤	٢٦,١٩٢	بريد وبرق وهاتف
١٢,٧٢١	٢٩,١٨٥	نظافة
٤٩,٦٦٦	٥٨,٧٠٧	أخرى
٤,٩٢٦,٨٢٤	٦,٤٩٨,٦٠٦	

١٩ - مصاريف بيع وتوزيع
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
١٢٠,٥٤٨	٧١,٤٠١	رواتب وأجور ومكافآت
٥,١٠٢	٧,١٤٠	ضمان اجتماعي
٧٦٢,٩١٢	٦٤٤,٠٠٦	مصاريف تصدير
٦٨٨,٣٥٤	٨٤١,٥٧٦	عمولات مبيعات * (ايضاح ٢٤)
٢٣٩,٧٥٣	٢٠,٤٩٧	رسوم حكومية سعودية على المبيعات للسعودية **
١٥٠,٠٠٠	-	مصاريف خدمات وبدل تمثيل (ايضاح ٢٤)
١٠٢,٧٣١	١٤٧,٣٨٠	مصاريف كفالات
١٠١,٠١٠	٦٢,٤٤٣	بحث علمي وتطوير
٦٢,٠٠١	٦٥,٦٣٦	رسوم وطوابع احالات وعطاءات
٣٤,٩٩٦	٢٧,٠٩٣	دعاية وإعلان
٢٩,٤٦٣	٣٩,٨٥٥	تحميل وتنزيل
١٣,٦٢٤	١٦,٥٩٠	سفر وتنقلات
٢,٤٩٧	٢,٩٩٠	تأمين صحي
٣٤,٨٤١	٣٨,٠١٢	أخرى
٢,٣٤٧,٨٣٢	١,٧١٩,٨٨٤	

* يمثل هذا المبلغ عمولة مبيعات لشركة الشرق الاوسط للكابلات المتخصصة تحتسب على مجموع مبيعات الشركة للسعودية.

** يمثل هذا المبلغ ما يتم اقتطاعه من الفواتير المسددة من العميل شركة الكهرباء السعودية الحكومية لقاء رسوم حكومية سعودية.

٢٠- مصاريف إدارية وعمومية
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٤٩٢,٤٩٥	٥٣٦,٤٧٤	رواتب واجور ومكافآت
٣٣,٠٦٧	٤٩,٠٠٧	ضمان اجتماعي
٥٩,٧٣٨	١١٦,٥٩٣	استهلاكات
٢٤,٤٣٨	٣٣,٤٨١	بريد واتصالات
٣٢,٦٥١	٤٨,٥٩٧	إيجارات
١٥,٥٥٢	١٨,١٩٤	تأمين
٢٠,٤٧٠	٣٢,١٠٠	أتعاب مهنية
١٠,٨٥٤	١٢,٥٦٩	قرطاسيه ومطبوعات
٢,٦٨٠	٤,٩٥٠	صيانة
٧,٤٩٢	٩,٦٨١	كهرباء ومياه
٣٩,١١٦	١١٠,٢٩٠	رسوم حكومية واشتراكات
١٧,٠٨٣	٤٥,٠٩٤	ضيافة
١٠,٩٨١	٢٣,٧١٦	دعاية وإعلان
٢٦,٥٦٢	٤٨,٣٤٦	سفر وتنقلات
٩,٤٠٠	٢١,٥٠٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٦,١٣٨	٢٥,٣٦٣	مصاريف سيارات
٥٣,٢٥٩	٢٢,٥٢٢	تبرعات
٩٤٢	٨٥٨,٣	مصاريف الهيئة العامة
١٠٦,٣٥٠	١٠٦,٣٥٠	خدمات استشارات (ايضاح ٢٤)
١١,٤٦١	٣,٧٤٣	أخرى
٩٩٠,٧٢٩	١,٢٧٢,٤٢٨	

٢١- (مصاريف) أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٤٨١,٥٧٢	(٢٠٣,١٤٨)	ارباح (خسائر) من أوراق مالية
(٣٢١,٩٥٦)	-	الرسوم
(٢٢٢,٨٩٦)	(١٠٦,٢٢٩)	مصرفوف الزكاة *
٣٩,٨٨٥	(١٦,١١٧)	ايرادات (مصاريف) أخرى - بالصافي
(٢٣,٣٩٥)	(٣٢٥,٤٩٤)	

* قرر مجلس الادارة احتساب الزكاة الواجبة على الشركة وتوزيعها على مستحقيها. وقد تم احتساب الزكاة بناءً على نتائج البيانات المالية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ .

٢٢- حصة السهم من (الخسارة) الربح للسنة
ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	(الخسارة) الربح للسنة
٨,٨٩٥,٩٦٦	(١٠,٧٤٣,٩٩١)	
سهم	سهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم *
٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من (الخسارة) الربح للسنة
-/٣٢٩	(-/٣٩٨)	

* تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الاسهم على اساس ٢٧ مليون سهم عوضاً عن ١٣/٥ مليون سهم للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٧ على اعتبار ان الزيادة في عدد الاسهم ناتجة عن توزيع اسهم مجانية .

٢٣- إدارة المخاطر
١ - إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار وتعظيم العائد لاصحاب المصالح من خلال تحقيق التوازن الامثل بين حقوق الملكية والدين .

هذا وان استراتيجية الشركة المحافظة على معدل مقبول للدين (الالتزام) منسوبة لحقوق المساهمين والذي يحتسب بقسمة مجموع المطلوبات إلى مجموع حقوق المساهمين . علماً بأن النسبة قد ارتفعت نظراً لنمو نشاط الشركة وتكبدها خسارة وبالتالي أدى إلى انخفاض حقوق المساهمين .

الجدول التالي يوضح مجموع المطلوبات بالنسبة لحقوق المساهمين كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨:

٣١ كانون الاول	٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار		مجموع المطلوبات
٥٩,٥٣٤,٤٣٢	١٠٣,٢٢٥,٥٩٠		صافي حقوق المساهمين
٣٢,٣٠٨,١٥١	٢٠,٠٩٤,٧٨٩		
% ١٨٤	% ٥١٤		نسبة المطلوبات الى صافي حقوق المساهمين

كما يرد في الايضاح (١٧) حول البيانات المالية ، وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠٠٨ على زيادة رأس مال الشركة المصرح والمدفوع ليصبح ٤٠ مليون عن طريق الاكتتاب الخاص للمساهمين المسجلين كما في تاريخ موافقة هيئة الأوراق المالية بقيمة دينار واحد للسهم ومن دون علاوة اصدار، هذا ولم تستكمل الإجراءات زيادة رأس المال لتاريخ البيانات المالية .

علماً بان شركة الشرق الاوسط للكايلات المتخصصة وبصفتهم المساهمين الرئيسيين في الشركة على استعداد تام لتقديم الدعم المالي والتمويل اللازم لسداد حصتهم في الالتزامات المالية المترتبة على الشركة او التي قد تترتب في المستقبل جراء التسهيلات الممنوحة من البنوك او الموردين وذلك من خلال دفع مساهمتهم من زيادة رأس المال المذكورة اعلاه او من خلال منحهم تسهيلات نقدية مباشرة.

٢ - مخاطر السوق

المخاطر السوقية هي عبارة عن الخسائر الناتجة عن التغير في أسعار السوق كالتيغير في أسعار الفوائد ، أسعار الصرف الأجنبي ، أسعار أدوات الملكية وأسعار المواد الاولية والبضاعة وبالتالي تغير القيمة العادلة للتدفقات النقدية للأدوات المالية داخل وخارج الميزانية او تغير صافي القيمة التحصيلية للمواد الاولية والبضاعة.

مخاطر العملات الاجنبية :

تنتج مخاطر العملات عن التغير في قيمة الاداة المالية نتيجة للتغيرات باسعار صرف العملة

ان العمليات الرئيسية للشركة هي بالدينار الاردني والدولار الامريكي ، وفيما يلي القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملات الاجنبية للشركة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ :

المطلوبات	الموجوبات
٣١ كانون الاول ٢٠٠٨	٣١ كانون الاول ٢٠٠٨
دينار	دينار
٨٨,٧٦٤,١٧٠	٩٥٣,٥٥٧ نقد لدى البنوك
٧,٣٤٠,٨٥٦	٢٥,٤٧٢,٥٦٨ ذمم تجارية
٩٦,١٠٥,٠٢٦	٢٦,٤٢٦,١٢٥

المطلوبات	الموجوبات
٣١ كانون الاول ٢٠٠٧	٣١ كانون الاول ٢٠٠٧
دينار	دينار
٥٠,٠٨٠,٠٧٥	٢٠٧,٩٠٣
بنوك دائنة	نقد لدى البنوك
٥,٥٨١,١٧٧	١٥,١٨٦,١٢٨
ذمم دائنة	ذمم تجارية
٥٥,٦٦١,٢٥٢	١٥,٣٩٤,٠٣١

ويتعلق خطر العملة بالتغيرات في اسعار العملة التي تنطبق على التسديدات بالعملات الاجنبية. وكون الدينار الاردني (العملة الرئيسية للشركة) مربوط بالدولار الامريكي ، فان ادارة الشركة تعتقد بان خطر العملة الاجنبية غير مادي.

مخاطر اسعار الفوائد :

تنتج مخاطر أسعار الفوائد عن التغير في قيمة الاداة المالية نتيجة للتغيرات بمعدلات الفائدة السوقية ، هذا ويتم تحديد تحاليل الحساسية ادناه وفقا للتعرض لاسعار الفائدة المتعلقة بالتسهيلات المستغلة بتاريخ البيانات المالية. كما اعد التحليل على فرض ان مبلغ الالتزام القائم بتاريخ البيانات المالية كان قائما طوال العام. يتم استخدام زيادة او نقص بمقدار نصف نقطة مئوية :

%٠ / ٥ -	%٠ / ٥ +	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
٤٤٣,٨٢١	(٤٤٣,٨٢١)	العــــــــــــام ٢٠٠٨
		(الخسارة) / الربح
%٠ / ٥ -	%٠ / ٥ +	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
٢٥٠,٤٠٠	(٢٥٠,٤٠٠)	العــــــــــــام ٢٠٠٧
		(الخسارة) / الربح

- ٢٠ -
هذا وقد بلغ صافي المبيعات في داخل وخارج المملكة كما يلي :

٢٠٠٧			٢٠٠٨		
المجموع	خارج المملكة	داخل المملكة	المجموع	خارج المملكة	داخل المملكة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٩٥,٥٥٥,٢٠٦	٦٠,٦٤٤,١٤٥	٣٤,٩١١,٠٦١	١١٢,١٦٤,١٦٣	٧٠,١٤٣,١٦٢	٤٢,٠٢١,٠٠١

صافي المبيعات

٢٤ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة
إن تفاصيل الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات العلاقة هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨			٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	
مبيعات	مشتريات	مصاريف *	مصاريف مستحقة *	ذمم مدينة (دائنة)
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٦١,٦٣٦	١,١١٩,٨٥٨	٦٨٣,١٩١	٦٨٣,١٩١	(٢,٥٦٥,١٧٩)
٧٢٣,٩٧٩	-	-	-	٢,٦٦٩,٨٣٢

شركة الشرق للابوسط للكايلات
المتخصصة (مساهم)
شركة مسك - فوجيكورا كيبيل (شركة)
مستثمر بها

* يمثل هذا البند عمولات مبيعات تستحق لشركة الشرق الاوسط للكايلات المتخصصة (مساهم)
لقاء مبيعات الشركة في المملكة العربية السعودية ودولة الامارات العربية المتحدة بالإضافة الى
خدمات استشارية لنفس الشركة المذكورة أعلاه ، وتفاصيلها كما يلي :

المبلغ	عمولات مبيعات
دينار	خدمات استشارات
٥٧٦,٨٤١	
١٠٦,٣٥٠	
٦٨٣,١٩١	

قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٨ بالاستثمار في (شركة للتطوير والاستثمار والمملوكة من
أطراف ذات علاقة) ، حيث قامت بشراء ١٠٠ ألف سهم قيمتها الاسمية ١٠٠ ألف دينار بمبلغ
٢ مليون دينار.

بلغت الرواتب والمكافآت للإدارة التنفيذية العليا والمدراء التنفيذيين للشركة (متضمنة الرواتب
والمكافآت) ما مجموعه ٣٧٤,٧٠٩ دينار للعام ٢٠٠٨ (مقابل ٣٧٨,٦٢٨ دينار للسنة السابقة)
بالإضافة الى مكافآت وحوافز مرتبطة بالانتاجية .

٢٥ - ارتباطات والتزامات محتملة
كان على الشركة بتاريخ الميزانية العامة التزامات ممكن أن تطرأ تتمثل فيما يلي :

٢٠٠٨	اعتمادات
دينار	كفالات
٦,٩٣٧,٩٣٥	عقود شراء موجودات ثابتة
٣,٦٠١,٥٤٠	
٤٥٠,١٤٠	

كما يرد في الايضاح رقم (١٥) حول البيانات المالية هنالك خلاف بين الشركة وأحد مورديها
على عقد توريد مواد أولية (نحاس) بمبلغ ٦,٥٠٣,٢٦١ دينار تم رفض استلامه من قبل ادارة
الشركة لاختلال المورد في بعض شروط العقد ، تم أخذ مخصص بمبلغ ٢,١٣٠,٠٠٠ دينار لتغطية
التزامات محتملة مقابل ذلك .

٢٦ - أرقام المقارنة
تم إعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة للعام ٢٠٠٧ لتتناسب مع تصنيف ارقام العام ٢٠٠٨ .