

الرقم ١٠ / ٥٢٨

الموضوع: القوائم المالية للعام 2010

نرفق الى حضرتكم القوائم المالية المدققة لشركتنا للعام 2010 راجيين من حضرتكم التكرم باياداعها.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

هيئة الأوراق المالية
الدايرة الإدارية
الديوان
٣٠ آذار ٢٠١١
٤٩٩٦
الرقم القياسي المتناسق
رقم الملف
الجهة المختصة

البورصة

✓✓✓



Offices : Tel. +962 6 5533201/204/206 Fax +962 6 5548389 P.O.Box 6066 Amman 11118 Jordan
Factories : Tel. +962 2 6234586 Fax +962 2 6234589
Email: icacontactus@yahoo.com - <http://www.ica-jo.com>

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة
الانتاج (شركة قابضة)
المفرق - المملكة الأردنية الهاشمية

قوائم المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

رمضان ناصر وشركاه
محاسبون قانونيون معتمدون

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة
الانتاج (شركة قابضة)
المفرق - المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ كانون الأول ٢٠١٠

جدول محتويات

<u>صفحة</u>	
٣	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي الموحدة - بيان (أ)
٥	قائمة الدخل الشامل الموحدة- بيان (ب)
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية الموحدة- بيان (ج)
٧	قائمة التدفقات النقدية الموحدة - بيان (د)
٢٢-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

بسم الله الرحمن الرحيم رمضان ناصر و شركاه

محاسبون قانونيون معتمدون

١٠١٢٥٤/ر

تقرير مدققي الحسابات المستقلين
الى مساهمي الشركة الصناعية التجارية الزراعية - الإنتاج (شركة قابضة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد دققنا القوائم المالية الموحدة المرفقة للشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج (الشركة) وشركاتها التابعة (المجموعة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات تفسيرية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة 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 الناتجة عن إحتيال أو عن خطأ وكذلك إختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة إستناداً الى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وتتطلب منا هذه المعايير الإلتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن 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 الى إجتهد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. 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 ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة إضافة الى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

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

الرأي

في رأينا أن القوائم المالية الموحدة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة الصناعية التجارية الزراعية - الإنتاج المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

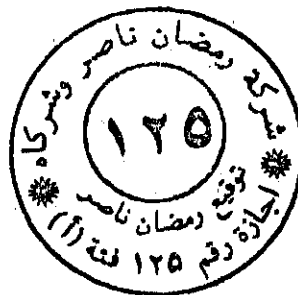
تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٥ آذار ٢٠١١


رمضان ناصر وشركاه
محاسبون قانونيون معتمدون
توقيع رمضان ناصر
إجازة رقم ١٢٥



الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة
الانتاج (شركة قابضة)
 المفروق - المملكة الأردنية الهاشمية
 قائمة المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

بيان (أ)

الموجودات	ايضاح	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
الموجودات متداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٤	١٨٨١١٨١	٣٣٩٤١٨
ذمم مدينة	٥	١٨٢٤٢٨٥	٣٩٤٣١٦
المخزون	٦	٥٠٣٤٧١٦	٤٠٧٢٤٧٦
أرصدة مدينة أخرى	٧	١٢٨٢٠٠٢	١١٧٧٥٧٩
مجموع الموجودات المتداولة		١٠٠٢٢١٨٤	٥٩٨٣٧٨٩
موجودات غير متداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي	٨	٥٥٨٨٧٩٧	٥٥٢٧٢٥٠
استثمارات مالية		٥٤٠	٥٤٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		٥٥٨٩٣٣٧	٥٥٢٧٧٩٠
مجموع الموجودات		١٥٦١١٥٢١	١١٥١١٥٧٩
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة		٢٢٨٩٥٨٦	١٢٧١٠٤٣
أوراق دفع تستحق خلال عام	٩	٦٩٥٥٦٤	١٣١٧٠٩٣
أرصدة دائنة أخرى	١٠	٥٥١٦٣٠	٩١٥٨٦٩
بنوك دائنة	١١	٣٥٤٦	٧٧٦٣
مجموع المطلوبات المتداولة	٩	٣٥٤٠٣٢٦	٣٥١١٧٦٨
أوراق دفع طويلة الاجل		٣٦٧٤٨٥٣	٠٠٠
حقوق الملكية	١٢		
رأس المال المدفوع		١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
علاوة/خصم الإصدار		(١٧٥١٤٤١)	(١٧٥١٤٤١)
إحتياطي إجباري		٢١٢٣٩٠٢	٢١٢٣٩٠٢
الخصائر المتراكمة		(١٩٧٦١٩)	(٢٣٧٢٦٥٠)
صافي حقوق الملكية		٨٣٩٦٣٤٢	٧٩٩٩٨١١
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١٥٦١١٥٢١	١١٥١١٥٧٩

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة

الانتاج (شركة قابضة)

المفرق - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان (ب)

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

<u>٢٠٠٩</u>	<u>٢٠١٠</u>		
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>		
٢٤٨٢٢٨٤	١٨١١٢٨٤٧		المبيعات
(٢٩٨٥٧٢٠)	(١٦٧١٠٦٧٣)	١٣	كلفة المبيعات
(٥٠٣٤٣٦)	١٤٠٢١٧٤		ربح (خسارة) التشغيل
(٢٣٧٤٦٤)	(٥٣٤٣٨٦)	١٥	مصاريف بيع وتوزيع
(٦٣٦٨٤١)	(٤٨٦٠١٦)	١٦	مصاريف إدارية وعمومية
(١٧٨١٥)	(١٧٠٧٧)		تكاليف التمويل
٦٣١٣٦	...		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٣٠٨٢٧٠	٣١٨٣٦		إيرادات أخرى
(١٠٢٤١٥٠)	٣٩٦٥٣١		ربح (خسارة) السنة
...	...		
			دخل شامل آخر
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>		
(٠/١٠٢)	٠/٠٤٠		الحصة الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) السنة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة

الانتاج (شركة قابضة)

المفرق - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان (ج)

قائمة التغيرات الموحدة في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٢٠١٠	رأس المال	خصم	احتياطات	خسائر	المجموع
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	المدفوع دينار	اصدار دينار	إجباري دينار	إختباري دينار	متراكمة دينار
١٠.٠٠٠.٠٠٠	(١٧٥١٤٤١) ر	٢١٢٣٩٠٢ ر	٠٠٠	(٢٣٧٢٦٥٠) ر	٧٩٩٩٨١١ ر
ربح السنة	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٣٩٦٥٣١ ر
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	(١٧٥١٤٤١) ر	٢١٢٣٩٠٢ ر	٠٠٠	(١٩٧٦١١٩) ر
٢٠٠٩	٥.٠٠٠.٠٠٠	٤٨٥٥٨	٢١٢٣٩٠٢ ر	٠٠٠	(١٣٤٨٥٠٠) ر
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩	٥.٠٠٠.٠٠٠	(١٧٩٩٩٩٩) ر	٠٠٠	٠٠٠	٣٢٠٠.٠٠١ ر
زيادة رأس المال	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(١٠٢٤١٥٠) ر
خسارة السنة	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(١٠٢٤١٥٠) ر
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	١٠.٠٠٠.٠٠٠	(١٧٥١٤٤١) ر	٢١٢٣٩٠٢ ر	٠٠٠	(٢٣٧٢٦٥٠) ر

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة

الانتاج (شركة قابضة)

المفروق - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان (د)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
		الأنشطة التشغيلية
(١٠٢٤١٥٦ر)	٣٩٦٥٣١	ربح (خسارة) السنة
٦٤٠ر٣٧٦	٥٣٥ر٨٧٤	يضاف صافي الاستهلاكات
(٣٨٣ر٧٨٠)	٩٣٢ر٤٠٥	التدفقات النقدية قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل
(٣٣ر٦٨٩)	(١٥٢٤ر٣٥٤)	ذمم مديــــــــــــــــنة
(٢ر٦٠٠ر٤٨٣)	(٩٦٢ر٢٤٠)	المــــــــــــــــخزون
(٩٢٨ر٨١٥)	(٨١٩ر٥٦١)	أرصدة مدينة أخرى
٧٩٩ر٥٣٣	١ر١١٢ر٩٢٧	ذمم دائــــــــــــــــنة
(١٩٠ر٥٣٢)	٣٥٠ر٨٩٩	أرصدة دائنــــــــــــــــة أخرى
(٣ر٣٣٧ر٧٦٦)	(٩٠٩ر٩٢٤)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١٦٥ر٩٧٣)	(٥٩٧ر٤٢٠)	زيادة (نقص) في ممتلكات ومعدات
(١٦٥ر٩٧٣)	(٥٩٧ر٤٢٠)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٦٩٠ر١٠٩)	(٤ر٢١٧)	بنوك دائنة
١ر٣١٧ر٠٩٣	٣ر٠٥٣ر٣٢٤	أوراق دفع
٣ر٢٠٠ر٠٠١	٠٠٠	زيادة رأس المال وخصم الاصدار
٣ر٨٢٦ر٩٨٥	٣ر٠٤٩ر١٠٧	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٢٣ر٢٤٦	١ر٥٤١ر٧٦٣	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
١٦ر١٧٢	٣٣٩ر٤١٨	النقد وما في حكمه كما في بداية السنة
٣٣٩ر٤١٨	١ر٨٨١ر١٨١	النقد وما في حكمه كما في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٤ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها.

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة
الإنتاج (شركة قابضة)
المفروق - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(١) معلومات عامة

تأسست الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة- الإنتاج خلال عام ١٩٦١ كشركة مساهمة عامة. يتكون رأس مال الشركة المصرح به من ١٠.٠٠٠.٠٠٠ ر.د. سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. بلغ رأس المال المدفوع ٥.٠٠٠.٠٠٠ ر.د. دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨. بتاريخ ١٥ تموز ٢٠٠٨ صدرت موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة بناء على قرار الهيئة العامة للشركة في إجتماعها غير العادي بتاريخ ٥ حزيران ٢٠٠٨ على إعادة هيكلة رأس مال الشركة كما يلي :-

- ١- تخفيض رأسمال الشركة من ١٨.٠٠٠.٠٠٠ ر.د. دينار الى ٩.٤٢ ر.د. ١٤٣٩٦ دينار وذلك عن طريق شطب الأسهم غير المكتتب بها والبالغ عددها ٣.٦٠٣ ر.د. ٣٠٥٨ سهم .
- ٢- تخفيض رأس مال الشركة المكتتب به ليصبح ٥.٠٠٠.٠٠٠ ر.د. دينار ومن ثم زيادة رأس المال المصرح به الى ١٠.٠٠٠.٠٠٠ ر.د. سهم / دينار هذا وقد استكملت الإجراءات القانونية بتاريخ ٢١ تموز ٢٠٠٨.
- ٣- اجتمعت الهيئة العامة بتاريخ ٢٠٠٩/٩/٣ إجتماع غير عادي وقررت تسديد باقي رأس المال بإدخال مساهم إستراتيجي لشراء باقي الأسهم البالغ ٥.٠٠٠.٠٠٠ ر.د. سهم بخصم إصدار ١.٨٠٠.٠٠٠ ر.د. دينار وبذلك أصبح رأس المال المكتتب به والمسدد ١٠.٠٠٠.٠٠٠ ر.د. دينار .

كما قررت الهيئة العامة للشركة تعديل غايات الشركة لتحويل صفة الشركة الى شركة قابضة .

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

(٢- ١) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية .
 تم إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً لمعايير التقارير الدولية.

• أسس توحيد القوائم المالية:

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة القوائم المالية للمجموعة ، يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداء من تاريخ السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة .

يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس السنة المالية للشركة وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة من الشركة الأم.

يتم إستبعاد جميع الأرصدة بالمعاملات والأرباح والمصاريف الناتجة عن المعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة .

فيما يلي أسماء الشركات التابعة التي يتم توحيد حساباتها ضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة ونسبة المساهمة الفعلية في رأسمالها.

نسبة المساهمة %	رأس المال المدفوع دينار	
١٠٠	٣٩٠٨ ر.د. ٣	الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات
١٠٠	٢٤٥ ر.د. ٥٦٣	شركة الإنتاج للتسويق والتوزيع

• التغيرات في السياسات المحاسبية

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

(٢-٢) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الإلتزامات 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 وذلك عندما يتم تحديد مستوى المخصص المطلوب للديون المشكوك في تحصيلها وكذلك احتساب التدني في قيمة الموجودات المالية . إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات .

(٣-٢) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

تم إصدار معايير تقارير مالية جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة والتفسيرات التالية حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل المجموعة.

• معايير التقارير المالية الدولية رقم (٣) اندماج الأعمال – معدل ومعايير المحاسبة الدولية رقم (٢٧) القوائم المالية الموحدة والمنفصلة – معدل

تم إصدار المعايير المعدلة في شهر كانون الثاني ٢٠٠٩ وينبغي تطبيقها على السنوات المالية التي تبدأ في أول تموز ٢٠١٠ أو بعد ذلك .

إن معيار التقارير المالية الدولية رقم (٣) معدل يتضمن عددا من التغييرات التي تؤثر على السياسة المحاسبية لعمليات اندماج الأعمال (بعد التاريخ المشار إليه أعلاه) وبالتالي على المبلغ المعترف به كشهرة ونتائج الأعمال خلال الفترة التي تمت فيها عملية الاندماج ونتائج الأعمال اللاحقة.

يتطلب معيار المحاسبة الدولية رقم (٢٧) معدل عدم زيادة الشهرة أو الاعتراف بربح أو خسارة نتيجة تغير نسبة الملكية في شركة تابعة مما لا ينجم عنه فقدان للسيطرة حيث يتم تسجيل الأثر في حقوق الملكية. بالإضافة الى ذلك فإن هذا المعيار المعدل قام بتغيير السياسة المحاسبية المتعلقة في الخسائر المتحققة من قبل الشركة التابعة والسياسة المحاسبية المتعلقة بفقدان السيطرة على الشركات التابعة .

ترتب على هذه التغيرات تعديلات في معايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولية رقم (٧) قائمة التدفقات النقدية ومعيار المحاسبة الدولية رقم (١٢) ضرائب الدخل ومعيار المحاسبة الدولية رقم (٢١) أثر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ومعيار المحاسبة الدولية رقم (٢٨) المحاسبة عن الإستثمارات في الشركات الحليفة ومعيار المحاسبة الدولية رقم (٣١) الحصص في المشاريع المشتركة . إن التغيرات في معيار التقارير المالية الدولية رقم (٣) ومعيار المحاسبة الدولية رقم (٢٧) سوف تؤثر على السياسة المحاسبية لعمليات اندماج الأعمال ، حالات فقدان السيطرة على الشركات التابعة والمعاملات مع مالكي حقوق الأقلية .

• معايير المحاسبة الدولية رقم (١) عرض القوائم المالية – معدل

تم إصدار هذا المعيار المعدل خلال شهر أيلول ٢٠٠٧ وينبغي تطبيقه للسنوات المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٠ أو بعد ذلك . يفصل هذا المعيار بين التغيرات في حقوق ملكية حملة الأسهم عن التغيرات الأخرى في حقوق الملكية. سوف تشمل قائمة التغيرات في حقوق الملكية تفاصيل المعاملات مع حملة الأسهم فيما يتم عرض جميع التغيرات الأخرى في حقوق الملكية في بند واحد منفصل. بالإضافة الى ذلك أضاف هذا المعيار المعدل عرض قائمة الدخل الشامل التي تعرض كافة بنود الإيرادات والمصروفات التي تم الاعتراف بها اما في قائمة واحدة أو في قائمتين مترابطتين . إن المجموعة بصدد تقييم إذا ما كانت سوف تقوم بإعداد قائمة واحدة أو قائمتين .

- معيار المحاسبة رقم (٣٢) الأدوات المالية – العرض ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية – الأدوات المالية المطروحة للتداول والالتزامات الناشئة عن التصفية.

تم إصدار التعديلات على معياري المحاسبة الدوليين رقم (٣٢) ورقم (١) خلال شهر شباط ٢٠٠٩ وينبغي تطبيقها للسنوات المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٠ أو بعد ذلك. إن التعديلات توفر نطاق محدد لإمكانية تصنيف الأدوات المالية المطروحة للتداول كأدوات ملكية إذا ما انطبقت عليها خصائص معينة.

إن تطبيق هذه التعديلات لن ينتج عنه أية أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة حيث لم تقم المجموعة بإصدار مثل هذه الأدوات.

- معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) الأدوات المالية الاعتراف والقياس – بنود التحوط المؤهلة.

تم إصدار التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) خلال شهر آب ٢٠٠٩ وينبغي تطبيقها للسنوات المالية التي تبدأ في أول تموز ٢٠١٠ أو بعد ذلك. يتطرق هذا التعديل إلى معاملات التحوط لجانب واحد من مخاطر البند المتحوط له وتحديد بند التضخم أو جزء منها في حالات معينة كمخاطر متحوط لها. يوضح هذا التعديل بأنه يسمح للمنشأة بتحديد جزء من التغير في القيمة العادلة أو التنوع في التدفق النقدي للأداة المالية كبند متحوط له. إن تطبيق هذا التعديل لن ينتج عنه أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة حيث إنه لم يتم الدخول في مثل أدوات التحوط هذه.

- تفسير رقم (١٣) الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية – برامج الولاء للعملاء.

يتطلب هذا التفسير المحاسبة عن النقاط الممنوحة بموجب برامج الولاء للعملاء كبند منفصل عن المبيعات التي بموجبها تم منح هذه النقاط بحيث يتم تخصيص جزء من المبالغ المقبوضة من عملية البيع للنقاط الممنوحة وتأجيل الاعتراف بذلك الجزء كإيراد إلى الفترات التي يتم فيها إستغلال تلك النقاط. لن ينتج عن هذا التعديل أية أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

- معيار التقارير المالية الدولي رقم (٢) معدل – الدفع على أساس الأسهم.

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديل على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٢) في شهر كانون الثاني ٢٠٠٩ لتوضيح تعريف شروط إستحقاق أدوات حقوق الملكية الممنوحة والمعالجة المحاسبية للمنعح التي تم إلغاؤها. ينبغي تطبيق هذا التعديل للسنوات المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٠ أو بعد ذلك. لن ينتج عن هذا التعديل أية أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

- معيار التقارير المالية الدولي رقم (٨) القطاعات التشغيلية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم (٨) خلال شهر تشرين الثاني ٢٠٠٦. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٤) "تقديم التقارير حول القطاعات". ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات السنوية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٠ أو بعد ذلك. من المتوقع أن لا تختلف القطاعات التشغيلية حسب المعيار الجديد عن قطاعات الأعمال المعرفة حالياً بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٤).

- تفسير رقم (١٦) الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية – التحوط لصافي الإستثمار في عمليات أجنبية.

تم إصدار تفسير رقم (١٦) خلال شهر تموز ٢٠٠٩ وينبغي تطبيقه للسنوات المالية التي تبدأ في أول تشرين الأول ٢٠٠٩ أو بعد ذلك. هذا ويجب تطبيق هذا التفسير بأثر رجعي. يوفر هذا التفسير إرشادات حول المعالجة المحاسبية للتحوط في صافي الإستثمار. يتضمن هذا التفسير إرشادات حول تحديد مخاطر العملات المؤهلة لمحاسبة التحوط وأين من الممكن أن يتم الاحتفاظ بأداة التحوط ضمن شركات المجموعة، وكيفية احتساب مبلغ ربح أو خسارة العملات الأجنبية المتعلق بصافي الإستثمار وأداة التحوط.

• معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣) تكاليف الإقتراض - معدل .

تم إصدار التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣) من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر نيسان ٢٠٠٧ يتطلب المعيار المعدل رسملة تكاليف الإقتراض التي تعزى مباشرة الى تملك أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل كجزء من تكلفة الأصل . يطبق هذا التعديل على السنوات المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٠ أو بعد ذلك لن ينتج عن هذا التعديل أية أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

• (٤-٢) ملخص السياسات المحاسبية الهامة .

• الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وأي مخصص مقابل التدني في القيمة ولا يتم إستهلاك الأراضي .

يحتسب الإستهلاك بإستخدام طريقة القسط الثابت ويتم تقدير نسب الإستهلاك حسب الأعمار الإنتاجية المقدرة وبنسب سنوية تتراوح ما بين ٢% الى ٢٠%.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الإقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات .

تتم عمل مراجعة لقيم الممتلكات والمعدات من حيث الإنخفاض في قيمتها عندما يكون هناك أحداث أو تغيرات في الظروف تشير الى عدم إمكانية إسترداد القيمة المدرجة . يتم إعادة إدراج الموجودات بالقيمة القابلة للإسترداد في الحالات التي تكون القيمة المدرجة أعلى من القيمة القابلة للإسترداد.

• الذمم المدينة

تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها . يتم تقدير الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل هذه الذمم غير محتمل ويتم شطب الديون عند تحققها .

• المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل وتمثل التكاليف جميع المصاريف المتكبدة لإيصال كل صنف الى موقعه ووضع الحالتي وتحدد الكلفة بإتباع طريقة متوسط الكلفة المرجح.

• النقد وما في حكمه

لغرض قائمة التدفقات النقدية ، يشمل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل.

• الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة

يتم إثبات مطلوبات المبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

• مخصصات

يتم الإعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو فعلي) ناتج عن حدث سابق ، وأن تسديد الإلتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

• إثبات الإيراد

يتم إثبات الإيراد الى المدى الذي من المحتمل أن تتدفق فيه منافع إقتصادية للشركة ويكون الإيراد قابلاً للقياس بشكل يمكن الإعتماد عليه .

يتم إثبات الإيرادات من مبيعات البضائع عندما تنتقل المنافع والمخاطر الهامة المتعلقة بملكية البضائع الى المشتري.

• ضريبة الدخل

تقوم المجموعة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٢٨) لعام ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة ، ووفقا 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 المؤقتة المتعلقة بالمخصصات ، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية .

• العملات الأجنبية

يجري قيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة وقت إجراء المعاملات ، كما يتم تقييم الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عمليات التقييم في قائمة الدخل الموحدة .

(٣) المعلومات القطاعية

٢٠١٠						
الإيرادات	الإنتاج	التسويق	السفوكيماريات	الصابون	الأرصدة والمعاملات بين القطاعات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
المبيعات	٥٨٨٠٧٨٠	١٨٨٦٦٠٧	١٦٧٤٣٦٢٤	١٨٠٠٥٥٥	(١٢٦٦٧١٩)	١٨١١٢٨٤٧
نتائج الأعمال (الخسارة) الأرباح التشغيلية	(١٧٠٨٣٠)	٢٥٦٦١٥	١٣٢١٤٥٢	(٥٠٠٦٣)	...	١٤٠٢١٧٤
تكاليف تمويل	٩٤٧٢	١٨٤٧	٥٧٥٨	...	...	١٧٠٧٧
مخصصات مختلفة	...	...	...	...	...	...
إيرادات أخرى	١٧٥٨٠	٦٢	١٤١٩٤	...	...	٣١٨٣٦
ربح (خسارة) السنة	(٢٩٠٢٠٧)	(١٣٤٧٠)	٧١٠٦٣٠	(١٠٤٢٢)	...	٣٩٦٥٣١
الموجودات والمطلوبات	١٢٠٤٢٧٧	١٨٥٤٨٦	١٣٤٨٢٣٢٤	٤٥٤٥٧١	...	١٦٣٢٦٥٨
مطلوبات القطاع	٤٩٣٤٧٨٢	١٨٣٩١٣١	١٨٠٦٣٨١	٥٠٠٢٢	...	٧٩٣٠٣١٦
معلومات أخرى	...	...	...	...	...	...
المصاريف الرأسمالية	٣٨٠٧	١٧٩٠	٥٩١٨٢٤	...	...	٥٩٧٤٢١
الإستهلاكات	٨٦٦٠٨	١٩١	١٧٧١٥	٤٣١٣٦٠	...	٥٣٥٨٧٤

٢٠٠٩

الإيرادات	الانتاج	التسويق	السلفوكيمويات	والصابون	الأرصدة والمعاملات بين القطاعات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
المبيعات	٩٠٠.٨٠٨	٥٩٣.٥٩٧	١.٩٥٢.٠٧٨	١١٣.٦٠٨	(١.٠٧٧.٨٠٧)	٢.٤٨٢.٢٨٤
نتائج الأعمال (الخسارة) الأرباح	(١.٦٩.٣٩٤)	١.٢٧.٧٩٤	(٤٧٤.٣٣٦)	١٢.٥٠٠	...	(٥٠٣.٤٣٦)
التشغيلية						
تكاليف تمويل	(١.١.٢٤٧)	(٢.٤٩٥)	(٤.٠٧٣)	...	...	(١٧.٨١٥)
مخصصات	...	...	...	...	...	...
مختلفة						
إيرادات أخرى	١٢٦.٠٣٤	١٧٥	٢٤٥.١٩٧	...	...	٣٧١.٤٠٦
خسارة السنة	(٥٦١.٠١٥)	(١.١٣.٥٢٢)	(٣٥٩.١٥٠)	٩.٥٣٧	...	(١.٠٢٤.١٥٠)
الموجودات						
والمطلوبات						
موجودات القطاع	١.٦٩٩.٣٥٠	٦١٣.٣٨١	٨.٧٥٨.٤٦٧	٤٤٠.٣٨١	...	١١.٥١١.٥٧٩
مطلوبات القطاع	١.٥٨٤.٧١٩	٥٦٩.٧٤٢	١.٣٢١.٠١٨	٣٦.٢٨٩	...	٣.٥١١.٧٦٨
معلومات أخرى						
المصاريف	٣٠.٤٣٤	١٧٠	١٣٥.٣٦٩	...	...	١٦٥.٩٧٣
المراسمالية						
الإستهلاكات	١٠٠.٢١٩	٧٨٧	٥٢١.٦٥٤	١٧.٧١٦	...	٦٤٠.٣٧٦

(٤) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٢٠٠٩	٢٠١٠	يتكون هذا البند مما يلي:
دينار	دينار	
٨.٥٥٠	٤.١٠٦	نقد في الصندوق
٣.١٢٢.٢٥٣	١.٨٠٠.٢٣٨	أرصدة لدى البنوك
١٨.٦١٥	٧٦.٨٣٧	شيكات برسم التحصيل وموجلة
٣.٣٩٩.٤١٨	١.٨٨١.١٨١	المجموع

(٥) ذمم مدينة

٢٠٠٩	٢٠١٠	أ- يتكون هذا البند مما يلي :
دينار	دينار	
٢.٢١٧.٤٧١	٣.٥٨١.٢٩١	ذمم تجارية
٧.٩٥٦	٢٥.٠٠٥	ذمم موظفين
٣.٩٢.٥٢١	٤٤١.٦٢١	ذمم صندوق إدار الموظفين
٢.٦١٧.٩٤٨	٤.٠٤٧.٩١٧	مجموع الذمم المدينة
(٢.٢٢٣.٦٣٢)	(٢.٢٢٣.٦٣٢)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٣.٩٤.٣١٦	١.٨٢٤.٢٨٥	المجموع

ب - إن إجمالي الذمم المشكوك في تحصيلها يبلغ ٢٢٢٣٦٣٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ مقابل مبلغ ٢٢٢٣٦٣٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩. فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢٢٨٥٦٨٢	٢٢٢٣٦٣٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٦٢٠٥٠)	...	ديون محصلة
٢٢٢٣٦٣٢	٢٢٢٣٦٣٢	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

ج - فيما يلي جدول أعمار الذمم بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها					
١ - ٣٠ يوم	٣١ - ٩٠ يوم	٩١ - ١٢٠ يوم	١٢١ يوم فأكثر	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٤١٢٧٦٨	١٥٠٥٩٠٢	...	...	١٩١٨٦٧٠	٢٠١٠
٢١٢٤٢١	١٨١٨٩٥	...	...	٣٩٤٣١٦	٢٠٠٩

في تقدير إدارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل . لا تقوم الشركة بالحصول على ضمانات مقابل هذه الذمم.

(٦) المخزون

٢٠٠٩	٢٠١٠	أ - يتكون هذا البند مما يلي :
دينار	دينار	مواد خام
٣١١٧٩٧٨	٤٦١٨٥٨٧	بضاعة جاهزة
٨٣٧٤٢٦	٢٣٣٩٢٥	قطع غيار ولوازم ومحروقات
١٢٤٩٢٦٠	١٢٩٨٣٨٣	
٥٢٠٤٦٦٤	٦١٥٠٨٩٥	مخصص بضاعة بطينة الحركة
(١١٣٢١٨٨)	(١١٦١٧٩)	
٤٠٧٢٤٧٦	٥٠٣٤٧١٦	المجموع

ب - فيما يلي الحركة على مخصص البضاعة بطيئة الحركة :

دينار	دينار	
٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٠٩٤٦٩٢ ر	١١٣٢١٨٨ ر	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٣٧٤٩٦ ر	(١٦٠٠٩ ر)	المخصص للسنة
١١٣٢١٨٨ ر	١١١٦١٧٩ ر	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

٧- أرصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي

دينار	دينار	
٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٥٣٢٠٩ ر	١٢٢٥٩٣ ر	تأمينات مستردة وكفالات
٩٦٠٥٧ ر	٧٣٦١٨ ر	مصاريف مدفوعة مقدما
٤١١٨٦٠ ر	٣٢١٠٠٤ ر	أمانات ضريبة مبيعات(بالصافي)
٥١٢٧٣٥ ر	٧٦١٥١٣ ر	تأمينات ومصاريف إعتمادات مستندية
٣٧١٨ ر	٣٢٧٤ ر	أخرى
١١٧٧٥٧٩ ر	١٢٨٢٠٠٢ ر	المجموع

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة

(٨) الممتلكات والمعدات الموحدة.

٢٠١٠										
المجموع	مستطير نحت التقييم	ألت مكتبة	أجهزة حسب	معدات المختبر	طابع حديثة	عدد والوات	سجلات	ألت ومعدات	تجهيزات تقنية	إست ومعدات
١٧,٩٥٨,٣٤٥	٥٤٤,٩١٢	٢٠,٣٩٤	٢١٥,٩١٥	٢٦,٣١٠	١,٢١٧,٤٨٥	٢٣٢,٧٩٩	٦٧٣,٤٥٤	١٠,٥١٢,٠٤٧	٨٤٨,٠١٧	٤٤٣,٠٥٣
١,٢١٤,٣٧	٢,٩٥٦	-	٩,٩٨٧	٧,٩٨٤	٩,١٧٤	٤,٢٣٥	٢٥,٦٤٥	٧٣,١٥٥	١١,٤١٢	١٥,٢١٦
(٥٤٧,٤١٦)	(٥٤٠,١٦٧)	-	-	-	-	-	-	-	(١,٢٢٥)	(٤,١٢٤)
١٨,٣٥٥,٧٦٦	٧,٧٠١	٢٠,٣٩٤	٢٢٥,٩٥٢	٣٤,٢٩٤	١,٢٢٨,١٥٩	٢٣٧,٠٣٤	٦٩٩,٠٩٩	١٠,٥٩٣,٦٧٢	٨٥٦,٨٠٤	٤٥٢,٩٤٥
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٢,٩٥٨,٩٥٥	٥٥٠	٢٠,٣٩٢	٢١٢,٩١٨	٢٥,٩٦٩	٧٤٩,٦١٩	٢٢٥,٧٢٨	٦٤٣,٦٢٧	٨,١٣٧,٨٣٠	٧٠٧,٥٨٦	٣٩٦,٢٠١
٥٥٣,٥٣١	٥٥٠	٥٤٨	٥٠,٩٤٤	٥٠٠	١٨٩	٦,٧٥٦	٣٨٤,٧٢٩	٤١,٣٢٢	٨,٢٧٨	٢٠,٢٥٥
(١٧,٣٥٧)	٥٥٠	(١٠,٤١٢)	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	(٢,٦٢٥)	(٤,٢٢٠)
١٢,٩٦٦,٩١٩	٥٥٠	٢٠,٣٩٢	٢٠٣,٦٦٤	٢٥,٩٦٩	٨٠٠,٦١٣	٢٢٥,٩١٧	٦٤٩,٩٨٣	٨,٥٢٢,٥٥٩	٧٤٦,٣٩٣	٣٩٩,٥٥٩
٥٥٣,٨٨,٧٩٧	٧,٧٠١	١	٢٢,٦٨٨	٨,٣٢٥	٤٨٠,٣٤٩	١١,٩١٧	٤٩,٩١٦	١١,٠١١	٥٣,٧٨٦	٢,٥٥٦,٣٦١
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢١٧,٥١٢	٢١٧,٥١٢	٢١٧,٥١٢	٢١٧,٥١٢	٢١٧,٥١٢	٢١٧,٥١٢	٢١٧,٥١٢	٢١٧,٥١٢	٢١٧,٥١٢	٢١٧,٥١٢	٢١٧,٥١٢
كسافي ١ كانون الثاني ٢٠١٠	كسافي ١ كانون الثاني ٢٠١٠	كسافي ١ كانون الثاني ٢٠١٠	كسافي ١ كانون الثاني ٢٠١٠	كسافي ١ كانون الثاني ٢٠١٠	كسافي ١ كانون الثاني ٢٠١٠	كسافي ١ كانون الثاني ٢٠١٠	كسافي ١ كانون الثاني ٢٠١٠	كسافي ١ كانون الثاني ٢٠١٠	كسافي ١ كانون الثاني ٢٠١٠	كسافي ١ كانون الثاني ٢٠١٠
٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠

(٩) أوراق دفع.

يمثل هذا البند أوراق دفع للبنك الإسلامي الأردني بأسعار فائدة سنوية على الدولار تتراوح ما بين ٣% - ٦% لعام ٢٠١٠، حيث قام البنك الإسلامي بمنح الشركة تسهيلات بنكية متمثلة في سقف اعتمادات بنكية مقابل رهن من الدرجة الاولى على اراضي الشركة في المفرق .

٢٠١٠	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٦٩٥٥٦٤	١٣١٧٠٩٣	اوراق دفع تستحق خلال عام
٣٦٧٤٨٥٣	...	اوراق دفع طويلة الاجل
٤٣٧٠٤١٧	١٣١٧٠٩٣	المجموع

(١٠) أرصدة دائنة اخرى

٢٠١٠	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١٤٠٦٤٣	١٤٠٧١٨	يتكون هذا البند مما يلي :
...	١٨٦١٤	أرباح مساهمين غير مدفوعة
٤٩٤٠٨	٦٤	مصاريف مستحقة
١٦١٥٧	٢٥٨٢	ذمم ومستحقات موظفين وعمولة مبيعات
...	٣٧٣٠٢	أمانات الضمان الإجتماعي وضريبة دخل الموظفين
...	٦٧٩٦٥	رسوم الجامعات الأردنية
...	٢٦١٢٩٣	رسوم صندوق التعليم والتدريب المهني والتقني
٣٤٥٤٢٢	٣٨٧٣٣١	أمانات ضريبة المبيعات
...	...	مخصصات قضايا
٥٥١٦٣٠	٩١٥٨٦٩	المجموع

(١١) بنوك دائنة

يشمل هذا البند المبالغ المستحقة للبنوك التالية:

٢٠١٠	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٣٥٤٦	٧٧٦٣	يتكون هذا البند مما يلي :
...	...	البنك الإسلامي الأردني (٢)
٣٥٤٦	٧٧٦٣	المجموع

(١٢) حقوق الملكية

• رأس المال المدفوع -

بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ١٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩

• علاوة/خصم الإصدار -

علاوة الإصدار الناتجة عن تملك حصص الأقلية في الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات خلال عام ١٩٩٩. تم إطفاء جزء من الخسائر المتراكمة في حساب علاوة الإصدار خلال عام ٢٠٠٨ وبتاريخ ٢٣/٩/٢٠٠٩ تم تسديد ٥.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة ٣.٢٠٠.٠٠٠ دينار وخصم إصدار ١.٨٠٠.٠٠٠ دينار على أثر دخول مساهم إستراتيجي للشركة .

• إحتياطي إجباري -

يمثل المبالغ المتجمعة في ما تم تحويله من الأرباح السنوية بنسبة ١٠% خلال السنوات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

• إحتياطي إختياري-

يمثل المبالغ المتجمعة في رصيد هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح خلال السنوات بنسبة لا تزيد عن ٢٠% وهو قابل للتوزيع على المساهمين . تم إطفاء جزء من الخسائر المتراكمة في حساب الإحتياطي الإختياري خلال عام ٢٠٠٨ .

(١٣) كلفة المبيعات

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢٢٤٢ر٤٩٢	١٣٦٤٩ر٤٩٤	مواد مستخدمة في الإنتاج
٤١٩ر١١٧	٦٤٥ر٦٤٨	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٦١١ر٧٦٧	٥٣٧ر٦٧٨	إستهلاكات
...	٤٨ر٨١٢	أجور تصنيع صابون
٤٧ر٩١٢	٧٣ر٧٠٠	صيانة وتصليلات
١٧٣ر٤٠٣	٧٥٤ر٩٧٠	كهرباء ومياه ومحروقات
٣٣٩ر٤	١٠٧ر٧١٣	مصاريف صناعية أخرى
٣٤٩٨ر٠٨٥	١٥٨١٨ر٠١٥	كلفة الإنتاج
٨٦ر٩٧٤	٦١٢ر١٦٥	بضاعة جاهزة وتحت التصنيع في أول كانون الثاني
...	٧ر١٦٨	كلفة بيع بضاعة غير مصنعة/قطع غيار
...	٣٤٣ر٢٧٣	مشتريات بضاعة جاهزة
(٥٩٩ر٣٣٩)	(٦٩ر٩٤٨)	بضاعة جاهزة وتحت التصنيع في ٣١ كانون الأول
٢٩٨٥ر٧٢٠	١٦٧١٠ر٦٧٣	المجموع

(١٤) ربح (خسارة) التشغيل

الشركة المتحدة

نصناعة

السلفوكيماويات

والمنظفات

دينار

الشركة الصناعية

التجارية الزراعية

- الإنتاج

دينار

المجموع

٢٠٠٩	٢٠١٠	التعديلات	شركة الإنتاج	الشركة المتحدة	الشركة الصناعية
دينار	دينار	دينار	دينار	السلفوكيماويات	التجارية الزراعية
٢٤٨٢ر٢٨٤	١٨١١٢ر٨٤٧	(١٢٦٦ر٧١٩)	١٨٦٦ر٦٠٧	١٦٩٢٤ر١٧٩	٥٨٨ر٧٨٠
(٢٩٨٥ر٧٢٠)	(١٦٧١٠ر٦٧٣)	١٢٦٦ر٧١٩	(١٦٠٩ر٩٩٢)	(١٥٦٠٧ر٧٩٠)	(٧٥٩ر٦١٠)
(٥٠٣ر٤٣٦)	١٤٠٢ر١٧٤	...	٢٥٦ر٦١٥	١٣١٦ر٣٨٩	(١٧٠ر٨٣٠)

المبيعات

كلفة المبيعات

(١٥) مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٠٩	٢٠١٠	يتكون هذا البند مما يلي :
دينار	دينار	
١٥٢ر٥٣٩	١٤٧ر١١٠	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٢٦ر٩٥٣	٢١٧ر٢٦١	أجور نقل و شحن وتحميل
١ر٣٤١	٨ر٤٤٩	دعاية وإعلان
٦ر٣١٣	٥ر٠٩٠	بضاعة تالفة
١١ر٣٩٢	٦ر٩١٨	طوابع ورسوم
٠٠٠	٦٧٤	غرامات
١٤ر٨٣٦	٢٨ر٤٧٦	عمولات المبيعات
٠٠٠	١٨	إستهلاكات
٢ر٧٦٣	١٧٣	صيانة وتصليلات
٢٤	٣ر٣١٥	مصاريف سفر ومياومات وتنقلات
١٨ر١٧٣	٩ر٢٧٥	مصاريف تأمين وترخيص سيارات
٠٠٠	١٣ر٩٣٥	محروقات
٠٠٠	٢٥٢	قرطاسية
٠٠٠	١ر٣٢٩	مختبرات وتحليل
٠٠٠	٤١ر٠٧٧	مصاريف تصدير
٠٠٠	٤٩ر٢٢٩	خصم مسموح به
٣ر١٣٠	١ر٨٠٥	أخرى
٢٣٧ر٤٦٤	٥٣٤ر٣٨٦	المجموع

(١٦) مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٩	٢٠١٠	يتكون هذا البند مما يلي :
دينار	دينار	
٤١٧ر٤٨٥	٣٢٧ر٤٦٥	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٤ر٥١٤	١ر٤٢٥	مصاريف سفر وتنقلات وإقامة
٤٣ر٢٢٦	٤٥ر٥٩٤	ضرائب ورسوم حكومية وطوابع
٢٨ر٦٠٩	٣٤ر٦٧٧	إستهلاكات واشتراكات
٥ر٣٠٥	٦ر٤٨٣	صيانة وتصليلات ونظافة
١٦ر٤٥٠	١٥ر٦٣٢	بريد وهاتف
٣٩ر٠٢٣	١٤ر٧٧٠	أتعاب مهنية واستشارات قانونية
٠٠٠	١١ر١٣١	قرطاسية ومطبوعات
٩ر٠٠٠	٩ر٠٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٦ر٠٩٣	٣ر٣٨١	مياه وكهرباء ومحروقات
٣٣ر٩٩٤	١١٩	غرامات
٤ر٥٣٣	٢ر١٠٢	دعاية وإعلان وصحف
٤ر١٩٥	٦ر٣٠٣	ضيافة
١٩ر٠٠٠	٤ر٥٠٠	إيجارات
٠٠٠	٩٠٠	خدمات مكتب عمان
٠٠٠	٩٣١	عمولة و فرق اسعار وتحميل ومواد
٠٠٠	٣٧٤	نقل ومواصلات
٥ر٤١٤	١ر٢٢٩	أخرى
٦٣٦ر٨٤١	٤٨٦ر٠١٦	المجموع

(١٧) مخصصات مختلفة

يتكون هذا البند مما يلي :		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢٢٣٣٦٣٢	٢٢٣٣٦٣٢	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١١٣٢١٨٨	١١٦١٧٩	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٣٨٧٣٣١	٣٤٥٤٢٢	مخصص أخرى مختلفة
...	١٤٥٢٦	مخصص ضريبة الدخل
٣٧٤٣١٥١	٣٦٩٩٧٦٩	المجموع

(١٨) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل المجموعة لعام ٢٠١٠ وذلك بسبب وجود خسائر مدورة لشركات المجموعة هذا بالإضافة لوجود مخصص بمبلغ قدره ١٤٥٢٦ ديناراً .

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة الصناعية التجارية الزراعية - الإنتاج حتى عام ٢٠٠٨ ولم يصدر قرار نهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية .

حصلت شركة الإنتاج للتسويق والتوزيع على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٧ وقد تم تدوير خسائر ضريبية بمبلغ ٣٧٠٦١ دينار. وقد حصلت مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى ٢٠٠٨ وقد تم تدوير خسارة بمبلغ ٣٩٩٦١ دينار ولم يصدر قرار عن العام ٢٠٠٩ حتى الآن

حصلت الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٧، وقد تم تدوير خسائر ضريبية بمبلغ ٥٩٦٢٧٠ دينار . وقد قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات لعام ٢٠٠٨ ولم تدور خسائر واعتبرت لا ربح وخسارة. ولم يصدر قرار عن العام ٢٠٠٩ حتى الآن

(١٩) حصة السهم من ربح (خسارة) السنة

يتكون هذا البند مما يلي :		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
(١٠٢٤١٥٦)	٣٩٦٥٣١	خسارة (ربح) السنة - دينار
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة - سهم
(٠/١٠٢)	٠/٠٤٠	الحصة الأساسية للسهم من (خسارة) ربح السنة

(٢٠) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية .

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى . تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

(٢١) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل فيما يلي:

• الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة – الإنتاج

كفالات بنكية صادرة بمبلغ ٣١٠ر١٥٠ دينار بلغت تأميناتها المدفوعة ١٠٩ر٤٤٠ دينار. واعتمادات مستندية بمبلغ ١٤٣٤ر٥٧٠ دينار بلغت تأميناتها النقدية ٢٠٣ر٣٩٠ دولار

قضايا أمام المحاكم

يوجد مخصص قضايا مقامة على الشركة بمبلغ ٥٠٠ر٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وذلك ضمن النشاط الطبيعي للشركة. وفي تقدير إدارة المجموعة فإن المخصصات التي قد تم أخذها كافية لمواجهة أية التزامات قد تنشأ عن هذه القضايا. بالإضافة المخصصات الأخرى المختلفة البالغة ٣٤٥ر٤٢٢ دينار

(٢٢) معاملات مع أطراف ذات علاقة.

تشمل الأطراف ذات العلاقة المساهمين وموظفي الإدارة العليا والشركات التي يكونوا فيها مالكيين رئيسيين.

يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بالتعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل إدارة المجموعة.

(٢٣) قائمة الدخل الموحدة

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٩ دينار	٢٠١٠ دينار	
١٧٦ر٤٥٣	١٠٠ر٢٠٣	رواتب ومكافآت ومنافع الإدارة العليا
١٤ر٨٣٦	...	عمولات
١٩١ر٢٨٩	١٠٠ر٢٠٣	المجموع

(٢٤) إدارة المخاطر

• مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو عجز المدينين والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه المجموعة.

وترى المجموعة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر . كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

تقوم الشركة ببيع منتجاتها لعدد كبير من العملاء . يمثل أكبر عميلين ما نسبته ٢٧% من الذمم المدينة غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(٨) الممتلكات والمعدات الموحدة.

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأميركي. إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار) وبالتالي فإن أثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية .