

FS- JVOI- 12-4-001

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٠ و ١٩٩٩

١٩٩٩	٢٠٠٠	ايضاحات	الموجودات
دينار	دينار		موجودات متداولة -
٢٥١٧٥٨	١١٠٠٩		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢٥٢٩٩١٨	٤٢٣٠٨٠٢	٣	ذمم مدينة
٤٤٤١٩٨٣	٣٥٣٠٢٩٠	٤	بضاعة
١٨٤٢٩٣	٢٩٢٨٩٦	٥	ارصدة مدينة اخرى
٧٤٠٧٩٥٢	٨٠٦٤٩٩٧		مجموع الموجودات المتداولة
١٠٠١١٣	-		مصاريف التأسيس وما قيل التشغيل، بالصافي
٤١٨١٠١	٤٢١١٢٣٥	٦	موجودات ثابتة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم
١٢٠٣٦١٦٦	١٢٢٧٦٢٣٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة -
٤٤٦٨٥٧٣	٤٩١٦١٧٧	٧	بنوك دائنة
٢٠٨٣٣٣	٢٥٠٠٠٠	٨	اقساط قروض تستحق الدفع خلال عام
٨٤٢٥٧٤	-		اوراق دفع
٧٦٥٠٣٥	٨٢٦١٧٩		ذمم دائنة
٩٨٤٧٥	١٤٨٥٦٣		ذمم شركات شقيقة
٤٢١٩٢٣	٥٩٤٤٣١	٩	ارصدة دائنة اخرى
٦٨٠٤٩١٣	٦٧٣٥٣٥٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٧٩١٦٦٧	٥٤١٦٦٠	٨	قروض طويلة الاجل
		١٠	حقوق المساهمين -
			رأس المال المصرح به ٣٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة
			اسمية دينار للسهم الواحد
٣٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠		رأس المال المدفوع
١٩٧١٣٢٤	١٠٠١٧٣٧		علاوة اصدار
٤٥٢٨٤٩	٥١٣٠١٦		احتياطي اجباري
-	٣٠٠٠٠٠		ارباح للتوزيع على المساهمين
(٩٨٤٥٨٧)	١٨٤٤٦٩		ارباح منورة (خسائر متراكمة)
٤٤٣٩٥٨٦	٤٩٩٩٢٢٢		صافي حقوق المساهمين
١٢٠٣٦١٦٦	١٢٢٧٦٢٣٢		مجموع المطلوبات وصافي حقوق المساهمين

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة

بيان الدخل

للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ و ١٩٩٩

١٩٩٩	٢٠٠٠	ايضاحات
دينار	دينار	
١٥٠٢٤٥٨٨٥	١٥٠٩٦٦٢٩١٨	المبيعات
٧٩٣٣٥٠	٣١٧٠٣٠	ينزل: كلفة المبيعات -
١٣٦٤٧٨٨٣	١٣٥٩٠٥٩١	بضاعة جاهزة في بداية السنة
(٣١٧٠٣٠)	(٤٦١٠٤٧)	كلفة الانتاج
		بضاعة جاهزة في نهاية السنة
١٤١٢٤٢٠٣	١٣٤٤٦٥٧٤	كلفة المبيعات
١٠١٢١٦٨٢	٢٠٢١٦٣٤٤	اجمالي الربح
-	(١٩٩٨٩)	خسارة بيع زيوت خام
(٤٠٦٣٨٥)	(٣٧٢٧٤٠)	١٢ مصاريف بيع وتوزيع
(٣٦٤٦٩٠)	(٣٥١٩٩١)	١٣ مصاريف ادارية وعمومية
(٢٦٤٢٩٨)	(٢٠٤٧٨)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	(٣٠٢١٢)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٨٦٣٠٩	١٠٤٢٠٩٣٤	الربح من العمليات
-	(٢٠١٤٦٧)	مخصص التزامات محتملة
(٧١٢٥٧٦)	(٦١٦٧٧٣)	فوائد وعمولات
٢٢٣٢١	(١٠٢٤)	صافي (خسائر) ايرادات اخرى
(٦٠٣٩٤٦)	٦٠١٦٧٠	صافي ربح (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل والرسوم
-	(٤٥٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	(٦٠١٧)	الرسوم الاضافية للجامعات الاردنية
-	(٦٠١٧)	رسوم دعم البحث العلمي والتدريب المهني
(٦٠٣٩٤٦)	٥٤٤٦٣٦	صافي ربح (خسارة) السنة
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٢٠١)	٠/١٨٢	حصة السهم من صافي الربح (الخسارة)
سهم	سهم	
٣٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ و ١٩٩٩

رأس المال	علاوة الاصدار	اجبري	الاحتياطات		أرباح للتوزيع	خسائر	متراكمة	المجموع
			دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ١٩٩٨	٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٧١,٣٢٤	٤٥٢,٨٤٩	-	-	(٣٨٠,٦٤١)	-	٥,٠٤٣,٥٣٢
صافي خسارة السنة	-	-	-	-	-	(٦٠٣,٩٤٦)	(٦٠٣,٩٤٦)	(٦٠٣,٩٤٦)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ١٩٩٩	٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٧١,٣٢٤	٤٥٢,٨٤٩	-	-	(٩٨٤,٥٨٧)	-	٤,٤٣٩,٥٨٦
تعديلات	-	١٥,٠٠٠	-	-	-	-	-	١٥,٠٠٠
اطفاء خسائر متراكمة	-	(٩٨٤,٥٨٧)	-	-	-	٩٨٤,٥٨٧	-	-
صافي ربح السنة	-	-	-	-	-	٥٤٤,٦٣٦	٥٤٤,٦٣٦	٥٤٤,٦٣٦
أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	-	-	-	-	٣٠٠,٠٠٠	(٣٠٠,٠٠٠)	-	-
التوزيعات	-	-	٦٠,١٦٧	-	-	(٦٠,١٦٧)	-	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٨٦,٣٢٧	٥١٣,٠١٦	٣٠٠,٠٠٠	١٨٤,٤٦٩	-	-	٤,٩٩٩,٨٢٢

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة مصانع الزيوت النباتية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

بيان التدفقات النقدية

للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ و ١٩٩٩

١٩٩٩	٢٠٠٠	
دينار	دينار	التدفق النقدي من عمليات التشغيل
(٦٠٣٩٤٦)	٦٠١٦٧٠	صافي ربح السنة قبل ضريبة الدخل والرسوم
٤٩٣٣٨٥	٤٩٢٥٠٤	تعديلات على بنود غير نقدية -
٢٦٤٢٩٨	٢٦٢٢٤	استهلاك موجودات ثابتة
-	٢٠١٤٦٧	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها وديون معدومة
-	٣٠٢١٢	مخصص التزامات محتملة
١٥١٧١	١٠١١٣	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(٩٣٠)	-	إطفاء مصاريف التأسيس وما قبل التشغيل
١٦٧٩٧٨	١٣٦٢١٩٠	ربح بيع موجودات ثابتة
(٣٩١٣٤٠)	(١٧٢٧٠٨)	(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة -
(٨٠٤٩٨٠)	٨٨١٤٨١	الذمم المدينة
٣٨٩٧٤٢	(١٠٨٦٠٣)	بضاعة
٢٠٢٣٩٩	٦١١٤٤	أرصدة مدينة أخرى
٦٣٢٥٨	(٧٠٩٩٣)	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة -
٦٣٦٣٥٧	٥٠٠٨٨	الذمم الدائنة
٢٦٣٤١٤	٤٤٨١٩٩	أرصدة دائنة أخرى
		ذمم شركات شقيقة
		صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
(٣٥٦٧٣٥)	(٨٥٧٦٦)	شراء موجودات ثابتة
٤٤٤٧	١٢٨	بيع موجودات ثابتة
(٣٥٢٢٨٨)	(٨٥٦٣٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار
		التدفق النقدي من عمليات التمويل
(١٦١٧٠)	٤٤٧٦٠٤	الزيادة (النقص) في بنوك دائنة
(٤٩١١٧٣)	(٢٠٨٣٤٠)	النقص في القروض
٨٤٢٥٧٤	(٨٤٢٥٧٤)	(النقص) الزيادة في أوراق دفع
٣٣٥٢٣١	(٦٠٣٣١٠)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من عمليات التمويل
٢٤٦٣٥٧	(٢٤٠٧٤٩)	صافي (النقص) الزيادة في النقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٤٠١	٢٥١٧٥٨	النقد في الصندوق ولدى البنوك كما في بداية السنة
٢٥١٧٥٨	١١٠٠٩	النقد في الصندوق ولدى البنوك كما في نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول البيانات المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ و ١٩٩٩

(١) عام

تأسست شركة مصانع الزيوت النباتية الاردنية المساهمة العامة المحدودة خلال عام ١٩٥٣ وسجلت كشركة مساهمة عامة برأسمال مصرح به مقداره ٥٠٠.٠٠٠ دينار موزعة على ٥٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم تمت زيادته على فترات كان اخرها خلال عام ١٩٩٨ ليصبح ٣.٠٠٠.٠٠٠ دينار موزعة على ٣.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم. ومن غايات الشركة انتاج الزيوت النباتية وسائر الصناعات المشابهة والمنتمية لها.

منح مشروع الشركة اعفاء من ضريبة الدخل لمدة سنتين اعتباراً من تاريخ الانتاج الفعلي الذي بدأ بتاريخ ٦ حزيران ١٩٩٣ بموجب قانون مؤسسة المدن الصناعية رقم ٥٩ لعام ١٩٨٥.

تم إقرار البيانات المالية من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠٠١.

(٢) ملخص لاهم السياسات المحاسبية

تتبع الشركة معايير المحاسبة الدولية ويتم اعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية وفيما يلي ملخص لاهم السياسات المحاسبية المتبعة:

(أ) تحقق الإيرادات -

يتم تحقق الإيرادات من المبيعات عند اصدار الفاتورة وشحن البضاعة للعميل.

(ب) البضاعة -

يتم تسعير المواد الخام بسعر الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح او السوق ايهما اقل.

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

(ج) الموجودات الثابتة -

تظهر الموجودات الثابتة بسعر الكلفة وتستهلك باستخدام طريقة القسط الثابت، باستخدام النسب السنوية التالية:

%	
٤	المباني
٨	الات وماكينات
١٠	معدات وادوات
٩	اثاث ومفروشات
١٥	اجهزة مكتبية
١٢	اجهزة اتصالات
١٥	سيارات

(د) مصاريف التأسيس وما قبل التشغيل -

اصدر مجلس إدارة لجنة معايير المحاسبة الدولية معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) والذي أصبح ساري المفعول على الفترات التي تغطي البيانات المالية التي تبدأ اعتباراً من أول تموز ١٩٩٩، ويتطلب هذا المعيار ان يتم اعتبار كافة المدفوعات المتعلقة بفترة التأسيس وما قبل التشغيل، التدريب، الإعلان وإعادة التنظيم على أنها مصاريف فترة لا يجوز ان يتم رسملتها وإطفائها على عدة سنوات، كما يتطلب هذا المعيار ان يتم شطب المصاريف المماثلة والتي كان قد تم رسملتها. لذلك قررت إدارة الشركة ان تقوم بشطب رصيد هذه المصاريف خلال عامي ١٩٩٩ و ٢٠٠٠.

(هـ) العملات الاجنبية -

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الاجنبية في نهاية العام الى الدينار الاردني باستخدام متوسط الاسعار السائدة بتاريخ ٣١ كانون الأول، في حين يتم تحويل العمليات بالعملات الاجنبية الى الدينار الاردني باستخدام الاسعار السائدة بتاريخ تلك العمليات. هذا وتظهر فروقات العملة من ربح او خسارة في بيان الدخل.

(و) 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 يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤجلة المتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم اظهار تلك الموجودات ضمن البيانات المالية المرفقة حيث انها غير جوهرية.

(ز) الادوات المالية -

ان المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ "الادوات المالية" يتطلب بعض الامور المتعلقة بالادوات المالية، ويحدد المعلومات التي يجب الافصاح عنها داخل وخارج البيانات المالية.

ان هذا المعيار يتطلب الافصاح عن العوامل التي تؤثر على المبالغ، الاستحقاقات وتحقق التدفقات النقدية الخاصة بالادوات المالية بالاضافة الى طبيعة ومدى استخدام هذه الادوات المالية والمخاطر المتعلقة بها.

ان الادوات المالية تتمثل في تعاقدات الشركة التي ينتج عنها موجودات مالية او مطلوبات مالية او اوراق مالية في شركة أخرى.

(٣) ذمم مدينة

يشمل هذا البند ما يلي:

١٩٩٩	٢٠٠٠	
دينار	دينار	
١٩٧٦ر٢٠٤	٢٨٦٠ر١٦	ذمم تجارية
١٥٢٧ر٠٨٤	٢٣٦٣ر٢٣٣	شيكات مؤجلة القبض
٣ر٠٠٢	٣ر٢٠٣	ذمم موظفين
٣٥٠٦ر٢٩٠	٥٢٢٧ر٦٥٢	
(٩٧٦ر٣٧٢)	(٩٩٦ر٨٥٠)	ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٥٢٩ر٩١٨	٤٢٣٠ر١٠٢	

(٤) بضاعة

يشمل هذا البند ما يلي:

١٩٩٩	٢٠٠٠	
دينار	دينار	
٣٩٥٩ر٣٤٤	٢٨٦٨ر٦٣٨	مواد خام وتعبئة وتغليف
٣١٧ر٠٣٠	٤٦١ر٠٤٧	بضاعة جاهزة
١٨ر٢١٨	١٣ر٣٢	بضاعة بالطريق
١٤٧ر٣٩١	٢١٧ر٦٨٥	قطع غيار
٤٤٤١ر٩٨٣	٣٥٦٠ر٥٠٢	
-	(٣٠ر٢١٢)	ينزل: احتياطي بضاعة بطيئة الحركة
٤٤٤١ر٩٨٣	٣٥٣٠ر٢٩٠	

(٥) أرصدة مدينة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

١٩٩٩	٢٠٠٠
دينار	دينار
١٥٠٦٦١	-
٤٤٠٥٦٢	١٧٠٠٩٠٦
٦٠٣٥٥	٧٠٨٤٣
٧٠٨٠٠	١٨٠٩٦٢
١٠٩٠٩١٥	٩٥٠١٨٥
١٨٤٠٢٩٣	٢٩٢٠٨٩٦

تأمينات كفالات بنكية واعتمادات مستندية

بضاعة برسم الأمانة

مصاريف مدفوعة مقدما

تأمينات مستردة

دفعات مقدمة

(٦) موجودات ثابتة

يشمل هذا البند ما يلي:

الرصيد في بداية السنة	الإضافات	الإستبعادات	الرصيد في نهاية السنة
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٨٥٠٢٧٢	-	-	٢٨٥٠٢٧٢
١٠٢٦٣٠٧٦٦	١٠٤٩٢	-	١٠٢٦٥٠٢٥٨
٤٠١٨٩٠١٧٠	٤٤٠٢٠١	-	٤٠٩٣٣٠٣٧١
٦٩٠١٥	١٣٠١٧٤	٣٠٠	٨١٠٨٨٩
١٤٥٠٤٩٠	٢٠٠٧٧	-	١٤٧٠٥٦٧
١٥٨٠٩٧١	١٠٢٣٥	-	١٦٠٠٦٠٦
٢٢٠٧٧٦	٢٠٢	-	٢٢٠٩٧٨
٣٠١٠٨١٨	٢٢٠٩٨٥	-	٣٢٤٠٨٠٣
٧٠١٣٦٠٢٧٨	٨٥٠٧٦٦	٣٠٠	٧٠٢٢١٠٧٤٤
٣٢٨٠١٩	٥١٠٥٠٧	-	٣٧٩٠٥٢٦
١٠٨١٧٠٨٢٢	٣٦٩٠٩٠٦	-	٢٠١٨٧٠٧٢٨
٣٣٠٩٥٢	٦٠١٤٢	١٧٢	٣٩٠٩٢٢
٥١٠٧٨٦	١٢٠٧٢١	-	٦٤٠٥٠٧
٨٧٠٤٥٤	١٩٠١٩٨	-	١٠٦٠٦٥٢
١٤٠٨٥٥	٢٠٧٥٠	-	١٧٠٦٠٥
١٨٤٠٢٨٩	٣٠٠٢٨٠	-	٢١٤٠٥٦٩
٢٠٥١٨٠١٧٧	٤٩٢٠٥٠٤	١٧٢	٣٠١٠٥٠٠٩
٤٠٦١٨٠١٠١			٤٠٢١١٠٢٣٥

الإستهلاك المتراكم -

المباني

آلات وماكينات

معدات وادوات

اثاث ومفروشات

اجهزة مكتبية

اجهزة اتصالات

سيارات

صافي القيمة الدفترية

(٧) بنوك دائنة

يمثل هذا البند الجزء المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة تفصيلها كما يلي:

- حساب جاري مدين بمبلغ ١٥٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة وعمولة مقدارها ١٢٪ ممنوح من قبل البنك العربي.
- حساب جاري مدين بمبلغ ٤٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة ٧٥٪ فوق سعر الاقراض في اسواق لندن لثلاثة شهور سنويا ممنوح من قبل البنك العربي.
- حساب جاري مدين بمبلغ ١٠٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة وعمولة مقدارها ١١٪ ممنوح من قبل بنك الصادرات والتمويل.

(٨) القروض

- منحت الشركة قرضا بمبلغ ١٠٠٠.٠٠٠ دينار من بنك الانماء الصناعي لتمويل بناء مصنع عمان مقابل رهن من الدرجة الاولى على قطعة ارض المصنع وما عليها من ابنية بفائدة ٩٪ وعمولة ١٪ سنويا، بالاضافة الى عمولة التزام بمعدل ٥٪ سنويا. يسدد القرض على أقساط ربع سنوية متساوية استحق القسط الاول بتاريخ ٢٧ تموز ١٩٩٢ وتم تسديد القسط الاخير بتاريخ ٢٧ أيلول ١٩٩٩.
- منحت الشركة قرض بمبلغ ٢٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي من البنك العربي لتمويل شراء مواد أولية، بفائدة ٧٥٪ فوق سعر الاقراض في اسواق لندن لثلاثة شهور. وتم سداد القرض خلال عام ١٩٩٩.
- منحت الشركة قرضا بمبلغ ١٠٠٠.٠٠٠ دينار من بنك الصادرات والتمويل لتطوير وزيادة الطاقة الانتاجية للشركة ومنح فرص جديدة للتصدير للأسواق الخارجية بفائدة ٩٪ وعمولة ١٪ سنويا. ويسدد القرض على ٤٨ قسط شهري يستحق القسط الاول بتاريخ ١٧ آذار ٢٠٠٠ والقسط الاخير بتاريخ ١٧ شباط ٢٠٠٤.

وقد تم تصنيف هذه القروض حسب تواريخ الإستحقاق كما يلي:

١٩٩٩	٢٠٠٠
دينار	دينار

٢٠٨.٣٣٣ ٢٥٠.٠٠٠

٧٩١.٦٦٧ ٥٤١.٦٦٠

أقساط قروض تستحق الدفع خلال عام

قروض طويلة الأجل

ان أقساط القروض طويلة الاجل تستحق الدفع خلال السنوات كما يلي:

دينار

٣١ كانون الأول

٢٥٠.٠٠٠

٢٠٠٢

٢٥٠.٠٠٠

٢٠٠٣

٤١.٦٦٠

٢٠٠٤

(٩) أرصدة دائنة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

دينار	دينار	
١٩٩٩	٢٠٠٠	
١٠٦٢٨٠	٧٣٠٨٠	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
١٣٧٥٨	٧٤١٦	مخصص اجازات
١٩٨٥٣٣	٤٠٠٠٠٠	مخصص التزامات محتملة
-	٢١٣٠٠	أمانات للغير
-	٤٥٠٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الادارة
٩١٧	٦٠١٧	الرسوم الاضافية للجامعات الأردنية
٩١٧	٦٩٣٤	مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٣٠٠٠٠	-	شيكات تأمين
٦٩٠٩٨	٣٣٨٦٨	دفعات مقدمة من العملاء
٢٩٤٢٠	٨١٦	متفرقة
٤٢١٩٢٣	٥٩٤٤٣١	

(١٠) حقوق المساهمين

- علاوة الإصدار -

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

- الاحتياطي الاجباري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الارباح السنوية قبل ضريبة الدخل والمخصصات الاخرى بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

- أرباح للتوزيع على المساهمين -

سيقوم مجلس الادارة بتوصية الى الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي الذي سيعقد خلال عام ٢٠٠١ بتوزيع مبلغ ٣٠٠٠٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين بنسبة ١٠٪ من رأس المال.

(١١) كلفة الانتاج

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

١٩٩٩	٢٠٠٠
دينار	دينار
١٢٢٨٤٣٠٦	١٢٢٤٢١٤٤
٣٠٢٥٤٠	٣٦٣١٠٩
٢٤٢٤١	٢٨٣٧٣
٨٧٢٢	١٦٦٤٤
٤٣١٢٣٥	٤٤٠٩٩٤
٢٢٣٩٢٧	١٣٢٢٥٨
٢٩٣٠٢	٢١٦٣٦
٢٩٩٦٨٥	٢٩٨٥٥٩
٤٣٩٢٥	٤٦٨٧٤
<u>١٣٦٤٧٨٨٣</u>	<u>١٣٥٩٠٥٩١</u>

مواد خام ومواد تعبئة وتغليف مستخدمة في الانتاج
رواتب و اجور
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
مصاريف طبية
استهلاكات
صيانة وتصلحات
تنظيفات
كهرباء، مياه ومحروقات
منفرقة

(١٢) مصاريف بيع وتوزيع

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

١٩٩٩	٢٠٠٠
دينار	دينار
٥٤٧٦٩	١٠٠٩٦٠
٤٠٦٤	٨٤١٤
٣٣٢٢	٦٨٧١
١٨٥٨٣	٤٥١٠٣
١٩٧١٩٨	٩٠٢١٣
٢١٩٩٩	٣٠٥٢٧
٨١١٩	١٢٨٨٦
٤٢٦٩	١٠٢٧٢
٤٣٥٩٤	٣٠٧٨٨
٤٣٣٨	٢٣٣٦
٦٤٩٥	٦٧٧١
١٢٥٩٤	١٠٦١٣
٢٧٠٤١	١٦٩٨٦
<u>٤٠٦٣٨٥</u>	<u>٣٧٢٧٤٠</u>

رواتب وأجور
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
مصاريف طبية
مصاريف لمبيعات تصديرية
أجور نقل
مصاريف بنكية
فحص عينات
تحميل وتنزيل
دعاية وإعلان
مصاريف سفر وتنقلات
عمولات
رسوم واشتراكات
منفرقة

(١٣) مصاريف إدارية وعمومية

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

١٩٩٩	٢٠٠٠	
دينار	دينار	
١٧٤٠٣٣	١٦٣٦٧٥	رواتب وأجور
١٥٠٥٩٦	١٤٦٥٥	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٤٦٦٢	٥٥٧٠	مصاريف طبية
١٢٩٤٨	١٠٩٧٥	قرطاسية ومطبوعات
٦٢١٥٤	٥١٥١٠	استهلاكات
١٥١٧١	١٠١١٤	إطفاء مصاريف التأسيس وما قبل التشغيل
١٩٣٧٩	١٥٢٢٨	برق، بريد، هاتف وتلكر
١٥٠٥٠	٢١٢٥٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٣٧٩٠	١٢٧٠٩	أتعاب مهنية واستشارات
٢٩١١	٥٣٣١	رسوم واشتراكات
-	٥٧٤٦	ديون معدومة
٢٨٤٩٦	٣٥٢٢٨	منفرقة
<u>٣٦٤٦٩٠</u>	<u>٣٥١٩٩١</u>	

(١٤) ضريبة الدخل

لم تقم الشركة باحتساب مخصص الضريبة لعام ٢٠٠٠ وذلك لاعتقاد الإدارة بوجود خسائر ضريبية من سنوات سابقة فيما لم تقم باحتساب مخصص ضريبة الدخل لعام ١٩٩٩ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام ١٩٩٥ وقد تم تقدير الضريبة المستحقة بمبلغ ٣٦٩٩٧٠ دينار، وقد قامت الشركة بالإعتراض على هذا التقدير ولم يتم التوصل إلى إقرار بهذا الشأن.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة عن عامي ١٩٩٩ و ١٩٩٨. هذا وقد قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة عن السنوات ١٩٩٦ و ١٩٩٧ ولم تصدر تقريرها النهائي بعد.

(١٥) التزامات محتملة

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

- كفالات بنكية بمبلغ ٤١١٥ دينار. بلغت تأميناتها النقدية ٣٢٠ دينار
- كفالات للعملاء بمبلغ ١١٤٨٧٥ دينار.

(١٦) الادوات المالية

أ- القيمة العادلة -

أن القيمة الدفترية للأدوات المالية للشركة باستثناء القرض البنكي تعادل تقريباً قيمتها العادلة وذلك لإستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية . وتتمثل القيمة العادلة للقرض البنكي بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية لتسديد القرض بإستخدام سعر الفائدة السائد للقروض المماثلة وتبلغ ٤١٦ر ٧٢٢ دينار .

ب- مخاطر اسعار الفوائد -

يتطلب هذا المعيار الإفصاح عن مخاطر اسعار الفوائد حيث أن معظم الادوات المالية في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر اسعار الفوائد باستثناء البنوك الدائنة والقروض، والتي تتغير أسعار فوائدها طبقاً للأسعار السائدة في السوق وتراوح على الدينار الاردني ١١ر ١٢٪ وعلى الدولار الأمريكي ٧٥ر ٧٪ - ٨٣ر ٨٪ أما القرض البنكي فإن الفائدة عليه ثابتة بمقدار ٩٪ .

ج- مخاطر الائتمان -

تحتفظ الشركة بالارصدة لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة .

د- مخاطر تقلبات العملات -

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