

+962 6 4657679



شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة

General Investment Co. Ltd.

بناية ابو جابر، شارع الأمير محمد
ص. ب. 312، عمان 11118 الأردن
هاتف: 962 6 4657679، فاكس: 962 6 4657679

Abujaber Bldg., Prince Mohammad St.
P.O.Box 312 Amman 11118 Jordan
Tel. 962 6 4657679, Fax. 962 6 4657679

عمان في ٢٦/٣/٢٠٠٧.

G.A - GEMI - 28-3-2007

عطوفة المدير التنفيذي الأكرم،

بورصة عمان/سوق الأوراق المالية.

هيئة الأوراق المالية/عمان-الأردن.

تحية واحتراما وبعد،

يسرنا أن نرفق لكم طيه نسخة أصلية من البيانات المالية لشركة الاستثمارات العامة المساهمة
المحدودة للعام ٢٠٠٦ مصدقة ومعتمدة من السادة سابا وشركاهم مدققي حسابات الشركة.

هذا وسنقوم بتزويدكم بعدد ٣٠ نسخة من التقرير السنوي حال الانتهاء من طباعته بشكل
نهائي.

شاكرين لكم اهتمامكم،

وتفضلوا عطوفتكم بقبول فائق الاحترام،



١١



شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة

بسم الله الرحمن الرحيم
مصدقاً

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
السجل
٢٧ آذار ٢٠٠٧
الرقم التسلسلي
رقم الملف
المهمة المختصة

رئيس / رئيس لجنة التدقيق

رئيس / رئيس اللجنة

نسخة بورصة عمان
٢١/٣/٠٧





شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة
General Investment Co. Ltd.

بناية ابو جابر، شارع الأمير محمد
ص. ب. ٣١٢، عمان ١١١١٨ الأردن
هاتف: ٩٦٢ ٦٤٦٢٥١٦٦ فاكس: ٩٦٢ ٦٤٦٥٧٦٧٩

Abujaber Bldg., Prince Mohammad St.
P.O.Box 312 Amman 11118 Jordan
Tel. 962 6 4625161, Fax. 962 6 4657679

عمان في ٢٦/٣/٢٠٠٧.

عطوفة المدير التنفيذي الأكرم،
بورصة عمان/سوق الأوراق المالية.
هيئة الأوراق المالية/عمان-الأردن.

٩٣٠٩٥ ٩٢٢٦ ٩٢٢٦ ٩٢٢٦ ٩٢٢٦

تحية واحتراما وبعد،

يسرنا أن نرفق لكم طيه نسخة أصلية من البيانات المالية لشركة الاستثمارات العامة المساهمة
المحدودة للعام ٢٠٠٦ مصدقة ومعتمدة من السادة سابا وشركاهم مدققي حسابات الشركة.

هذا وسنقوم بتزويدكم بعدد ٣٠ نسخة من التقرير السنوي حال الانتهاء من طباعته بشكل
نهائي.

شاكرين لكم اهتمامكم،

وتفضلوا عطوفتكم بقبول فائق الاحترام،



شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة

مصدقاً
١٥/٣/٢٠٠٧
مدير



شركة الاستثمارات العامة المساهمة العامة المحدودة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة الاستثمارات العامة المساهمة العامة المحدودة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

جدول المحتويات

تقرير مدقق الحسابات المستقل

بيان

أ

الميزانية العامة الموحدة

ب

بيان الدخل الموحد

ج

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد

د

بيان التدفقات النقدية الموحد

صفحة

١ - ١٣

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقل

ع م/٤٧٢٢

إلى السادة مساهمي
شركة الاستثمارات العامة المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة الاستثمارات العامة (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وكل من بيان الدخل الموحد وبيان التغييرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

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 الإدارة اختيار وتطبيق سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدقق الحسابات المستقل

إن مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً الى تدقيقنا، وقد 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 بيّنات 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 بالاعداد والعرض العادل للبيانات المالية، وذلك لغرض تصميم اجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى الشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والمعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للبيانات المالية.

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

الرأى

ان البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة الاستثمارات العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وأدائها المالي، وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

فقرة تأكيدية

دون التحفظ في رأينا وكما يرد في الإيضاح رقم (٢٥) حول البيانات المالية ، قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠٠١ ، ٢٠٠٣ ، ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ وتسديد الضرائب المعلنة ، إلا إنه لم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل أو التوصل إلى تسوية نهائية بشأنها، وبالتالي فإنه لا يمكن التكهن بالنتيجة النهائية للإلتزام الضريبي على الشركة لتلك السنوات . هذا وبرأى الإدارة أن المخصصات المأخوذة في البيانات المالية كافية لأغراض الإلتزامات الضريبية .

المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات حسابية منظمة بصورة أصولية، وهي متفقة مع البيانات المالية المرفقة ومع البيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة، ونوصي الهيئة العامة للمساهمين المصادقة على البيانات المالية المرفقة.

سأباً وشركاهم

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ شباط ٢٠٠٧

بيان (ب)

شركة الاستثمارات العامة المساهمة العامة المحدودة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان الدخل الموحد

رقم	ايضاح	للسنة المنتهية في	رقم	ايضاح
٣١ كانون الاول	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٣١ كانون الاول	٢٠٠٥
	دينار	دينار		دينار
	٨٠١٥٢١٩٣	١٠٠٢١٢٢٠		٨٠١٥٢١٩٣
	(٣٨٨٧٢٩٠)	(٥٣١١٩٠٤)		(٣٨٨٧٢٩٠)
	٤٢٦٤٩٠٣	٤٧٠٩٣١٦		٤٢٦٤٩٠٣
	٢٨٥١٨٣٠	٣٩٧٣٦١٦		٢٨٥١٨٣٠
	٧١١٦٧٣٣	٨٦٨٢٩٣٢		٧١١٦٧٣٣
	٩٨٨٤١	١٢٥٠٢٨		٩٨٨٤١
١٧	٤٧٣١٦٠٠	٥٨٤٨٦٨٧		٤٧٣١٦٠٠
	٤٨٣٠٤٤١	٥٩٧٣٧١٥		٤٨٣٠٤٤١
	(١٢٥٠٢٨)	(٢٣٥٦١٠)		(١٢٥٠٢٨)
	٤٧٠٥٤١٣	٥٧٣٨١٠٥		٤٧٠٥٤١٣
	٢٤١١٣٢٠	٢٩٤٤٨٢٧		٢٤١١٣٢٠
١٨	(٦١٢٥٨٥)	(٧١٨٠٣٤)		(٦١٢٥٨٥)
١٩	(٦٣٨٩٥)	(١٠٢٦٧٧)		(٦٣٨٩٥)
	١٧٣٤٨٤٠	٢١٢٤١١٦		١٧٣٤٨٤٠
٢٠	٣٣٢٣١٨	٣٩١٢٦٠		٣٣٢٣١٨
٢١	(٩١٣٦٠)	(١٠٠٦٧٦)		(٩١٣٦٠)
	١٩٧٥٧٩٨	٢٤١٤٧٠٠		١٩٧٥٧٩٨
	(١٨٠٨٩٢)	(١٨٦٧٠٤)		(١٨٠٨٩٢)
	١٧٩٤٩٠٦	٢٢٢٧٩٩٦		١٧٩٤٩٠٦
	١٧٧٨٢٦٩	٢٢٢٧٩٩٦		١٧٧٨٢٦٩
	١٦٦٣٧	-		١٦٦٣٧
	١٧٩٤٩٠٦	٢٢٢٧٩٩٦		١٧٩٤٩٠٦
٢٢	٠٠١٧٨	٠٠٢٢٣		٠٠١٧٨
٢٢	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠		١٠٠٠٠٠٠٠

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

شركة الاستثمار العامة المساهمة العامة المحدودة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التغييرات في حقوق الملكية الموحد

حقوق مساهمي الشركة									
مجموع حقوق الملكية	حقوق الاقلية	حقوق المساهمين	التغير المتراكم في القيمة العادلة	ارباح مذكورة	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٦,٩٢٢,٢٠٦	١٣٣,٢١٢	٢٦,٧٨٩,٣٩٤	٩,٥٨١,٢١٨	٢,٦٤٣,٧٩٣	٩٦٣,٧٥٠	٣,٦٠١,٣٠٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٦	الع
(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	رصيد بداية السنة	
٢,٢٢٧,٩٩٦	-	٢,٢٢٧,٩٩٦	-	٢,٢٢٧,٩٩٦	-	-	-	ارباح موزعة	
-	-	-	-	(٦٤٨,٧٨٨)	٢٩٧,٢٥٠	٢٥١,٥٢٨	-	الربح للسنة - بيان (ب)	
(٤,٢٥٢,٢٦٢)	-	(٤,٢٥٢,٢٦٢)	(٤,٢٥٢,٢٦٢)	-	-	-	-	المقطع من الارباح للاحتياطات	
١٥٤,٤٩١	-	١٥٤,٤٩١	١٥٤,٤٩١	-	-	-	-	التغير في القيمة العادلة	
(١٣٣,٢١٢)	(١٣٣,٢١٢)	-	-	-	-	-	-	الحركة على المطلوبات الضريبية المؤجلة للسنة	
٢٣,٩١٨,٦١٩	-	٢٣,٩١٨,٦١٩	٥,٤٨٢,٤٤٧	٣,٢٢٢,٠٠١	١,٣٦٠,٣٢٥	٣,٨٥٢,٨٤٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق الاقلية	
١٩,٤٤٥,٨٦١	١٣٠,٣٥٠	١٩,٣١٥,٧٢٦	٢,٨٨٧,٨٢٧	٢,٣١٤,٣٣٣	٧١٧,٠٥٤	٢,٣٩٦,٥٠٢	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٥	الع
(١,٠١٧,٩٩٨)	(١٧,٩٩٨)	(١,٠٣٥,٩٩٦)	-	(١,٠٣٥,٩٩٦)	-	-	-	رصيد بداية السنة	
١,٧٩٤,٩٠٦	١٦,٦٣٧	١,٧٧٨,٢٦٩	-	١,٧٧٨,٢٦٩	-	-	-	ارباح موزعة	
١,٩١٠	١,٩١٠	-	-	(٤٥٠,٨٢٧)	٢٤٦,٠٢١	٢٠٤,٨٠٦	-	الربح للسنة - بيان (ب)	
٦,٩٥٥,٨٩٠	١,٧٢٨	٦,٩٥٤,١٦٢	٦,٩٥٤,١٦٢	-	-	-	-	المقطع من الارباح للاحتياطات	
٢,٠١٨	-	٢,٠١٨	-	٢,٠١٨	-	-	-	التغير في القيمة العادلة	
(٢٦٠,٧٨١)	-	(٢٦٠,٧٨١)	(٢٦٠,٧٨١)	-	-	-	-	اثر تطبيق المعيار المحاسبي رقم (٣٩)	
٢٦,٩٢٢,٢٠٦	١٣٣,٢١٢	٢٦,٧٨٩,٣٩٤	٩,٥٨١,٢١٨	٢,٦٤٣,٧٩٣	٩٦٣,٧٥٠	٣,٦٠١,٣٠٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المطلوبات الضريبية المؤجلة للسنة	
								رصيد نهاية السنة	

* قرر مجلس الادارة في جلسته رقم (١٢٦) المنعقد بتاريخ ٢٧ شباط ٢٠٠٧، التوصية للهيئة العامة بتوزيع ١,٢٥٠,٠٠٠ دينار على المساهمين (١,٠٠٠,٠٠٠ دينار للعام ٢٠٠٥).

ان الايضاحات المرتقة تشكل جزءا من هذه البيانات وتقرأ معها.

بيان (د)

شركة الاستثمارات العامة المساهمة العامة المحدودة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
١٩٧٥٧٩٨	٢٤١٤٧٠٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		ربح السنة قبل ضريبة
		التعديلات :
٨٩٥٠٦٤	٩٦٠٤٤٢	استهلاك الموجودات الثابتة
٢٨٧٠٨٦٢	٣٣٧٥١٤٢	التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٥٧٧٣٤٦)	٢٢٣٩٨١	النقص (الزيادة) في المدينين وأرصدة مدينة أخرى
(١٩١٧١١)	٢٩٨٧٨٤	النقص (الزيادة) في البضاعة
٧٢٤٨٥	١٥١٨٧	النقص (الزيادة) في قطع الغيار ومواد أخرى
٣١٥٦٢	(٤٤٦٩٦)	(النقص) الزيادة في بضاعة بطريقة الشحن والتصنيع
٦٦٧٧٤	٥١٠٠٨	الزيادة في الدائنين وأرصدة دائنة أخرى
٢٠٩٩٢٩	(٨١٨٠٢)	(النقص) الزيادة في المخصصات
٢٤٨٢٥٥٥	٣٨٣٧٦٠٤	التدفقات النقدية من العمليات قبل الضريبة
(١٦٢٥٦١)	(١٧٧٥٠٥)	ضريبة دخل مدفوعة
٢٣١٩٩٩٤	٣٦٦٠٠٩٩	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
-	(١٨٠٦٩٣)	(الزيادة) في الشهرة
(٥٦٣٦٤٩)	(٨٧٥٢٨٦)	شراء موجودات ثابتة ودفعات على حساب شراء موجودات ثابتة
(١٤٣٨٥٤٠)	(٢٣٤٥٧٩٣)	موجودات مالية متوفرة للبيع - بالصافي
(٧١٣٦)	٧١١٧٩٣	موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
(٢٠٠٩٣٢٥)	(٢٦٨٩٩٧٩)	صافي (الاستخدامات النقدية) في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
-	١٢٢٠٣٤	بنك دائن
(٩٩٤٤٥٧)	(٩٩٠١٨٨)	ارباح موزعة
(١٣٥٦٠)	(١٣٣٢١٢)	(النقص) في حقوق الاقلية
(١٠٠٨٠١٧)	(١٠٠١٣٦٦)	صافي (الاستخدامات النقدية) في عمليات التمويل
(٦٩٧٣٤٨)	(٣١٢٤٦)	صافي (النقص) في النقد
٣٨٧٥٤٨١	٣١٧٨١٣٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
٣١٧٨١٣٣	٣١٤٦٨٨٧	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها .

شركة الاستثمارات العامة المساهمة العامة المحدودة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

- ١ - عام
- أ - تأسست شركة الاستثمارات العامة المساهمة العامة المحدودة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (١١٧). إن غايات الشركة القيام بكافة أعمال الاستثمار الصناعي والعقاري وأي عمل استثماري آخر يستهدف تحقيق الربح ومن هذه الغايات ما يلي :
- ١ - القيام بعمليات إنتاج وتصنيع وتوزيع المرطبات العادية والمشروبات الغازية والمياه المعدنية والبيرة والملط والثلج وأكسيد الكربون واستيراد أية مواد أولية مكملتها .
- ٢ - امتلاك واستغلال أية علامات تجارية أو حقوق اختراع أو امتيازات تراها مناسبة لتحقيق غاياتها .
- ٣ - امتلاك الأموال المنقولة وغير المنقولة وإدارة هذه الأموال شريطة أن لا يكون شراء الأراضي بقصد الإحراز أو الاتجار بها .
- ٤ - القيام بالأعمال التجارية والصناعية والزراعية التي تراها الشركة ضرورية لتحقيق غاياتها .
- ب - تصنع الشركة بعض منتجاتها بناءً على اتفاقيات امتياز مع شركة امستل وهيننجر مقابل رسوم محددة في هذه الاتفاقيات .
- ج - تقوم شركة الاستثمارات العامة المساهمة العامة المحدودة باستيراد معظم المواد الأولية ومواد التعبئة من مشترياتها من خارج المملكة .
- د - تم الموافقة على دمج شركة مصانع البيرة العربية (شركة ذات مسؤولية محدودة) مع شركة الاستثمارات العامة (شركة مساهمة عامة محدودة) من قبل الهيئة العامة بتاريخ ١٥ تشرين الأول ٢٠٠٦ ، ولا تزال اجراءات الدمج قائمة .
- هـ - تم إقرار البيانات المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس الإدارة في جلسته رقم (١٢٦) بتاريخ ٢٧ شباط ٢٠٠٧ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين .
- ٢ - أسس عرض البيانات المالية الموحدة
- تشمل البيانات المالية الموحدة موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصروفات شركة الاستثمارات العامة المساهمة العامة المحدودة والشركة التابعة لها شركة مصانع البيرة العربية (شركة ذات مسؤولية محدودة) والتي تبلغ نسبة التملك فيها ١٠٠% بعد استبعاد الأرصدة والمعاملات المالية فيما بينها حيث بلغ مجموع موجودات مصانع البيرة العربية ٣١٦ر٤٣٧ دينار ومجموع مطلوباتها ١٥٨ر٤٨٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وإيراداتها ٦٠ر١٠٣ دينار وكلفة الإنتاج ومصاريفها ١٣٧ر٦٢٠ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ .
- ٣ - أهم السياسات المحاسبية
- أ - أسس إعداد البيانات المالية
- يتم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الصادرة حولها .
- ب - تظهر البيانات المالية بالدينار الأردني .
- ب - تظهر الذمم المدينة بصافي قيمتها التحصيلية .
- ج - تظهر البضاعة الجاهزة وقيد الصنع بالكلفة (بطريقة الوارد أولاً صادر أولاً) أو صافي القيمة التحصيلية أيهما أقل كما تظهر المواد الأولية ومواد التعبئة وقطع الغيار والمواد الأخرى بالكلفة (بطريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة التحصيلية أيهما أقل .

- د - الموجودات الثابتة
تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة ويجري استهلاكها ، باستثناء الأراضي ، بطريقة القسط الثابت وبنسب سنوية تتراوح بين ٢% و ٢٥% .
- عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الموجودات الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية ، فإنه يجري تخفيض قيمة الموجودات الثابتة إلى القيمة القابلة للاسترداد وتسجل خسارة التدني في بيان الدخل .
- هـ - يجري قيد المعاملات بالعملات الأجنبية خلال السنة وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ المعاملات ويتم تقييم موجودات ومطلوبات الشركة من العملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في نهاية العام ويؤخذ فرق العملة الناجم عن التحويل في بيان الدخل .
- و - موجودات مالية متوفرة للبيع
تظهر الاستثمارات في اسهم الشركات المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة في نهاية السنة ، وتقيد الفروقات الناتجة عن التقييم في حساب مستقل ضمن حقوق المساهمين إلى أن يتم بيعها أو التخلص منها أو حصول تدني في قيمتها وعندئذ يتم عكس المبالغ المسجلة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين في بيان الدخل .
- ز - تظهر الموجودات المالية المتوفرة للبيع التي لا يتوفر لها أسعار سوقية ويتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة .
- ح - يتم قيد أرباح اسهم الشركات إلى الإيرادات حين تحققها .
- ط - تظهر الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق بالكلفة (بعد اطفاء العلاوة/الخصم أن وجد) وتؤخذ عوائدها الى بيان الدخل عند تحققها .
- ي - يتم قيد المبيعات عند تسليم البضاعة للعميل وإصدار الفاتورة.
- ك .. يتم أخذ مخصص للالتزامات المترتبة على الشركة عن تعويض نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لأساس الاستحقاق و لمتطلبات قانون العمل ويتم تسجيل التعويضات المدفوعة للموظفين الذين يتركون الخدمة على حساب المخصص عند دفعها .
- ل - يتم اخذ مخصص لضريبة الدخل على أساس التقديرات للالتزامات الضريبية المتوقعة وفقاً للتشريعات النافذة ، ويتم اخذ فروقات ضريبة الدخل المتحققة على الشركة ، ان وجدت في بيان الدخل .
- م - أن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها او استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات او المطلوبات في البيانات المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على اساسها . يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالميزانية العامة وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي او تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة .
- يتم مراجعة رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في تاريخ البيانات المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع تسديد الالتزام الضريبي او انتفاء الحاجة له .

ن - معايير تقارير مالية دولية جديدة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معايير المحاسبة الدولية ومعايير تقارير مالية دولية جديدة، وقد أصبحت سارية المفعول اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٦. وفيما يلي اهم المعايير الجديدة والمعدلة :

- معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (تعديلات) خيار القيمة العادلة. هذا التعديل يغير من تعريف الادوات المالية المصنفة وفقاً للقيمة العادلة والمحمل على بيان الدخل الموحد وتحدد من امكانية تحديد الادوات المالية كجزء من هذا التصنيف.

- معيار لجنة تفسير اعداد التقارير المالية الدولي رقم ٤ IFRIC والذي يتطلب تحديد فيما اذا كانت الاتفاقيات تشمل التاجير معتمداً على فحوى الاتفاق.

كما اصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معايير تقارير مالية جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة والمبينة تالياً :

- تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - ايضاح رأس المال
تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - عرض البيانات المالية ، الافصاح عن معلومات تمكن من تقييم الاهداف والسياسات والاجراءات المتبعة من قبل الشركة لادارة رأس المال . تطبق هذه التعديلات اعتباراً من كانون الثاني ٢٠٠٧ .

- معيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ - الادوات المالية : الافصاح
يتطلب هذا المعيار افصاحات اضافية حول الادوات المالية وتأثيرها على المركز المالي والاداء بالاضافة الى معلومات حول مدى التعرض للمخاطر الناشئة عن الادوات المالية . يطبق هذا المعيار اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٧ .

- معيار التقارير المالية الدولي رقم ٨ - القطاعات التشغيلية*
يتطلب هذا المعيار تعديلات على الطريقة التي يتم من خلالها الافصاح عن معلومات القطاعات التشغيلية . يطبق هذا المعيار اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٩ .

- التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير التقارير المالية الدولية
التفسير رقم ٨ : نطاق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٢ .**
التفسير رقم ٩ : اعادة تقييم المشتقات المتضمنة .
التفسير رقم ١١ : معاملات أسهم الخزينة للمجموعة .
التفسير رقم ١٢ : ترتيبات إمتياز الخدمات .**

* لا يمكن تطبيقه إلا بعد الموافقة عليه والمتوقعة خلال حزيران ٢٠٠٧ .

** لا يمكن تطبيقه إلا بعد الموافقة على الترتيبات الحالية المعالجة في التفسير رقم (٤) .

س - 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 . كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية 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 اذا لزم الأمر اعتمادا 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 نفقة ضريبة الدخل وفقا للأنظمة والقوانين والمعايير المحاسبية .
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في بيان الدخل للسنة .

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

٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول
٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
١٨٧٠٠	٩٢٠٠
٦٠٨١٩٠	١٤١٢٦٩١
٩٠٤١٨٨	٤٠١٢٦٨
١٦٤٧٠٥٥	١٣٢٣٧٢٨
٣١٧٨١٣٣	٣١٤٦٨٨٧

نقد في الصندوق
حسابات جارية
حسابات لاجل (دينار اردني)*
حسابات لاجل (عملة اجنبية)*

* يبلغ معدل سعر الفائدة على حسابات لاجل (دينار أردني) ٥ % في حين يبلغ معدل سعر الفائدة على حساب الدولار الأمريكي ٥/١ % ، و هي مربوطة لمدة شهر واحد.

٥ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول
٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
٧٧٠٧٠٧	٣٧٧٦٧٣
٩٩٢٦٦٨	١١٧٥٤٤٣
١٧٦٣٣٧٥	١٥٥٣١١٦
٦٢٥٨٥	٥٢١٠٩
١١٥٩٨	١٠٣١٦
١٤٩١٤	١٢٩٥٠
١٨٥٢٤٧٢	١٦٢٨٤٩١

مدينون تجاريون
شركة سعد أبو جابر وأولاده (ايضاح ٢٣)

سلف موظفين
مصاريف مدفوعة مقدماً
تأمينات قابلة للاسترداد

٦ - بضاعة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
١٢٥٠٢٨	٢٣٥٦١٠
٤١٥٩٠	٢٨٤٣٠
١٦٦٦١٨	٢٦٤٠٤٠
٢٩٧٧٠٤	١٩٨١٤٧
٩٨٩٤١١	٦٩٢٧٦٢
١٤٥٣٧٣٣	١٥٤٩٤٩

بضاعة جاهزة
بضاعة قيد الصنع
مجموع بضاعة جاهزة وقيد الصنع
مواد أولية
مواد تعبئة

٧ - قطع غيار ومواد أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
٣١٤١٩٧	٣٣٥٠١٩
٤٨٥٣٢	١٣٨٣٨
٥٢٤٥	٥٥٤٩
١٦١٩	-
٣٦٩٥٩٣	٣٥٤٩٠٦

قطع غيار
مواد دعائية
محروقات
موجودات مصنع الكحول

٨ - موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		العدد
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٣٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠	٦٠
٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	٢٥
٧١٣٦	١٤٢٣٦	
٧١٨٨٩٣	-	
١٠٥١٠٢٩	٣٣٩٢٣٦	

الشركة العربية الدولية للفنادق *
وزارة للاستثمار (اسناد قرض)
صندوق ستار بوينت جروب/بنك الصادرات
صندوق البنك العربي **

* تستحق اسناد قرض الشركة العربية الدولية للفنادق بتاريخ ١٠ حزيران ٢٠٠٧ ، وهي بفائدة ٨% سنويا .

** استحققت الأموال المستثمرة في صندوق البنك العربي بتاريخ ٢٤ حزيران ٢٠٠٦ ، وهي غير محددة سعر الفائدة.

٩ - موجودات مالية متوفرة للبيع
يتألف هذا البند مما يلي :

عدد الأسهم	٣١ كانون ٢٠٠٦	١ كانون ٢٠٠٥
اسهم شركات متداولة :		
البنك العربي	٣٢٧٦٠٠	دينار ٦٩٩٧٥٣٥
شركة الأردن لتطوير المشاريع	١٨٩٨٠٣	دينار ١٨٩٨٠٣
البنك الأردني للاستثمار والتمويل	٢٨٨٨٤٩	دينار ٢٤٠٧٠٤
الشركة المتحدة للتأمين	١٦٥٦١٥	دينار ٣٥٧٧٢٩
البنك الأهلي الأردني	٩٨١٧٩	دينار ٣٤٨٠٥٢
بنك الإسكان للتجارة والتمويل	٤٣٨٢٠	دينار ٣٥٠٣٨٥
شركة مصانع الورق والكرتون *	٧٩٤٦٢	دينار ٢٣٨٣٨٦
شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار	٤٨٩٨٠	دينار ٣١١٠٢٣
شركة المستثمرون العرب المتحدون	٤٢٠٠٠	دينار ١٩٧٤٠٠
بنك الإنماء الصناعي	٤٠٠٠٠	دينار ١٤٢٤٠٠
شركة الكهرباء الأردنية	٣٤٣٩٩	دينار ١٣١٠٠٣
دار الغذاء	٥٠٠٠٠	-
شركة الشرق الاوسط للصناعات الهندسية	٢٧٥٠٠	دينار ٣٣٧٧٠
شركة مصفاة البترول الأردنية	١٠٠٠٠	دينار ٥٥٠٠٠
الشركة العامة للتعدين	٤٣٥٠	دينار ٣٨٩٣٣
الشركة العربية لصناعة الأدوية	٧٢٣٩	دينار ٥٢٨٤٥
مجموع اسهم شركات متداولة	١٠٩٦٤٢١٦	دينار ١٢٧٣٩٤٧٣
اسهم غير متداولة :		
شركة شاطئ القمر للمشاريع السياحية	٧٠٠٠٠٠	دينار ٧٠٠٠٠٠
الشركة الأردنية للاستثمارات	٢٥٠٠٠٠	دينار ٢٥٥٠٠٠
شركة اعمار للتطوير والاستثمار العقاري	١٢٨٨٦	دينار ٣٧٩٠
الشركة المتحدة للصناعات الزجاجية **	٢٥٠٠٠	دينار ٢٥٠٠٠
	١١٩٧٠٣٧٥	دينار ١٣٧٢٣٢٦٣

* يشمل هذا الاستثمار على ١٠ ر. ١٠ سهم محجوزة لعضوية مجلس إدارة الشركة .

** تم وضع الشركة المتحدة للصناعات الزجاجية تحت التصفية الاختيارية اعتباراً من ١٠ تشرين الأول ٢٠٠٤ .

١٠ - شهرة

يمثل هذا البند الفرق بين القيمة الشرائية والقيمة الدفترية الناتج عن شراء حصة الاقلية في الشركة التابعة - شركة مصانع البيرة العربية ، وتفاصيلها كما يلي:

تكلفة الشراء	دينار
ينزل : القيمة الدفترية لحصة حقوق الأقلية	٣١٣٩٠٥
	١٣٣٢١٢
	١٨٠٦٩٣

١١ - موجودات ثابتة
يتكون هذا البند مما يلي :

المجموع	التخزين	اجهزة نظام واطفاء حريق	رافعات شوكية	سيارات	صناديق بلاستيكية	الهواتف الثقيلة	اجهزة التكيف	اثاث	المصنع	الات ومعدات	مبنى استغل	بئر المساء	المبنى المصنع	ارضى
١٣,٥٩٠,٩٩٦	-	١,٨٥٠	٢٧,٤٢٠	٢٨٣,٨٢٩	٤٢٣,٣٤٥	٩,٢٨٤	٢١,٨٥٣	١٠,٢٧٠,٦	٩,٤٣١,٨٢٤	٢٧,٤٦٦	١٤,٢٠٤	١,٤٢٠,٤	١,٣٥٦,٨١٩	
١,١٥٩,٧٥٧	٦٧٧,٣٧٦	١٢,٩٥٦	-	١٢٢,٧٢٢	-	٢١٨	-	٦,٧٩٨	٣١٦,٢٧٧	-	-	-	-	
(١٢٠,٠٨١)	-	-	-	(١٢٠,٠٨١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
١,٤٢٣,٠٦٧	٦٧٧,٣٧٦	١٤,٨٠٦	٢٧,٤٢٠	٢٨٦,٤٧٠	٤٢٣,٣٤٥	٩,٥٠٢	٢١,٨٥٣	١٠,٩٥٠,٤	٩,٧٤٨,١٠٦	٢٧,٤٦٦	١٤,٢٠٤	١,٥٦٦,٦٠٥	١,٣٥٦,٨١٩	
٦,٦٤١,٤٦٤	-	١٦٢	٤,١١٣	٣٠٠,٥١٢	٤٢٣,٣٤٥	٣,٩٠٤	١٦,٥٠٧	٧٥,٥٩١	٥,٤٢٣,٤٠٨	٦٢,٠٨٥	١٤,٢٠٤	٥٩٧,٦٣٣	-	
٩٦٠,٤٤٢	٦٧,٧٣٦	١,٠٨٨	٤,١١٣	٢٨,٣٢٠	-	١,٤٢٢	٧,٠٢	١٠,٦٢٦	٧٦٦,٠٣٣	٦,٥٧١	-	٧٣,٨٣١	-	
(١٠٣,٥٠١)	-	-	-	(١٠٣,٥٠١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٧,٤٩٨,٤٠٥	٦٧,٧٣٦	١,٢٥٠	٨,٢٢٦	٢٢٥,٣٣١	٤٢٣,٣٤٥	٥,٣٢٦	١٧,٥٠٩	٨٦,٢١٧	٥,٩٠٩,٤٤١	٦٨,٦٥٦	١٤,٢٠٤	٦٧١,٤٦٤	-	
٧,١٣٢,٢٦٧	٦,٩٦٤٠	١٣,٥٥٦	١٩,١٩٤	١٦١,١٣٩	-	٤,١٧٦	٤,٦٤٤	٢٣,٢٨٧	٣,٨٢٨,٦٦٠	٢٠,٦٠١١	-	٨٩٥,١٤١	١,٣٥٦,٨١٩	
٦,٩٤٩,٥٣٢	-	١,٦٨٨	٢٣,٣٠٧	٨٣,٣١٧	-	٥,٣٨٠	٥,٣٤٦	٢٧,١١٥	٤,٢٨٨,٤١٦	٢١٢,٥٨٢	-	٩٤٥,٥٦٢	١,٣٥٦,٨١٩	
	١٠	١٠	١٥	١٥	٢٠	١٠	٢٠ - ١٠	٢٥ - ١٠	١٠	١٥ - ٢				

الإستهلاك المتراكم :
رصيد بداية السنة
اضافات
استبعادات
رصيد نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية كما في
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

صافي القيمة الدفترية كما في
٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

نسبة الاستهلاك السنوية %

١٢ .. دفعات على حساب شراء موجودات ثابتة
يشمل هذا البند المبالغ التالية :

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
٣٢١٧٩٦	-
٣٢١٧٩٦	-

سائلات تخزين *

* تم استلام سائلات التخزين ورسملتها على الموجودات الثابتة خلال العام ٢٠٠٦ .

١٣ - بنك دائن

يتكون هذا البند من حساب جاري مدين ممنوح للشركة من البنك الأردني للاستثمار والتمويل بسعر فائدة ٦/٥ % وبسقف ثلاثمائة ألف دينار وبكفالة حسابات ودائع لأجل في البنك الأردني للاستثمار والتمويل حيث بلغت قيمتها ٢٩٢١٨٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ .

١٤ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
٦١٧٤٤٤	٥٤٤٠٩٣
٣٦٣٩٧١	٤٨٨٢٩٦
٧٢٦٢	٧٢٩٦
٦٥٣٤	٦٥٣٤
٤٥٠٠٠	٤٥٠٠٠
٣١٧٩٧	٤١٦٠٩
١٠٧٢٠٠٨	١٨٢٢٨٢٨

دائنون
أمانات دائرة ضريبة المبيعات
أمانات ضريبة الدخل والضمان الاجتماعي
إيجارات مقبوضة مقدماً
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
أمانات أرباح المساهمين

١٥ - مخصصات

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
١٧٣٨٣٨	١٨٣٠٣٧
٢٤٨٦٥٢	٢٥٢١١٣
٢٢١٢٨٥	٢٢٧٢٣٧
١٣٥٥٨	١٥٩٥٢
١٠٣٠٨	١٧٣٧٥
٦٦٧٦٤١	٦٩٥٧١٤

ضريبة دخل الشركة
رسوم إضافية للجامعات الأردنية
دعم البحث العلمي والتدريب المهني
صندوق التعليم والتدريب المهني والتقني
مخصص نهاية الخدمة

١٦ - مطلوبات ضريبية مؤجلة
يتكون هذا البند مما يلي :

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦		السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	
قيمة	دينار	الضريبة المؤجلة	دينار
الرصيد نهاية السنة <td>دينار<td>الضريبة المؤجلة<td>دينار</td></td></td>	دينار <td>الضريبة المؤجلة<td>دينار</td></td>	الضريبة المؤجلة <td>دينار</td>	دينار
رصيد بداية السنة <td>دينار<td><td></td></td></td>	دينار <td><td></td></td>	<td></td>	
٩٩٥٤ر٥١٢ <td>٤٢٥٣ر٢٦٢<td>٣٧٣ر٢٩٤<td>٣٧٣ر٢٩٤</td></td></td>	٤٢٥٣ر٢٦٢ <td>٣٧٣ر٢٩٤<td>٣٧٣ر٢٩٤</td></td>	٣٧٣ر٢٩٤ <td>٣٧٣ر٢٩٤</td>	٣٧٣ر٢٩٤
٩٩٥٤ر٥١٢ <td>٤٢٥٣ر٢٦٢<td>٣٧٣ر٢٩٤<td>٣٧٣ر٢٩٤</td></td></td>	٤٢٥٣ر٢٦٢ <td>٣٧٣ر٢٩٤<td>٣٧٣ر٢٩٤</td></td>	٣٧٣ر٢٩٤ <td>٣٧٣ر٢٩٤</td>	٣٧٣ر٢٩٤

البند التي نتج عنها ضرائب مؤجلة
التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات
المالية المتوفرة للبيع

تم احتساب قيمة المطلوبات الضريبية المؤجلة على ٢٥% من ارباح تقييم الموجودات المالية المتوفرة للبيع غير المتحققة التي تظهر ضمن التغير المتراكم في القيمة العادلة في حقوق الملكية وبمعدل ضريبية دخل ١٥% .

١٧ - تكلفة الإنتاج
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
٢٢٢٩٠٢	٢٩٧٧٠٤
٨١٩٧١٧	١٠٣٥٠٩٢
(٢٩٧٧٠٤)	(١٩٨١٤٧)
٧٤٤٩١٥	١١٣٤٦٤٩
٨٨٠١٩٩	٩٨٩٤١١
٢٠٨٠٢٠٤	٢٢٨٠٢٠٦
(٩٨٩٤١١)	(٦٩٢٧٦٢)
١٩٧٠٩٩٢	٢٥٧٦٨٥٥
٥٨٩٧٨٩	٦٤٠١٤٩
١٢٨١٨٣	٦٩٠٥٩
١٩٠٣٢٨	٢٥٤٩٤٣
١٨٦٢٣	٢٦١٦٤
٣٤٦٧٣	٢٤٠٩٥
٦٩٤١٩	٧٥٦٨٦
٢٧٤٤٧	٢٦٢٠١
١٦٠٧٩	١٣١٦٨
١٣٦٩٠	١٨٣٧٣
١٨١٠٥	٢١٣٥٨
٣١٩٣	٧٤٣
١٥٧	٢١٤
٥١٩٨٩٧	٥٣٠٠٤
٨٨٧٥١٧	٩٥٣٨٧٠
٦٠٠٨٠	٤١٥٩٠
(٤١٥٩٠)	(٢٨٤٣٠)
٤٧٣١٦٠٠	٥٨٤٨٦٨٧

مواد أولية أول السنة
المشتريات خلال السنة
مواد أولية نهاية السنة
المواد الأولية المستخدمة بالإنتاج
مواد ولوازم تعبئة أول السنة
المشتريات خلال السنة
مواد ولوازم تعبئة آخر السنة
المواد ولوازم التعبئة المستخدمة بالإنتاج
رواتب ، أجور ومنافع أخرى
مصاريف صناعية أخرى :
صيانة الآلات ، الأجهزة والأبنية
كهرباء ، مياه ومحروقات
رسوم تأمين
رسوم رخص وضرائب
أتعاب الخبراء الفنيين
مصاريف السيارات
أجور نقل
قرصاسية ومطبوعات
برق ، بريد وهاتف
ملابس العمال
مواد عازلة
مجموع مصاريف صناعية أخرى
استهلاك الموجودات الثابتة
بضاعة قيد الصنع أول السنة
بضاعة قيد الصنع نهاية السنة
تكلفة الإنتاج

١٨ - مصاريف البيع والتوزيع
يتكون هذا البند ما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
٢١٤٨٩١	٢٢٥٠٦٠
٣٤٦٨٨٨	٣٩٤٨٠٧
١٣٣٦٨	١٣١٣٦
١٤٨١٠	٤٠٢٣٦
٨٩٤٦	٦٥٣٨
١٣٦٨٢	٣٨٢٥٧
٦١٢٥٨٥	٧١٨٠٣٤

تكلفة استغلال العلامة التجارية (امستل)
دعاية وإعلان ومصاريف بيع
مصاريف عامة
كسر وتنفيس
تبرعات
أجور شحن

١٩ - مصاريف إدارية وعمومية ومالية
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٨ر٠٠٠	٨ر٠٠٠	إيجار المكتب
٩١	١٤ر٢٢٣	فوائد مدفوعة ومصاريف بنكية
١٢ر٧١٦	١٢ر٦٧٨	حراسة
٣٩ر٥٢٠	١١ر١٥٠	أتعاب مهنية
٣ر١٥٦	٥ر٥٧٢	مصاريف قضائية
١٢	٥٠ر٢٥٤	فروقات العملة
٤٠٠	٨٠٠	أتعاب مراقب الشركات
٦٣ر٨٩٥	١٠٢ر٦٧٧	

٢٠ - إيرادات الاستثمارات وإيرادات أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٣٠ر٨١٠	٢٩ر٨١٠	إيجارات مقبوضة
		كلفة التشغيل :
٢ر٦٦٠	٢ر٦٦٠	رواتب
٤ر٨٥٣	٦ر١٤٤	كهرباء ومياه ومحروقات
١ر٠٤٩	٨٤٠	صيانة
٤ر٤١٢	٤ر٩٣٣	ضرائب عامة
٧ر٥٤٧	٦ر٥٧٢	الاستهلاكات
٣١٣	٣١٣	رسوم تأمين
٢٠ر٨٣٤	٢١ر٤٦٢	مجموع كلفة التشغيل
٩ر٩٧٦	٨ر٣٤٨	صافي إيرادات المبنى
١٠٣ر٢٧٥	٢٤٧ر٠٠٥	إيرادات موجودات مالية متوفرة للبيع (الأرباح الموزعة)
٩٥ر٧٣٩	٩٢ر٨٢٦	فوائد مقبوضة
٤١ر٤٠٥	٤٣ر٠٨١	إيرادات أخرى
٧٩ر٤٦٦	-	أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٢ر٤٥٧	-	فروقات عملة
٣٣٢ر٣١٨	٣٩١ر٢٦٠	

٢١ - مصاريف اخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٤٥٠٠٠	٤٥٠٠٠	مكافاة اعضاء مجلس الإدارة
١٦٤٠١	١٩٨٦٢	الرسوم الاضافية للجامعات
١٦٤٠١	١٩٨٦٢	دعم البحث العلمي والتدريب المهني
١٣٥٥٨	١٥٩٥٢	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٩١٣٦٠	١٠٠٦٧٦	
=====	=====	

٢٢ - الربح للسهم الواحد
يتم احتساب الربح للسهم الواحد بقسمة الربح للسنة على المعدل المرجح لمجموع الأسهم خلال السنة وبيانه كالتالي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
١٧٧٨٢٦٩	٢٢٢٧٩٩٦
١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠
٠١٧٨	٠٢٢٣
=====	=====

الربح للسنة - بيان (ب)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
حصة السهم من الربح للسنة

٢٣ - أطراف ذات علاقة
- يتم بيع وتوزيع إنتاج الشركة داخل المملكة الأردنية الهاشمية عن طريق شركة سعد أبو جابر وأولاده (عضو مجلس ادارة) وبيانها كالتالي :

٣١ كانون الأول	
٢٠٠٦	
دينار	
١١٧٥٤٤٣	ذمم مدينة
٩٩٦٦٥٩٥	مبيعات

- بلغت الرواتب والمكافآت والأخرى للإدارة التنفيذية العليا ما مجموعه ٥٦١٦٠ دينار للعام ٢٠٠٦ ، وبلغت مكافآت ومنافع اعضاء مجلس الادارة ما مجموعه ٤٥٠٠٠ دينار للعام ٢٠٠٦ .

٢٤ - التزامات ممكن أن تطرأ

كان على الشركة بتاريخ الميزانية العامة التزامات ممكن أن تطرأ تتمثل فيما يلي :

- كفالات بنكية بقيمة ٢٠٤٩١ دينار .
- اعتمادات مستندية بقيمة ٣٧٢ر٩٠٣ دينار تأميناتها النقدية ١٦٨ر٤٥ دينار .

٢٥ - ضريبة الدخل

تم التوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل للأعوام ٢٠٠٠ و ٢٠٠٢ ، حيث أن الشركة قامت بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠٠١ ، ٢٠٠٣ ، ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ وتسديد الضرائب المعلنة ، إلا أنه لم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل أو التوصل إلى تسوية نهائية بشأنها، وبالتالي فإنه لا يمكن التكهّن بالنتيجة النهائية للالتزام الضريبي على الشركة لتلك السنوات . هذا وبرأي الإدارة أن المخصصات المأخوذة في البيانات المالية كافية لأغراض الإلتزامات الضريبية .

٢٦ - إدارة المخاطر المالية

تتبع الشركة سياسات مالية لإدارة المخاطر المختلفة ضمن استراتيجية محددة وتتولى الإدارة رقابة وضبط المخاطر وإجراء التوزيع الاستراتيجي الأمثل لكل من الموجودات المالية والمطلوبات المالية وتشمل هذه المخاطر مخاطر معدلات الفائدة ومخاطر السوق ومخاطر الائتمان .

٢٧ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة للعام ٢٠٠٥ لتتناسب مع تصنيف ارقام العام الحالي .