

فاکس ۳۷۴۱۱۹۸ ۰۰۹۶۲

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج

البيانات المالية المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ (غير مدققة)

هاتف : ٥٥٢٦١١١
٥٥٢٧٦٦٦ :
فاكس : ٥٥٣٨٣٠٠

محاسبون قانونيون
صندوق بريد ٥٥٥٢ عمان ١١١٨٣
المملكة الأردنية الهاشمية

إلى رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية الموحدة للشركة للصناعة التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ وبيانات الدخل الموحد، للتغيرات في حقوق المساهمين الموحد والتدفقات النقدية الموحد للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة هي مسؤولية مجلس إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير مراجعة حولها اعتماداً على المراجعة التي نقوم بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة (رقم ٢٤٠٠) والذي ينطبق على عمليات المراجعة، ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت البيانات المالية المرحلية خالية من الخطأ الجوهرى. تقتصر مراجعتنا بشكل أساسي على القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية في الشركة ولذلك فهي تعطي تأكيداً أقل من التدقيق. لم نقوم بتدقيق هذه البيانات المالية ولذلك فإننا لا نبيدي رأياً حولها.

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لأسس إعداد البيانات المالية الواردة في إيضاح (٢).

كما هو ظاهر في البيانات المالية المرفقة، فقد تجاوزت المطلوبات المتداولة الموجودات المتداولة بمبلغ ٣٩٠٧٥٦٨ دينار، مما قد يشكل عبئاً على سيولة الشركة وعلى قدرتها على سداد التزاماتها بتاريخ استحقاقها.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٠٠٥ آب ٧

المحاسبون المتحدون
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج

الميزانية العامة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ دينار (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٠٥ دينار	إيضاحات	الموجودات
			موجودات متداولة -
٣٨٣٢٨٧٢	٧٠٢٥٠	٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٣٤١٣٦٩	٩٧٧٢٧٢		ذمم مدينة، بالصفافي
٤٣٩٢٦٤٦	٣٨٩٢٨٢١		المخزون، بالصفافي
٩٤٧٠٧٢	٤٦٤٤٠٦		أرصدة مدينة أخرى
١٠٢١٣٩٥٩	٥٤٠٤٧٤٩		مجموع الموجودات المتداولة
٥٣٩	٥٣٩	٤	موجودات مالية متوفرة للبيع
١٠٨٢٣٧٨٤	١٥٤٦٤٤١٠		موجودات ثابتة، بالصفافي
٢١٠٣٨٢٨٢	٢٠٨٦٩٦٩٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة -
٦٢٢٩٨٨٧	٤٩١٠٣٩		بنوك دائنة
٦٩٣٢٥٤	٤٥٧٨١٢		قروض قصيرة الأجل
١٠٦٧٨٤٠٦	٣٥١٥٥٢		ذمم دائنة
٣٣٢٩٩٧٥	٢٨٤٠٧٩٨		أوراق دفع
١٨٨٣٩٨٠	٧٥٢١١٦		أرصدة دائنة أخرى
١٣١١٥٥٠٢	٩٣١٢٣١٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٦٧٠٢٤٨	٥٥٩١٢		أوراق دفع طويلة الأجل
١٥٧٨٥٧٥٠	٩٣٦٨٢٢٩		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين -
٩٠٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠٠		رأس المال المكتتب به والمدفوع
١٢٨٠٤٢	١٢٨٠٤٢		علاوة الإصدار
١٩٩٨٠٤٨	١٩٩٨٠٤٨		احتياطي إجباري
٣٥٥٦٢٤	٣٥٥٦٢٤		احتياطي اختياري
(٦٢٢٩١٨٢)	(٦٢٢٩١٨٢)		خسائر مترجمة
-	٥٩٤٣٢٥٩٤	٤	فائض إعادة تقييم موجودات ثابتة
-	-٨١٦٣٤٣		صافي ربح الفترة
٥٢٥٢٥٣٢	١١٥٠١٤٦٩		صافي حقوق المساهمين
٢١٠٣٨٢٨٢	٢٠٨٦٩٦٩٨		مجموع المطلوبات وصافي حقوق المساهمين

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج

بيان الدخل الموحد

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٤ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٥ دينار	إيضاحات
٦٣٤٢٦٨٨	٣٠٦١٧٣٣	صافي المبيعات
٥٦٧٢٧٤٤	٣٣٧٠٧٨٢	ينزل: كلفة المبيعات
٦٦٩٩٤٤	(٣٠٩٠٤٩)	إجمالي (الخسارة) الربح
(٤٣٧٠٧٤)	(٣٨٨٣٥٣)	مصاريف بيع وتوزيع
(٦٦٥٧٤١)	(٩٠٩٧٤٠)	مصاريف إدارية وعمومية
(٤٣٢٨٧١)	(١٦٠٧١٤٢)	الخسارة من العمليات
(٦١٤٣٤٨)	(٤٩٩٠٦٣)	فوائد وعمولات بنكية
١٧٧٧٣١	٨٠٣٥	أرباح فروقات عملة
-	(٣٢٠١٠٨)	انخفاض في قيمة موجودات ثابتة
١٦٧٧٤٥	٣٢٣٤٦٢١	إيرادات أخرى
(٧٠١٧٤٣)	٨١٦٣٤٣	صافي ربح (خسارة) الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠٠٧٨)	٠٠٩١	حصة السهم من صافي ربح (خسارة) الفترة

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	علاوة الإصدار	إحتياطي إجباري	إحتياطي اختياري	مخسائر متراكمة	فائض		المجموع
					إعادة تقييم موجودات ثابتة	صافي ربح (خسارة) الفترة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٥	١٢٨,٠٤٢	١,٩٩٨,٠٤٨	٣٥٥,٦٢٤	(٦,٢٢٩,١٨٢)	-	-	٥,٢٥٢,٥٣٢
إعادة تقييم موجودات ثابتة	-	-	-	-	٥,٤٣٢,٥٩٤	-	٥,٤٣٢,٥٩٤
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	٨١٦,٣٤٣	٨١٦,٣٤٣
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥	١٢٨,٠٤٢	١,٩٩٨,٠٤٨	٣٥٥,٦٢٤	(٦,٢٢٩,١٨٢)	٥,٤٣٢,٥٩٤	٨١٦,٣٤٣	١٨,٠١٨,٤٦٩
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٤	٩,٠٠٠,٠٠٠	١٢٨,٠٤٢	١,٩٩٨,٠٤٨	٣٥٥,٦٢٤	(٤,٢١١,٦٨٤)	-	٧,٢٧٠,٠٣٠
صافي خسارة الفترة	-	-	-	-	-	(٧,١٧٤,٤٣)	(٧,١٧٤,٤٣)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤	٩,٠٠٠,٠٠٠	١٢٨,٠٤٢	١,٩٩٨,٠٤٨	٣٥٥,٦٢٤	(٤,٢١١,٦٨٤)	(٧,١٧٤,٤٣)	٦,٥٨٨,٢٨٧

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥	
دينار	دينار	
(٧٠١٧٤٣)	٨١٦٣٤٣	صافي ربح (خسارة) الفترة
٥٨٧٧٠٤	٥٤٥٩٥٤	بنود غير نقدية -
(٤٧١٥٦)	-	استهلاك موجودات ثابتة
(٧٥٨٩٨)	(٢١٣٠٦)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
-	٣٢٠١٠٨	ربح بيع موجودات ثابتة
-	-	انخفاض في قيمة موجودات ثابتة
(٢٣٧٠٩٣)	١٦٦١٠٩٩	النقص (الزيادة) في الموجودات المتداولة -
٣١٥٤٩٢٧	٣٦٤٠٩٧	ذمم مدينة
(١٠٨٧٧٤٦)	٤٩٩٨٢٥	بضاعة
٣٦٦٣٣٦	٤٨٢٦٦٦	أرصدة مدينة أخرى
٢١٣٧٩٨	(١٣٢٦٨٥٤)	(النقص) الزيادة في المطلوبات المتداولة -
(٢٧٣٩٨٤)	(٤٣١٨٦٢)	ذمم دائنة
-	-	أرصدة دائنة أخرى
٢١٣٦٢٣٨	١٢٤٨٩٧١	ضريبة الدخل المدفوعة
(١٧١٠٤)	-	صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
٢١١٩١٣٤	١٢٤٨٩٧١	<u>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>
(١٠٩٣٢)	(٥٢٧٩٠)	التغير في موجودات ثابتة
(١٠٩٣٢)	(٥٢٧٩٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار
٤٠٠٤٦٧	(١٣١٩٨٤٨)	<u>التدفق النقدي من عمليات التمويل</u>
(٣١٥٥٦٦٦)	(٣١٠٣٥١٣)	(النقص) الزيادة في البنوك الدائنة
(١١٤٠١٥)	(٢٣٥٨٤٤٢)	النقص في أوراق الدفع
(٢٨٦٩٢١٤)	(٤٦٥٨٨٠٣)	النقص في القروض
(٧٦١٠١٢)	(٣٤٦٢٦٢٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التمويل
١٥٠٤١١٢	٣٥٣٢٨٧٢	صافي النقص في النقد
٧٤٣٠٩٩	٧٠٢٥٠	النقد في بداية الفترة
-	-	النقد في نهاية الفترة

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

٣٠ حزيران ٢٠٠٥ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج خلال عام ١٩٦١ كشركة مساهمة عامة. يبلغ رأسمال الشركة ٩٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ٩٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ ٢٩ حزيران ٢٠٠٥ زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٩٠٠٠٠٠٠ دينار عن طريق إعطاء الحق بالاشتراك بنسبة ٥٠٪ من الزيادة لصالح المساهمين وبقيمة اسمية دينار للسهم الواحد، أما النسبة الباقية للزيادة والبالغة ٥٠٪ فسيتم تغطيتها عن طريق مستثمرين محليين وأجانب وبقيمة اسمية دينار للسهم مع علاوة اصدار.

هذا وقد تمت الموافقة من الجهات الرسمية على زيادة رأسمال الشركة بتاريخ ١٠ تموز ٢٠٠٥، وما زالت الإجراءات القانونية لعملية زيادة رأسمال الشركة قيد الانجاز حتى تاريخ إعداد هذه البيانات المالية.

كذلك قررت الهيئة العامة للشركة تعديل غايات الشركة لتحويل صفة الشركة إلى شركة قابضة.

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

تم إقرار البيانات المالية المرحلية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٧ آب ٢٠٠٥.

(٢) أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معيار المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه السارية المفعول حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٣٤. وبناء على الأسس المحاسبية التي تم اعتمادها في إعداد آخر بيانات مالية مدققة للشركة، باستثناء إعادة تقييم الأراضي والمباني كما هو مبين في إيضاح (٤).

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معايير تقارير مالية دولية جديدة بالإضافة إلى تعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة والتي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٥ والتي لم يتم تطبيقها حتى تاريخ البيانات المالية المرحلية المرفقة ولم يتم تحديد الأثر المالي الناتج عن تطبيقها.

(٣) نقد في الصندوق، ولدى البنوك

يشمل هذا البند ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٥ دينار
٣٥٢١٨٧٢	٥٩٢٥٠
١١٠٠٠	١١٠٠٠
<u>٣٥٣٢٨٧٢</u>	<u>٧٠٢٥٠</u>

أرصدة لدى البنوك

نقد في الصندوق

يشمل بند الأرصدة لدى البنوك كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ مبلغ ٣٣٨٢ ر ٢٠ دينار مقيد السحب مقابل أوراق دفع وقد تم استخدام هذا المبلغ لتسديد أوراق الدفع خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥.

(٤) الموجودات الثابتة، بالصافي

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٥ دينار
٦١٦٤١٠	٥٠٠٥٠٠٠
٧٦٠٥٣٦٢	٨٣٢٩٢٥٧
١٩٣١٠١٠٥	١٩٣٨٤٢٠٠
٢٧٥٣١٨٧٧	٣٢٧١٨٤٥٧
١٦٧٠٨٠٩٣	١٧٢٥٤٠٤٧
<u>١٠٨٢٣٧٨٤</u>	<u>١٥٤٦٤٤١٠</u>

أراضي

مباني وتمديدات كهربائية **

آلات ومعدات وموجودات أخرى ***

ينزل: استهلاكات متراكمة

صافي القيمة الدفترية

* قامت الشركة خلال شهر حزيران ٢٠٠٥ بإعادة تقييم جميع أراضي الشركة، مما ترتب عليه زيادة في قيمة تلك الأراضي بمبلغ ٤٣٨٨ ر ٩٠ دينار تم إظهارها ضمن حقوق المساهمين كفائض إعادة تقييم.

** قامت الشركة خلال شهر حزيران ٢٠٠٥ بإعادة تقييم المباني والتمديدات الكهربائية للشركة مما ترتب عليه زيادة في قيمة بعض المباني والتمديدات الكهربائية بمبلغ ١٠٤٤ ر ٠٠٤ دينار تم إظهارها ضمن حقوق المساهمين، كذلك نتج عن التقييم انخفاض في قيمة بعض المباني بمبلغ ٣٢٠ ر ١٠٨ دينار تم قيده في بيان الدخل.

*** تبلغ الزيادة في القيمة العادلة للآلات والمعدات والموجودات الأخرى عن الكلفة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ مبلغ ٣٣٤٥ ر ٣٧٥ دينار. لم يتم قيد تلك الزيادة حتى تاريخ إعداد هذه البيانات المالية.

(٥) الإحتياطيات القانونية والرسوم

لم تقم الشركة باقتطاع الإحتياطيات القانونية والرسوم حسب أحكام قانون الشركات والتعليمات السارية حيث أن هذه البيانات المالية هي بيانات مرحلية.

(٦) ١- ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ وذلك لوجود خسائر ضريبية مدوّرة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة الصناعية التجارية الزراعية - الإنتاج لعام ٢٠٠٤. قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة الصناعية التجارية الزراعية - الإنتاج لعامي ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣، هذا ولم يتم إصدار قرار نهائي حتى تاريخ إعداد هذه البيانات المالية.

حصلت شركة الإنتاج للتسويق والتوزيع على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٢. لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات شركة الإنتاج للتسويق والتوزيع لعامي ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ حتى تاريخ إعداد هذه البيانات المالية.

حصلت الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٢. لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات لعام ٢٠٠٤ هذا وقد قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات لعام ٢٠٠٣ ولم يتم إصدار قرار نهائي حتى تاريخ إعداد هذه البيانات المالية.

(٧) إيرادات أخرى

تشمل الإيرادات الأخرى التعويضات التي حصلت عليها الشركة نتيجة لانتهااء عقد تصنيع منتجات شركة يونيلفر وانتهاء لكافة القضايا بين الطرفين فقد توصلت الشركة وشركة يونيلفر بتاريخ ١٤ شباط ٢٠٠٥، إلى تسوية قامت بموجبها شركة يونيلفر بدفع مبلغ ٣٤٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وإعفاء الشركة من دفع مبلغ ٦٧٨,٠٨٢ دولار أمريكي مستحقة على الشركة.

(٨) حصة السهم من صافي الربح (الخسارة)

يمثل هذا البند ما يلي:

٢٠ حزيران	٢٠ حزيران
٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
(٧٠١,٧٤٣)	٨١٦,٣٤٣
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠
(٠,٧٨)	٠,٩١

صافي ربح (خسارة) الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم

حصة السهم من صافي ربح (خسارة) الفترة

(٩) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل فيما يلي:

- الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات -

كفالات بنكية بمبلغ ٥٥٥/٨٥٥ دينار.

اعتمادات مستندية قائمة بمبلغ ١٣٦٨٧ دينار.

- الشركة الصناعية التجارية الزراعية - الإنتاج -

كفالات بنكية بمبلغ ٦٩٠/٠٢٠ دينار.

اعتمادات مستندية قائمة بمبلغ ٢٧٣٥ دينار.

(١٠) قضايا أمام المحاكم

تظهر الشركة كمدعى عليها في عدد من القضايا، هذا وقد قامت الشركة بأخذ مخصصات كافية لمواجهة أية التزامات لقاء هذه الدعاوى.