



التاريخ ٢٠٠٦/٩/٥

الرقم ١٠/ب

SENT ANNUAL - ICAG - 6/9/2006

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان .

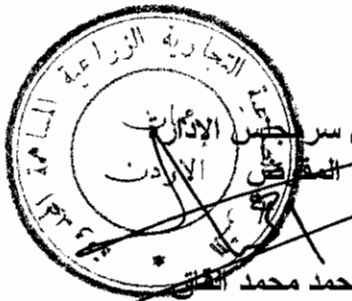
تحية وإحتراماً، وبعد

الموضوع : البيانات المالية للسنة
المنتهية في ٢٠٠٥/١٢/٣١ بالإضافة
الى البيانات المالية للفترة المنتهية في
٢٠٠٦/٦/٣٠ .

نرفق لكم طياً نسخة من الميزانية العمومية الموحدة للسنة المالية المنتهية في
٢٠٠٥/١٢/٣١ ، بالإضافة الى البيانات المالية للفترة المنتهية في ٢٠٠٦/٦/٣٠ .

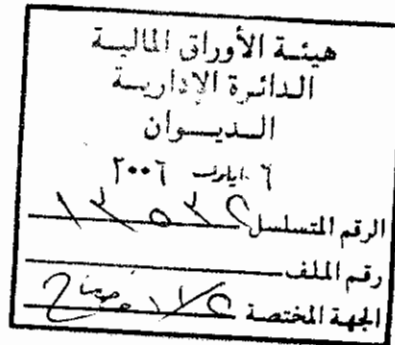
شاكرين ومقدرين لهيئتكم الموقرة تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،



الأمين سر مجلس الإدارة

أحمد محمد العلق



١٢:٢٢

للمرسل
السنة ٢٠٠٦
١٢:٢٢



Certificate
No: Q 13083

ص.ب.: ٦٠٦٦ عمان ١١١١٨ - الأردن
تلكس: - 41434-41508 ICA JO
[http:// www.ica-jo.com](http://www.ica-jo.com)

عمان - الادارة العامة
هاتف ٤٦٥٧٧٤٤ / ٤٦٥٥٤٤٦ ٠٠٩٦٢ ٦
فاكس ٤٧٣٣١٠٥ / ٤٦٥٧٧٤٧ ٠٠٩٦٢ ٦
الرصفة - ادارة المصانع
هاتف ٣٧٤١٩٤٥ / ٣٧٤١١٩٧ ٠٠٩٦٢ ٥
فاكس ٣٧٤١١٩٨ ٠٠٩٦٢ ٥

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة -
الإنتاج

البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

مع تقرير مدققي الحسابات

 المحاسبون المتحدون

هاتف : ٥٥٢٦١١١
٥٥٢٧٦٦٦ :
فاكس : ٥٥٣٨٣١١

محاسبون قانونيون
صندوق بريد: ٥٥٥٢ عمان ١١١٨٣
المملكة الأردنية الهاشمية

الى مساهمي

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الانتاج

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

لقد دققنا الميزانية العامة المرفقة للشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الانتاج (شركة مساهمة عامة أردنية) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وبيانات الدخل الموحد، التغيرات في حقوق الملكية الموحد والتدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. ان هذه البيانات المالية هي مسؤولية مجلس إدارة الشركة وان مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية استنادا الى أعمال التدقيق التي قمنا بها.

لقد جرى تدقيقنا وفقا لمعايير التدقيق الدولية التي تتطلب ان نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءات التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية لا تتضمن اية أخطاء جوهرية. وتشتمل إجراءات التدقيق على فحص عينات من المستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية الموحدة، كما تشتمل على تقييم للأسس المحاسبية المطبقة وللتقديرات الهامة التي استندت اليها الإدارة. وكذلك تقييم شامل لعرض البيانات المالية الموحدة. وفي اعتقادنا ان ما قمنا به من تدقيق يوفر أساسا معقولا يمكننا من إبداء الرأي.

تم إعداد البيانات المالية المرفقة على اعتبار أن الشركة منشأة مستمرة، وكما هو مبين في الميزانية العامة المرفقة فقد بلغت الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ مبلغ ٧٧٩٣٦٨٣ دينار والذي يمثل ما نسبته ٦٦٪ من رأسمالها وكما هو مبين في البيانات المالية المرفقة فإن موجودات الشركة تتكون في معظمها من ممتلكات ومعدات بمبلغ ٧٥٨٩٩٨٩٩ دينار، اضافة لذلك فقد تجاوزت المطلوبات المتداولة الموجودات المتداولة بمبلغ ٣٨١٩٩٨٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥، مما قد يشكل عبئا على سيولة الشركة وعلى قدرتها على سداد التزاماتها بتواريخ استحقاقها. إن قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة تعتمد على نجاح عملياتها المستقبلية وتوفير التمويل اللازم لتسديد التزاماتها، إن البيانات المالية المرفقة لا تتضمن أية تعديلات من الممكن أن تطرأ في حال عدم تمكن الشركة من الإستمرار في عملياتها واسترداد كلفة ممتلكاتها ومعدات.

في رأينا، باستثناء تأثير ما ورد في الفقرة السابقة، ان البيانات المالية الموحدة المشار اليها أعلاه تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الانتاج كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي المصادقة عليها.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وان البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.

المحاسبون المتحدون
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
١٢ حزيران ٢٠٠٦

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج

الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

الموجودات	ايضاحات	٢٠٠٥ دينار	٢٠٠٤ دينار
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات ومعدات	٧	١٤٨٩٩٧٥٨	١٠٨٢٣٧٨٤
موجودات مالية متوفرة للبيع		٥٣٩	٥٣٩
		١٤٩٠٠٢٩٧	١٠٨٢٤٣٢٣
موجودات متداولة -			
أرصدة مدينة أخرى	٨	٩٥٥٩٦٨	٩٤٧٠٧٢
المخزون، بالصافي	٩	٣٩٨١٤٢٨	٤٣٩٢٦٤٦
نعم مدينة، بالصافي	١٠	٨٤٥٢٥٦	١٣٤١٣٦٩
نقد في الصندوق ولدى البنوك	١١	٧١٤٩٦	٣٥٣٢٨٧٢
		٥٨٥٤١٤٨	١٠٢١٣٩٥٩
مجموع الموجودات		٢٠٧٥٤٤٤٥	٢١٠٣٨٢٨٢
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق المساهمين -	٢٦		
رأس المال المكتتب به والمدفوع		١١٦٩٦٩٤٢	٩٠٠٠٠٠٠
علاوة الإصدار		١٢٨٠٤٢	١٢٨٠٤٢
إحتياطي إجباري		٢٠١٥١٩٢	١٩٩٨٠٤٨
إحتياطي إختياري		٣٥٥٦٢٤	٣٥٥٦٢٤
فائض إعادة تقييم ممتلكات ومعدات		٥٤٣٢٥٩٥	-
خسائر متراكمة		(٧٧٩٣٦٨٣)	(٦٢٢٩١٥٤)
صافي حقوق المساهمين		١١٨٣٤٧١٢	٥٢٥٢٥٦٠
مطلوبات غير متداولة -			
أوراق دفع طويلة الأجل	١٤	٦٧٢٠٤	٢٦٧٠٢٤٨
مطلوبات متداولة -			
بنوك دائنة	١٢	٤٨٨٣٣٤٥	٦٢٢٩٨٨٧
أقساط قروض تستحق الدفع خلال عام	١٣	٢٤٦٩٢٥	٦٩٣٢٥٤
نعم دائنة		٣٥٥٣٨٠	١٦٧٨٤٠٦
أوراق دفع	١٤	٢٤٩٨٢٩١	٣٣٢٩٩٧٥
مخصصات مختلفة	١٥	١٠٠٣٤٨	١٠٨٢٤٥
أرصدة دائنة أخرى	١٦	٧٦٨٢٤٠	١٠٧٥٧٠٧
		٨٨٥٢٥٢٩	١٣١١٥٤٧٤
مجموع المطلوبات		٨٩١٩٧٣٣	١٥٧٨٥٧٢٢
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٢٠٧٥٤٤٤٥	٢١٠٣٨٢٨٢

ان الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٣٦ تشكل جزءا من هذه البيانات المالية الموحدة

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج

بيان الدخل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاحات
دينار	دينار	
١٣٢٣١٥٣٨	٥٢٠١١٢٩	
١٢٠٠٠٣٣٣	٦٠٨٩١١٢	١٧
		صافي المبيعات
		ينزل: كلفة المبيعات
١٢٣١٢٠٥	(٨٨٧٩٨٣)	١٨
		إجمالي (الخسارة) الربح
(٩٠٦٢٥٢)	(٦٩٣٥٩٣)	١٩
(١٤٥٥٩٢٨)	(١٥٩٤٠٣٧)	٢٠
(١٢٩٥٤٢٣)	(٩٢٤٨٩٨)	
(١٩٦٥٤)	(١٠٧٤٤٠)	٢١
-	(٣٢٠١٠٨)	٧
٧٧٣٥٨	-	٢٢
٣٥١٢٢٤	٣٠٥٦٠٨٤	٢٣
		مصاريف بيع وتوزيع
		مصاريف إدارية وعمومية
		فوائد وعمولات بنكية
		مخصصات مختلفة
		انخفاض في قيمة ممتلكات ومعدات
		ارباح بيع مصنع البسكويت
		إيرادات أخرى
(٢٠١٧٤٧٠)	(١٤٧١٩٧٥)	خسارة السنة قبل الضريبة
-	(٢٦٦٣٤)	٢٥
		ضريبة الدخل
(٢٠١٧٤٧٠)	(١٤٩٨٦٠٩)	خسارة السنة
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠٢١٥)	(٠١٤٩)	٢٤
		حصة السهم الواحد من الخسارة

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

رأس المال المدفوع	علاوة الإصدار	الإحتياطات	١	خسائر متراكمة	فائض إعادة تقييم ممتلكات ومعدات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون ثاني ٢٠٠٤	٩,٠٠٠,٠٠٠	١٢٨,٠٤٢	١,٩٩٨,٠٤٨	٣٥٥,٦٢٤	(٤,٢١١,٦٨٤)	٧,٢٧٠,٠٣٠
خسارة السنة	-	-	-	-	(٢,٠١٧,٤٧٠)	(٢,٠١٧,٤٧٠)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	٩,٠٠٠,٠٠٠	١٢٨,٠٤٢	١,٩٩٨,٠٤٨	٣٥٥,٦٢٤	(٦,٢٢٩,١٥٤)	٥,٢٥٢,٥٦٠
زيادة رأس المال	٢,٦٩٦,٩٤٢	-	-	-	-	٢,٦٩٦,٩٤٢
فائض إعادة تقييم ممتلكات ومعدات	-	-	-	-	٥,٤٣٢,٥٩٥	٥,٤٣٢,٥٩٥
رسوم زيادة رأس المال	-	-	-	-	(٤٨,٧٧٦)	(٤٨,٧٧٦)
خسارة السنة	-	-	-	-	(١,٤٩٨,٦٠٩)	(١,٤٩٨,٦٠٩)
التحويلات	-	١٧,١٤٤	-	(١٧,١٤٤)	-	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	١١,٦٩٦,٩٤٢	١٢٨,٠٤٢	٢,٠١٥,١٩٢	٣٥٥,٦٢٤	(٧,٧٩٣,٦٨٣)	١١,٨٣٤,٧١٢

ان الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٣٦ تشكل جزءا من هذه البيانات المالية الموحدة

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاحات
دينار	دينار	
		التدفق النقدي من عمليات التشغيل
(٢٠١٧ر٤٧٠)	(١٤٧١ر٩٧٥)	خسارة السنة قبل ضريبة الدخل
١١٤٥ر٠٣٧	١٠٣٧٨٩	تعديلات -
(٧٧ر٣٥٨)	(٤٥٣٧٧)	استهلاكات
(٦٤ر٣٤٢)	٣٩٩٩٥	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
-	٣٢٠ر١٠٨	مخصص نزم مشكوك في تحصيلها
١٩ر٦٥٤	١٠٧ر٤٤٠	انخفاض في قيمة ممتلكات ومعدات
(٩٩٤ر٤٧٩)	٥٣ر٩٨٠	مخصص بضاعة بطينة الحركة
٥٢٠٢ر٥٤٦	٤٥٦ر١١٨	(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة -
٤٢٢ر٥٢٤	٣٠٣ر٧٧٨	نظم مدينة
(١٠٢ر٠١١)	(٨٨٩٦)	المخزون
(٥٥ر٦٣٥)	(١٣٢٣ر٠٢٦)	أرصدة مدينة أخرى
(٥١٤ر٨٨١)	(٣٢٤ر٠٤٨)	(النقص) الزيادة في المطلوبات المتداولة -
٣٩٥٨ر٠٦٤	(٨٤٢ر٠٩٤)	نظم دائنة
(٢٨ر٧٩٠)	(١٨ر٢٤٦)	أرصدة دائنة أخرى ومخصصات مختلفة
٣٩٢٩ر٢٧٤	(٨٦٠ر٣٤٠)	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الإستثمار
٧٨ر٧٦٠	(٢١٦ر٠٣)	صافي (شراء) بيع ممتلكات ومعدات
٧٨ر٧٦٠	(٢١٦ر٠٣)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من عمليات الاستثمار
		التدفق النقدي من عمليات التمويل
(٤٩ر١٠٨)	(١٣٤٦ر٥٤٢)	النقص في البنوك الدائنة
(٣٦٨٩ر٥٨٨)	(٥١٩٠٨)	النقص في أوراق الدفع
-	(٤٨٧٧٦)	رسوم زيادة رأس المال
-	٢٦٩٦ر٩٤٢	الزيادة في رأس المال
(٢٣٨ر٢٨٧)	(٤٤٦ر٣٢٩)	النقص في القروض
(٣٩٧٦ر٩٨٣)	٨٠٣ر٣٨٧	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) عمليات التمويل
٣١ر٠٥١	(٧٨ر٥٥٦)	صافي (النقص) الزيادة في النقد
١١٩ر٠٠١	١٥٠ر٠٥٢	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
١٥٠ر٠٥٢	٧١ر٤٩٦	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٣٦ تشكل جزءا من هذه البيانات المالية الموحدة

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(١) عام

تأسست الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج خلال عام ١٩٦١ كشركة مساهمة عامة. يبلغ رأسمال الشركة ٩٠٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ٩٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ ٢٩ حزيران ٢٠٠٥ زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٩٠٠٠٠٠٠٠٠ 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 زيادة رأسمال الشركة ليصبح ١١٦٩٦٠٩٤٢ دينار أردني خلال عام ٢٠٠٥.

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 اقرار البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٢ حزيران ٢٠٠٦ وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم اعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء اعادة تقييم الاراضي والمباني كما هو مبين في ايضاح (٧).

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

(٣) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء ان الشركة قد قامت بتطبيق التعديلات على معايير المحاسبة الدولية ومعايير التقارير المالية الدولية الجديدة السارية المفعول اعتباراً من اول كانون الثاني ٢٠٠٥ ولم ينتج أي تأثير نتيجة تطبيق تلك المعايير.

(٤) أسس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

يتم توحيد اعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس السنة المالية للشركة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة بالشركة، اذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم اجراء التعديلات اللازمة للبيانات المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة.

فيما يلي الشركات التابعة التي تم توحيد حساباتها ضمن البيانات المالية المرفقة ونسبة المساهمة الفعلية في رأسمالها:

رأس المال المدفوع	نسبة المساهمة	
٢٥٠.٠٠٠	٪١٠٠	الشركة الموحدة لصناعة الصابون محدودة المسؤولية
٥٠٠.٠٠٠	٪١٠٠	شركة الانتاج للتسويق والتوزيع محدودة المسؤولية
٥٠٠.٠٠٠	٪١٠٠	الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمظفات

(٥) استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات 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 وأوقاتها الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

(٦) أهم السياسات المحاسبية

فيما يلي اهم الأسس المحاسبية المطبقة:

النقد وما في حكمه

يمثل أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك التي تستحق خلال فترة ثلاثة اشهر .

موجودات مالية متوفرة للبيع

- 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 الملكية. 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 الملكية والتي تخص هذه الموجودات، ولا يمكن استرجاع خسائر التدني في أسهم الشركات .

- تظهر الموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل .

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ الميزانية العامة ناشئة عن أحداث سابقة وإن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة و/أو إعادة التقدير بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. ويتم استبعاد القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات والاستهلاك المتراكم حين بيع الممتلكات والمعدات أو التخلص منها ويتم إثبات اية ارباح أو خسائر في بيان الدخل.

تستهلك الممتلكات والمعدات، باستثناء الأراضي، باستخدام طريقة القسط الثابت وبنسب سنوية تتراوح ما بين ٢٥٪ إلى ٢٠٪.

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات بالكلفة والتي تمثل القيمة العادلة بتاريخ الشراء ويعاد تقييم الممتلكات من قبل خبراء عقارات مرخصين لتحديد القيمة العادلة والتي تمثل القيمة السوقية بتاريخ التقييم بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم أو التدني في القيمة. يتم تسجيل الزيادة في قيمة الممتلكات والمعدات عن قيمتها الدفترية والناجمة عن إعادة التقييم ضمن بند مستقل في حقوق المساهمين كفائض إعادة تقييم، ويتم تسجيل أي انخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات عن قيمتها الدفترية كمصروف في بيان الدخل.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة القابلة للإسترداد وتسجيل قيمة التدني في بيان الدخل.

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

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة.

المخزون وقطع الغيار

يتم تسعير المواد الخام وقطع الغيار بسعر الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل. يتم تسعير البضاعة الجاهزة بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل، وتتضمن الكلفة كلفة المواد الخام، الأجور المباشرة والمصاريف الصناعية المباشرة وغير المباشرة.

تحقق الإيرادات

يتم تحقيق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقيق توزيعات ارباح الاستثمارات عند اقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

ضريبة الدخل

- تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.
- تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنه في البيانات المالية لان الأرباح المعلنه تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتتزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتتزيل لأغراض ضريبية.
- تحسب الضرائب بموجب النسب الضرائبية المقررة وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.
- 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 وفقا للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.
- يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ البيانات المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئيا أو كليا.

(٧) ممتلكات ومعدات

ان تفاصيل هذا البند كما يلي:

المجموع	عدد	عند	معدات المختبر	هناجر حديدية	معدات	سيارات	مصابيح	آلات ومعدات	تقنيات كهربائية وهاتف	الكمبيوتر	مكتبة	أثاث	مبانى	أراضى	التكلفة -
٢٧,٧٢٥,٧٢٥	٩٤٩,٦٢٣	١,٢٧١,٤٨٥	٢٥,٩٧٠	٩٣٣,٠٨	١٥,١٣٧,٣٤	٩٤٨,٢٩٥	٢١٢,٢٧٩	٢٨,٢٢٤	٧٧,٢٢٠	٦١٦,٤١٠	٦١٦,٤١٠	٦١٦,٤١٠	٦١٦,٤١٠	٦١٦,٤١٠	٦١٦,٤١٠
٦٨,٥٩٢	١٦٠	-	-	١٧,٢٥	٥٠,٧٢١	-	-	١٥	٦٧١	-	-	-	-	-	-
٥,١١٢,٤٨٨	-	-	-	-	-	٣٥٦,٢١٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢,٢٠٠	-	-	-	-	٢,٢٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٢,٧٢٨,٨٠٥	٩٤٩,٧٩٣	١,٢٧١,٤٨٥	٢٥,٩٧٠	٩٥٠,١٣٣	١٥,١٨٥,٧٥٥	١,٣٠٤,٥٠٥	٢١٢,٢٧٩	٢٨,٢٣٩	٧٧,٢٨٩	٧٧,٢٨٩	٧٧,٢٨٩	٧٧,٢٨٩	٧٧,٢٨٩	٧٧,٢٨٩	٧٧,٢٨٩
١٦,٧٢٥,٩٤١	٩٠٤,٥٨٥	٥٠٣,٨٤٩	٢٥,٩٦٩	٧٦٥,٧٢٤	١٠,٣٠٩,٧١٩	٥٩٨,٢٣٥	٩٧,٥٧٨	٢٦,٥٦٤	٥٧٥,٦٥٠	٢,٩١٧,٤٦٨	-	-	-	-	-
١,٠٣٧,٨٩	٢١,٣٥٨	٥٠,٨٥٩	-	٥٩,٧٠٢	٦٦١,٨٦٣	٥٨,٧٢٨	٢٩,٤١٣	١,٢٦٧	٤٦,٤٨٩	١٧٤,١٠٠	-	-	-	-	-
٦٨٣	-	-	-	-	٦٨٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٧,٨٢٩,٠٤٧	٩٢٥,٩٤٣	٥٥٤,٧٠٨	٢٥,٩٦٩	٨٢٥,٤٢٦	١٠,٩٧٠,٨٩٩	٦٥٧,٥٧٣	١٢٦,٩٩١	٢٧,٨٣١	٦٢٢,١٣٩	٣,٠٩١,٢٦٨	-	-	-	-	-
١٤,٨٩٩,٧٥٨	٢٣,٨٥٠	٧١٦,٧٧٧	١	١٢٤,٧٠٧	٤,٢١٤,٨٥٦	٦٤٦,٩٣٢	٨٥,٢٨٨	٤٠٨	١٤٨,٧٥٢	٣,٩٣٣,١٨٧	٥,٢٠٥,٢٠٠	٥,٢٠٥,٢٠٠	٥,٢٠٥,٢٠٠	٥,٢٠٥,٢٠٠	٥,٢٠٥,٢٠٠
١٠,٨٢٣,٧٨٤	٤٥,٢٤٨	٧١٧,٦٣٦	١	١٢٧,٣٨٤	٤,٨٢٧,٣١٥	٣٤٩,٤٦٠	١١٤,٧٠١	١,٢٦٠	١٩٤,٥٧٠	٣,٧٣٩,٥٩٩	٦١٦,٤١٠	٦١٦,٤١٠	٦١٦,٤١٠	٦١٦,٤١٠	٦١٦,٤١٠

• قامت الشركة خلال شهر حزيران ٢٠٠٥ بإعادة تقييم جميع أراضي الشركة، مما ترتب عليه زيادة في قيمة تلك الأراضي بمبلغ ٩٠,٣٨٨ دينار تم إظهارها ضمن حقوق المساهمين كفاوض إعادة تقييم.

• قامت الشركة خلال شهر حزيران ٢٠٠٥ بإعادة تقييم المباني والتجهيزات الكهربائية للشركة مما ترتب عليه زيادة في قيمة بعض المباني والتجهيزات الكهربائية بمبلغ ٠,٤٤٤ دينار تم إظهارها ضمن حقوق المساهمين، كذلك نتج عن التقييم انخفاض في قيمة بعض المباني بمبلغ ٠,٨٣٢ دينار تم قيده في بيان الدخل.

••• إن جزء من أراضي ومباني الشركة موهوبة من الدرجة الأولى، الثانية والثالثة للبنوك المانحة للتسهيلات الائتمانية (إيضاح ١٢ و ١٣).

(٨) أرصدة مدينة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٣١٩٥٥	٣٣٦١٢
٣٥١٨٦٠	١٢٣٤٠٤
٥٢٣٤٦٠	٨٨٣٢٩
٢٨٥٥٦	٩٠٢٢٧
١٠١٣٥	٢٢٣٧٨٣
١٠١٠٦	٢٩٦٦١٣
<u>٩٤٧٠٧٢</u>	<u>٩٥٥٩٦٨</u>

تأمينات مستردة
مصاريف مدفوعة مقدما
دفعات مقدمة للموردين
أمانات ضريبة مبيعات
تأمينات ومصاريف اعتمادات مستندية
أخرى

(٩) المخزون

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٢٥١٨٧٥٠	٢١٩٥١٧٩
٤٦٧٦٢٦	٣٨٧٥٨٥
٢٨٥١٦	٢٨٠١٠
١٠٦٣٧٠٨٢	١٦٨٣٧٨٥
٣٨٧٣٦٠	٤٤٠٩٩٧
<u>٥٠٣٩٣٣٤</u>	<u>٤٧٣٥٥٥٦</u>
٦٤٦٦٨٨	٧٣٥٤٨٣
-	١٨٦٤٥
<u>٤٣٩٢٦٤٦</u>	<u>٣٩٨١٤٢٨</u>

مواد خام
بضاعة جاهزة
بضاعة تحت التصنيع
قطع غيار ولوازم
بضاعة في الطريق

ينزل: مخصص بضاعة بطيئة الحركة
احتياطي انخفاض صافي القيمة البيعية

(١٠) نهم مدينة

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٢٧٨٨٢٠٠	٢٤٣٩٧٧٢
٦٣٩١٥	٥٦٦٨٠
١٧٩٨٢٨	٧٩٣٧٣
٣٠٣١٩٤٣	٢٥٧٥٨٢٥
١٦٩٠٥٧٤	١٧٣٠٥٦٩
<u>١٣٤١٣٦٩</u>	<u>٨٤٥٢٥٦</u>

نهم شركات وأفراد ومؤسسات حكومية
نهم موظفين
شيكات برسم التحصيل
ينزل: مخصص النهم المشكوك في تحصيلها

(١١) نقد في الصندوق ولدى البنوك

يشمل هذا البند ما يلي:

دينار	دينار	
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٣٥٢١٨٧٢	٦٠٤٩٦	ارصدة لدى البنوك
١١٠٠٠	١١٠٠٠	نقد في الصندوق
٣٥٣٢٨٧٢	٧١٤٩٦	

تشمل الأرصدة لدى البنوك في الشركة الصناعية التجارية الزراعية - الانتاج كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ على ودائع بالعملة الاجنبية تعادل ٣٣٨٢٨٢٠ دينار مقيدة السحب مقابل أوراق دفع.

(١٢) بنوك دائنة

يشمل هذا البند المبالغ المستغلة من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة الصناعية التجارية الزراعية - الانتاج والشركات التابعة وبأسعار فائدة سنوية تتراوح ما بين ١١٪ - ١٣٪ من البنوك التالية:

دينار	دينار	
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٤٨٥٧٦٨٣	٤٦٩٣٩٤٠	البنك العربي المحدود *
٢٤٨٢٥٦	١٨٩٤٠٥	البنك الأهلي الأردني
٩٧٢٥٢٦	-	بنك القاهرة عمان
١٥١٤٢٢	-	بنك ستاندرد تشارترد
٦٢٢٩٨٨٧	٤٨٨٣٣٤٥	

* يشمل هذا البند تسهيلات منحت للشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات بتاريخ ٢٤ كانون الثاني ٢٠٠٣ تسهيلات ائتمانية بسقف ١٠٠٠٠٠٠ دينار وبفائدة ١٣٪ وعمولة ٠٪ سنوياً مقابل رهن من الدرجة الثالثة بمبلغ ٧٥٠٠٠٠ دينار و ٢٥٠٠٠٠ دينار درجة رابعة على أرض الشركة.

(١٣) قروض

يمثل هذا البند القروض الممنوحة للشركة وشركاتها التابعة من بنك الإنماء الصناعي:

- منحت الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات (المتحدة لصناعة السلفوكيماويات سابقاً) قرض من بنك الإنماء الصناعي بتاريخ ٧ كانون الثاني ١٩٩٣ بسقف مقداره ١٠٠٠.٠٠٠ دينار لغايات تمويل شراء آلات وماكينات المصنع وإنشاء مصنع الشركة بفائدة وعمولة ٩٪ سنوياً بضمان رهن من الدرجة الأولى والثانية على أرض المصنع، مباني وهناجر الشركة. يسدد القرض على أقساط ربع سنوية يستحق القسط الأخير بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠٠٢.
- منحت الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات (المتحدة لصناعة المنظفات سابقاً) قرضاً من بنك الإنماء الصناعي بتاريخ ٧ كانون الثاني ١٩٩٣ بسقف مقداره ١٠٠٠.٠٠٠ دينار لغايات تمويل شراء آلات وماكينات المصنع وإنشاء مصنع الشركة بفائدة وعمولة ٩٪ سنوياً بضمان رهن من الدرجة الأولى والثانية على أرض المصنع، مباني وهناجر الشركة. يسدد القرض على أقساط ربع سنوية يستحق القسط الأخير بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠٠٢.
- منحت الشركة الصناعية التجارية الزراعية - الإنتاج قرضاً من بنك الإنماء الصناعي بمبلغ ٢٠٠٠.٠٠٠ دينار لتمويل شراء ماكينات لمطبعة الشركة ولمصنع معاجين الأسنان والحلاقة التابع للشركة مقابل رهن من الدرجة الثانية على أرض وبناء المطبعة بالإضافة إلى رهن من الدرجة الرابعة على أراضي الشركة. يسدد هذا القرض على اثنين وثلاثين قسطاً ربع سنوية يستحق القسط الأول بتاريخ ٣ أيلول ١٩٩٦ والقسط الأخير بتاريخ ٣ كانون الأول ٢٠٠٣ بفائدة سنوية مقدارها ١٠٪ وعمولة ١٪ وعمولة التزام على المبالغ غير المسحوبة من القرض بواقع ٠٪.

تم جدولة هذه القروض لأكثر من مرة، كان آخرها بتاريخ ١٩ تشرين الأول ٢٠٠٤، حيث تم الاتفاق على أن يسدد ١٠٠٠.٠٠٠ دينار اسبوعياً.

تم تصنيف هذه القروض حسب تاريخ استحقاقها كما يلي:

٢٠٠٤		٢٠٠٥	
قروض طويلة الاجل	قروض تستحق الدفع خلال عام	قروض طويلة الاجل	قروض تستحق الدفع خلال عام
دينار	دينار	دينار	دينار
-	٦٩٣.٢٥٤	-	٢٤٦.٩٢٥
-	٦٩٣.٢٥٤	-	٢٤٦.٩٢٥

بنك الإنماء الصناعي

(١٤) أوراق دفع

يمثل هذا البند كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ أوراق دفع للبنوك المحلية بأسعار فائدة سنوية تتراوح ما بين ٧٪ - ١٠٪. تم تصنيف أوراق الدفع حسب تاريخ استحقاقها كما يلي:

٢٠٠٤		٢٠٠٥	
أوراق دفع طويلة الاجل دينار	أوراق دفع تستحق الدفع خلال عام دينار	أوراق دفع طويلة الاجل دينار	أوراق دفع تستحق الدفع خلال عام دينار
٢٦٧٠٢٤٨ ر	٣٢٦١٦٥٨ ر	٦٧٢٠٤ ر	٢٤٣١٣٥٠ ر
-	٦٨٣١٧ ر	-	٦٦٩٤١ ر
٢٦٧٠٢٤٨ ر	٣٣٢٩٩٧٥ ر	٦٧٢٠٤ ر	٢٤٩٨٢٩١ ر

البنك الاسلامي الأردني
البنك الأهلي الأردني *

* مستحقة السداد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

(١٥) مخصصات مختلفة

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٦٥٣٠٨ ر	٧٣٦٩٦ ر
٥٠٠٠ ر	٩٢٩٥ ر
٣٧٩٣٧ ر	١٧٣٥٧ ر
١٠٨٢٤٥ ر	١٠٠٣٤٨ ر

مخصص ضريبة الدخل
مخصص التزامات أخرى
مخصص تعويض نهاية الخدمة

(١٦) أرصدة دائنة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
١٥٦٠٠٥٧ ر	١٤٧١٦٨ ر
١٣٦٠١١ ر	١١٢٧٢٦ ر
١٩٦٥٦ ر	١٤٦٩٨ ر
٦٧٩٦٦ ر	٦٧٩٦٦ ر
٨٥٩٠ ر	٨٥٩٠ ر
٢٤٠٠٤٥ ر	٥٨٦٩٧ ر
٤٢٩١٨٤ ر	٣١٣٥٦٣ ر
١٨١٩٨ ر	٤٤٨٣٢ ر
١٠٧٥٠٧٠٧ ر	٧٦٨٢٤٠ ر

أرباح مساهمين غير مدفوعة
مصاريف مستحقة
أمانات الضمان الاجتماعي وضريبة دخل الموظفين
الرسوم الإضافية للجامعات الأردنية
رسوم دعم البحث العلمي والتدريب المهني
دفعات مقدمة
أمانات ضريبة المبيعات
أخرى

(١٧) كلفة المبيعات

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينــــــــار	دينــــــــار
٨٧٥٠.٠٦٢	٣٦١٥.٣١٩
٨٦٥.٣٠٤	٦٤٦.١٠٨
٩٥٨.٩١٥	٩٣١.٨١٣
١١٥.٢٨٢	٨٧.٧٧٢
٢٩٤.٣٨٧	١١٩.٤٣٠
٤٤٣.٠٦٢	٢٣٥.٠٠٩
١٤٤.٤٧٧	١٢١.٢٥٥

مواد مستخدمة في الإنتاج
رواتب، أجور ومنافع أخرى
مصاريف صناعية غير مباشرة -
إستهلاكات
رواتب، أجور ومنافع أخرى
صيانة وتصليلات
كهرباء، مياه ومحروقات
أخرى

١١٥٧١.٤٨٩ ٥٧٥٦.٧٠٦

كلفة الإنتاج

٧٣٦.٣٧٣	٤٩٦.١٤٢
١٨٨.٦١٣	٢٥١.٨٤٩
(٤٩٦.١٤٢)	(٤١٥.٥٨٥)
١٢.٠٠٠.٣٣٣	٦.٠٨٩.١١٢

بضاعة جاهزة وتحت التصنيع في بداية السنة
مشتريات بضاعة جاهزة
بضاعة جاهزة وتحت التصنيع في نهاية السنة

(١٨) إجمالي (الخسارة) الربح

ان تفاصيل هذا البند لعام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ هي كما يلي:

الشركة	الشركة المتحدة	شركة الانتاج	التعديلات *	٢٠٠٥	٢٠٠٤
الصناعية التجارية	الصناعة السلفوكيماويات	شركة الانتاج	المجموع	المجموع	المجموع
الزراعية - الإنتاج	والمنظفات	للتسويق والتوزيع	دينــــــــار	دينــــــــار	دينــــــــار
٣١٥٧.٠٥٨	٢٧٢٣.٥٤٦	٢٩٢٣.٧٥٠	(٣٦٠.٣٢٢٥)	٥٢٠.١٢٩	١٣.٢٣١.٥٣٨
(٣.٩٧٢.٦٦١)	(٣.٤٣٦.٥١١)	(٢.٢٨٣.١٦٥)	٣.٦٠٣.٢٢٥	(٦.٠٨٩.١١٢)	(١٢.٠٠٠.٣٣٣)
(٨١٥.٦٠٣)	(٧١٢.٩٦٥)	٦٤٠.٥٨٥	-	(٨٨٧.٩٨٣)	١.٢٣١.٢٠٥

* يمثل بند التعديلات قيمة المبيعات فيما بين الشركات وكلفتها لعام ٢٠٠٥، هذا وقد تم استبعادها تمشياً مع معايير المحاسبة الدولية.

(١٩) مصاريف بيع وتوزيع

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٣٣٠.٣١٢	٢٩١.١١٠	رواتب، أجور ومنافع أخرى
٥٩.٦٨٣	٤٣.١٥٨	أجور نقل، شحن وتحميل
٥٠.٤٢٥	٢١.٧٦٥	دعاية وإعلان
٥٣.٤٣	٣.٧٥٧	مصاريف مختبرات
٧١.٨٩٦	٥٢.٤٩٠	عمولات المبيعات
١٦٩.٠٨٨	٩٣.٨٦٨	مصاريف تصدير
٧.٠٩٦	٨.٦٤٩	مصاريف عطاءات.
٦١.٣١١	٥٨.٠٧٦	إستهلاكات
٢٨.٥٩٢	٢٥.٩٨٩	صيانة وتصليلات
٧.٠٤٧	٣.٤٤٣	مصاريف سفر، مياومات وتنقلات
١١.٣١٣	٤.٣٨٢	مصاريف كفالات
١٦.٦١٥	١٤.٨٦٨	مصاريف تأمين وترخيص
٣٢.٢٢٤	٣٥.٤١٦	محروقات
٥٥.٣٠٧	٣٦.٦٢٢	أخرى
<u>٩٠٦.٢٥٢</u>	<u>٦٩٣.٥٩٣</u>	

(٢٠) مصاريف إدارية وعمومية

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٩٣٠.٩٢٣	٨٦٥.١٨٣	رواتب، أجور ومنافع أخرى
١٤.٧٩٣	٦.٥٢٨	مصاريف سفر، تنقلات وإقامة
٢٤.٩٠٦	٢٥.٤٢١	طوابع واشتراكات
١٢٤.٨٠٤	١١٣.٨٩٧	إستهلاكات
٥.٦٧٤	٥.٠١٧	مصاريف تأمين
١٨.٢٣٨	١٥.٩٠٩	صيانة وتصليلات
٥٣.٢٣١	٣٦.٧٤١	برق، بريد وهاتف
٨٢.٣٦٧	٣٥٢.٧٩١	أتعاب مهنية واستشارات قانونية
٤١.٩٩٣	١٨.٣٤٥	تبرعات ومكافآت
١٦.٢٠٠	١٦.٢٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٨.٧٣٨	١٣.٤٣٠	قرطاسية ومطبوعات
٢٨.٠٠٩	٢٧.٩٣٣	إيجارات
٩٦.٨٥٢	٩٥.٩٤٢	أخرى
<u>١.٤٥٥.٩٢٨</u>	<u>١.٥٩٤.٠٣٧</u>	

(٢١) المخصصات المختلفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
-	١٨٦٤٥
١٩٦٥٤	٨٨٧٩٥
١٩٦٥٤	١٠٧٤٤٠

مخصص انخفاض صافي القيمة البيعية
مخصص بضاعة بطيئة الحركة

(٢٢) أرباح بيع مصنع السكويات

قامت إدارة الشركة خلال العام ٢٠٠٤ بوقف العمل بمصنع السكويات وبيع ماكينات المصنع.

(٢٣) إيرادات أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
١١٢٥١٥	٧٣٦٧
-	٢٩٥٨٧٨٧
١٥٦٩٨٥	٧١٨٥
٨١٧٢٤	٨٢٧٤٥
٣٥١٢٢٤	٣٠٥٦٠٨٤

فروقات عملة
تعويضات يونيليفر *
مبيعات خردة
أخرى

* يمثل هذا البند التعويضات التي حصلت عليها الشركة نتيجة لانتهااء عقد تصنيع منتجات شركة يونيليفر وانتهاءً لكافة القضايا بين الطرفين فقد توصلت الشركة وشركة يونيليفر بتاريخ ١٤ شباط ٢٠٠٥، إلى تسوية قامت بموجبها شركة يونيليفر بدفع مبلغ ٣٤٠٠٠٠٠ دولار أمريكي وإعفاء الشركة من دفع مبلغ ٦٧٨٠٠٨٢ دولار أمريكي مستحقة على الشركة.

(٢٤) حصة السهم الواحد من الخسارة

يمثل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
(٢٠١٧٤٧٠)	(١٤٩٨٦٠٩)
٩٣٩٠٤٣٤	١٠٠٠٩٦١٧
(٠٢١٥)	(٠١٤٩)

خسارة السنة
المتوسط المرجح لعدد الاسهم

حصة السهم الواحد من الخسارة

(٢٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل للشركة الصناعية التجارية الزراعية - الانتاج، شركة الانتاج للتسويق والتوزيع، الشركة الموحدة لصناعة الصابون وللشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات لعام ٢٠٠٥ نظراً لوجود خسائر مدورة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة الصناعية التجارية الزراعية - الانتاج لعام ٢٠٠٤.

حصلت الشركة الصناعية التجارية الزراعية - الإنتاج على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٣، هذا وقد تم تدوير خسائر ضريبية بمبلغ ٣٧٧ر٩٩٩ دينار ٠ كما حصلت شركة الانتاج للتسويق والتوزيع على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٢. هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الانتاج 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 عام ٢٠٠٣، هذا وقد قدرت دائرة ضريبة الدخل ضريبة اضافية لعام ٢٠٠٣ بمبلغ ٨٣ر٧٣ أي بزيادة عن المخصص المعد لهذا الغرض بمبلغ ٣٤ر٢٦ دينار تم اظهره في بيان الدخل. لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات لعام ٢٠٠٤ حتى تاريخ اعداد هذه البيانات المالية.

(٢٦) حقوق الملكية

- علاوة الإصدار -

يمثل رصيد هذا الحساب قيمة علاوة الإصدار الناتجة عن تملك حصص الأقلية في الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات خلال عام ١٩٩٩٠.

- احتياطي إجباري -

يمثل رصيد هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

- احتياطي اختياري -

يمثل رصيد هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح خلال السنوات بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

(٢٧) النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة

يتكون النقد في الصندوق ولدى البنوك الظاهر في بيان التدفقات النقدية مما يلي:

دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
٢٠٠٤	٢٠٠٥
٣٥٣٢٨٧٢	٧١٤٩٦
٣٣٨٢٨٢٠	-
<u>١٥٠.٠٥٢</u>	<u>٧١٤٩٦</u>

نقد في الصندوق ولدى البنوك
ينزل: ودائع بالعملة الأجنبية مقيدة السحب مقابل أوراق دفع

(٢٨) القيمة العادلة

ان القيمة الدفترية للأدوات المالية للشركة باستثناء الإستثمارات والقروض البنكية تعادل تقريباً قيمتها العادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) وذلك لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية. تتمثل القيمة العادلة للإستثمارات بالشركات المساهمة العامة بسعر السوق. وتتمثل القيمة العادلة للقروض البنكية بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية لتسديد القروض باستخدام سعر الفائدة السائد للقروض المماثلة، هذا وتعادل القيمة الدفترية للقروض قيمتها العادلة تقريباً.

(٢٩) إدارة المخاطر

أ- مخاطر أسعار الفوائد -

يتطلب هذا المعيار الإفصاح عن مخاطر أسعار الفوائد حيث ان معظم الأدوات المالية في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء البنك الدائن وأوراق الدفع والقروض البنكية (أنظر إيضاحات ١٢ و ١٣ و ١٤).

ب- مخاطر الائتمان -

تحتفظ الشركة بالأرصدة لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

تعمل الشركة على التأكد من ان مبيعاتها تتم لعملاء يتمتعون بتاريخ ائتمان جيد وسقف ائتمان محدد.

ج- مخاطر تقلبات العملات -

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

(٣٠) التزامات محتملة

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

- الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات -
كفالات بنكية بمبلغ ٥٦١ر٥٠٠ دينار .
- شركة الإنتاج للتسويق والتوزيع محدودة المسؤولية -
كفالات بنكية بمبلغ ٢٢ر٠٠٠ دينار بلغت تأميناتها النقدية مبلغ ١ر٠٠٠ دينار .
- شركة الإنتاج -
كفالات بنكية بمبلغ ٦٩٧ر٩٧٠ دينار وبلغت تأميناتها المدفوعة ١٥ر٧٠٥ دينار .
اعتمادات مستندية قائمة بمبلغ ٣٠٦ر٣٥٠ دينار بلغت تأميناتها المدفوعة ٣٢٣ر٧٨٣ دينار .

(٣١) احداث لاحقة

- تم صدور قرار مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية رقم ٢٠٠٦/٣٦ بتاريخ ٢ شباط ٢٠٠٦ والمتضمن الموافقة على تسجيل مليونين وسبعمائة ألف سهم من أسهم الشركة باسم البنك الاسلامي الأردني وبسعر دينار واحد للسهم وتم تنفيذ عملية البيع في ١٥ شباط ٢٠٠٦. وبهذا يصبح رأس مال الشركة ٩٤٢ر٣٩٦ دينار .
- صدر قرار من محكمة بداية حقوق عمان بالقضية رقم ٢٠٠٥/١٢٦٩ بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠٠٦ يلزم الشركة بدفع مبلغ ٣٤٩٣ر٦٧١ دينار للبنك العربي بالإضافة الى الفائدة القانونية بمعدل ٩% من تاريخ اغلاق الحساب وتثبيت الحجز التحفظي. هذا وقد قامت الشركة باستئناف القرار قبل أن يكتسب الدرجة القطعية.

(٣٢) قضايا امام المحاكم

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

(٣٣) معاملات مع جهات ذات علاقة

إن هذه المعاملات هي مع أطراف ذات علاقة مثل المساهمين الرئيسيين والإدارة العليا للشركة والشركات التي يكونون هم مساهمين رئيسيون فيها.

قامت الشركة بالمعاملات التالية مع البنك الاسلامي الاردني للتمويل والاستثمار الذي يعتبر من مساهمي الشركة:

- مصاريف مرابحة وعمولات أخرى بقيمة ١٣٧ر٤٠١ دينار.

فيما يلي ملخص لمنافع الإدارة العليا للشركة:

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٢٣٣,٠٦٦	٢١٦,٦٨٠
١,٨٠٠	٣,١٥٠
<u>٢٣٤,٨٦٦</u>	<u>٢١٩,٨٣٠</u>

رواتب ومكافآت
المنافع الأخرى

(٣٤) التصنيف القطعاعى										
الإجمالي	الأرصدة والمعاملات	بين المصانع	التسويق	أخرى	مصنع	المطبعة	مصنع	مصنع	مصنع	مصنع
٥٢٠١٢٩	(٣٦٠٣٢٢٥)	-	٢٩٢٣٧٥٠	-	٢٩٧٢٣٥٤٦	٨٣٨٨٧٧	٦٦١٩٨٨	١٦٢٢٦٩٩	٤٧٢٩١٤	١٧٧٥٥٨٠
(٣١٧٥٦١٣)	٢٩٧٧٩	(٢١٥٣٩٣)	٦٢٢٣	(٩٩٤٨٩١)	(٥١١٣٩٩٩)	(٤١٤٥٥٨)	(٢٨٧٢٥٨)	(٤٣٨٢٧٥)	(٣٤٩٨٤١)	
(٣٢٠١٠٨)				(٣٢٠١٠٨)						انخفاض في قيمة
(٩٢٤٨٩٨)		(٤٥٢)		(٣٤٦٤٩٠)						ممتلكات ومعدات
(١٠٧٤٤٠)		(٨٨٢٧٠)		(١٩١٧٠)						فوائد وعمولات بنكية
٣٠٥٦٠٨٤	(٢٩٧٧٩)	٣٠٤٨٦٢٣		٣٧٢٤٠						مخصصات مختلفة
(٢٦٦٣٤)				(٢٦٦٣٤)						إيرادات أخرى
(١٤٩٨٦٠٩)										ضريبة الدخل
										خسارة السنة
الموجودات والمطلوبات										
٢٠٧٥٤٤٤٥	(١٠٠٠٨٨٢٦)	١٥٠٧٠٤٠٦	١٤٩٧٢٥٢٣	١٠٠١٦٧٦٥٧	٥١٢٣٠٤	٨٩٣٣٨٨	٦٦٥٤٣١	٩٣٧٢٠	١٠٤٤٤٤٢	موجودات القطاع
٨٩١٩٧٣٣	(٤٠٠٠٨٨٢٦)	٨٩٤٦٢٣٠	٩٨٧٩٥٥	٣٦٩٤٣٧٤	-	-	-	-	-	مطلوبات القطاع
٦٨٥٩٢	-	٦٧٥٧٥	١٠١٧	-	-	-	-	-	-	معلومات أخرى
١٠٣٧٨٩	-	١٧٤٧٩١	٧٨٩٤٠	٥٣٨٤٧٢	١١١٥١٢	٣٧٠٩٨	٨٣٠١٣	٥٧٢١٥	٢٢٧٤٨	المصاريف الرأسمالية
										الاستهلاكات

(٣٥) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام البيانات المالية لعام ٢٠٠٤ لتتناسب مع تبويب أرقام البيانات المالية لعام ٢٠٠٥. ولم ينتج عن إعادة التبويب أي اثر على الربح وحقوق الملكية لعام ٢٠٠٤.

(٣٦) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معايير تقارير مالية دولية جديدة إضافة إلى تعديلات مع معايير المحاسبة الدولية القائمة وتفسيرات لمعايير التقارير المالية الدولية والمبينة تالياً والسارية المفعول اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٧:

- معيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ (الأدوات المالية - الإفصاح).
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ (الأدوات المالية - العرض).