



F.S - ICAG - 3/6/2009

التاريخ ٢٠٠٩/٦/٣

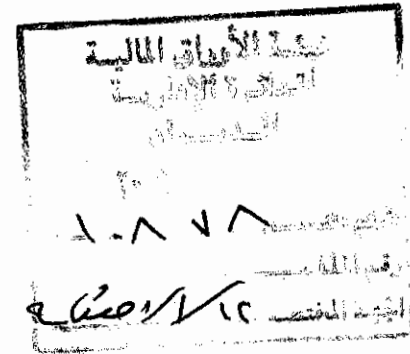
الرقم ب/١٠/ ٢٢٢

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

نرفق اليكم الميزانية المدققة لشركتنا علماً بأننا قد قمنا بتسليم المسودة منها بتاريخ ٢٠٠٩/٤/٣٠.

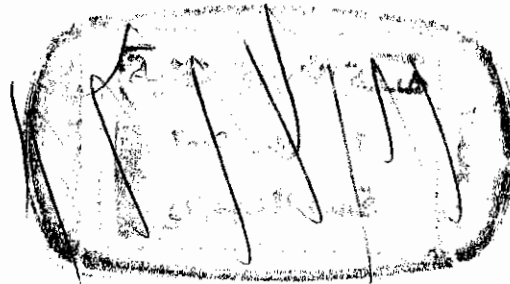
الشركة الصناعية النجارية الزراعية
المساهمة العامة المحدودة / الإنتاج

الشركة الصناعية التجارية الزراعية
المساهمة العامة المحدودة



البورصة

٦/٢



Certificate
No: Q 13083

ص.ب : ٦٠٦٦ عمان - الأردن ١١١١٨

<http://www.ica-jo.com>
Email: info@ica-jo.com

عمان - الادارة العامة

هاتف : ٦٠٦ / ٤٦١٩٨٢٤ / ٤٦١٩٨٢٣

٦٠٦ / ٤٦٥٥٤٤٦ / ٤٦١٩٨٢٥

فاكس : ٦٠٦ / ٤٦٥٥٤٣٥ / ٤٦١٩٨٢٧

المصانع - المفرق

هاتف : ٢٠٢ / ٦٢٣٤٥٧٧ / ٦٢٣٤٥٧٥

٢٠٢ / ٦٢٣٤٥٨٨ / ٦٢٣٤٥٨٦

فاكس : ٢٠٢ / ٦٢٣٤٥٨٩

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة -
الإنتاج (شركة قابضة)

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

إلى مساهمي الشركة الصناعية التجارية الزراعية - الإنتاج (شركة قابضة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة للشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج (الشركة) وشركاتها التابعة (المجموعة) والتي تتكون من الميزانية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وقائمة الدخل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

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 الناتجة 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 بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار 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 الموحدة تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة الصناعية التجارية الزراعية - الانتاج المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

فقرة تأكيدية

بدون التحفظ في رأينا، تم إعداد القوائم المالية على اعتبار أن الشركة منشأة مستمرة وكما هو مبين في الميزانية الموحدة فإن موجودات الشركة تتكون بشكل رئيسي من ممتلكات وآلات ومعدات ومخزون. إن إمكانية إسترداد كلفة هذه الموجودات تعتمد على قدرة الشركة على الحصول على التمويل اللازم للاستمرار في أعمالها إضافة إلى نجاح عملياتها في المستقبل.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية، وان القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ نيسان ٢٠٠٩

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج (شركة قابضة)
الميزانية الموحدة ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

الموجودات	إيضاحات	٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٧ دينار
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات	٤	٦٠٠٢١٧٧	٦٠٢٧١٠٣
الموجودات المتداولة			
ذمم مدينة	٥	٣٦٠٦٣٧	٤٢٤٩٩٣
المخزون	٦	١٤٧١٩٩٣	٢١٣٧٢٨٦
أرصدة مدينة أخرى	٧	٢٤٨٧٦٤	٣١٩٠٢٤
ودائع نقدية محتجزة	٨ و ١٢	-	١٠٠٠٠٠٠
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٨	١٦١٧٢	٣٤٣٦٣٦
مجموع الموجودات		٢٠٩٧٥٦٦	٤٢٢٤٨٨٩
حقوق الملكية والمطلوبات			
حق ملكية حملة الأسهم			
رأس المال المدفوع	٩ و ١	٥٠٠٠٠٠٠	١٤٣٩٦٩٤٢
علاوة الإصدار	٩	٤٨٥٥٨	١٢٨٠٤٢
إحتياطي إجباري	٩	٢١٢٣٩٠٢	٢١٢٣٩٠٢
إحتياطي إختياري	٩	-	٣٥٥٦٢٤
الخسائر المتراكمة		(١٣٤٨٥٠٠)	(٩٨٣٢٠٥٠)
صافي حقوق الملكية		٥٨٢٣٩٦٠	٧١٧٢٤٦٠
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة		٤٧١٥١٠	٩٢٨٧٦٤
أوراق دفع تستحق خلال عام	١٠	-	٢٣٩٢٨
أرصدة دائنة أخرى	١١	١٠٦٤٠١	٨٨٢٥٤٥
بنوك دائنة	١٢	٦٩٧٨٧٢	١٧٤٤٢٩٥
مجموع المطلوبات		٢٢٧٥٧٨٣	٣٥٧٩٥٣٢
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٨٠٩٩٧٤٣	١٠٧٥١٩٩٢

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج (شركة قابضة)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

إيضاحات	٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٧ دينار
المبيعات	٤١٤٩٢٤٩	٦١٢٣٢١١
كلفة المبيعات	(٥٤٧٨٢٧٩٩)	(٧١٧٢٢٧٨١)
١٣		
خسارة التشغيل	(١٣٢٩٢٥٥٠)	(١٠٤٩٢٥٧٠)
١٤		
مصاريف بيع وتوزيع	(٣٥٤٢٥٤٣)	(٤٩٣٩٢٢٦)
١٥		
مصاريف إدارية وعمومية	(٨٢٦٩٥٠)	(١٠٨٦٢٠٨٣)
١٦		
تكاليف تمويل	(٩٥٢٥٧٨)	(١١٩٢٥٥٤)
١٧		
مخصصات مختلفة	(٣٢٧٢٣٥)	(٨٤٧٢٥٩)
أرباح بيع ممتلكات ومعدات	٦٤٨١٠٧	٧١٢٨٠٩
١٢	-	٣٩٠٠١٩٨
تسوية التزامات البنك العربي	٩٣٧٢٧٤٩	٣٣٢٥٨٥
١٨		
إيرادات أخرى		
(خسارة) ربح السنة	(١٣٤٨٢٥٠٠)	١٠٤٩٢٨٠٠
٢٠		
الحصة الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح السنة	(٠/١٣)	٠/٠٧٣
	فلس/دينار	فلس/دينار

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج (شركة قابضة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

رأس المال	علاوة	الاحتياطات	الخسائر	المجموع
الاصدار	اجباري	اختياري	المتراكمة	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في اول				
كانون الثاني ٢٠٠٨	١٢٨.٠٤٢	٢.١٢٣.٩٠٢	٣٥٥.٦٢٤	٧.١٧٢.٤٦٠
١٤.٣٩٦.٩٤٢			(٩.٨٣٢.٠٥٠)	
إطفاء الخسائر المتراكمة	(٧٩.٤٨٤)	-	(٣٥٥.٦٢٤)	-
٩.٣٩٦.٩٤٢				
خسارة السنة	-	-	-	(١.٣٤٨.٥٠٠)
١٤.٣٩٦.٩٤٢				
الرصيد كما في ٣١	٤٨.٥٥٨	٢.١٢٣.٩٠٢	-	٥.٨٢٣.٩٦٠
كانون الاول ٢٠٠٨				
٥.٠٠٠.٠٠٠				
الرصيد كما في اول				
كانون الثاني ٢٠٠٧	١٢٨.٠٤٢	٢.٠١٥.١٩٢	٣٥٥.٦٢٤	٦.١٢٢.٦٦٠
١٤.٣٩٦.٩٤٢			(١٠.٧٧٣.١٤٠)	
ربح السنة	-	-	-	١.٠٤٩.٨٠٠
١٤.٣٩٦.٩٤٢				
المحول إلى الإحتياطيات	-	١٠.٨٧١.٠	-	(١٠.٨٧١.٠)
١٤.٣٩٦.٩٤٢				
الرصيد كما في ٣١	١٢٨.٠٤٢	٢.١٢٣.٩٠٢	٣٥٥.٦٢٤	٧.١٧٢.٤٦٠
كانون الأول ٢٠٠٧				
١٤.٣٩٦.٩٤٢				

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج (شركة قابضة)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاحات
دينار	دينار	
١٠٤٩٨٠٠	(١٣٤٨٥٠٠)	الأنشطة التشغيلية
		(خسارة) ربح السنة
٨٥٦٥٠١	٦٥٩٩١٦	تعديلات:
(٤٦١٣٠٠٧)	(٦٤٨١٠٧)	إستهلاكات
٢٣٧٨٩٣	٩٥٠٢٦	أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات وتسوية البنك العربي
-	١٠٠٧١٤	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٦٠٩٧٦٦	١٣١٩٩٥	مخصص ضريبة مبيعات
-	(٨٤٣٨٦٠)	مخصص بضاعة بطينة الحركة
		مخصصات إنقفت الحاجة إليها
٥٨٩٦٧	١٣١٤٠	تغيرات رأس المال العامل:
١٣٥٥٢٩٧	١٣٣٣٢٩٨	ذمم مدينة
١٣١٠٩٣٤	٧٠٢٦٠	المخزون
(١٠٠٠٠٠٠)	١٠٠٠٠٠٠	أرصدة مدينة أخرى
١٦٦٧٢٣	(٤٥٧٢٥٤)	ودائع نقدية محتجزة
(٤٨٢٥٦٨)	١٢٣١٤٢	ذمم دائنة
(٤٤٩٦٩٤)	٢٢٩٧٧٠	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفق النقدي من المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٤٩٣٤٩٩)	(٢٤١٩٣٧)	الأنشطة الإستثمارية
١٩٨٠٢٢٧	٧٥٥٠٥٤	شراء ممتلكات ومعدات
١٤٨٦٧٢٨	٥١٣١١٧	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
١٠٦٢٩٩	(١٠٤٦٤٢٣)	الأنشطة التمويلية
(٨٦٦٠٦١)	(٢٣٩٢٨)	بنوك دائنة
(٢٧٥٢٢)	-	أوراق دفع
		قروض
(٧٨٧٢٨٤)	(١٠٧٠٣٥١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٤٩٧٥٠	(٣٢٧٤٦٤)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٩٣٨٨٦	٣٤٣٦٣٦	النقد وما في حكمه كما في بداية السنة
٣٤٣٦٣٦	١٦١٧٢	النقد وما في حكمه كما في نهاية السنة
٤٢٠٩٢٢٥	-	معاملات غير نقدية:
		تسوية التزامات البنك العربي

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج (شركة قابضة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(١) عام

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 اسمية دينار للسهم الواحد. بلغ رأس المال المدفوع ٥.٠٠٠.٠٠٠ ر.د. دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

صدرت بتاريخ ١٥ تموز ٢٠٠٨ موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة بناء على قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها 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 ليصبح ١٤.٣٩٦ ر.د. دينار وذلك عن طريق شطب الاسهم غير المكتتب بها والبالغ عددها ٣.٦٠٣.٠٥٨ سهم.

٢- تخفيض رأسمال 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 الاجراءات القانونية بتاريخ ٢١ تموز ٢٠٠٨.

كما 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

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية. ان الدينار الاردني هو عمله اظهر القوائم المالية الذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

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 ابتداءً 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.

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج (شركة قابضة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

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	٣٤٠٨٩٠٧	الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات
١٠٠	٢٤٥٠٥٦٣	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 الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية 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 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 وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في اوضاع وظروف تلك المخصصات.

(٣-٢) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

تم اصدار معايير تقارير مالية جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة والتفسيرات التالية حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ الا انها غير ملزمة حتى الان ولم تطبق من قبل المجموعة .

معيان التقارير المالية الدولي رقم (٣) اندماج الاعمال- معدل ومعيان المحاسبة الدولي رقم (٢٧) القوائم المالية الموحدة والمنفصلة - معدل

تم اصدار المعايير المعدلة في شهر كانون الثاني ٢٠٠٨ وينبغي تطبيقها على السنوات المالية التي تبدأ في أول تموز ٢٠٠٩ أو بعد ذلك.

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

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج (شركة قابضة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

يتطلب معيار المحاسبة الدولي 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 إلى ذلك فإن هذا المعيار المعدل قام بتغيير السياسة المحاسبية المتعلقة في الخسائر المتحققة من قبل الشركات التابعة والسياسة المحاسبية المتعلقة بفقدان السيطرة على الشركات التابعة.

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

معيار المحاسبة الدولي 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 ٢٠٠٩ 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 إلى ذلك، اضاف هذا المعيار قائمة الدخل الشامل التي تعرض كافة بنود الإيرادات والمصروفات التي تم الاعتراف بها إما في قائمة واحدة أو في قائمتين مترابطتين. ان المجموعة بصدد تقييم إذا ما كانت سوف تقوم بإعداد قائمة واحدة أو قائمتين.

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

تم إصدار التعديلات على معياري المحاسبة الدوليين رقم (٣٢) ورقم (١) خلال شهر شباط ٢٠٠٨ وينبغي تطبيقها للسنوات المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠٠٩ أو بعد ذلك. إن التعديلات توفر نطاق محدد لإمكانية تصنيف الأدوات المالية المطروحة للتداول كأدوات ملكية إذا ما إنطبقت عليها خصائص معينة.

ان تطبيق هذه التعديلات لن ينتج عنه أية اثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة حيث لم تقم المجموعة بإصدار مثل هذه الادوات.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) الادوات المالية الاعتراف والقياس - بنود التحوط المؤهلة

تم إصدار التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) خلال شهر آب ٢٠٠٨ وينبغي تطبيقها للسنوات المالية التي تبدأ في أول تموز ٢٠٠٩ 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 التتبع 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 أنه 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 تم بموجبها 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 التفسير أية أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة .

معياري التقارير المالية الدولي رقم (٢) معدل - الدفع على اساس الاسهم

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديل على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٢) في شهر كانون الثاني ٢٠٠٨ لتوضيح تعريف شروط إستحقاق أدوات حقوق الملكية الممنوحة والمعالجة المحاسبية للمنع التي تم إلغاؤها. ينبغي تطبيق هذا التعديل للسنوات المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠٠٩ أو بعد ذلك.

لن ينتج عن هذا التعديل أية أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معياري 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 ٢٠٠٩ 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 الاستثمار في عمليات اجنبية

تم إصدار تفسير رقم (١٦) خلال شهر تموز ٢٠٠٨ وينبغي تطبيقه للسنوات المالية التي تبدأ في أول تشرين الأول ٢٠٠٨ أو بعد ذلك، هذا ويجب تطبيق هذا التفسير بأثر رجعي. يوفر هذا التفسير إرشادات حول المعالجة المحاسبية للتحوط في صافي الاستثمار. يتضمن هذا التفسير إرشادات حول تحديد مخاطر العملات المؤهلة لمحاسبة التحوط وأين من الممكن أن يتم الإحتفاظ بأداة التحوط ضمن شركات المجموعة، وكيفية إحتساب مبلغ ربح أو خسارة العملات الأجنبية المتعلقة بصافي الاستثمار وأداة التحوط.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣) تكاليف الاقتراض - 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 الاقتراض التي تعزى مباشرة إلى تملك أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل كجزء من تكلفة ذلك الأصل. يطبق هذا التعديل على السنوات المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠٠٩ أو بعد ذلك.

لن ينتج عن تطبيق هذا التعديل أية أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

(٢-٤) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي مخصص مقابل التآكل في القيمة ولا يتم استهلاك الأراضي.

يحتسب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت ويتم تقدير نسب الاستهلاك حسب الأعمار الإنتاجية المقدرة وبنسب سنوية تتراوح ما بين ٢٪ إلى ٢٠٪.

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

تتم عمل مراجعة قيم 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.

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 الكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل وتمثل التكاليف جميع المصاريف المتكبدة لإيصال كل صنف إلى موقعه ووضع الحال 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 الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو فعلي) ناتج عن حدث سابق، وإن تسديد الإلتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

إثبات الإيراد

يتم إثبات الإيراد إلى المدى الذي من المحتمل أن تتدفق فيه منافع اقتصادية للشركة ويكون الإيراد قابلاً للقياس بشكل يمكن الاعتماد عليه.

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

ضريبة الدخل

تقوم المجموعة 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 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 الموحدة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية، وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عمليات التقييم في قائمة الدخل الموحدة.

(٣) المعلومات القطاعية

- ٢٠٠٨ -

الإيرادات	المنظفات		السلفو كيمياويات		التسويق		أخرى		الأرصدة والمعاملات	
	دينار	المطبعة	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	بين القطاعات	المجموع	دينار
المبيعات	٨٢٤,٥٩٦	٣٢,٠٠٩	٣,٨٠٩,٣٠٢	٦٤٠,٤٤٤	٣٢٧,٣٣٥	(١,٤٨٤,٤٣٧)	٤٩٩,٢٤٩			
نتائج الأعمال	(٦٥٣,٣٧٦)	-	(٨٢٠,٣٧٨)	١٤٤,٢٠٤	(١,١٨١,٤٩٣)	-	(٢,٥١١,٤٣٣)			
تكاليف تمويل	-	-	(٥٣,٠٣٣)	(١,٤٠٥)	(٤١,٤٤٠)	-	(٩٥,٥٧٨)			
مخصصات مختلفة	-	-	(٢٣٢,٧٠٩)	(٣,٦٧٣)	(٩١,٣٥٣)	-	(٣٢٧,٧٣٥)			
إيرادات أخرى	-	-	٥٩,٤٩٦	٦٤,٦٤٨	١,٤٦١,٧١٢	-	١,٥٨٥,٨٥٦			
خسارة السنة	(٦٥٣,٣٧٦)	-	(١,٠٤٦,٦٢٤)	٢٠٣,٧٧٤	١٤٧,٧٢٦	-	(١,٣٤٨,٥٠٠)			
الموجودات والمطلوبات	٣,٠٨٣,٩٨٨	-	٦,٢٨٩,٣٦٦	٢٣٢,٤٥٣	٦٤٣,٨٧٥	(٢,١٤٩,٩٤٩)	٨,٠٩٩,٧٤٣			
موجودات القطاع	-	-	٣,٣٥١,٩٦٧	٦٥,٧١٧	١,٠٠٨,٠٤٨	(٢,١٤٩,٩٤٩)	٢,٢٧٥,٧٨٣			
مطلوبات القطاع	-	-	-	-	-	-	-			
معلومات أخرى	-	-	١,٧١,١٠٥	١٧٢	٧٠,٦٦٠	-	٢٤١,٩٣٧			
المصاريف الرأسمالية	-	-	٥١٨,٠٣٣	٢,١٢٧	٢٨,٠٠٠	-	٦٥٩,٩١٦			
الاستهلاكات	-	-	-	-	-	-	-			

- ٢٠٠٧

الإيرادات	المنظفات						الأرصدة والمعاملات	
	والصابون	المطبخية	السفوكيماويات	التسويق	أخرى	بين القطاعات	المجموع	
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
المبيعات	٢٠١٣١١٢٢	٨٦٣٦٦	٤٢٩٤٢٥٨	١٩٣٩٧٦١	٢٧٧٠٢٠٢	(٥٠٩٧٦٩٨)	٦٠١٢٣٢١١	
نتائج الأعمال								
(الخسارة) التشغيلية	(٦٩٤٧٥٧)	(٦٧٥٥٢)	(٥٣٢٠١٨)	(١٣٥٢٤٥٧)	(١٢٢٩٧٩٥)	٣٠٠٠٠	(٢٦٢٩٥٧٩)	
تكاليف تمويل	-	-	(٩٨١٥٢)	(١٤٣٦)	-	-	(١٩٩٦٦)	
مخصصات مختلفة	-	-	(٩٩١٦٠)	(٣٢٤٦٩)	(٧١٦٠٣٠)	-	(٨٤٧٦٥٩)	
نسوية التزامات البنك العربي وإيرادات أخرى	-	-	٩٩٥٨٤	-	٤٥٧٧٠٠٨	(٣٠٠٠٠)	٤٦٤٦٥٩٢	
ربح السنة	(٦٩٤٧٥٧)	(٦٧٥٥٢)	(٦٢٩٧٤٦)	(١٦٩٣٦٢)	٢٦١١٢١٧	-	١٠٤٩٨٠٠	
الموجودات والمطلوبات								
موجودات القطاع	٢٦٠٣٢٦١	٥١٢٣٠٤	٧٨١٥١٠٨	٣٩٢٣٠٧	١٦٠٣٥٥٦	(٢٠١٧٤٥٤٤)	١٠٧٥١٩٩٢	
مطلوبات القطاع	-	-	٣٧٠٥٠٢٢	١٠٨٤٣٣	١٩٤٠٦٢١	(٢٠١٧٤٥٤٤)	٣٥٧٩٥٣٢	
معلومات أخرى								
المصاريف الرأسمالية	-	-	٣٢٣٦٢٩	٨١٨	١٦٩٠٤٢	-	٤٩٣٤٩٩	
الاستهلاكات	١١٣٦٠١	٧١٢٩٩	٥٢٩٤٧٥	٤٥٩٥٧	٩٦١٦٩	-	٨٥٦٥٠١	

(٤) ممتلكات وآلات ومعدات

مشاريع تحت التنفيذ	آلات مكتبية	أجهزة حاسوب	مقنن	مطابع حاسوبية	عدادات	مبيلات	آلات ومعدات	مفيدة	لصاف	مخلف	أرضي
المجموع	دينار	دينار	دينار	دينار	وحدات	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠٠٨ -											

الخالصة -

كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨	٢٢١,٩٧٠	٢٠,٢٩٤	٢١٥,٢٢٠	٢٥,٨٧٠	١,٢٧١,٤٨٥	٩١٢,٨٠٠	٩٣٦,١٥٢	١١,٢٧٩,٢٥٥	٨٥١,٥٠٥	٥٢٩,٢٥٤	٣,٢٢٢,١٣٧	٣٢٩,٣٥٥
الإضافات	١٦٥,٠٤٦	-	٧٤٥	١٧٠	-	٥,١٧٤	-	٦٩,٤٠٠	١٧٢	١,٤٩٠	-	-
الاستهلاكات	-	-	-	-	-	(٦,٨٥٤,٤٥٥)	(٢,٩٣,٩٣٣)	(١,٤٦٨,٤١١)	(٣,٦٦٠)	(٩٧,٢٠٧)	(٢,٨٢,٦٠٠)	(١١,٧٩٣)

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

٢,٧٩٢,٨٩٦	٤٣٧,١٦٦	٢٠,٢٩٤	٢١٥,٢٢٥	٢٦,٤٤٠	١,٢٧١,٤٨٥	٢٢٢,٧٩٩	٦٤٣,٢٠٠	١٠,٣٩٣,٠٨٤	٨٤٨,١١٧	٤٤٣,٣٣٧	٢,٩٤٣,٩٧٧	٣١٧,٥٦٢
-----------	---------	--------	---------	--------	-----------	---------	---------	------------	---------	---------	-----------	---------

الإجماليات المبرم -

كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨	-	٢٠,٢٩٣	١٧٩,٨٩٥	٢٥,٩٦٩	٦٤٧,٩٤٩	٩,٥٧,٤٦٦	٩,٥٤,٦٧٧	٨,٦٧٣,٧٨٤	٦٢٦,٢١١	٤٦٠,٨٨٨	١,٤٢٠,٨٨٨	-
الإضافات	-	-	٢٢,٠٦٨	-	٥,٠٨٥٩	٢,٧٢٦	٦,١٥١	٤٤٣,٣٣٤	٤٢,٣٦٤	٢٩,٧٧١	٦٣,٣٤٣	-
الاستهلاكات	-	-	-	-	-	(٢,٨٢,٧٥٥)	(٢,٦٨,٧٧١)	(١,٤٥٧,٠٤٣)	(٣,١٤١)	(٩٤,٢٦٢)	(٢,٢٩,٨٩٩)	-

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

١,٧٩٠,٧١٩	-	٢٠,٢٩٣	٢,١,٩٦٣	٢٥,٩٦٩	٦٩٨,٨٠٨	٢٢٥,٧١٧	٦٤٣,٨٤٧	٧,٦٥٩,٢٠٥	٦٦٥,٨٣٤	٣٩٥,٧٩٧	١,٢٥٤,٢٨٦	-
-----------	---	--------	---------	--------	---------	---------	---------	-----------	---------	---------	-----------	---

صافي القيمة الاقترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

٦,٠٠٨,٧٧٧	٤٣٧,١٦٦	٢٠,٢٩٣	١٤,٢٠٢	١٧١	٥٧٢,٦٧٧	٧,٠٨٢	١٧٣	٢,٢٢٣,٧٧٩	١٨٢,٨٣٣	٤٧,٢٤٠	١,٢٨٩,٦٩١	٣١٧,٥٦٢
-----------	---------	--------	--------	-----	---------	-------	-----	-----------	---------	--------	-----------	---------

• إن جزء من أراضي الشركة في منطقة المعرق مرهونة من الدرجة الثالثة والرابعة مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة (إيضاح ١٢).

(٥) ذمم مدينة

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٢٤٠٩٨٩٠	٢٢٦٥٨٤٩	ذمم تجارية
٣٤٨٥٥١	١٦٤٥٢	ذمم موظفين
٢٠٥٩١٨	٣٥٦١١٤	ذمم صندوق ادخار الموظفين
٣٤٨٤٣٩	٧٩٠٤	شيكات برسم التحصيل
٢٦٨٤٧٩٨	٢٦٤٦٣١٩	
(٢٢٥٩٨٥٥)	(٢٢٨٥٦٨٢)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٤٢٤٩٤٣	٣٦٠٦٣٧	

إن إجمالي الذمم المشكوك في تحصيلها يبلغ ٢٢٨٥٦٨٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ مقابل مبلغ ٢٢٥٩٨٥٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٢٠٢١٩٦٢	٢٢٥٩٨٥٥	الرصيد كما في اول كانون الثاني
٢٣٧٨٩٣	٩٥٠٢٦	المخصص للسنة
-	(٢٥٣٣٩)	ديون معدومة
-	(٤٣٨٦٠)	مخصصات انتفت الحاجة إليها
٢٢٥٩٨٥٥	٢٢٨٥٦٨٢	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

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	أكثر من ١٢١ يوم	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٥١٨٦٦	٢٠٨٧٧١	-	-	٣٦٠٦٣٧	٢٠٠٨
-	٣٠٠٤٩٠	١٢٤٨٥٣	-	٤٢٤٩٤٣	٢٠٠٧

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

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٢٢٦٣٦٨٠	١٢٤٦٨٧٣	مواد خام
١٩٤٩١٢	٨٦٩٧٤	بضاعة جاهزة
٩٦٠٠	-	بضاعة تحت التصنيع
١٣٩٥٤٥٢	١٢٣٢٨٣٨	قطع غيار ولوازم
٣٦٣٣٩	-	بضاعة في الطريق
٣٨٩٩٩٨٣	٢٥٦٦٦٨٥	
(١٧٦٢٦٩٧)	(١٠٩٤٦٩٢)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٢١٣٧٢٨٦	١٤٧١٩٩٣	

فيما يلي الحركة على مخصص البضاعة بطيئة الحركة:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
١١٥٢٩٣١	١٧٦٢٦٩٧	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٦٠٩٧٦٦	١٣١٩٩٥	المخصص للسنة
-	(٨٠٠٠٠)	مخصصات انتفت الحاجة إليها
١٧٦٢٦٩٧	١٠٩٤٦٩٢	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

(٧) أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٧٠٠٣١	١٢٠٩٣٦	تأمينات مستردة
١٠٨٧٤	٧٨٠٣	مصاريف مدفوعة مقدما
٢٠٥٦٦٣	٥٢٢٣٢	أمانات ضريبة مبيعات
١٧٤٣٣	٥٠٩٦٩	تأمينات ومصاريف اعتمادات مستندية
١٥٠٢٣	١٦٨٢٤	أخرى
٣١٩٠٢٤	٢٤٨٧٦٤	

(٨) نقد في الصندوق ولدى البنوك

دينار	دينار	
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٣٠٣٨١٥	-	ودائع قصيرة الأجل
٣٦٨٢١	٧٦٢٢	ارصدة لدى البنوك
١٠٠٠٠٠٠	-	ودائع نقدية محتجزة
٣٠٠٠	٨٥٥٠	نقد في الصندوق
١٣٤٣٦٣٦	١٦١٧٢	

(٩) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع -

بلغ رأسمال الشركة المصرح به ١٠٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ١٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. بلغ رأسمال الشركة المدفوع ٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ٥٠٠٠٠٠٠٠ سهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

علاوة الإصدار -

يمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب قيمة 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.

احتياطي إجباري -

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

احتياطي اختياري -

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 الاختياري خلال عام ٢٠٠٨.

(١٠) أوراق دفع تستحق خلال عام

يمثل هذا البند أوراق دفع للبنوك المحلية بأسعار فائدة سنوية تتراوح ما بين ٧٪ - ١٠٪ لعام ٢٠٠٧.

دينار

٢٣,٩٢٨

البنك الإسلامي الأردني

٢٣,٩٢٨

(١١) أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار
١٤٢,٧٢٣	١٤١,٧٣٨
١٣٨,٨١٨	١٨٠,٨٧٨
-	١٥٤,٩٠٦
٣٣,٠٧	١٠,٨٣٩
٦٧,٩٦٥	٦٧,٩٦٥
٢,٩٣٦	٢,٩٣٦
-	٣٤,٥٠٢
٥١٠,٤٣٨	٤٣٥,٥٧٢
١٦,٣٥٨	٧٧,٠٦٥
٨٨٢,٥٤٥	١,٠٦٤,٠١

أرباح مساهمين غير مدفوعة
مصاريف مستحقة
نعم ومستحقات موظفين
أمانات الضمان الاجتماعي وضريبة دخل الموظفين
رسوم الجامعات الأردنية
رسوم صندوق التعليم و التدريب المهني والتقني
أمانات ضريبة مبيعات
مخصصات قضايا
أخرى

(١٢) بنوك دائنة

يشمل هذا البند المبالغ المستحقة للبنوك التالية:

٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار
٩٤٧,٠٠٠	٦٩٧,٠٠٠
٧٩٧,٢٩٥	٨٧٢
١,٧٤٤,٢٩٥	٦٩٧,٨٧٢

البنك العربي المحدود (١)
البنك الأردني للاستثمار والتمويل (٢)

(١) تم منح هذه التسهيلات مقابل رهن من الدرجة الثالثة والرابعة على اراضي الشركة في المرفق.

بتاريخ ١٥ أيار ٢٠٠٧ قامت الشركة بتوقيع اتفاقية تسوية نهائية بين الشركة والبنك العربي والتي تضمنت ما يلي:

- أ- تملك البنك العربي لأراضي وعقارات الشركة الواقعة في منطقة الرصيفة والتي بلغت قيمتها الدفترية ١٨٠٩ر٠٢٧ دينار.
- ب- قيام البنك بدفع مبلغ ١٥٠٠ر٠٠٠ دينار موزعة كما يلي:
٥٠٠ر٠٠٠ دينار لتسديد التزامات صندوق ادخار العاملين تجاه الشركة و ٥٠٠ر٠٠٠ دينار كتأمين لالتزامات الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات (شركة تابعة) مقابل تسوية كفالات بنكية صادرة عن البنك و ٥٠٠ر٠٠٠ دينار للشركة الصناعية التجارية والزراعية.
- ج- تسديد ما يعادل ٢٠٠ر٠٠٠ دينار من التزامات الشركة تجاه البنك تسديداً نهائياً.

بلغت مستحقات البنك العربي غير المسددة وفقاً لبند الاتفاقية أعلاه ٦٩٧ر٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

(٢) قامت المجموعة خلال عام ٢٠٠٨ بتسديد التسهيلات الممنوحة من قبل البنك الأردني للاستثمار والتمويل. بلغ الرصيد المتبقي من هذه التسهيلات ٨٧٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

(١٣) كلفة المبيعات

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٤١٣٦٥٥٥	٤٠٩٣٤٩٣	مواد خام مستخدمة في الإنتاج
٥٠٨ر١٨٤	٢٧٥ر٣٤٤	رواتب وأجور ومنافع أخرى
		مصاريف صناعية غير مباشرة -
٧٤٦٥٤٦	٥٢٢ر٣٥٢	إستهلاكات
٢٠ر٠٤٩	٢٤ر١٠٨	رواتب وأجور ومنافع أخرى
١٧٢ر١٨٣	٨ر٠٤٠	صيانة وتصليلات
٣٢٩ر٢٩٤	١٣٨ر٢٩٧	كهرباء ومياه ومحروقات
٢٦٤ر٢٤٨	٢٩٩ر٦٢٧	أخرى
٦١٧٧ر٠٥٩	٥٣٦١ر٢٦١	كلفة الإنتاج
١ر١٠٥ر٣٥	٢٠٤ر٥١٢	بضاعة جاهزة وتحت التصنيع كما في اول كانون الثاني
٩٩ر٦٩٩	-	مشتريات بضاعة جاهزة
(٢٠٤ر٥١٢)	(٨٦ر٩٧٤)	بضاعة جاهزة وتحت التصنيع كما في ٣١ كانون الأول
٧ر١٧٢ر٧٨١	٥٤٧٨ر٧٩٩	

(١٤) خسارة التشغيل

المجموع		الشركة المتحدة		الشركة الصناعية	
٢٠٠٧	٢٠٠٨	التعديلات*	شركة الإنتاج للتسويق والتوزيع	الصناعة	التجارية الزراعية - الإنتاج
دينار	دينار		دينار	دينار	دينار
٦١٢٣٢١١	٤١٤٩٢٤٩	(١٤٨٤٣٧)	٦٤٠٤٤٤	٣٨٠٩٣٠٢	١١٨٣٩٤٠
(٧١٧٢٧٨١)	(٥٤٧٨٧٩٩)	١٤٨٤٣٧	(٤٩٦٢٤٠)	(٤٦٢٩٦٨٠)	(١٨٣٧٣١٦)
(١٠٤٩٧٠)	(١٣٢٩٥٥٠)	-	١٤٤٢٠٤	(٨٢٠٣٧٨)	(٦٥٣٣٧٦)

* يمثل بند التعديلات قيمة المبيعات وكلفة المبيعات فيما بين المجموعة لعام ٢٠٠٨، هذا وقد تم استبعادها تماشياً مع متطلبات معايير التقارير المالية الدولية.

(١٥) مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٢١٨١٩٧	١٧١٩٦٩	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٥٧٥٦٠	٢٦٨٦٣	أجور نقل و شحن وتحميل
٨٢٦٣	٤٣١٢	دعاية وإعلان
-	٣٨٢٤٥	مواد نالفة
-	٨٤١٥	طوايع
-	٦٥٥٨	غرامات
٢٨٧٨٢	٧٦١٦	عمولات المبيعات
٣٦٠٢٧	٤١٣٥	إستهلاكات
١٩٣٥٧	١٦٢٢٠	صيانة وتصليلات
٤٤٠٩	-	مصاريف سفر ومياومات وتنقلات
٣١٠٨٦	١١٤٩٢	مصاريف تأمين وترخيص
٤٥٠٣٠	٤٨٦٧٠	محروقات
٤٥٢١٥	١٠٠٤٨	أخرى
٤٩٣٩٢٦	٣٥٤٥٤٣	

(١٦) مصاريف إدارية و عمومية

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٦٦٠,٥١١	٥٣٢,٣٢٣	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٦,١١٠	٢٠,١١٣	مصاريف سفر وتنقلات وإقامة
٥١٠,٥٣	٥٦٨,٢٦	طوابع واشتراكات
٧٣,٩٢٨	٤٦,٠٧٩	إستهلاكات
٩,٧٧٣	٦,٥١٢	صيانة وتصليلات
١٣,٣٣٤	١٢,٥٢٢	برق وبريد وهاتف
٧٦,٢٣٤	٣٦,١٣٩	أتعاب مهنية واستشارات قانونية
١٦,٢٠٠	-	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٦,٧٥٥	٩,٥٦٦	مياه وكهرباء ومحروقات
١٢,٨٩٠	٣٠,٤٥١	غرامات
١٢,٨٧٦	٧,٠٩٢	دعاية وإعلان
٣٧,٣٠٢	-	رسوم مختلفة
٣٢,٨٧٥	٢٦,٥٠٥	إيجارات
٥٦,٢٤٢	٤٢,٨٢٢	أخرى
<u>١,٠٨٦,٠٨٣</u>	<u>٨٢٦,٩٥٠</u>	

(١٧) مخصصات مختلفة

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٢٣٧,٨٩٣	٩٥,٠٢٦	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٦٠٩,٧٦٦	١٣١,٩٩٥	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
-	١٠٠,٧١٤	مخصص ضريبة المبيعات
<u>٨٤٧,٦٥٩</u>	<u>٣٢٧,٧٣٥</u>	

(١٨) إيرادات أخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
-	٢٩٧٦٩	فوائد دائنة
٩١٦١	٣٣٨٥٨	مبيعات خردة
-	٨٤٣٨٦٠	مخصصات إنتفت الحاجة إليها
٢٤٩٢٤	٣٠٢٦٢	أخرى
<u>٣٣٥٨٥</u>	<u>٩٣٧٧٤٩</u>	

(١٩) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل المجموعة لعام ٢٠٠٨ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة بموجب قانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة الصناعية التجارية الزراعية - الانتاج حتى عام ٢٠٠٦ ولم يصدر قرار نهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية. هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة الصناعية التجارية الزراعية - الانتاج لعام ٢٠٠٧.

حصلت الشركة الصناعية التجارية الزراعية - الانتاج على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٥، هذا وقد تم تدوير خسائر ضريبية بمبلغ ٣٠٩٨٤١٠ دينار.

كما حصلت شركة الانتاج للتسويق والتوزيع على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٧ وقد تم تدوير خسائر ضريبية بمبلغ ٣٧٠٦١ دينار.

حصلت الشركة المتحدة لصناعة السفوكيماويات والمنظفات على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٦، هذا وقد تم تدوير خسائر ضريبية بمبلغ ٢٧٠٥٩٦ دينار. هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة المتحدة لصناعة السفوكيماويات والمنظفات لعام ٢٠٠٧.

(٢٠) حصة السهم من (خسارة) ربح السنة

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
١٠٤٩٨٠٠ (١٣٤٨٥٠٠)		(خسارة) ربح السنة - دينار
١٤٣٩٦٩٤٢	١٠٢٠٠٤٩٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة - سهم
٠/٠٧٣	٠/١٣	الحصة الأساسية للسهم من (خسارة) ربح السنة

إن الحصة المخفضة للسهم من خسارة السنة مساوية للحصة الأساسية منها.

(٢١) 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.

(٢٢) التزامات محتملة

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

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج -

كفالات بنكية صادرة بمبلغ ٢٤٣ر٤٧٤ دينار (٢٠٠٧: ١٢٠ر٩٥٠ دينار) بلغت تأميناتها المدفوعة ٨٦ر٢٨٠ دينار (٢٠٠٧: ١٨ر٥٠٠ دينار).

لم تقم الشركة بفتح أية اعتمادات مستندية خلال عامي ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ على التوالي

الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات - محدودة المسؤولية

لم تقم الشركة بإصدار كفالات بنكية خلال عام ٢٠٠٨. قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ بإصدار كفالات بنكية بمبلغ ٢١١ر٠٠٠ دينار بلغت تأميناتها النقدية ١١ر٧٥٠ دينار

شركة الإنتاج للتسويق والتوزيع محدودة المسؤولية -

كفالات بنكية صادرة بمبلغ ٤٦ر٣٧٦ دينار (٢٠٠٧: ٤٣ر١٠٠ دينار) بلغت تأميناتها النقدية مبلغ ١٦ر٧٤٠ دينار (٢٠٠٧: ١٠ر٩٥٠ دينار).

قضايا امام المحاكم

هنالك قضايا مقامة على الشركة بمبلغ ٤٤٣ر٩٢٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وذلك ضمن النشاط الطبيعي للشركة، هذا وفي تقدير إدارة المجموعة فإن المخصصات التي قد تم أخذها كافية لمواجهة أية التزامات قد تنشأ عن هذه القضايا.

(٢٣) 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.

بنود خارج الميزانية الموحدة

٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار
٣٧٥,٠٥٠	٢٨٩,٨٥٠

كفالات

قائمة الدخل الموحدة

٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار
١٢٨,٢٦٤	١٥٩,٨٠٠
٧٣,٣٣٤	٩,١٣٧

رواتب ومكافآت ومنافع الإدارة العليا
عمولات

(٢٤) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

ان الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك والبنوك الدائنة.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

- ٢٠٠٨

الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على خسارة السنة
(نقطة مئوية)	دينار
١٠٠	(٧,٥١٥)

العملة

دينار أردني

٢٠٠٧ -

العملية	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على خسارة السنة
	(نقطة مئوية)	دينار
دينار أردني	١٠٠	١٠٥٥٣

في حال وجود تغير سلبي في المؤشر يكون الأثر مساوياً للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر الائتمان

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

وترى المجموعة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة النظم 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 النظم المدينة غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ (٢٠٠٧ : ٧٠٪) .

مخاطر السيولة

إن الشركة معرضة لمخاطر السيولة فيما يتعلق بتوفير التمويل اللازم للاستمرار في أعمالها وتلبية احتياجات عملياتها المستقبلية.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

٢٠٠٨	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	المجموع
	دينار	دينار	دينار
نظم دائنة	٤٧١٥١٠	-	٤٧١٥١٠
بنوك دائنة	٧٤٤٣٣٨	-	٧٤٤٣٣٨
أرصدة دائنة أخرى	١٤٨٩٤٤	-	١٤٨٩٤٤
المجموع	١٣٦٤٧٩٢	-	١٣٦٤٧٩٢

٢٠٠٧	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	المجموع
	دينار	دينار	دينار
ذمم دائنة	٩٢٨٧٦٤	-	٩٢٨٧٦٤
بنوك دائنة	٢٣٦٧٥٠	١٥٨٣٢٨٨	١٨٢٠٠٣٨
أوراق دفع	٢٣٩٢٨	-	٢٣٩٢٨
أرصدة دائنة أخرى	٢٣٣٨٨٧	-	٢٣٣٨٨٧
المجموع	١٤٢٣٣٢٩	١٥٨٣٢٨٨	٣٠٠٦٦١٧

مخاطر العملات

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. 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.

(٢٥) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. قامت الشركة بإعادة هيكل رأسمالها ليتلاءم وأهدافها المستقبلية (إيضاح ١).

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الاجباري والاختياري وعلاوة الإصدار بعد تنزيل الخسائر المتراكمة والبالغ مجموعها ٥٨٢٣٩٦٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ مقابل ٤٦٠١٧٢٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.