



التاريخ 2007/7/30

الرقم

FS- ICA G- 1/8/2007

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان .

تحية وإحتراماً، وبعد

الموضوع : البيانات المالية للسنة
المنتهية في 2006/12/31

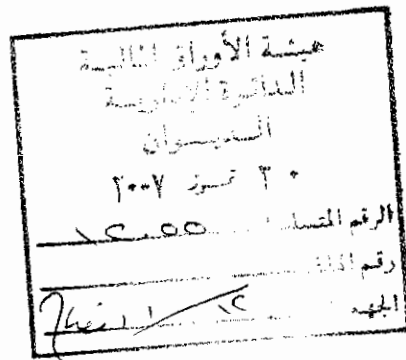
نرفق لكم طياً نسخه من القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في 2006/12/31 .

شاكرين ومقدرين لهيئتكم الموقرة تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

المفوض

اشرف قاسم عبيدات
رئيس مجلس ادارة
البنك العربي
للسفوف



٥



Certificate
No: Q 13083

ص.ب.: ٦٠٦٦ عمان ١١١١٨ - الاردن
تلكس: - 41434-41508 ICA JO
[http:// www.ica-jo.com](http://www.ica-jo.com)

عمان - الادارة العامة
هاتف ٤٦٥٧٧٤٤ / ٤٦٥٥٤٤٦ ٠٠٩٦٢ ٦
فاكس ٤٧٣٣١٠٥ / ٤٦٥٧٧٤٧ ٠٠٩٦٢ ٦
الرصيفة - ادارة المصانع
هاتف ٣٧٤١٩٤٥ / ٣٧٤١١٩٧ ٠٠٩٦٢ ٥
فاكس ٣٧٤١١٩٨ ٠٠٩٦٢ ٥

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة -
الإنتاج

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

٥٥٢٦١١١
٥٥٢٧١٦٦
٥٥٣٨٣٠٠

محاسبون قانونيون
سجل بريد ٥٥٣٢ عمان ١١١٨٣
شركة الإمداد المحاسبية

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

إلى مساهمي الشركة الصناعية التجارية الزراعية - الانتاج
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة للشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج والتي تتكون من الميزانية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ 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 والملائمة 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 الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بأعداد 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 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 تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة الصناعية التجارية الزراعية - الانتاج كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

المحاسبون المتحدون
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٥ تموز ٢٠٠٧

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج (شركة قابضة)
الميزانية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

الموجودات	إيضاحات	٢٠٠٦ دينار	٢٠٠٥ دينار
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	٤	١٣٨٤٦٠٤٦١	١٤٨٩٩٠٧٥٨
الموجودات المتداولة			
المخزون	٥	٤١٠٢٣٤٩	٣٩٨١٠٤٢٨
ذمم مدينة	٦	٧٢١٠٣	٨٤٥٢٥٦
أرصدة مدينة أخرى	٧	١٦٢٩٠٩٥٨	٩٥٦٥٠٧
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٨	٩٣٨٨٦	٧١٤٩٦
		٦٥٤٧٩٩٦	٥٨٥٤٦٨٧
مجموع الموجودات		٢٠٣٩٤٠٤٥٧	٢٠٧٥٤٠٤٤٥
حقوق الملكية والمطلوبات			
حق ملكية حملة الأسهم	٩		
رأس المال		١٤٣٩٦٠٩٤٢	١١٦٩٦٠٩٤٢
علاوة الإصدار		١٢٨٠٤٢	١٢٨٠٤٢
إحتياطي إجباري		٢٠١٥١٩٢	٢٠١٥١٩٢
إحتياطي إختياري		٣٥٥٦٢٤	٣٥٥٦٢٤
فائض إعادة تقييم ممتلكات ومعدات		٥٤٣٢٥٩٥	٥٤٣٢٥٩٥
الخسائر المتراكمة		(١٠٨٢٥٨٢٤)	(٧٧٩٣٦٨٣)
مجموع حقوق الملكية		١١٥٠٢٥٧١	١١٨٣٤٠٧١٢
المطلوبات غير المتداولة			
أوراق دفع طويلة الأجل	١٠	٣٢٢٤٠	٦٧٢٠٤
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنة	١١	٥٨٤٧٢٢١	٤٨٨٣٣٤٥
أقساط قروض تستحق الدفع خلال عام	١٢	٢٧٥٢٢	٢٤٦٩٢٥
ذمم دائنة		٧٦٢٠٤١	٣٥٥٣٨٠
أوراق دفع تستحق خلال عام	١٠	٨٥٧٧٤٩	٢٠٤٩٨٢٩١
مخصصات مختلفة	١٣	١٧٣١٥	١٠٠٣٤٨
أرصدة دائنة أخرى	١٤	١٣٤٧٧٩٨	٧٦٨٢٤٠
		٨٨٥٩٦٤٦	٨٨٥٢٥٢٩
مجموع المطلوبات		٨٨٩١٨٨٦	٨٩١٩٧٣٣
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٢٠٣٩٤٠٤٥٧	٢٠٧٥٤٠٤٤٥

ان الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٨ تشكل جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاحات
دينار	دينار	
٥٢٠١١٢٩	٩١٨٣١٥٦	صافي المبيعات
(٦٠٨٩١١٢)	(٩٠٩٠٧٣٣)	كلفة المبيعات
		١٥
(٨٨٧٩٨٣)	٩٢٤٢٣	الربح (الخسارة) الإجمالية
(٦٩٣٥٩٣)	(٧٩٩٣٧٩)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٥٩٤٠٣٧)	(١٣٣١٠٠٤)	مصاريف إدارية
(٩٢٤٨٩٨)	(٦١٥٣٥٣)	فوائد وعمولات بنكية
(١٠٧٤٤٠)	(٤٤٠١٩٦)	مخصصات مختلفة
(٣٢٠١٠٨)	-	الانخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات
٣٠٥٦٠٨٤	٦١٣٦٨	إيرادات أخرى
		٢٠
(١٤٧١٩٧٥)	(٣٠٣٢١٤١)	خسارة السنة قبل الضريبة
(٢٦٦٣٤)	-	ضريبة الدخل
		٢١
(١٤٩٨٦٠٩)	(٣٠٣٢١٤١)	خسارة السنة
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠١٤٩)	(٠٢١٩)	الحصة الأساسية والمخفضة من خسارة السنة
		٢٢

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج (شركة قابضة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

رأس المال	الاصدار	اجباري	اختياري	الخسائر	فائض إعادة تقييم	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	ممتلكات ومعدات	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٦						
١١,٦٩٦,٩٤٢	١٢٨,٠٤٢	٢,٠١٥,١٩٢	٣٥٥,٦٢٤	(٧,٧٩٣,٦٨٣)	٥,٤٣٢,٥٩٥	١١,٨٣٤,٧١٢
زيادة رأس المال (إيضاح ١) ٢,٧٠٠,٠٠٠						
-	-	-	-	-	-	٢,٧٠٠,٠٠٠
خسارة السنة						
-	-	-	-	(٣,٠٣٢,١٤١)	-	(٣,٠٣٢,١٤١)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦						
١٤,٣٩٦,٩٤٢	١٢٨,٠٤٢	٢,٠١٥,١٩٢	٣٥٥,٦٢٤	(١٠,٨٢٥,٨٢٤)	٥,٤٣٢,٥٩٥	١١,٥٠٢,٥٧١
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٥						
٩,٠٠٠,٠٠٠	١٢٨,٠٤٢	١,٩٩٨,٠٤٨	٣٥٥,٦٢٤	(٦,٢٢٩,١٥٤)	-	٥,٢٥٢,٥٦٠
زيادة رأس المال (إيضاح ١) ٢,٦٩٦,٩٤٢						
-	-	-	-	-	-	٢,٦٩٦,٩٤٢
فائض إعادة تقييم ممتلكات ومعدات						
-	-	-	-	-	٥,٤٣٢,٥٩٥	٥,٤٣٢,٥٩٥
رسوم زيادة رأس المال						
-	-	-	-	(٤٨,٧٧٦)	-	(٤٨,٧٧٦)
خسارة السنة						
-	-	-	-	(١,٤٩٨,٦٠٩)	-	(١,٤٩٨,٦٠٩)
التحويلات						
-	-	١٧,١٤٤	-	(١٧,١٤٤)	-	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥						
١١,٦٩٦,٩٤٢	١٢٨,٠٤٢	٢,٠١٥,١٩٢	٣٥٥,٦٢٤	(٧,٧٩٣,٦٨٣)	٥,٤٣٢,٥٩٥	١١,٨٣٤,٧١٢

ان الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٨ تشكل 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 ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
		<u>الأنشطة التشغيلية</u>
(١٤٧١٩٧٥)	(٣٠٣٢١٤١)	خسارة السنة قبل ضريبة الدخل
		التعديلات لتسوية الربح قبل الضريبة إلى صافي التدفق النقدي -
		بنود غير نقدية:
		إستهلاكات
١٠٣٧٨٩	١٠٧٢٠٣٣	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٤٥٣٧٧)	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٣٩٩٩٥	٤١٣٩٣	الانخفاض في قيمة ممتلكات ومعدات
٣٢٠١٠٨	-	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١٠٧٤٤٠	٣٩٨٨٠٣	
		تعديلات رأس المال العامل:
٤٥٦١١٨	٨٢٠٦١	ذمم مدينة
٣٠٣٧٧٨	(٥١٩٧٢٤)	المخزون
(٨٨٩٦)	(٦٧٣٤٥١)	أرصدة مدينة أخرى
(١٣٢٣٠٢٦)	٤٠٦٦٥٩	ذمم دائنة
(٣٢٤٠٤٨)	٥٧٠٢٢١	أرصدة دائنة أخرى ومخصصات مختلفة
(١٨٢٤٦)	(٧٣٦٩٦)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٨٦٠٣٤٠)	(١٧٢٢٧٨٤٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الإستثمارية</u>
(٢١٦٠٣)	(١٨٧٣٤)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢١٦٠٣)	(١٨٧٣٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<u>الأنشطة التمويلية</u>
(١٣٤٦٥٤٢)	٩٦٣٨٧٦	بنوك دائنة
(٥١٩٠٨)	(١٦٧٥٥٠٦)	أوراق الدفع
(٤٨٧٧٦)	-	رسوم زيادة رأس المال
٢٦٩٦٩٤٢	٢٧٠٠٠٠٠	زيادة رأس المال
(٤٤٦٣٢٩)	(٢١٩٤٠٣)	تسديدات القروض
٨٠٣٣٨٧	١٧٦٨٩٦٧	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٧٨٥٥٦)	٢٢٣٩٠	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
١٥٠٠٥٢	٧١٤٩٦	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٧١٤٩٦	٩٣٨٨٦	النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج (شركة قابضة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(١) معلومات عامة

تأسست الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج خلال عام ١٩٦١ كشركة مساهمة عامة برأسمال قدره ٩٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٩٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ ٢٩ حزيران ٢٠٠٥ زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٩٠٠.٠٠٠ دينار عن طريق منح الحق بالاكتمال بنسبة ٥٠٪ من الزيادة لصالح المساهمين وبقيمة اسمية دينار للسهم الواحد، أما النسبة الباقية للزيادة والبالغة ٥٠٪ فسيتم تغطيتها عن طريق مستثمرين محليين وأجانب وبقيمة اسمية دينار للسهم مع علاوة اصدار.

هذا وقد تمت زيادة رأسمال الشركة ليصبح ٩٤٢.٦٩٦ دينار أردني خلال عام ٢٠٠٥.

بموجب قرار مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية رقم ٢٠٠٦/٣٩ بتاريخ ٢ شباط ٢٠٠٦ تمت الموافقة على تسجيل ٢٧٠٠.٠٠٠ سهم من أسهم الشركة باسم البنك الإسلامي الأردني وبسعر دينار واحد للسهم وتم تنفيذ عملية البيع في ١٥ شباط ٢٠٠٦. وبهذا أصبح رأسمال الشركة ٩٤٢.٦٩٦ دينار أردني.

كذلك قررت الهيئة العامة للشركة تعديل غايات الشركة وتحويلها الى شركة مساهمة عامة قابضة.

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

تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠٠٧ وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢-١) أسس إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية الموحدة للشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأراضي والمباني والتي تم اظهارها بمبلغ إعادة التقييم.

تم عرض القوائم المالية الموحدة بالدينار الأردني

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

(٢-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية

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

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج (شركة قابضة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(٣-٢) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

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

تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١- إيضاح رأس المال

تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١- عرض القوائم المالية، الإفصاح عن معلومات تمكن من تقييم 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.

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.

(٤-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة الموحدة - الإنتاج وجميع شركاتها التابعة والمملوكة لها بالكامل وهي الشركة الموحدة لصناعة الصابون محدودة المسؤولية وشركة الإنتاج للتسويق والتوزيع محدودة المسؤولية والشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات. يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية.

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج (شركة قابضة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

يتم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات والأرباح والمصاريف الناتجة عن المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة.
يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة.

(٥-٢) 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 أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك على التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية. 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 للتدني في قيمة الموجودات المالية. إن التقديرات المذكورة مبنية بالأساس على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل.

(٦-٢) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

النقد وما في حكمه

يشمل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك ذات فترات استحقاق قدرها ثلاثة أشهر أو أقل.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ الميزانية ناشئة عن أحداث سابقة وإن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ولا يتم استهلاك الأراضي.

يتم استبعاد القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات والاستهلاك المتراكم حين بيع الممتلكات والمعدات أو التخلص منها ويتم اثبات اية أرباح أو خسائر في قائمة الدخل.

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج (شركة قابضة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

يحتسب الاستهلاك على الممتلكات والمعدات، باستخدام طريقة القسط الثابت وباستخدام النسب التالية حسب الأعمار الإنتاجية المقدرة:

مباني	٣٪
أثاث ومفروشات	٩٪
أجهزة حاسوب	١٥٪
تمديدات كهربائية	١٠٪
آلات ومعدات ومساعد	٩٪
سيارات	١٥٪
هناجر حديدية	٣٪
عدد وأدوات	٢٠٪

يتم إثبات الأراضي والمباني والتمديدات الكهربائية بالقيمة العادلة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم على المباني والتمديدات الكهربائية وأي انخفاض في القيمة لاحقاً لتاريخ التقييم.

يتم عمل تقييم للأراضي والمباني والتمديدات الكهربائية بشكل متكرر للتأكد من أن القيمة العادلة للموجودات المعاد تقييمها لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

يتم تسجيل فائض إعادة التقييم ضمن بند مستقل في حقوق الملكية، ويتم تسجيل أي انخفاض في ناتج عن إعادة التقييم كمصروف ضمن قائمة الدخل.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة القابلة للإسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل.

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

المخزون وقطع الغيار

يتم تسعير المخزون وقطع الغيار بالكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل.

يتم احتساب التكاليف المتكبدة لإيصال كل صنف من أصناف المخزون كما يلي:

المواد الخام (الأولية) وقطع الغيار : تكلفة الشراء باستخدام طريقة متوسط الكلفة المرجح.
المخزن الجاهز وتحت التصنيع : تكلفة المواد الخام والمصاريف غير المباشرة أثناء مرحلة التصنيع (الإنتاج)

اثبات الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عند شحن البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل.

يتم إثبات إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس معدل العائد الفعلي.

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية.

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالميزانية وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج (شركة قابضة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(٥) المخزون

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٢١٩٥١٧٩	١٨٧١٠٢٤	مواد خام
٣٨٧٥٨٥	١٠٧٧٢٤٦	بضاعة جاهزة
٢٨٠١٠	٢٣٢٨٩	بضاعة تحت التصنيع
١٦٨٣٧٨٥	١٦٤٦٢٩٦	قطع غيار ولوازم
٤٤٠٩٩٧	٦٣٧٤٢٥	بضاعة في الطريق
٤٧٣٥٥٥٦	٥٢٥٥٢٨٠	
(٧٥٤١٢٨)	(١٠٥٢٩٣١)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٣٩٨١٤٢٨	٤١٠٢٣٤٩	

(٦) ذمم مدينة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٢٦٨٩٧٧٢	٢٦٥٢٩٣٤	ذمم تجارية
٥٦٦٨٠	٤٢٤٩١	ذمم موظفين
٧٩٣٧٣	٤٨٣٤٠	شيكات برسم التحصيل
٢٨٢٥٨٢٥	٢٧٤٣٧٦٥	
(١٩٨٠٥٦٩)	(٢٠٢١٩٦٢)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٨٤٥٢٥٦	٧٢١٨٠٣	

(٧) أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٣٣٦١٢	٤٩٨٩٠	تأمينات مستردة
١٢٣٤٠٤	٤١٧٤٨	مصاريف مدفوعة مقدما
٨٨٣٢٩	٣٨١٣٠	دفعات مقدمة للموردين
٩٠٢٢٧	٣٢٩٣٤٥	أمانات ضريبة مبيعات
-	٦٢١٣	أمانات ضريبة الدخل
٣٢٣٧٨٣	٧٧٢٤٠٩	تأمينات ومصاريف اعتمادات مستندية
٢٩٧١٥٢	٣٩٢٢٢٣	أخرى
٩٥٦٥٠٧	١٦٢٩٩٥٨	

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج (شركة قابضة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(٨) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٦٠٤٩٦	٨٢٨٨٦	ارصدة لدى البنوك
١١٠٠٠	١١٠٠٠	نقد في الصندوق
<u>٧١٤٩٦</u>	<u>٩٣٨٨٦</u>	

(٩) حقوق الملكية

رأس المال

يتكون رأسمال الشركة التجارية الصناعية الزراعية من ١٤٣٩٦ر٩٤٢ سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم. تم خلال عام ٢٠٠٦ زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٢٧٠٠ر٠٠٠ دينار وذلك عن طريق بيع ٢٧٠٠ر٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم لصالح البنك الاسلامي الأردني مقابل تسوية التسهيلات الائتمانية المستحقة الشركة.

علاوة الإصدار

يمثل رصيد هذا الحساب قيمة علاوة الإصدار الناتجة عن تملك حصص الأقلية في الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات خلال عام ١٩٩٩.

احتياطي إجباري

يمثل رصيد هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

احتياطي اختياري

يمثل رصيد هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح خلال السنوات بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

الخسائر المتراكمة

بلغت الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ مبلغ ١٠٨٢٥ر٨٢٤ دينار والذي يمثل ٧٥٪ من رأسمال الشركة كما تجاوزت المطلوبات المتداولة الموجودات المتداولة بمبلغ ٢٣١١ر٦٥٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦. إلا أنه وكما هو مبين في إيضاح (٢٧) فقد قامت الشركة بتوقيع اتفاقية تسوية مع البنك العربي تم بموجبها تسوية رصيد البنوك الدائنة القائمة مقابل تملك البنك لبعض أراض الشركة.

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج (شركة قابضة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(١٠) أوراق دفع

يمثل هذا البند كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ أوراق دفع للبنوك المحلية بأسعار فائدة سنوية تتراوح ما بين ٧٪ - ١٠٪. تم تصنيفها حسب تواريخ استحقاقها كما يلي:

٢٠٠٥		٢٠٠٦		
أوراق دفع تستحق	أوراق دفع تستحق	أوراق دفع تستحق	أوراق دفع تستحق	
طويلة الاجل	الدفع خلال عام	طويلة الاجل	الدفع خلال عام	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٧٢٠٤	٢٤٣١٣٥٠	٣٢٢٤٠	٨٢٦٠٤٠	البنك الاسلامي الأردني
-	٦٦٩٤١	-	٣١٧٠٩	البنك الأهلي الأردني *
٦٧٢٠٤	٢٤٩٨٢٩١	٣٢٢٤٠	٨٥٧٧٤٩	

* مستحقة السداد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(١١) بنوك دائنة

يشمل هذا البند المبالغ المستغلة من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة الصناعية التجارية الزراعية - الإنتاج والشركات التابعة وبأسعار فائدة سنوية تتراوح ما بين ٨٪ - ١٣٪ من البنوك التالية:

٢٠٠٥		٢٠٠٦		
دينار	دينار	دينار	دينار	
٤٦٩٣٩٤٠	٥١٠٤٩٠٥	٤٦٩٣٩٤٠	٥١٠٤٩٠٥	البنك العربي المحدود *
١٨٩٤٠٥	٢٢٨٤٩٨	١٨٩٤٠٥	٢٢٨٤٩٨	البنك الأهلي الأردني
-	٥١٣٨١٨	-	٥١٣٨١٨	البنك الأردني للاستثمار والتمويل
٤٨٨٣٣٤٥	٥٨٤٧٢٢١	٤٨٨٣٣٤٥	٥٨٤٧٢٢١	

* تم منح هذه التسهيلات مقابل رهن من الدرجة الثالثة والرابعة على اراضي الشركة في المفرق والرصيفة.

(١٢) قسروض

يمثل هذا البند الرصيد المتبقي من القروض الممنوحة من قبل بنك الإنماء الصناعي والتي تم جدولتها أكثر من مرة خلال السنوات وتقوم الشركة حالياً بالاتفاق مع البنك بالتسديد التدريجي لرصيد هذه القروض.

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج (شركة قابضة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(١٣) مخصصات مختلفة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٧٣,٦٩٦	-	مخصص ضريبة الدخل
٩,٢٩٥	-	مخصص التزامات أخرى
١٧,٣٥٧	١٧,٣١٥	مخصص تعويض نهاية الخدمة
<u>١٠٠,٣٤٨</u>	<u>١٧,٣١٥</u>	

(١٤) أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
١٤٧,١٦٨	١٤٤,٠٩٥	أرباح مساهمين غير مدفوعة
١١٢,٧٢٦	٢٨٢,٠٩٨	مصاريف مستحقة
١٤,٦٩٨	٢١,٠٧٤	أمانات الضمان الاجتماعي وضريبة دخل الموظفين
٦٧,٩٦٦	٦٧,٩٦٥	رسوم الجامعات الأردنية
٨,٥٩٠	٨,٥٩٠	رسوم دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٥٨,٦٩٧	٦٢,٨٣٥	دفعات مقدمة
٣١٣,٥٦٣	٦٩٥,٦٣٣	أمانات ضريبة المبيعات
٤٤,٨٣٢	٦٥,٥٠٨	أخرى
<u>٧٦٨,٢٤٠</u>	<u>١,٣٤٧,٧٩٨</u>	

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج (شركة قابضة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(١٥) كلفة المبيعات

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٣٦١٥٣١٩	٧٠٧٩٠٦٩	مواد مستخدمة في الإنتاج
٦٤٦١٠٨	٧٣٢٢٥٨	رواتب، أجور ومنافع أخرى
		تكاليف صناعية غير مباشرة -
٩٣١٨١٣	٩٠٢٢١٦	إستهلاكات
٨٧٧٧٢	٧٣٤٠٤	رواتب، أجور ومنافع أخرى
١١٩٤٣٠	١٨٠٥٦١	صيانة وتصليلات
٢٣٥٠٠٩	٦٣٧٦١٨	كهرباء، مياه ومحروقات
١٢١٢٥٥	١٧٠٥٥٧	أخرى
٥٧٥٦٧٠٦	٩٧٧٥٦٨٣	كلفة الإنتاج
٤٩٦١٤٢	٤١٥٥٨٥	بضاعة جاهزة وتحت التصنيع كما في أول كانون الثاني
٢٥١٨٤٩	-	مشتريات بضاعة جاهزة
(٤١٥٥٨٥)	(١٠٠٥٣٥)	بضاعة جاهزة وتحت التصنيع كما في ٣١ كانون الأول
٦٠٨٩١١٢	٩٠٩٠٧٣٣	

(١٦) الربح (الخسارة) الإجمالية

الشركة	الشركة المتحدة	شركة الإنتاج	التعديلات *	٢٠٠٦	٢٠٠٥
الصناعية التجارية	لصناعة السلفوكيماويات	للتسويق والتوزيع	المجموع	المجموع	المجموع
الزراعية - الإنتاج	والمنظفات	دينار	دينار	دينار	دينار
٥١٩٠٤٧٦	٦٦٧٩٦٣٩	٢٥٩٢٥٠٨	(٥٢٧٩٤٦٧)	٩١٨٣١٥٦	٥٢٠١١٢٩
(٥٦٧٥٧٧٠)	(٦٦٨٣٣٥٤)	(٢٠١١٠٧٦)	٥٢٧٩٤٦٧	(٩٠٩٠٧٣٣)	(٦٠٨٩١١٢)
(٤٨٥٢٩٤)	(٣٧١٥)	(٥٨١٤٣٢)	-	٩٢٤٢٣	(٨٨٧٩٨٢)

* يمثل بند التعديلات قيمة المبيعات فيما بين الشركة وشركاتها التابعة وكلفتها لعام ٢٠٠٦، هذا وقد تم استبعاد هذه المعاملات تمشياً مع متطلبات معايير التقارير المالية الدولية.

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج (شركة قابضة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(١٧) مصاريف بيع وتوزيع

دينار	دينار	
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢٩١١١٠	٢٩٢٢٨٥	رواتب، أجور ومنافع أخرى
٤٣١٥٨	٤٥١٢٣	أجور نقل، شحن وتحميل
٢١٧٦٥	١٥١١٣	دعاية وإعلان
٣٧٥٧	٢٠٥٥	مصاريف مختبرات
٥٢٤٩٠	٥٤٢٧٧	عمولات المبيعات
٩٣٨٦٨	١٨٣٠٥٠	مصاريف تصدير
٨٦٤٩	٢٦٧٧	مصاريف عطاءات
٥٨٠٧٦	٥٧٥٥٩	إستهلاكات
٢٥٩٨٩	٢٩٥٢٩	صيانة وتصليلات
٣٤٤٣	١٤٠٤٤	مصاريف سفر، مياومات وتنقلات
٤٣٨٢	٤٣٤٧	مصاريف كفالات
١٤٨٦٨	٢٢٩٠٠	مصاريف تأمين وترخيص
٣٥٤١٦	٤٨٨٤٤	محروقات
٣٦٦٢٢	٢٧٥٧٦	أخرى
<u>٦٩٣٥٩٣</u>	<u>٧٩٩٣٧٩</u>	

(١٨) مصاريف إدارية

دينار	دينار	
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٨٦٥٨٨٣	٨٧٠٠٤٣	رواتب، أجور ومنافع أخرى
٦٥٢٨	١٩٤٧٤	مصاريف سفر، تنقلات وإقامة
٢٥٤٢١	٥١٧٥١	طوابع واشتراكات
١١٣٨٩٧	١١٢١١٢	إستهلاكات
٥٠١٧	٥١٢٣	مصاريف تأمين
١٥٩٠٩	١٢٩١٧	صيانة وتصليلات
٣٦٧٤١	٣٢٤٧٢	برق، بريد وهاتف
٣٥٢٧٩١	٥٥٩٧٣	أتعاب مهنية واستشارات قانونية
١٨٣٤٥	١٦٠٦٥	تبرعات ومكافآت
١٦٢٠٠	١٦٢٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٣٤٣٠	١٣١١١	قرطاسية ومطبوعات
٢٧٩٣٣	٢٩٦٤٤	إيجارات
٩٥٩٤٢	٩٦١١٩	أخرى
<u>١٥٩٤٠٣٧</u>	<u>١٣٣١٠٠٤</u>	

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج (شركة قابضة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(١٩) مخصصات مختلفة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
-	٤١٣٩٣	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١٨٦٤٥	-	مخصص انخفاض صافي القيمة البيعية للبضاعة الجاهزة
٨٨٧٩٥	٣٩٨٨٠٣	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
<u>١٠٧٤٤٠</u>	<u>٤٤٠١٩٦</u>	

(٢٠) إيرادات أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٧٣٦٧	١٦٣١١	فروقات عملة
٢٩٥٨٧٨٧	-	تعويضات قضية يونيليفر *
٧١٨٥	٣٨٣٦٥	مبيعات خردة
٨٢٧٤٥	٦٦٩٢	أخرى
<u>٣٠٥٦٠٨٤</u>	<u>٦١٣٦٨</u>	

* يمثل هذا البند التعويضات التي حصلت عليها الشركة نتيجة لانهاء عقد تصنيع منتجات شركة يونيليفر وانتهاء لكافة القضايا بين الطرفين فقد توصلت الشركة وشركة يونيليفر بتاريخ ١٤ شباط ٢٠٠٥، إلى تسوية قامت بموجبها شركة يونيليفر بدفع مبلغ ٣٤٠٠٠٠٠ دولار أمريكي وإعفاء الشركة من دفع مبلغ ٦٧٨٠٨٢ دولار أمريكي مستحقة على الشركة.

(٢١) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل للشركة الصناعية التجارية الزراعية - الإنتاج، وشركاتها التابعة لعام ٢٠٠٦ نظراً لوجود خسائر مدورة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة الصناعية التجارية الزراعية - الإنتاج لعام ٢٠٠٤، ٢٠٠٥.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

حصلت الشركة الصناعية التجارية الزراعية - الإنتاج على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٣، هذا وقد تم تدوير خسائر ضريبية بمبلغ ٣٧٧ر٩٩٩ر٢ دينار ٠. كما حصلت شركة الإنتاج للتسويق والتوزيع على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٢. هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات شركة الإنتاج للتسويق والتوزيع للعوام ٢٠٠٣، ٢٠٠٤، ٢٠٠٥ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

حصلت الشركة المتحدة لصناعة السفوكيماويات والمنظفات على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٣، هذا وقد قدرت دائرة ضريبة الدخل ضريبة اضافية لعام ٢٠٠٣ بمبلغ ٧٣ر٥٨٣ أي بزيادة عن المخصص المعد لهذا الغرض بمبلغ ٢٦ر٦٣٤ دينار تم اظهاره في قائمة الدخل. لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة المتحدة لصناعة السفوكيماويات والمنظفات لعامي ٢٠٠٤، ٢٠٠٥ حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

(٢٢) حصة السهم من خسارة السنة

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار

(١٠٤٩٨ر٦٠٩)	(٣ر٠٣٢ر١٤١)
١٠ر٠٠٩ر٦١٧	١٣ر٨٥٦ر٩٤٢

خسارة السنة

المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال السنة

(٠ر١٤٩)	(٠ر٢١٩)
---------	---------

الحصة الأساسية

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

(٢٣) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والالتزامات المالية تتكون الموجودات المالية من النقد والارصدة لدى البنوك والذمم المدينة. تتكون الالتزامات المالية من القروض والدائنون وأوراق الدفع والمبالغ المستحقة الدفع.

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

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج (شركة قابضة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(٢٤) إدارة المخاطر

أ- مخاطر أسعار الفوائد -

تنجم مخاطر الفائدة عن احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على قيمة الأدوات المالية.

لا تعتقد إدارة الشركة ان مخاطر التقلبات في أسعار الفائدة جوهرية حيث ان معظم الأدوات المالية مربوطة بأسعار فائدة ثابتة أو ذات تواريخ قصيرة الأجل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦، وعليه لم تستخدم الشركة أي أدوات مالية مثبتة للتحوط من اثر التقلبات في أسعار الفائدة.

ب- مخاطر الائتمان -

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي تنجم عن عجز المدينين والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة.

تحتفظ الشركة بالأرصدة لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

تعمل الشركة على التأكد من ان مبيعاتها تتم لعملاء يتمتعون بتاريخ ائتمان جيد وسقف ائتمان محدد.

ج- مخاطر السيولة -

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لدفع التزاماتها بتواريخ استحقاقها.

ان الشركة معرضة لمخاطر سيولة بشكل واضح وذلك بسبب تجاوز المطلوبات المتداولة الموجودات المتداولة بمبلغ ٢٣١١٦٥٠ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وعجز الشركة عن تسديد التزاماتها لدى البنوك والذي أدى كما هو مبين في إيضاح ٢٧ إلى تملك أحد البنوك الأراضي المرهونة له لتسوية مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة.

د- مخاطر تقلبات العملات -

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

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج (شركة قابضة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(٢٥) التزامات محتملة

الكفالات

الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات
كفالات بنكية بمبلغ ١٢٤ر٢٥٠ دينار بلغت تأميناتها النقدية ٦ر٢١٣ دينار.
اعتمادات مستندية قائمة بمبلغ ٩٣٧ر٢٠٠ دينار.

شركة الانتاج للتسويق والتوزيع محدودة المسؤولية
كفالات بنكية بمبلغ ٢٢ر٠٠٠ دينار بلغت تأميناتها النقدية مبلغ ١ر٢٣٥ دينار.

شركة الإنتاج
كفالات بنكية بمبلغ ٦٥٠ر١٧٠ دينار وبلغت تأميناتها المدفوعة ٣٢ر١٥٥ دينار.
اعتمادات مستندية قائمة بمبلغ ٢٧٩ر٦٤٢ دينار بلغت تأميناتها المدفوعة ٢٤١ر٢١٢ دينار.

قضايا

تظهر الشركة كمدعى عليها في عدد من القضايا، هذا وقد قامت الشركة بأخذ مخصصات كافية لمواجهة أي التزامات لقاء هذه الدعاوي.

(٢٦) أحداث لاحقة

بتاريخ ١٥ أيار ٢٠٠٧، ولاحقاً لتاريخ إعداد القوائم المالية، فقد تم توقيع اتفاقية تسوية نهائية بسين الشركة والبنك العربي والتي تتضمن تملك البنك العربي لأراضي الشركة الواقعة في الرصيفة مقابل تسديد ٤ر٢٠٠ر٠٠٠ دينار للأرصدة الدائنة للبنك (إيضاح ١١) المترتبة على الشركة الصناعية التجارية الزراعية/الإنتاج إضافة إلى دفع البنك العربي ما قيمته ١٥٠٠ر٠٠٠ دينار أردني للشركة الصناعية التجارية الزراعية/الإنتاج ورفع إشارة الحجز التحفظي عن أموال الشركة المنقولة وغير المنقولة على أن يقوم الطرفان بإسقاط الدعاوي بينهما واعتبار هذه الاتفاقية نافذة المفعول.

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج (شركة قابضة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(٢٧) معاملات مع أطراف ذات علاقة

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الصناعية التجارية والشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية	رأس المال	
١٠٠٪	٢٥٠.٠٠٠	الشركة الموحدة لصناعة الصابون محدودة المسؤولية
١٠٠٪	٥٠٠.٠٠٠	شركة الإنتاج للتسويق والتوزيع محدودة المسؤولية
١٠٠٪	٥٥٠.٠٠٠	الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات

إن هذه المعاملات تمت مع أطراف ذات علاقة مثل المساهمين وموظفي الإدارة العليا للشركة والشركات التي يكون فيها مالكين رئيسيين.

يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل إدارة الشركة.

المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة بقائمة الدخل:

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
٢١٩.١٨٣	٢٤٠.٠٦٤

رواتب ومكافآت ومنافع الإدارة العليا

يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية.

إن البنك الإسلامي هو أحد المساهمين الرئيسيين للشركة وتقوم الشركة بالتعامل مع البنك من خلال انحصول على تسهيلات بنكية وكفالات وغيرها (إيضاحي ١٠ و ٢٦).

(٢٨) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠٠٥ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية لعام ٢٠٠٦. تم إنتاج عن إعادة التبويب أي أثر على الربح أو حقوق الملكية للسنة السابقة.