



الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة
Industrial Commercial & Agricultural Co. Ltd.

للاطلاع
- كبريات
- لانه
٢/٢٩

التاريخ ٢٠١٢/٣/٢٧

الرقم ٤٦١ / ٢٥ / ٢٠١٢

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين

الموضوع القوائم المالية للعام ٢٠١١

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،،،

نرفق اليكم القوائم المالية للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠١١/١٢/٣١ راجيين التكرم باستلامها وحسب الاصول.

وتفضلوا بقبول الاحترام

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة
Industrial Commercial & Agricultural Co. Ltd.
المدير العام / السيد / محمد / الدعمة
(الانتاج)

هيئة الاوراق المالية
الادارة الادارية
الديوان
٢٩ آذار ٢٠١٢
الرقم المتسلسل : ٢٨٦٩
رقم الملف : ٢٨٦٩
الجهة المختصة : ٢٨٦٩ / ٢٥ / ٢٠١٢



الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة
الانتاج (شركة قابضة)
المفرق - المملكة الأردنية الهاشمية

قوائم المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١١
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

رمضان ناصر وشركاه
محاسبون قانونيون معتمدون

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة
الإنتاج (شركة قابضة)
المفروق - المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ كانون الأول ٢٠١١

جدول محتويات

صفحة

٣	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي الموحدة - بيان (أ)
٥	قائمة الدخل الشامل الموحدة- بيان (ب)
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية الموحدة- بيان (ج)
٧	قائمة التدفقات النقدية الموحدة - بيان (د)
٢٠-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

بسم الله الرحمن الرحيم رمضان ناصر و شركاه

محاسبون قانونيون معتمدون

١١١٢٥٤/ر

تقرير مدققي الحسابات المستقلين
الى مساهمي الشركة الصناعية التجارية الزراعية - الإنتاج (شركة قابضة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد دققنا القوائم المالية الموحدة المرفقة للشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج (الشركة) وشركاتها التابعة (المجموعة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات تفسيرية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. تشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام رقابة داخلي ذي صلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن إحتيال أو عن خطأ وكذلك إختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة إستناداً الى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وتتطلب منا هذه المعايير الإلتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن إختيار تلك الإجراءات يستند الى إجتهد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة إضافة الى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في إعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي

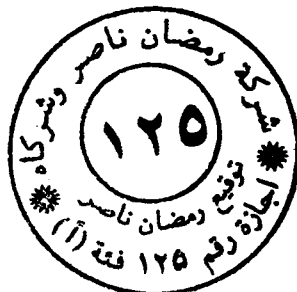
في رأينا أن القوائم المالية الموحدة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة الصناعية التجارية الزراعية - الإنتاج المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٥ آذار ٢٠١٢


رمضان ناصر وشركاه
محاسبون قانونيون معتمدون
توقيع رمضان ناصر
إجازة رقم ١٢٥



الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة
الانتاج (شركة قابضة)

المفروق - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

بيان (أ)

٢٠١٠	٢٠١١	ايضاح	الموجودات
دينار	دينار		
١٨٨١١٨١	١٤٨٦٩٠٨	٤	الموجودات متداولة
١٨٢٤٢٨٥	١٢٥٥٥٨٨	٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٠٣٤٧١٦	٥٢٧١٩٧٤	٦	ذمم مدينة
١٢٨٢٠٠٢	٢٣٠٨٧٦	٧	المخزون
			أرصدة مدينة أخرى
١٠٠٢٢١٨٤	٨٢٤٥٣٤٦		مجموع الموجودات المتداولة
٥٥٨٨٧٩٧	٥٢٣٩٩٦٣	٨	موجودات غير متداولة
٥٤٠	٣٧٥		ممتلكات وآلات ومعدات بالصفافي
			استثمارات مالية
٥٥٨٩٣٣٧	٥٢٤٠٣٣٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٥٦١١٥٢١	١٣٤٨٥٦٨٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
٢٢٨٩٥٨٦	٨٤٨٤٦١		المطلوبات المتداولة
٦٩٥٥٦٤	١٥١٩٢٠٤	٩	ذمم دائنة
٥٥١٦٣٠	٥٤٤٢٩٥	١٠	أوراق دفع تستحق خلال عام
٣٥٤٦	٢٠٨٧٢	١١	أرصدة دائنة أخرى
...	١٨٦١		بنوك دائنة
			سحوبات مؤجلة الدفع
٣٥٤٠٣٢٦	٢٩٣٤٦٩٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٦٧٤٨٥٣	١٣٦٩٩١٠	٩	أوراق دفع طويلة الاجل
			حقوق الملكية
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٢	رأس المال المدفوع
(١٧٥١٤٤١)	(١٧٥١٤٤١)		علاوة/خصم الإصدار
٢١٢٣٩٠٢	٢٢٤٩٣٣٩		إحتياطي إجباري
(١٩٧٦١١٩)	(١٣١٦٨١٧)		الخصائر المتراكمة
٨٣٩٦٣٤٢	٩١٨١٠٨١		صافي حقوق الملكية
١٥٦١١٥٢١	١٣٤٨٥٦٨٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة

الانتاج (شركة قابضة)

المفروق - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان (ب)

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١٨٠١١٢٨٤٧	٢٨٠٨٠٥٣٢	المبيعات
(١٦٧١٠٦٧٣)	(٢٥٧٠٩٩٤٧)	١٣ كلفة المبيعات
١٤٠٢١٧٤	٢٣٧٠٥٨٥	ربح (خسارة) التشغيل
(٥٣٤٣٨٦)	(٩٠٣٧٧١)	١٥ مصاريف بيع وتوزيع
(٤٨٦٠١٦)	(٦٤٨٠٢٤)	١٦ مصاريف إدارية وعمومية
(١٧٠٧٧)	(٣٠١٢٢)	تكاليف التمويل
٣١٨٣٦	٤٩٠٨١	إيرادات أخرى
...	(٢٥٠٠٠)	١٧ مكافأة أعضاء هيئة المديرين
...	(٢٨٠١٠)	١٨ ضريبة دخل
٣٩٦٥٣١	٧٨٤٧٣٩	صافي ربح السنة- بيان (ج)
...	(١٢٥٤٣٧)	إحتياطي إجباري- بيان (ج)
٣٩٦٥٣١	٦٥٩٣٠٢	صافي الأرباح المدورة- بيان (ج)
دينار	دينار	
٠/٠٤٠	٠/٠٦٦	الحصة الأساسية والمخفضة من ربح السنة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة

الانتاج (شركة قابضة)

المفروق - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان (ج)

قائمة التغيرات الموحدة في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

رأس المال	خصم	احتياطي	خسائر	المجموع	
المدفوع	اصدار	إجباري	متراكمة	دينار	دينار
٢٠١١					
الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠١١	١٠.٠٠٠.٠٠٠	(١.٧٥١.٤٤١)	٢.١٢٣.٩٠٢	(١.٩٧٦.١١٩)	٨.٣٩٦.٣٤٢
ربح السنة	...	١٢٥.٤٣٧	٦٥٩.٣٠٢	٧٨٤.٧٣٩	
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	١٠.٠٠٠.٠٠٠	(١.٧٥١.٤٤١)	٢.٢٤٩.٣٣٩	(١.٣١٦.٨١٧)	٩.١٨١.٠٨١
٢٠١٠					
الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠١٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	(١.٧٥١.٤٤١)	٢.١٢٣.٩٠٢	(٢.٣٧٢.٦٥٠)	٧.٩٩٩.٨١١
ربح السنة	...	...	٣٩٦.٥٣١	٣٩٦.٥٣١	
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	١٠.٠٠٠.٠٠٠	(١.٧٥١.٤٤١)	٢.١٢٣.٩٠٢	(١.٩٧٦.١١٩)	٨.٣٩٦.٣٤٢

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة

الانتاج (شركة قابضة)

المفروق - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان (د)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٣٩٦,٥٣١	٧٨٤,٧٣٩	الأنشطة التشغيلية
٥٣٥,٨٧٤	٤٦٠,١٩٦	ربح السنة
		يضاف صافي الاستهلاكات
٩٣٢,٤٠٥	١,٢٤٤,٩٣٥	التدفقات النقدية قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل
(١,٥٢٤,٣٥٤)	٥٦٨,٦٩٧	ذمم مدبرنة
(٩٦٢,٢٤٠)	(٢٣٧,٢٥٨)	المخزون
(٨١٩,٥٦١)	١,٠٥١,١٢٦	أرصدة مدينة أخرى
١,١٢٢,٩٢٧	(١,٤٤١,٢٥٠)	ذمم دائنة
٣٥٠,٨٩٩	(٧٣٣,٣٥٠)	أرصدة دائنة أخرى
(٩٠٩,٩٢٤)	١,١٧٩,٠٤٠	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٥٩٧,٤٢٠)	(١١١,٣٦٢)	زيادة (نقص) في ممتلكات ومعدات
...	١٦٥	تعديل في استثمارات مالية
(٥٩٧,٤٢٠)	(١١١,١٩٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٤,٢١٧)	١٧,٣٢٦	بنوك دائنة
٣,٠٥٣,٣٢٤	(١,٤٨١,٣٠٣)	أوراق دفع
...	١,٨٦١	سحوبات مؤجلة الدفع
٣,٠٤٩,١٠٧	(١,٤٦٢,١١٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
١,٥٤١,٧٦٣	(٣٩٤,٢٧٣)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٣٣٩,٤١٨	١,٨٨١,١٨١	النقد وما في حكمه كما في بداية السنة
١,٨٨١,١٨١	١,٤٨٦,٩٠٨	النقد وما في حكمه كما في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها.

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة
الانتاج (شركة قابضة)
المفروق - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١١

(١) معلومات عامة

تأسست الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة- الإنتاج خلال عام ١٩٦١ كشركة مساهمة عامة. يتكون رأس مال الشركة المصرح به من ١٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. بلغ رأس المال المدفوع ٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨. بتاريخ ١٥ تموز ٢٠٠٨ صدرت موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة بناء على قرار الهيئة العامة للشركة في إجتماعها غير العادي بتاريخ ٥ حزيران ٢٠٠٨ على إعادة هيكلة رأس مال الشركة كما يلي :-

- ١- تخفيض رأسمال الشركة من ١٨.٠٠٠.٠٠٠ دينار الى ١٤.٣٩٦.٩٤٢ دينار وذلك عن طريق شطب الأسهم غير المكتتب بها والبالغ عددها ٣.٦٠٣.٠٥٨ سهم .
- ٢- تخفيض رأس مال الشركة المكتتب به ليصبح ٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار ومن ثم زيادة رأس المال المصرح به الى ١٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم / دينار هذا وقد استكملت الإجراءات القانونية بتاريخ ٢١ تموز ٢٠٠٨.
- ٣- إجتمعت الهيئة العامة بتاريخ ٢٠٠٩/٩/٣ إجتماع غير عادي وقررت تسديد باقي رأس المال بإدخال مساهم إستراتيجي لشراء باقي الأسهم البالغ ٥.٠٠٠.٠٠٠ سهم بخصم إصدار ١.٨٠٠.٠٠٠ دينار وبذلك أصبح رأس المال المكتتب به والمسدد ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار .

كما قررت الهيئة العامة للشركة تعديل غايات الشركة لتحويل صفة الشركة الى شركة قابضة .

من غايات الشركة إنشاء كافة أنواع المصانع والمعامل والمشاغل بما في ذلك إقامة المطابع وغير ذلك من المؤسسات الصناعية الأخرى على إختلاف أنواعها.

(٢- ١) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية .
 تم إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً لمعايير التقارير الدولية.

• أسس توحيد القوائم المالية:

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة القوائم المالية للمجموعة ، يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداء من تاريخ السيطرة .

يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس السنة المالية للشركة وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة من الشركة الأم.

يتم إستبعاد جميع الأرصدة بالمعاملات والأرباح والمصاريف الناتجة عن المعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة .

فيما يلي أسماء الشركات التابعة التي يتم توحيد حساباتها ضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة ونسبة المساهمة الفعلية في رأسمالها.

نسبة المساهمة %	رأس المال المدفوع دينار	
١٠٠	٣٤٠٨٩٠٧	الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات
١٠٠	٢٤٥٥٦٣	شركة الإنتاج للتسويق والتوزيع

• التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم إتباعها في السنة السابقة

(٢-٢) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الإلتزامات المحتملة . إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وذلك عندما يتم تحديد مستوى المخصص المطلوب للديون المشكوك في تحصيلها وكذلك احتساب التدني في قيمة الموجودات المالية . 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 في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات .

(٣-٢) ملخص السياسات المحاسبية الهامة .

• الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وأي مخصص مقابل التدني في القيمة ولا يتم إستهلاك الأراضي .

يحتسب الإستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت ويتم تقدير نسب الإستهلاك حسب الأعمار الإنتاجية المقدرة وينسب سنوية تتراوح ما بين ٢% إلى ٢٠% .

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات .

يتم عمل مراجعة لقيم الممتلكات والمعدات من حيث الإنخفاض في قيمتها عندما يكون هناك أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى عدم إمكانية إسترداد القيمة المدرجة . يتم إعادة إدراج الموجودات بالقيمة القابلة للإسترداد في الحالات التي تكون القيمة المدرجة أعلى من القيمة القابلة للإسترداد .

• الذمم المدينة

تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها . يتم تقدير الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل هذه الذمم غير محتمل ويتم شطب الديون عند التحقق من عدم قابليتها للسداد .

• المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل وتمثل التكاليف جميع المصاريف المتكبدة لإيصال كل صنف إلى موقعه ووضع الحال وتحدد الكلفة بإتباع طريقة متوسط الكلفة المرجح .

• النقد وما في حكمه

لغرض قائمة التدفقات النقدية ، يشمل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل .

• الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة

يتم إثبات مطالبات المبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد .

• مخصصات

يتم الإعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو فعلي) ناتج عن حدث سابق ، وأن تسديد الإلتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

• إثبات الإيراد

يتم إثبات الإيراد الى المدى الذي من المحتمل أن تتدفق فيه منافع إقتصادية للشركة ويكون الإيراد قابلاً للقياس بشكل يمكن الإعتماد عليه .

يتم إثبات الإيرادات من مبيعات البضائع عندما تنتقل المنافع والمخاطر الهامة المتعلقة بملكية البضائع الى المشتري.

• ضريبة الدخل

تقوم المجموعة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٢٨) لعام ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة ، ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات . ونتيجة لذلك يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤجلة المتعلقة بالمخصصات ، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية .

• العملات الأجنبية

يجري قيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة وقت إجراء المعاملات ، كما يتم تقييم الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عمليات التقييم في قائمة الدخل الموحدة .

(٣) المعلومات القطاعية

٢٠١١						
المجموع	الأرصدة والمعاملات	الصابون	السفوكيماويات	التسويق	الإنتاج	البيان
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٨٠.٨٠.٥٣٢	(٢٨٠.٤١.٨٠٠)	٢٩٩.٧.٠٦	٢٧.٥٨٨.٦٦٤	١.٧٢٣.١.٠٩	٥٧٣.٢.٢٣٣	المبيعات
٢.٣٧٠.٥٨٥	...	(٤٣.٨٨٣)	٢.٤٤٨.٨٠.٦	١٤٥.٨٦٤	(١٨٠.٢٠.٢)	نتائج الأعمال (الخسارة) الأرباح التشغيلية
(٣٠.١٢٢)	...	...	(١٨.٣٦١)	(١.٩٤١)	(٩.٨٢٠)	تكاليف تمويل
(١٧٨.٤٤٧)	...	...	(١٧٨.٤٤٧)	...	...	مخصصات مختلفة
٤٩.٠.٨١	...	...	٢٨.٦٥٧	٢٠.١٧٤	٢٥٠	إيرادات أخرى
٧٨٤.٧٣٩	...	(٤٦.٢٧٦)	١.٢٤٧.٦٤٢	(٥٨.٠.٥)	(٣٥٨.٦٢٢)	ربح (خسارة) السنة
١٣.٤٨٥.٦٨٤	(٤.٦٧١.٥٦٧)	٢.٧.٢٣٥	١١.٩٦٢.٠٧٥	٧٣٩.٢.٠٣	٥.٢٤٨.٧٣٨	الموجودات والمطلوبات
٤.٣٠.٤.٦٠.٣	(٩٤.٦.٠.٨٢)	٢.٠.٤.٢٤	٣.٧٥٢.٧٢١	٧٥٧.٤.٥٧	٥٣٩.٠.٨٣	موجودات القطاع
٤.٣٠.٤.٦٠.٣	(٩٤.٦.٠.٨٢)	٢.٠.٤.٢٤	٣.٧٥٢.٧٢١	٧٥٧.٤.٥٧	٥٣٩.٠.٨٣	مطلوبات القطاع
٣٤٧.٧٤٧	...	...	١.٠.٨.٤.٠.٢	...	٢٣٩.٣.٤٥	معلومات أخرى
٣٤٧.٧٤٧	...	...	١.٠.٨.٤.٠.٢	...	٢٣٩.٣.٤٥	المصاريف الرأسمالية
٤٦.٠.١.٩٦	(٢٢٩.٦.٥٠)	١٧.٧٣.٠	٥٥.٠.٠.١٥	١.١.٥٠	١٢.٠.٩.٥١	الإستهلاكات

٢٠١٠

المجموع	الأرصدة والمعاملات	الصابون	السلفوكيماويات	التسويق	الانتاج	البينان
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٨١١٢٨٤٧	(١٨٢٦٦٧١٩)	١٨٠٠٥٥٥	١٦٧٤٣٦٢٤	١٨٦٦٦٠٧	٥٨٨٧٨٠	المبيعات
١٤٠٢١٧٤	...	(٥٠٦٣)	١٣٢١٤٥٢	٢٥٦٦١٥	(١٧٠٨٣٠)	نتائج الأعمال (الخسارة) الأرباح التشغيلية
١٧٠٧٧	...	...	٥٧٥٨	١٨٤٧	٩٤٧٢	تكاليف تمويل
...	...	...	...	...	...	مخصصات مختلفة
٣١٨٣٦	...	...	١٤١٩٤	٦٢	١٧٥٨٠	إيرادات أخرى
٣٩٦٥٣١	...	(١٠٤٢٢)	٧١٠٦٣٠	(١٣٤٧٠)	(٢٩٠٢٠٧)	ربح (خسارة) السنة
١٥٦١١٥٢١	(٧١٥١٣٧)	٤٥٤٥٧١	١٣٤٨٢٣٢٤	١٨٥٤٨٦	١٢٠٤٢٧٧	الموجودات والمطلوبات
٧٢١٥١٧٩	(٧١٥١٣٧)	٥٠٠٢٢	١٨٠٦٣٨١	١٨٣٩١٣١	٤٩٣٤٧٨٢	موجودات القطاع
٥٩٧٤٢١	...	...	٥٩١٨٢٤	١٧٩٠	٣٨٠٧	مطلوبات القطاع
٥٣٥٨٧٤	...	٤٣١٣٦٠	١٧٧١٥	١٩١	٨٦٦٠٨	معلومات أخرى
						المصاريف الرأسمالية
						الإستهلاكات

(٤) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٢٠١٠	٢٠١١	يتكون هذا البند مما يلي:
دينار	دينار	
٤١٠٦	٤٠٠٠	نقد في الصندوق
١٨٠٠٢٣٨	١٤٢٨٥٤٨	أرصدة لدى البنوك
٧٦٨٣٧	٥٤٣٦٠	شيكات برسم التحصيل ومؤجلة
١٨٨١١٨١	١٤٨٦٩٠٨	المجموع

(٥) نهم مدينة

٢٠١٠	٢٠١١	أ- يتكون هذا البند مما يلي :
دينار	دينار	
٣٥٨١٢٩١	٣٠١١٤٥٠	نهم تجارية
٢٥٠٠٥	٨١٠٦	نهم موظفين
٤٤١٦٢١	٥٠٩٦١٢	نهم صندوق إخبار الموظفين
...	٥٣٥٧٦	نهم دائنة (مدينة)
٤٠٤٧٩١٧	٣٥٨٢٧٤٤	مجموع النهم المدينة
(٢٢٢٣٦٣٢)	(٢٣٢٧١٥٦)	مخصص نهم مشكوك في تحصيلها
١٨٢٤٢٨٥	١٢٥٥٥٨٨	المجموع

ب - إن مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها يبلغ ١٥٦ر٣٢٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ مقابل مبلغ ٢٢٣ر٦٣٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠. فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٠	٢٠١١	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
٢٢٣ر٦٣٢	٢٢٣ر٦٣٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني
...	١٠٣ر٥٢٤	المضاف على المخصص
<u>٢٢٣ر٦٣٢</u>	<u>٢٣٧ر١٥٦</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

ج - فيما يلي جدول أعمار الذمم بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

<u>الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها</u>				
<u>١٢٠ - ٩١</u>				
<u>المجموع</u>	<u>يوم</u>	<u>٩٠ - ٣١</u>	<u>٣٠ - ١</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
١٩٣ر٩٠٦	٢٣ر٤٠٨	١٢٨ر٥١٢	١٠٤١ر٩٨٦	٢٠١١
١٩١٨ر٦٧٠	...	١٥٠٥ر٩٠٢	٤١٢ر٧٦٨	٢٠١٠

في تقدير إدارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل . لا تقوم الشركة بالحصول على ضمانات مقابل هذه الذمم ، و قد بلغ مخصص الديون المشكوك فيها مبلغ ٢٣٢٧١٥٦ دينار.

(٦) المخزون

٢٠١٠	٢٠١١	أ - يتكون هذا البند مما يلي :
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	مواد خام
٤٦١٨ر٥٨٧	٤٣٤٨ر٠٠٨	بضاعة جاهزة
٢٣٣ر٩٢٥	٦٦٢ر٠٦٦	قطع غيار ولوازم ومحروقات
١٢٩٨ر٣٨٣	١٠٥٩ر٦٣٦	
<u>٦١٥٠ر٨٩٥</u>	<u>٦٠٦٩ر٧١٠</u>	مخصص بضاعة بطينة الحركة
(١١٦ر١٧٩)	(٧٩٧ر٧٣٦)	
<u>٥٠٣٤ر٧١٦</u>	<u>٥٢٧١ر٩٧٤</u>	المجموع

ب - فيما يلي الحركة على مخصص البضاعة بطيئة الحركة :

٢٠١٠	٢٠١١	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
١٠١٣٢١٨٨	١٠١١٦١٧٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(١٦٠٠٩)	(٣١٨٤٤٣)	المخصص للسنة
<u>١٠١١٦١٧٩</u>	<u>٧٩٧٧٣٦</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

٧- أرصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي

٢٠١٠	٢٠١١	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
١٢٢٥٩٣	١١١٧٩٩	تأمينات مستردة وكفالات
٧٣٦١٨	٢٩٤٧١	مصاريف مدفوعة مقدما
٣٢١٠٠٤	٤٦٣٧٤	أمانات ضريبة مبيعات (بالصافي)
٧٦١٥١٣	٤٣٢٣٢	تأمينات ومصاريف إعتمادات مستندية
٣٢٧٤	...	أخرى
<u>١٢٨٢٠٠٢</u>	<u>٢٣٠٨٧٦</u>	المجموع

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة

(٨) الممتلكات والمعدات الموحدة.

二二

المجموع البيانات	مطابق نصف التقييم	أول مقابلة	إجمالي حاصلات	صالحات المعامل	مبلغ حقيقة	عدد وحدات	سجلات بيانات	أول ومصادق	تدقيق كلورين	السجل والبيانات	بيانات	أول بيانات
١٨,٥٥٥,٧٦٦	٧,٧٠١	٢٠,٣٩٤	٢٥,٩٥٢	٣٤,٣٩٤	١,٧٨١,٥٩	٢٣٧,٣٢٤	٦٩,٩٩٩	١٠,٩٩٣,٦٧٢	٨٥٦,٨٠٤	٤٥٣,٦٤٥	٣,٩٢٨,٥٥٠	٢١٧,٥٦٢
٣٤٧,٧٤٧ (٢٣٦,٣٨٥)	٧,٦٢٢ (٥,٥٢٦)	٩٣ ...	...	٧٩ ...	٢١,٣٧٧ ...	١٦٠ ...	٢١,١١٠ (٢٣,٥٥٣)	٢٧٨,٧٨١ ...	١,٠١٥ ...	٥١٢ ...	١٦,٩٩٨ ...	...
١٨,٦٦٧,١٢٨	٩,٧٨٧	٢٠,٣٨٧	٢٥,٩٥٢	٣٤,٣٧٣	١,٣٠٢,٥٣٦	٢٣٧,١٩٤	٤٨٩,٣٥٠	١٠,٧٧٢,٤٥٣	٨٥٧,٨١٩	٤٥٤,١٥٧	٣,٩٤٥,٥٤٨	٣١٧,٥٦٢
١٢,٩٦٦,٩٦٩	...	٢٠,٣٩٣	٢٠,٣٦٤	٢٥,٩٦٩	٨٠٠,٦١٣	٧٢٥,٩١٧	٦٤٩,٩٨٣	٨,٥٢٢,٥٥٩	٧٤٦,٧٩٣	٣٩٩,٨٥٩	١,٣٧١,٧١٩	...
٦٨٩,٨٤٦ (٢٢٩,٦٥٠)	...	...	١,٩٨٩ ...	...	٧١,٨٢٧ ...	٥٥٥ (٢٢٩,٦٥٠)	٢٥,٥٩٢ (٢٢٩,٦٥٠)	٤٧٥,٤٥٢ ...	٤٢,٨٧٥ ...	٥١٢ ...	٦٥,٩٤٢ ...	...
٣,٤٢٧,١٦٥	...	٢٠,٣٩٣	٢٠,٣٥٣	٢٥,٩٦٩	٨٧٢,٤٤٠	٢٢٦,٤٤٧	٤٤٥,٩٢٥	٨,٩٩٨,١١١	٧٨٩,٦٦٨	٤٠٥,٤٧٣	١,٤٣٧,٦٦١	...
٥,٣٣٩,٩٦٣	٩,٧٩٧	٩٤	٢٠,٦٩٩	٨٤,٠٤	٤٣٠,٦٩٦	١٠,٧٧٢	٤٣,٤٢٥	١,٧٧٤,٤٤٢	٦٨,١٥١	٤٨,٦٨٤	٢,٥٠٧,٨٨٧	٣١٧,٥٦٢

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة

تابع إيضاح (٨) الممتلكات والمعدات الموحدة.

[illegible]

(٩) أوراق دفع:

يمثل هذا البند أوراق دفع للبنك الإسلامي الأردني بأسعار مريحة على الدولار تتراوح ما بين ٢,٤% - ٣% لعام ٢٠١١، حيث قام البنك الإسلامي بمنح الشركة تسهيلات بنكية متمثلة في سقف اعتمادات بنكية مقابل رهن من الدرجة الاولى على اراضي الشركة في المفرق .

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٦٩٥٥٦٤	١٥١٩٢٠٤	اوراق دفع تستحق خلال عام
٣٦٧٤٨٥٣	١٣٦٩٩١٠	اوراق دفع طويلة الاجل
٤٣٧٠٤١٧	٢٨٨٩١١٤	المجموع

(١٠) أرصدة دائنة اخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١٤٠٦٤٣	٩٩٣٢٩	يتكون هذا البند مما يلي :
...	٣٦٢٧٣	أرباح مساهمين غير مدفوعة
٤٩٤٠٨	٢٥٩٨٥	مصاريف مستحقة
١٦١٥٧	٢٨٠١٠	ذمم ومستحقات موظفين وعمولة مبيعات
...	٣٤٢٨٩	مخصص ضريبة دخل الشركة
٣٤٥٤٢٢	٣١٥٦٨٠	أمانات ضريبة المبيعات (بالصافي)
...	٤٥٣٦	مخصصات مختلفة
...	١٩٣	ضريبة دخل الموظفين وللغير
٥٥١٦٣٠	٥٤٤٢٩٥	أخرى
		المجموع

(١١) بنوك دائنة

يشمل هذا البند المبالغ المستحقة للبنوك التالية:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٣٥٤٦	٢٠٨٧١	يتكون هذا البند مما يلي :
		البنك الإسلامي الأردني
٣٥٤٦	٢٠٨٧١	المجموع

(١٢) حقوق الملكية

• رأس المال المدفوع -

بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ١٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩

• علاوة/خصم الإصدار -

علاوة الإصدار الناتجة عن تملك حصص الأقلية في الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات خلال عام ١٩٩٩ تم إطفاء جزء من الخسائر المتراكمة في حساب علاوة الإصدار خلال عام ٢٠٠٨ وبتاريخ ٢٣/٩/٢٠٠٩ تم تسديد ٥.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة ٣.٢٠٠.٠٠٠ دينار وخصم إصدار ١.٨٠٠.٠٠٠ دينار على أثر دخول مساهم إستراتيجي للشركة .

• احتياطي إجباري -

يمثل المبالغ المتجمعة في ما تم تحويله من الأرباح السنوية بنسبة ١٠% خلال السنوات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

(١٣) كلفة المبيعات

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١٣٩٩٩٩٣٥	٢٣٦١٢٦٦٧	مواد مستخدمة في الإنتاج
٦٤٥٦٤٨	٦٠٥٨٨٣	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٥٣٧٦٧٨	٦٦٨٧٨٧	إستهلاكات
٤٨٨١٢	١٩٣٦٤	أجور تصنيع صابون
٧٣٧٠٠	١٠٢٤٦٤	صيانة وتصليلات
٧٥٤٩٧٠	١٢٠٤٨٢٤	كهرباء ومياه ومحروقات
١٠٧٧١٣	٨٨٠٧٦	مصاريف صناعية أخرى
١٦١٦٨٤٥٦	٢٦٣٠٢٠٦٥	<u>كلفة الإنتاج</u>
٦١٢١٦٥	٦٩٩٤٨	بضاعة جاهزة وتحت التصنيع في أول كانون الثاني
(٦٩٩٤٨)	(٦٦٢٠٦٦)	بضاعة جاهزة وتحت التصنيع في ٣١ كانون الأول
١٦٧١٠٦٧٣	٢٥٧٠٩٩٤٧	<u>المجموع</u>

(١٤) ربح (خسارة) التشغيل

<u>المجموع</u>				الشركة المتحدة	
				لصناعة	الشركة الصناعية
				المملوكة لـ	التجارية الزراعية
				والمنظمات	- الإنتاج
٢٠١٠	٢٠١١	التعديلات	شركة الإنتاج	دينار	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار		
١٨١١٢٨٤٧	٢٨٠٨٠٥٣٢	(٢١٠٤١٨٢)	١٧٢٣١٠٩	٢٧٨٨٨٣٦٩	٥٧٣٢٣٦
(١٦٧١٠٦٧٣)	(٢٥٧٠٩٩٤٧)	٢١٠٤١٨٢	(١٥٧٧٢٤٥)	(٢٥٤٨٣٤٤٦)	(٧٥٣٤٣٨)
١٤٠٢١٧٤	٢٣٧٠٥٨٥	...	١٤٥٨٦٤	٢٤٠٤٩٢٣	(١٨٠٢٠٢)

المبيعات
كلفة المبيعات

(١٥) مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٠	٢٠١١	يتكون هذا البند مما يلي :
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
١٤٧ر١١٠	١٤٩ر١٠٩	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٢١٧ر٢٦١	٥٨١ر٣٠٠	أجور نقل وشحن وتحميل
٨ر٤٤٩	٧ر٠٠٧	دعاية وإعلان
٥ر٠٩٠	١١ر٤٧٧	بضاعة تالفة و عينات
٦ر٩١٨	٢٢ر٥١٤	طوابع ورسوم و علامات
٦٧٤	١ر٥٠٢	غرامات و عطاءات
٧٧ر٧٠٥	٦٥ر٤٧٤	عمولات المبيعات و خصم مسموح به
١٨	١ر٠١٤	إستهلاكات
١٧٣	٠٠٠	صيانة وتصليلات
٣٣ر١٥	٥٣ر٣٧٧	مصاريف سفر ومياومات وتنقلات
٩ر٢٧٥	١ر٦٢٢	مصاريف تأمين وترخيص سيارات
١٣ر٩٣٥	١ر١٥٥	محروقات
٢٥٢	٨٥٢	قرطاسية
١ر٣٢٩	٢٠	مختبرات وتحليل
٤١ر٠٧٧	٥٣ر٨٤٣	مصاريف تصدير
١ر٨٠٥	١ر٥٠٥	أخرى
<u>٥٣٤ر٣٨٦</u>	<u>٩٠٣ر٧٧١</u>	<u>المجموع</u>

(١٦) مصاريف إدارية وعمومية

٢٠١٠	٢٠١١	يتكون هذا البند مما يلي :
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
٣٢٧ر٤٦٥	٤٥٧ر٦٩٧	رواتب وأجور ومنافع أخرى
١٠ر٤٢٥	١٠ر٧٦٨	مصاريف سفر وتنقلات اعضاء مجلس الادارة
٤٥ر٥٩٤	٤٤ر٢٩٤	ضرائب ورسوم حكومية وطوابع
٢٢ر٦٣٢	١٨ر٩٢٤	إستهلاكات
١٢ر٠٤٥	١٢ر٠٤٥	الاشتراكات
٦ر٤٨٣	٢ر١٠٢	صيانة وتصليلات ونظافة
١٥ر٦٣٢	٢٩ر٩٦١	بريد وهاتف
١٤ر٧٧٠	١١ر١٤٢	أتعاب مهنية واستشارات قانونية
١١ر١٣١	٨ر٤٨٢	قرطاسية ومطبوعات
٣ر٣٨١	٤ر٥٤٥	مياه وكهرباء ومحروقات
١١٩	٧ر٦٠٢	غرامات
٢ر١٠٢	١ر٤٩١	دعاية وإعلان وصحف
٦ر٣٠٣	٩ر٣٩١	ضيافة و تبرعات و مكافآت و دورات
٤ر٥٠٠	٠٠٠	إيجارات
٩٠٠	١ر٧٢٥	خدمات مكتب عمان
٩٣١	٦٣٧	عمولة وفرق اسعار وتحميل مواد
٣٧٤	٠٠٠	نقل ومواصلات
٠٠٠	٢٠ر٠١٣	رسوم شهادة الجودة / الأيزو
٠٠٠	٣٧١	تأمين سيارات و تحاليل مخبرية
١ر٢٢٩	٦ر٨٣٤	مصاريف أخرى
<u>٤٨٦ر٠١٦</u>	<u>٦٤٨ر٠٢٤</u>	<u>المجموع</u>

(١٧) مكافأة أعضاء هيئة المديرين

تخص أعضاء هيئة المديرين في الشركة المتحدة لصناعة السلفو كيماويات والمنظفات ذ.م.م إحدى شركات المجموعة المملوكة بالكامل لشركة الإنتاج القابضة.

(١٨) ضريبة دخل

مخصص لأرباح الشركة المتحدة لصناعة السلفو كيماويات والمنظفات ذ.م.م. إحدى شركات المجموعة المملوكة بالكامل لشركة الإنتاج القابضة.

(١٩) مخصصات مختلفة

٢٠١٠	٢٠١١	يتكون هذا البند مما يلي :
دينار	دينار	
٢٠٢٣٦٣٢	٢٠٣٢٧١٥٦	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١٠١٦١٧٩	٧٩٧٧٣٦	مخصص بضاعة بطينة الحركة
٣٤٥٤٢٢	٣١٥٦٨٠	مخصص أخرى مختلفة
١٤٥٢٦	٢٨٠١٠	مخصص ضريبة الدخل
٣٠٦٩٩٧٥٩	٣٠٤٦٨٥٨٢	المجموع

(٢٠) ضريبة الدخل

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة الصناعية التجارية الزراعية - الإنتاج حتى عام ٢٠٠٨ ، و قد حصلت على مخالصة للسنة المالية المذكورة .

تم احتساب مخصص ضريبة دخل للشركة المتحدة للسلفو كيماويات و المنظفات (إحدى شركات المجموعة) لعام ٢٠١١ بمبلغ ٢٨٠١٠ دينار ، و لم يتم مراجعة حسابات سنة ٢٠١٠ من قبل الضريبة حتى الآن . حصلت الشركة المتحدة لصناعة السلفو كيماويات و المنظفات على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٩ .

حصلت شركة الإنتاج للتسويق والتوزيع على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٩ .

(٢١) حصة السهم من ربح (خسارة) السنة

٢٠١٠	٢٠١١	يتكون هذا البند مما يلي :
٣٩٦٥٣١	٦٥٩٣٠٢	ربح السنة - دينار
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة - سهم
٠/٠٤٠	٠/٠٦٦	الحصة الأساسية للسهم من (خسارة) ربح السنة

(٢٢) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى . تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

(٢٣) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل فيما يلي:

• الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة – الإنتاج

كفالات بنكية صادرة بمبلغ ٢٩٨٩٢٢ دينار بلغت تأميناتها المدفوعة ٨٠١٦٧ ديناراً واعتمادات مستندية بمبلغ ٣٨١٢٢٥٤ دينار، وقد سدد خلال شهر شباط ٢٠١٢.

قضايا أمام المحاكم

في تقدير إدارة المجموعة فإن المخصصات التي قد تم أخذها وبالبالغة (٣١٥٠٦٨٠) دينار كافية لمواجهة أية التزامات قد تنشأ عن القضايا المتعلقة بهذه المخصصات.

(٢٤) معاملات مع أطراف ذات علاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة المساهمين وموظفي الإدارة العليا والشركات التي يكونوا فيها مالكين رئيسيين.

يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بالتعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل إدارة المجموعة. فيما يلي رواتب ومكافآت ومنافع الإدارة العليا

<u>٢٠١٠</u> <u>دينار</u>	<u>٢٠١١</u> <u>دينار</u>	
١٠٠ر٢٠٣	٢١٧ر٧٢٣	رواتب ومكافآت ومنافع الإدارة العليا
<u>١٠٠ر٢٠٣</u>	<u>٢١٧ر٧٢٣</u>	المجموع

(٢٥) إدارة المخاطر

• مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو عجز المدينين والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه المجموعة.

وترى المجموعة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف إئتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأميركي. إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار) وبالتالي فإن أثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية.