

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
الميزانية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	ايضاحات	الموجودات
دينار	دينار		
			الموجودات غير المتداولة
			الممتلكات والمعدات
			مشاريع تحت التنفيذ
			موجودات مالية متوفرة للبيع
			شيكات برسم التحصيل
٢٣٢١,٠٤٤	٢,١٥٨,٤٤١	٣	
-	٦٥٠,٢		
-	١٦٨,٥٩٨		
١٣٥,٣١١	١٤٣,١١٥		
٢,٤٥٦,٣٥٥	٢,٤٧٦,٦٥٦		

الموجودات المتداولة

٢٩٠,٧١٨	٤١٤,٨٨٩		موجودات مالية للمتاجرة
٢,٥٥٣,٥٢٣	١,٥٦٢,٧٩٥	٤	بضاعة
٦,٦٩٣,٥٤٩	٨,٢٦١,٥٩٧	٥	ذمم مدينة
١٦٠,٠٥٧	٢٥٤,٩٣٨	١٧	ذمم شركات شقيقة
٨٥٣,٠٦٤	١,٢٧٣,٢٣٤	٦	أرصدة مدينة أخرى
٩٣,٥٤٩	١٠,٧٥٤		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١٠,٦٤٤,٤٦٠	١١,٧٧٧,٨٠٧		
١٣,١٠٠,٨١٥	١٤,٢٥٤,٤٦٣		

مجموع الموجودات

حقوق الملكية والمطلوبات

٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٧	حق ملكية حملة الأسهم
١,٠٠١,٧٣٧	١,٠٠١,٧٣٧		رأس المال المدفوع
٧٣٩,١٥٥	٧٤٩,٤٢٠		علاوة اصدار
-	(٦٧,٩٨٥)		احتياطي اجباري
٢٩٣,٣٩٤	١٠٦,١٩٠		التغير المتراكم في القيمة العادلة
٥,٠٣٤,٢٨٦	٤,٧٨٩,٣٦٢		الأرباح المدورة

مجموع حقوق الملكية

المطلوبات المتداولة

٨٤٧,٧٠٨	٤١١,٨٣٥		ذمم دائنة
٦,٠١٣,٩٩٤	٨,٤٥٧,٨٨٥	٨	بنوك دائنة
١,٢٠٤,٨٢٧	٥٩٥,٣٨١	٩	أرصدة دائنة أخرى
٨,٠٦٦,٥٢٩	٩,٤٦٥,١٠١		
١٣,١٠٠,٨١٥	١٤,٢٥٤,٤٦٣		

مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاحات	مسموطة
دينار	دينار		للمصنعة الزيتية ومنتجاتها
٢٠٣٦٥٠٢٥٦	١٩٨٩٤٠٣٢	١٠	المبيعات
١٥٨٨٤٨	١٦٦٩٠١		يتزل: كلفة المبيعات -
١٨٣٩٩٩١١	١٨٠٠٣٢٧٦	١١	بضاعة جاهزة في بداية السنة
(١٦٦٩٠١)	(٤٠٤٧١)		كلفة الانتاج والمشتريات
١٨٣٩١٨٥٨	١٨١٢٩٧٠٦		بضاعة جاهزة في نهاية السنة
١٩٩٧٣٧٩٨	١٩٧٦٤٣٢٦		إجمالي الربح
(٧٩٩٥٦٨)	(٤٦٦٨٨٦)	١٢	مصارييف بيع وتوزيع
(٣٠٧٣٤٧)	(٣٤٢٢١١)	١٣	مصارييف ادارية
(١١٠٠٠)	(٢٢٥٠٠٠)	٥	خصصن ديون مشكوك في تحصيلها
٧٥٦٩٨٣	٧٣٠٢٢٩		الربح من العمليات
(٣٩٥٠٠٦)	(٥٩٣٦٣٢)		مصارييف تمويل
(٩١٢٣)	(٢٥٨٥)		رسوم مختلفة
(١٢٥٠٠)	(٦٨٣٥)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٤٧٧٨١)	(٤٨٠٩٣)		خسائر بيع وتقييم موجودات مالية للمتاجرة
١٦٩٤٩	٢٠٩٧٧		صافي إيرادات أخرى
٣٠٨٦٢٢	١٠٠٠٦١		(خسارة) ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(٢٦٩٧٩)	(٣٧٠٠٠)	١٤	ضريبة الدخل
٢٨٢٩٤٣	٦٣٠٦١		ربح السنة
فلس/دينار	فلس/دينار		للمصنعة الزيتية ومنتجاتها
٠٠٩٤	٠٠٢١	١٥	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

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

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

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	التغير المتراكم في القيمة العادلة	الأرباح المجموع	الرصيد في أول
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	كانون الثاني ٢٠٠٦
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	(٤٩,٩٢٤)
-	-	-	-	(٢٤٠,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٠٠)
-	-	١٠,٢٦٥	-	(١٠,٢٦٥)	-
٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠١,٧٣٧	٧٤٩,٤٢٠	(٦٧,٩٨٥)	١٠٦,١٩٠	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

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥

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

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٣٠٨٦٢٢	١٠٠٠٦١	التدفق النقدي من عمليات التشغيل
٣٠٣٣٣٢	٢١٢٢١٢	ربح السنة قبل ضريبة الدخل
٣٩٥١٠٦	٥٩٣٦٣٢	تعديلات -
١١٠٠٠٠	٢٢٥٠٠٠	استهلاك الممتلكات والمعدات
١٧٦٣٨	(٧٧٦٠)	مصاريف تمويل
٤٧٧٨١	٤٨٠٩٣	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
		(أرباح) خسائر بيع الممتلكات والمعدات
		خسائر بيع وتقييم موجودات مالية للمتاجرة
١٨٢٢٤٧٩	١٧١٢٣٨	
١٣٢٤٢٢٢	٩٩٠٧٢٨	التغير في رأس المال العامل -
١٣٤١٢١١	(١٨٠٠٨٥٢)	الإضاعة
(٥٧٥٨٢)	(٩٤٨٨١)	الذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
(٢٣٠٩٦٩)	(٤٢٠١٧٠)	ذمم شركات شقيقة
١٦٢٧٧٦	(٤٣٥٨٧٣)	أرصدة مدينة أخرى
(١٨٣٦٦٨٠)	(٦٤٦٤٤٦)	ذمم دائنة
		أرصدة دائنة أخرى
١٨٨٥٤٥٧	(١٢٣٦٢٥٦)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من عمليات التشغيل
(٩٤٥٨٨)	(٥٦٨٦٨)	التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
٤٥١٥	١٥٠١٩	شراء الممتلكات والمعدات
-	(٦٥٠٢)	بيع الممتلكات والمعدات
-	(٢٣٦٥٨٣)	مشاريع تحت التنفيذ
(٣٣٨٤٩٩)	(٥٤٣١٧٦)	شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
-	٣٧٢٠١٢	شراء موجودات مالية للمتاجرة
		بيع موجودات مالية للمتاجرة
(٤٢٨٥٧٢)	(٤٥٦٧٩٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار
(١٦٨٦٢٤)	(٢٤٠٠٠)	التدفق النقدي من عمليات التمويل
(٣٩٥١٠٦)	(٥٩٣٦٣٢)	أرباح موزعة
(٨٢٤٨٠٣)	٢٤٤٣٨٩١	مصاريف تمويل مدفوعة
		بنوك دائنة
(١٣٨٨٥٣٣)	١٦١٠٢٥٩	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) عمليات التمويل
٦٨٣٥٢	(٨٢٧٩٥)	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٥١٩٧	٩٣٥٤٩	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٩٣٥٤٩	١٠٧٥٤	النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

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

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 التيقن 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.

البنك الأهلي المصري
بنك مصر
بنك مصر

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.

البنك الأهلي المصري
بنك مصر
بنك مصر

البنك الأهلي التجاري
المملكة العربية السعودية
شركة الأهلي التجاري

الذمم المدينة

تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي محسوماً منها المبالغ المقدر 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 ونسب 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 المدرجة. 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 رسملته، كما يتم شطب المبالغ المدرجة لأي جزء مستبدل. يتم رسملة 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 الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

يتم تسعير البضاعة الجاهزة بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة كلفة مواد خام، رواتب وأجور مباشرة، إستهلاكات 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.

المحاسبة المالية

المحاسبة المالية

ضريبة الدخل

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

(٣) الممتلكات والمعدات

المجموع	سيارات	أجهزة مكتبية	معدات أثاث	والتوات	والمكينات	مبانى	أراضى	الثقة -
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٧٣٤٧٣٨٠	٢٦٠٢٣٨	١٦١٨٨٨	١٥٣٥٠٤	٨٧٤٣٥	٥٠٣٩٩٦٤	١٢٦٦٣٠٨	٣٧٨٠٤٣	في أول كانون الثاني ٢٠٠٦
٥٦٨٦٨	٢٢٦١١	٨١	٤٢٧٢	٦٥٩	٢٩٢٤٥	-	-	إضافات
(٢٣٥٢٩)	(١٦٩٧٥)	-	-	-	(٦٥٦٤)	-	-	استيعادات
٧٣٨٠٧٠٩	٢٦٥٨٧٤	١٦١٩٦٩	١٥٧٧٧٦	٨٨٠٩٤	٥٠٦٢٦٤٥	١٢٦٦٣٠٨	٣٧٨٠٤٣	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
٥٠٢٦٣٣٦	١٥٨٥٢٨	١٤٣٤٩٥	١١٧٦٧٢	٧١٧٨٥	٣٩١٤٨٦٢	٦١٩٩٩٤	-	الاستهلاك -
٢١٢٢١٢	١٦٨٣٢	٣٣٥٩	٤٩٢٩	٢٢٦٨	١٥١٤٤٥	٣٣٦٧٩	-	في أول كانون الثاني ٢٠٠٦
(١٦٢٨٠)	(١٣٠١٩)	-	-	-	(٣٢٦١)	-	-	استهلاك السنة
٥٢٢٢٢٦٨	١٦٢٣٤١	١٤٦٨٥٤	١٢٢٦٠١	٧٤٠٠٥٣	٤٠٦٢٧٤٦	٦٥٣٦٧٣	-	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
٢٠٥٨٤٤١	١٠٣٥٣٣	١٥٠١٥	٣٥٠١٧٥	١٤٠٠٤١	٩٩٩٨٩٩	٦١٢٦٣٥	٣٧٨٠٤٣	صافي القيمة الدفترية:
٢٣٢١٠٤٤	١٠١٧١٠	١٨٣٩٣	٣٥٨٣٢	١٥٦٥٠	١٠٢٥٠٢	٦٤٦٣١٤	٣٧٨٠٤٣	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
								كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(٤) بضاعسة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٢٠١٨٣٠٦٣٢	١٠٣١٢٠٢٥٦	مواد خام وتعبئة وتغليف
١٦٦٠٩٠١	٤٠٠٤٧١	بضاعة جاهزة
٢٠٢٧١	٨٠١٦٥	بضاعة بالطريق
٢٠٠٠٧١٩	٢٠١٠٩٠٣	قطع نتيار
٢٠٥٥٣٠٥٢٣	١٠٥٦٢٠٧٩٥	

(٥) ذمم مدينة

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
٤٣٠٠٥٤٠	٥٦١٤٨٠١
٢٧١٧٣٨٥	٣١٧٠١٤٢
١٢٠٣٦	٣٨٠٦٦
٧٠٢٩٩٦١	٨٨٢٣٠٠٩
(٣٣٦٤١٢)	(٥٦١٤١٢)
٦٦٩٣٥٤٩	٨٢٦١٥٩٧

مجلس إدارة
شركة
البنوك

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

مجلس إدارة
شركة
البنوك

ضريبة المبيعات
مصاريف مدفوعة مقدما
تأمينات نقدية - اعتمادات وكفالات
تأمينات مستردة
دفعات 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.

عبدالله
٢٠٠٥
٢٠٠٦
٢٠٠٧

علوة الإصدار

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب صافي المبالغ المقبوضة والناتجة 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 العادي الذي عقد بتاريخ ٢٢ نيسان ٢٠٠٦ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ٢٤٠.٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين بنسبة ٨٪ من رأس المال.

(٨) بنوك دائنة

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

- حساب جاري مدين بسقف ٢.٠٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة مقدارها ٨٪ ممنوح من قبل البنك العربي المحدود.
- حساب جاري مدين بسقف ٢.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة سعر الاقراض في اسواق لندن لثلاثة شهور اضافة الى ١٢٥٪ ممنوح من قبل البنك العربي المحدود.
- حساب جاري مدين بسقف ١.٠٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة مقدارها ٨٪ ممنوح من قبل البنك الاردني الكويتي.
- حساب جاري مدين بسقف ١.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة سعر الاقراض في اسواق لندن لثلاثة شهور اضافة الى ١٢٥٪ ممنوح من قبل البنك الاردني الكويتي.
- حساب جاري مدين بسقف ١.٠٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة ٢٥٪ ممنوح من بنك الاتحاد للدخار والاستثمار.
- حساب جاري مدين بسقف ١.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة سعر الاقراض في اسواق لندن لثلاثة شهور اضافة الى ١٢٥٪ ممنوح من قبل بنك الاتحاد للدخار والاستثمار.
- حساب جاري مدين بسقف ١.٠٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة ٢٥٪ ممنوح من البنك الاردني للاستثمار والتمويل.
- حساب جاري مدين بسقف ١.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة سعر الاقراض في اسواق لندن لثلاثة شهور اضافة الى ١٢٥٪ ممنوح من قبل البنك الاردني للاستثمار والتمويل.
- حساب جاري مدين بسقف ١.٠٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة ٢٥٪ ممنوح من بنك المال الأردني.

مجلس إدارة
بنك الأردن العربي
للمصرفية والتجارة

مجلس إدارة
بنك الأردن العربي
للمصرفية والتجارة

مجلس إدارة
بنك الأردن العربي
للمصرفية والتجارة

(٩) أرصدة دائنة أخرى

دينار	دينار
٢٠٠٥	٢٠٠٦
٧١٣٧٦	٩٠٤٣٦
٩٩٢٥١٢	٢٥٨١٠٥
٢٣١٧٥	٢٢٣٨٤
-	٨٣٠٩٦
٦٤٤٣	٦٤٤٣
٨٢٦٦٩	١١٩٦٦٩
١٢٥٠٠	٦٨٣٥
٨٥٤٦	١٠٢٦
٢٣٠٢	٤٣٠٤
٤٣٠٤	٣٠٨٨
<u>١٢٠٤٨٢٧</u>	<u>٥٩٥٣٨١</u>

عسكرة
تلمعات التتممة والبيعت فقط
تباينات التتممة

أرباح مساهمين غير مدفوعة
اعتمادات وبوالص غير واردة
مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
دفعات مقدسة من العملاء
مخصص اجازات
مخصص ضريبة الدخل
سكافة أعضاء مجلس الإدارة
رسوم الجامعات
رسوم صندوق دعم البحث العلمي
رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني

(١٠) المبيعات

دينار	دينار
٢٠٠٥	٢٠٠٦
٧٨١٨٣٩٩	١٠٤٢٢٩٦٩
١٠٢٥٤٣٧٣	٦١٧٨٣٨١
١٨٢٢١٦٩	٢٧٧٠١٧٣
٤٧٠٧١٥	٥٢٢٥٠٩
<u>٢٠٣٦٥٢٥٦</u>	<u>١٩٨٩٤٠٣٢</u>

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

(١١) كلفة الإنتاج والمشتريات

دينار	دينار
٢٠٠٥	٢٠٠٦
١٤٤١٦٦٨	١٢٢٢٨٧٢٨
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>

سواد 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 وتصليلات
تنظيفات
كهرباء، مياه ومحروقات
سفرقة

عسكرة
تلمعات التتممة والبيعت فقط
تباينات التتممة

١٤٤١٦٦٨
٢٠٨١٢١٨
٤٥٥٠٥١
٤٢٠١٤٦
٣٩٠٢٠
١٢٣٤٥
٢٨١٦٤٠
١١٧٧٨٦
١٠٢٦٩
٤٠٣٠٢٢
٣٧٧٤٦

١٢٢٢٨٧٢٨
٣٤٨٢٣٢٦
٤٦٣٣١٧
٤١٦١٠٥
٣٩٤٤٢
٧٩٢٥
١٩٣٠٣٥
١٤٨١١٩
١٢١٧٧
٥٦٨٧٨٧
٤٣٣١٥

١٨٣٩٩٩١١
١٨٠٠٣٢٧٦

(١٢) مصاريف بيع وتوزيع

دينار	دينار	
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٧٥٣٦٨	١٦٠٠١٠	رواتب وأجور
١٥١٤٣	١٤٦٩٧	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٤٥٤٨	٥٠٨٦	مصاريف طبية
٦٠٧٧٢	٢٥٨٨٣	مصاريف مبيعات تصديرية
٣٢٥٤٠٢	١٠٠٢٩٥	أجور نقل
٢٤٣٢٨	٨٠١٠	مصاريف بنكية
٤٧٩٦	١٧٥٩	فحص عينات
٢١٥٣١	٥١٣٢١	تحميل وتنزيل
١٢٨٤٦٠	٦٤٢٢٣	دعاية وإعلان
١٣٤٥١	١٠٢١٦	رسوم واشتراكات
٢٥٧٦٩	٢٥٣٨٦	متفرقة
<u>٧٩٩٥٦٨</u>	<u>٤٦٦٨٨٦</u>	

(١٣) مصاريف إدارية

دينار	دينار	
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٩٧٣٨٠	٢٢٤٣٩٤	رواتب وأجور
١٨٥٤٩	٢١١٥٦	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٣١٧٦	٤٨٣٨	مصاريف طبية
٤٤٧٢	٤٨٠٥	قرطاسية ومطبوعات
٢١٦٩٢	١٩١٧٦	إستهلاكات
٨٢٣٥	٨٤٣٠	برق، بريد، هاتف وتلكس
١٠٥٠٠	١٢٣٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٢٠٧٧	١٦٠٥٠	أتعاب مهنية واستشارات
١١٢٤٠	٧٣١٥	رسوم واشتراكات
١٩٩٢٦	٢٣٧٤٧	متفرقة
<u>٣٠٧٢٤٧</u>	<u>٣٤٢٢١١</u>	

(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 إعداد القوائم المالية.

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

١١/١٢/٠٦

١١/١٢/٠٦

١١/١٢/٠٦

١١/١٢/٠٦

١١/١٢/٠٦

مجلس إدارة
شركة مصانع الزيوت النباتية / نابلس
تقرير المراجعة

(١٥) حصة السهم من ربح السنة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢٨٢,٤٤٣	٦٣,٠٦١	الحصة الأساسية للسهم من صافي الربح
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	ربح السنة (دينار)
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
٠,٠٩٤	٠,٢١	الحصة الأساسية للسهم من ربح السنة

إن الحصة المخفضة للسهم من ربح السنة مساوية للحصة الأساسية 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 ٧٩,٣٠٠ دينار.
- كفالات بنكية بقيمة ١٣٥,٠٥٠ 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	
١٦٠,٠٥٧	٢٥٤,٩٣٨	ذمة شركة مصانع الزيوت النباتية / نابلس (شركة شقيقة)
٢٣,١٧٢	١٢٥,٠٧١	ذمة مؤسسة شنودي للتجارة العامة (عضو مجلس إدارة)
-	٢٨,١٠٠	ذمم موظفين (الإدارة التنفيذية العليا للشركة)
١٨٣,٢٢٩	٤٠٨,١٠٩	

مجلس إدارة
شركة مصانع الزيوت النباتية / نابلس
تقرير المراجعة

مدير المراجعة
٢٠٠٦

مدير المراجعة
٢٠٠٦

مدير المراجعة
٢٠٠٦

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

٢٠٠٥				٢٠٠٦			
مشتريات	رواتب	بذل تنقلات	مشتريات	رواتب	بذل تنقلات	مشتريات	مبيعات
مجلس الإدارة	أخري	مجلس الإدارة	مجلس الإدارة	مجلس الإدارة	مجلس الإدارة	مجلس الإدارة	مجلس الإدارة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٩٧٢,٢٧٤	٤٥٩,٢٦٦	-	٥٩٩,١٠٣	٤٤٧,٩٦٧	-	-	-
٤٤٩,٤٠١	-	-	٥٤,٠٥٩	-	-	-	-
-	١١٩,٣٧٣	-	-	-	١١٣,١٣٧	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
١,٤٢١,٦٧٥	٤٥٩,٢٦٦	١١٩,٣٧٣	٦٥٣,١٦٢	٤٤٧,٩٦٧	١١٣,١٣٧	٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠

شركة مصانع الزيوت النباتية
نابلس (شركة شقيقة)
مؤسسة شئدي للتجارة العامة
(عضو مجلس إدارة)
الإدارة التنفيذية العليا للشركة
بذل تنقلات ومكافأة أعضاء
مجلس الإدارة

شركة مصانع الزيوت النباتية
نابلس (شركة شقيقة)
مؤسسة شئدي للتجارة العامة
(عضو مجلس إدارة)

(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 الذمم 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

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

شركة مصانع الزيوت النباتية
نابلس (شركة شقيقة)
مؤسسة شئدي للتجارة العامة
(عضو مجلس إدارة)

(١٩) القيمة العادلة للأدوات المالية

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

شركة مصانع الزيوت النباتية
نابلس (شركة شقيقة)
مؤسسة شئدي للتجارة العامة
(عضو مجلس إدارة)

(٢٠) أحداث لاحقة

قررت 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 وذلك عن طريق دخول مساهم استراتيجي وهو شركة مصانع الزيوت النباتية / نابلس.

المجلس
المحاسبين
المستقلين

(٢١) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

معايير التقارير المالية الدولية الصادرة حديثاً

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

تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - إضاح رأس المال

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

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ - الأدوات المالية: الإفصاح

يتطلب، 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.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٨ - القطاعات التشغيلية

يتطلب، هذا المعيار تعديلات على الطريقة التي يتم من خلالها الإفصاح عن معلومات القطاعات التشغيلية. يطبق هذا المعيار اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٩.

المجلس
المحاسبين
المستقلين

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

المجلس
المحاسبين
المستقلين

١١

٢٠٠٧/٢/٢٨