



شركة مصانع الزيوت النباتية الأردنية م.ع.م
Jordan Vegetable Oil Industries Co . Ltd.

F-5-JVOI-3-4-2007

التاريخ : ٢٠٠٧/٤/١

إشارتنا : ٩/د. ش. م

٢٠٠٧/٤/١

J.S.O.

السادة : هيئة الاوراق المالية المحترم
عناية الاخت : تناصر حسونه المحترمة

الموضوع : القوائم المالية لسنة ٢٠٠٦

تحية وبعد ...

لاحقاً لكتابنا رقم ٧/د.ش.م تاريخ ٢٩/٣/٢٠٠٧ ، مرفق لكم طياً القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠٠٦ كما وردتنا من مدقق الحسابات .

هيئة الأوراق المالية الدائرة الإدارية الديسكان ١ نيسان ٢٠٠٧ الرقم المتسلسل ٥٥٥١ رقم الملف الجهة المختصة

شاكرين لكم تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،

٩

المدير العام

م. ياسين الزبيدي

ع. باكل

المدير المالي

فايز معوض

ص/ات

نخبة بسم الله الرحمن الرحيم
٤٠

00962 6 4023356

بسم الله الرحمن الرحيم

المحاسبون المتحدون

هاتف : ٥٥٢٦١١١

٥٥٢٧٦٦٦

فاكس : ٥٥٢٨٣٠٠

محاسبون قانونيون

صندوق بريد ٥٥٥٢ عمان ١١١٨٣

المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير مدققي الحسابات المستقلين
إلى مساهمي شركة مصانع الزيوت النباتية الأردنية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة مصانع الزيوت النباتية الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من الميزانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وقائمة الدخل، قائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية 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 للنتيجة عن احتيال أو عن خطأ، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بشأن 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 إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء للنتيجة عن الإحتيال أو للخطأ. 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 ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

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

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تُظهر بحالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة مصانع الزيوت النباتية الأردنية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة ببيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية، وإن للقوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

المحاسبون القانونيون
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ آذار ٢٠٠٧

00962 6 4023356

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
الميزانية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

الموجودات	ايضاحات	٢٠٠٦ دينار	٢٠٠٥ دينار
موجودات غير متداولة			
الممتلكات والمعدات	٣	٢٠١٥٨٤٤١	٢٣٢١٠٤٤
مشاريع تحت التنفيذ		٦٥٠٢	-
موجودات مالية متوفرة للبيع		١٦٨٥٩٨	-
شيكات يرسم التحصيل		١٤٣١١٥	١٣٥٣١١
		<u>٢٠٤٧٦٦٥٦</u>	<u>٢٠٤٥٦٣٥٥</u>
موجودات متداولة			
موجودات مالية للمتاجرة		٤١٤٤٨٩	٢٩٠٧١٨
بضاعة	٤	١٥٦٢٢٧٩٥	٢٥٥٣٥٢٣
نعم مدينة	٥	٨٢٦١٥٩٧	٦٢٩٣٥٤٩
نعم شركات شقيقة	١٧	٢٥٤٩٣٨	١٦٠٠٥٧
أرصدة مدينة أخرى	٦	١٢٧٣٢٣٤	٨٥٣٠٦٤
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك		١٠٧٥٤	٩٣٥٤٩
		<u>١١٧٧٧٨٠٧</u>	<u>١٠٦٤٤٤٦٠</u>
مجموع الموجودات		<u>١٤٢٥٤٤٦٣</u>	<u>١٣١٠٠٨١٥</u>
حقوق الملكية والمطلوبات			
حق ملكية حملة الأسهم			
رأس المال المنفوع	٧	٣٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠
علاوة اصدار		١٠٠١٧٣٧	١٠٠١٧٣٧
احتياطي لجباري		٧٤٩٤٢٠	٧٣٩١٥٥
التخفيض المتراكم في القيمة للعادلة		(٦٧٩٨٥)	-
الأرباح المدورة		١٠٦١٩٠	٢٩٣٣٩٤
مجموع حقوق الملكية		<u>٤٧٨٩٣٦٢</u>	<u>٥٠٣٤٢٨٦</u>
المطلوبات المتداولة			
نعم دائنة		٤١١٨٣٥	٨٤٧٧٠٨
بنوك دائنة	٨	٨٤٥٧٨٨٥	٦٠١٣٩٩٤
أرصدة دائنة أخرى	٩	٥٩٥٣٨١	١٢٠٤٨٢٧
		<u>٩٤٦٥١٠١</u>	<u>٨٠٦٦٥٢٩</u>
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		<u>١٤٢٥٤٤٦٣</u>	<u>١٣١٠٠٨١٥</u>

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية

00962 6 4023356

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاحات
دينار	دينار	
٢٠٣٦٥٦٥٦	١٩٨٩٤٠٣٢	١٠ المبيعات
١٥٨٨٤٨	١٦٦٩٠١	يقل: كلفة المبيعات -
١٨٣٩٩٩١١	١٨٠٠٣٢٧٦	بضاعة جاهزة في بداية السنة
(١٦٦٩٠١)	(٤٠٤٧١)	كلفة الانتاج والمشتريات
١٨٣٩١٨٥٨	١٨١٢٩٧٠٦	بضاعة جاهزة في نهاية السنة
١٩٧٣٧٩٨	١٧٦٤٣٢٦	إجمالي الربح
(٧٩٩٥٦٨)	(٤٦٦٨٨٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(٣٠٧٢٤٧)	(٣٤٢٢١١)	مصاريف ادارية
(١١٠٠٠٠)	(٢٢٥٠٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧٥٦٩٨٣	٧٣٠٢٢٩	الربح من العمليات
(٣٩٥١٠٦)	(٥٩٣٦٣٢)	مصاريف تمويل
(٩١٢٣)	(٢٥٨٥)	رسوم مختلفة
(١٢٥٠٠)	(٦٨٣٥)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٤٧٧٨١)	(٤٨٠٩٣)	خسائر بيع وتقييم موجودات مالية للمتاجرة
١٦١٤٩	٢٠٩٧٧	صافي إيرادات أخرى
٣٠٨٦٢٢	١٠٠٠٦١	(خسارة) ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(٢٦١٧٩)	(٣٧٠٠٠)	١٤ ضريبة الدخل
٢٨٢٤٤٣	٦٣٠٦١	ربح السنة
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠٠٩٤	٠٠٢١	١٥ الحصة الأساسية والمخفضة للمساهمين من ربح السنة

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية

00962 6 4023356

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٦

رأس المال المدفوع	علاوة الإصدار	احتياطي إجباري	التخفيض المتراكم في القيمة العادلة	الأرباح المسدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠١.٧٣٧	٧٣٩.١٥٥	-	٢٩٣.٣٩٤	٥.٠٣٤.٢٨٦
-	-	-	(٦٧.٩٨٥)	-	(٦٧.٩٨٥)
-	-	-	(٦٧.٩٨٥)	-	(٦٧.٩٨٥)
-	-	-	-	٦٣.٠٦١	٦٣.٠٦١
-	-	-	(٦٧.٩٨٥)	٦٣.٠٦١	(٤.٩٢٤)
-	-	-	-	(٢٤٠.٠٠٠)	(٢٤٠.٠٠٠)
-	-	١٠.٢٦٥	-	(١٠.٢٦٥)	-
٣.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠١.٧٣٧	٧٤٩.٤٢٠	(٦٧.٩٨٥)	١.٠٦.١٩٠	٤.٧٨٩.٣٦٢
٣.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠١.٧٣٧	٧٠٦.١٣٠	-	٢٨٣.٩٧٦	٤.٩٩١.٨٤٣
-	-	-	-	٢٨٢.٤٤٣	٢٨٢.٤٤٣
-	-	-	-	(٢٤٠.٠٠٠)	(٢٤٠.٠٠٠)
-	-	٣٣.٠٢٥	-	(٣٣.٠٢٥)	-
٣.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠١.٧٣٧	٧٣٩.١٥٥	-	٢٩٣.٣٩٤	٥.٠٣٤.٢٨٦

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية

00962 6 4023356

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	الأنشطة التشغيلية
٣٠٨,٦٢٢	١٠٠,٠٦١	ربح السنة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات -
٣٠٣,٣٣٢	٢١٢,٢١٢	استهلاك الممتلكات والمعدات
٣٩٥,١٠٦	٥٩٣,٦٣٢	مصاريف تمويل
١١٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١٧,٦٣٨	(٧,٧٦٠)	(أرباح) خسائر بيع الممتلكات والمعدات
٤٧,٧٨١	٤٨,٠٩٣	خسائر بيع وتقييم موجودات مالية للمتاجرة
١,٨٢٢,٤٧٩	١,٢٣٨,٢٣٨	
		التغير في رأس المال العامل -
١,٣٢٤,٢٢٢	٩٩٠,٧٢٨	البضاعة
١,٣٤١,٢١١	(١,٨٠٠,٨٥٢)	الذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
(٥٧,٥٨٢)	(٩٤,٨٨١)	نعم شركات شقيقة
(٢٣٠,٩٦٩)	(٤٢٠,١٧٠)	أرصدة مدينة أخرى
١٦٢,٧٧٦	(٤٣٥,٨٧٣)	نعم دائنة
(١,٨٣٦,٦٨٠)	(٦٤٦,٤٤٦)	أرصدة دائنة أخرى
١,٨٨٥,٤٥٧	(١,٢٣٦,٢٥٦)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٩٤,٥٨٨)	(٥٦,٨٦٨)	شراء الممتلكات والمعدات
٤,٥١٥	١٥,٠١٩	بيع الممتلكات والمعدات
-	(٦,٥٠٢)	مشاريع تحت التنفيذ
-	(٢٣٦,٥٨٣)	شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
(٣٣٨,٤٩٩)	(٥٤٣,٨٧٦)	شراء موجودات مالية للمتاجرة
-	٣٧٢,٠١٢	بيع موجودات مالية للمتاجرة
(٤٢٨,٥٧٢)	(٤٥٦,٧٩٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٦٨,٦٢٤)	(٢٤٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(٣٩٥,١٠٦)	(٥٩٣,٦٣٢)	مصاريف تمويل مدفوعة
(٨٢٤,٨٠٣)	٢,٤٤٣,٨٩١	بنوك دائنة
(١,٣٨٨,٥٢٣)	١,٦١٠,٢٥٩	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٦٨,٣٥٢	(٨٢,٧٩٥)	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٥,١٩٧	٩٣,٥٤٩	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٩٣,٥٤٩	١٠,٧٥٤	النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية

00962 6 4023356

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(١) معلومات عامة

تأسست شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة خلال عام ١٩٥٣ وسجلت كشركة مساهمة عامة برأسمال مصرح به مقداره ٥٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٥٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد تمت زيادته على فترات كان آخرها خلال عام ١٩٩٨ ليصبح ٣.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٣.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. هذا وقررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ ٢٩ كانون الثاني ٢٠٠٧ زيادة رأس مال الشركة ليصبح ٤.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد (إيضاح ٢٠).

من غايات الشركة انتاج الزيوت النباتية وسائر الصناعات المشابهة والمتممة لها.

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠٠٧، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) السياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدل ليتضمن قياس القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع والموجودات المالية للمتاجرة.

أعدت القوائم المالية بالدينار الأردني.

التغيرات في السياسات المحاسبية

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

00962 6 4023356

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم 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 أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم اليقين وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

النقد وما في حكمه

لغرض قائمة التدفقات النقدية، فإن النقد وما في حكمه يشمل على نقد في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل.

إثبات الإيراد

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند شحن البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل.

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

موجودات مالية متوفرة للبيع

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالكلفة 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 قائمة الدخل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً في حقوق الملكية والتي تخص هذه الموجودات. لا يمكن استرجاع خسائر التدني التي تم تسجيلها سابقاً في قائمة الدخل في فترة لاحقة لأسهم الشركات.

موجودات مالية للمتاجرة

يتم تسجيل عمليات بيع وشراء الموجودات المالية بتاريخ المتاجرة.

يتم تسجيل الموجودات المالية بالكلفة عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة استناداً إلى قيمتها السوقية كما في تاريخ القوائم المالية.

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة في قائمة الدخل.

القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية المتداولة في أسواق نشطة بالرجوع إلى أسعار الإغلاق بتاريخ القوائم المالية.

00962 6 4023356

الذمم المدينة

تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي محسوماً منها المبالغ المقدّر عدم تحصيلها. يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل غير محتمل. تشطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها.

المخصصات

يتم اثبات المخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو متوقع) ناتج عن حدث سابق، وإن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

الممتلكات والمعدات

تدرج الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة.

يحسب الاستهلاك على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة باستخدام طريقة القسط الثابت وينسب سنوية تتراوح ما بين ٢٥٪ إلى ١٠٪.

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

يتم احتساب النفقات المتكبدة لاستبدال أي من مكونات الممتلكات والمعدات كبند منفصل ويتم رسمته، كما يتم شطب المبالغ للمدرجة لأي جزء مستبدل. يتم رسمة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالممتلكات والمعدات. يتم اثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصروف.

البضاعة

يتم تسعير المواد الخام بسعر للكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل.

يتم تسعير البضاعة الجاهزة بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل، وتتضمن الكلفة كلفة مواد خام، رواتب وأجور مباشرة، استهلاكات ومصاريف صناعية غير مباشرة.

العملات الأجنبية

يجري قيد المعاملات المسجلة بالعملات الأجنبية، بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات. كما يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية. تؤخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل إلى قائمة الدخل.

ضريبة الدخل

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة وفقاً 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 قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة المتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم لظهور تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

00962 6 4023356

(٢) الممتلكات والمعدات

الأرض	مبان	والملحقات	الآلات	معدات	أثاث	أجهزة مكتبية	سيارات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٧٨.٠٤٣	١.٢٦٦.٣٠٨	٥.٣٩.٩٦٤	٨٧.٤٣٥	١٥٣.٥٠٤	١٦١.٨٨٨	٢٦.٠٢٢٨	٧.٣٤٧.٣٨٠	
-	-	٢٩.٢٤٥	٦٥٩	٤.٢٧٢	٨١	٢٢.٦١١	٥٩.٨٦٨	
-	-	(٦.٦٤٤)	-	-	-	(١٦.٩٧٥)	(٢٣.٥٣٩)	
٣٧٨.٠٤٣	١.٢٦٦.٣٠٨	٥.٣٩.٩٦٤	٨٨.٠٩٤	١٥٧.٧٧٦	١٦١.٩٦٩	٢٦٥.٨٧٤	٧.٣٨٠.٧٠٩	
-	٦١٩.٩٩٤	٣.٩١٤.٨٦٢	٧١.٧٨٥	١١٧.٦٧٢	١٤٣.٤٩٥	١٥٨.٥٢٨	٥.٢٦.٣٣٦	
-	٢٣.٦٧٩	١٥١.١٤٥	٢.٢٩٨	٤.٩٢٩	٣.٣٥٩	١٦.٨٢٢	٢١٢.٢١٢	
-	-	(٣.٢٦١)	-	-	-	(١٣.٠١٩)	(١٦.٢٨٠)	
-	٦٥٣.٦٧٢	٤.٠٦٢.٧٤٦	٧٤.٠٥٣	١٢٢.٦٠١	١٤٦.٨٥٤	١٦٢.٣٤١	٥.٢٢٢.٣٦٨	
٣٧٨.٠٤٣	٦١٢.٦٣٥	٩٩٩.٨٩٩	١٤.٠٤١	٣٥.١٧٥	١٥.١١٥	١٠٣.٥٢٢	٢.١٥٨.٤٤١	
٣٧٨.٠٤٣	٦٤٦.٣٦٤	١.١٢٥.١٠٢	١٥.٦٥٠	٣٥.٨٣٢	١٨.٣٩٣	١٠١.٧١٠	٢.٣٢١.٠٤٤	

صافي القيمة الدفترية:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(٤) بضاعة

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
٢.١٨٣.٦٣٢	١.٣١٢.٢٥٦
١٦٦.٩٠١	٤٠.٤٧١
٢.٢٧١	٨.١٦٥
٢٠٠.٧١٩	٢٠.١٩٠.٣
٢.٥٥٣.٥٢٣	١.٥٦٢.٧٩٥

مواد خام وتعبئة وتغليف
بضاعة جاهزة
بضاعة بالطريق
قطع غيار

00962 6 4023356

(٥) ذمم مدينة

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
٤٣٠٠٥٤٠	٥٦١٤٨٠١
٢٧١٧٣٨٥	٣١٧٠٤٢
١٢٠٣٦	٣٨٠٦٦
٧٠٢٩٩٦١	٨٨٢٣٠٠٩
(٣٣٦٤١٢)	(٥٦١٤١٢)
٦٦٩٣٥٤٩	٨٢٦١٠٩٧

ذمم تجارية
شيكات مؤجلة القبض
ذمم موظفين

ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها ▪

• إن تفاصيل الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
٢٢٦٤١٢	٣٣٦٤١٢
١١٠٠٠٠	٢٢٥٠٠٠
٣٣٦٤١٢	٥٦١٤١٢

الرصيد في بداية العام
المخصص خلال العام
الرصيد في نهاية العام

(٦) أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
٧٧٤٣٧٣	٩٦٥١٨٧
٨٦٥٣	٧٥٠٩
٣٧٦٥٧	٧٩٣٠٠
٢٣٤٤٦	٢٤٣٢٤
٧٠٩٨	٥٩٩٨٨
١٨٣٧	١٣٦٩٢٦
٨٥٣٠٦٤	١٢٧٣٢٣٤

ضريبة المبيعات
مصاريف مدفوعة مقدما
تأمينات نقدية - اعتمادات وكفالات
تأمينات مستردة
نفقات مقدمة للموردين
مطالبات تأمينية

(٧) حق ملكية حملة الأسهم

رأس المال

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ٣٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ٣٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

00962 6 4023356

ملحق الإصدار

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب صافي المبالغ المقبوضة والناجمة عن الفرق بين سعر الإصدار والقيمة الاسمية للسهم.

الاحتياطي الإجمالي

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل والرسوم بنسبة ١٠٪ وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

أرباح موزعة على المساهمين

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها للعادي الذي عقد بتاريخ ٢٢ نيسان ٢٠٠٦ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ٢٤٠.٠٠٠ دينار كإرباح على المساهمين بنسبة ٨٪ من رأس المال.

(٨) - بنوك دائنة

يمثل هذا البند الجزء المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة وقيما يلي تفاصيلها:

- حساب جاري مدين بسقف ٢٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة مقدارها ٨٪ ممنوح من قبل البنك العربي المحدود.
- حساب جاري مدين بسقف ٢٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة سعر الاقراض في اسواق لندن لثلاثة شهور اضافة الى ١٧٥٪ ممنوح من قبل البنك العربي المحدود.
- حساب جاري مدين بسقف ١٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة مقدارها ٨٪ ممنوح من قبل البنك الاردني الكويتي.
- حساب جاري مدين بسقف ١٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة سعر الاقراض في اسواق لندن لثلاثة شهور اضافة الى ١٧٥٪ ممنوح من قبل البنك الاردني الكويتي.
- حساب جاري مدين بسقف ١٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة ٢٥٪ ممنوح من بنك الاتحاد للإنخار والاستثمار.
- حساب جاري مدين بسقف ١٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة سعر الاقراض في اسواق لندن لثلاثة شهور اضافة الى ١٧٥٪ ممنوح من قبل بنك الاتحاد للإنخار والاستثمار.
- حساب جاري مدين بسقف ١٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة ٢٥٪ ممنوح من البنك الاردني للاستثمار والتمويل.
- حساب جاري مدين بسقف ١٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة سعر الاقراض في اسواق لندن لثلاثة شهور اضافة الى ١٧٥٪ ممنوح من قبل البنك الاردني للاستثمار والتمويل.
- حساب جاري مدين بسقف ١٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة ٢٥٪ ممنوح من بنك المال الأردني.

00962 6 4023356

(٩) أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
٧١٣٧٦	٩٠٤٣١
٩٩٢٥١٢	٢٥٨١٠٥
٢٣١٧٥	٢٢٣٨٤
-	٨٣٠٩٦
٦٤٤٣	٦٤٤٣
٨٢٦٦٩	١١٩٦٦٩
١٢٥٠٠	٦٨٣٥
٨٥٤٦	١٠٢٦
٣٣٠٢	٤٣٠٤
٤٣٠٤	٣٠٨٨
<u>١٢٠٤٨٢٧</u>	<u>٥٩٥٣٨١</u>

أرباح مساهمين غير مدفوعة
إعتمادات وبوالص غير واردة
مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
نفقات مقدمة من العملاء
مخصص اجازات
مخصص ضريبة الدخل
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
رسوم للجامعات
رسوم صندوق دعم البحث العلمي
رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني

(١٠) المبيعات

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
٧٨١٨٣٩٩	١٠٤٢٢٩٦٩
١٠٢٥٤٣٧٣	٦١٧٨٣٨١
١٨٢٢١٦٩	٢٧٧٠١٧٣
٤٧٠٧١٥	٥٢٢٥٠٩
<u>٢٠٣٦٥٦٥٦</u>	<u>١٩٨٩٤٠٣٢</u>

مبيعات محلية
مبيعات للتصدير
مبيعات زيوت خام - محلي
مبيعات سمنة نباتين - محلي

(١١) كلفة الإنتاج و المشتريات

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
١٤٥٤١٦٦٨	١٢٦٢٨٧٢٨
٢٠٨١٢١٨	٣٤٨٢٣٢٦
٤٥٥٠٥١	٤٦٣٣١٧
٤٢٠١٤٦	٤١٦١٠٥
٣٩٠٢٠	٣٩٤٤٢
١٢٣٤٥	٧٩٢٥
٢٨١٦٤٠	١٩٣٠٣٥
١١٧٧٨٦	١٤٨١١٩
١٠٢٦٩	١٢١٧٧
٤٠٣٠٢٢	٥٦٨٧٨٧
٣٧٧٤٦	٤٣٣١٥
<u>١٨٣٩٩٩١١</u>	<u>١٨٠٠٣٢٧٦</u>

مواد خام ومواد تعبئة وتغليف مستخدمة في الانتاج
كلفة زيوت خام
كلفة سمنة نباتين
رواتب و اجور
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
مصاريف طبية
إستهلاكات
صيانة وتوصيلات
تنظيفات
كهرباء، مياه ومحروقات
مفرقة

00962 6 4023356

(١٢) مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
١٧٥٣٦٨	١٦٠٠١٠
١٥٠١٤٣	١٤٦٩٧
٤٥٤٨	٥٠٨٦
٦٠٧٧٢	٢٥٨٨٣
٣٢٥٤٠٢	١٠٠٢٩٥
٢٤٣٢٨	٨٠١٠
٤٧٩٦	١٧٥٩
٢١٥٣١	٥١٣٢١
١٢٨٤٦٠	٦٤٢٢٣
١٣٤٥١	١٠٢١٦
٢٥٧٦٩	٢٥٣٨٦
<u>٧٩٩٥٦٨</u>	<u>٤٦٦٨٨٦</u>

رواتب وأجور
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
مصاريف طبية
مصاريف مبيعات تصديرية
أجور نقل
مصاريف بنكية
فحص عينات
تحميل وتوزيع
دعاية وإعلان
رسوم وشتركات
مظرفة

(١٣) مصاريف إدارية

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
١٩٧٣٨٠	٢٢٤٣٩٤
١٨٥٤٩	٢١١٥٦
٣١٧٦	٤٨٣٨
٤٤٧٢	٤٨٠٥
٢١٦٩٢	١٩١٧٦
٨٢٣٥	٨٤٣٠
١٠٥٠٠	١٢٣٠٠
١٢٠٧٧	١٦٠٥٠
١١٢٤٠	٧٣١٥
١٩٩٢٦	٢٣٧٤٧
<u>٣٠٧٢٤٧</u>	<u>٣٤٢٢١١</u>

رواتب وأجور
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
مصاريف طبية
قرطاسية ومطبوعات
إستهلاكات
برق، بريد، هاتف وتلكس
بذل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
أتعاب مهنية واستشارات
رسوم وشتركات
مظرفة

(١٤) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل المستحقة لعام ٢٠٠٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعام ٢٠٠٥ ولم يتم إصدار تقريرها النهائي حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.

قامت الشركة بالحصول على مخالصات نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٤.

00962 6 4023356

(١٥) - الحصة السهم من ربح السنة

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٢٨٢.٤٤٣	٦٣.٠٦١
٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠
٠.٠٩٤	٠.٢١

الحصة الأساسية للسهم من صافي الربح

ربح السنة (دينار)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)

الحصة الاسمية للسهم من ربح السنة

إن الحصة المخفضة للسهم من ربح السنة مساوية للحصة الاسمية للسهم من ربح السنة.

(١٦) - التزامات محتملة

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

- اعتمادات مستندية بقيمة ٨٨٣.٣٤٤ دينار، بلغت تأميناتها النقدية ٧٩٣.٠٠٠ دينار.
- كفالات بنكية بقيمة ١٣٥.٠٠٠ دينار.

(١٧) - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل أطراف ذات علاقة الشركات الشقيقة، أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للشركة. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تتضمنها الميزانية:

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
١٦٠.٠٥٧	٢٥٤.٩٣٨
٢٣.١٧٢	١٢٥.٠٧١
-	٢٨.١٠٠
١٨٣.٢٢٩	٤٠٨.١٠٩

لحمة شركة مصانع الزيوت النباتية / نابلس (شركة شقيقة)

لحمة مؤسسة شتودي للتجارة العامة (عضو مجلس إدارة)

بعض موظفين (الإدارة التنفيذية العليا للشركة)

00962 6 4023356

البيانات مع الأطراف ذات العلاقة المتضمنة في قائمة الدخل هي كما يلي:

٢٠٠٥				٢٠٠٦			
مبيعات	مشتريات	رواتب	بذل نفقات	مبيعات	مشتريات	رواتب	بذل نفقات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٩٧٢,٢٧٤	٥٥٩,٢٦٦	-	-	٩٧٢,٢٧٤	٥٥٩,٢٦٦	-	-
٤٤٩,٤٠١	-	-	٥٤٩,٥٩	٤٤٩,٤٠١	-	-	٥٤٩,٥٩
-	-	١١٣,١٣٧	-	-	-	١١٩,٣٧٣	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
٢٣,٠٠٠	-	-	-	١٩,١٣٥	-	-	-
٢٣,٠٠٠	١١٣,١٣٧	٤٤٧,٩٦٧	٦٥٣,١٦٢	١٩,١٣٥	١١٩,٣٧٣	٤٥٩,٢٦٦	١,٤٢١,٦٧٥

مبيعات الشركة
مشتريات الشركة
رواتب الشركة
بذل نفقات الشركة
مبيعات الشركة
مشتريات الشركة
رواتب الشركة
بذل نفقات الشركة

(١٨) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفوائد

الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفوائد بالنسبة لموجوداتها ومطلوباتها المرتبطة بالفائدة (بنوك دائنة).

مخاطر الائتمان

تسعى الشركة لتقليل مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء من خلال وضع حدود ائتمانية للعملاء ومراقبة النظم المدينة القائمة.

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

مخاطر السيولة

تقوم الشركة بتقليل مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر التسهيلات البنكية.

مخاطر العملة

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

(١٩) القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة التقديرية كما في تاريخ الميزانية.

معايير التقارير المالية

مجلس معايير المحاسبة الدولية في اجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ ٢٩ كانون الثاني ٢٠٠٧ زيادة رأس مال الشركة إلى ٤.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد وذلك عن طريق دخول مساهم الشركة الجديد وهو شركة مصانع الزيوت النباتية / نابلس.

(٢.١) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدةمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة حديثاً

لمجلس معايير المحاسبة الدولية معايير تقارير مالية جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة والسبعة التالية:

تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - إيضاح رأس المال

تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - عرض القوائم المالية، الإفصاح عن معلومات تمكن من تقييم الأصول والسياسات والإجراءات لإدارة رأس المال. تطبق هذه التعديلات اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٧.

معايير التقارير المالية الدولية رقم ٧ - الأدوات المالية: الإفصاح

تتطلب هذا المعيار إفصاحات إضافية حول الأدوات المالية وتأثيرها على المركز المالي والأداء بالإضافة إلى معلومات حول مدى التعرض للمخاطر الناشئة عن الأدوات المالية. يطبق هذا المعيار اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٧.

معايير التقارير المالية الدولية رقم ٨ - القطاعات التشغيلية

تتطلب هذا المعيار تعديلات على الطريقة التي يتم من خلالها الإفصاح 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: إعادة تقييم المشتقات المتضمنة

التفسير رقم ١١: معاملات أسهم الخزينة للمجموعة

لم يتم الشركة بالتطبيق المبكر للمعايير المعدلة والجديدة والتفسيرات، وترى إدارة الشركة أن تطبيق المعايير المعدلة والجديدة والتفسيرات لن يكون له تأثير جوهري على القوائم المالية.