



6

F. S - UNAUDITED - 31/3/2009

التاريخ ٢٠٠٩/٣/٣١

الرقم ب/١٠/١٥٤

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية وبعد ،

نظراً لعدم صدور قوائم ماليه مدققه عن العام ٢٠٠٨ نرفق اليكم مسودة القوائم المالية
المراجعها من قبل مدقق الحسابات وعلى ان يتم تزويدكم بالقوائم المالية الاصلية وتقرير
مجلس الإدارة عند صدورها .

شاكرين لكم حسن تعاونكم ،،،

الشركة الصناعية التجارية الزراعية
المساهمة العامة المحدودة / الإنتاج

مدير عام
سليمان عيسى

هيئة الأوراق المالية المنارة الإدارية السليمان ٢٠٠٩ آذار ٣١ الرقم المتسلسل ٦١٤٤ رقم الملف ٧٢٤٩ الجهة المختصة
--

١

البورصة + رقابة التداول

٢/٢١

٥



Certificate
No: Q 13083

ص ب : ٦٠٦٦ عمان - الأردن ١١١١٨

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

عمان - الادارة العامة

هاتف : ٦٠٦٦ / ٤٦١٩٨٢٣ / ٤٦١٩٨٢٤

٦٠٦٦ / ٤٦٥٥٤٤٦ / ٤٦١٩٨٢٥

فاكس : ٦٠٦٦ / ٤٦٥٥٤٣٥ / ٤٦١٩٨٢٧

المصانع - المفرق

هاتف : ٢٠٢٢ / ٦٢٣٤٥٧٧ / ٦٢٣٤٥٧٥

٢٠٢٢ / ٦٢٣٤٥٨٨ / ٦٢٣٤٥٨٦

فاكس : ٢٠٢٢ / ٦٢٣٤٥٨٩

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

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

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	٦٠٥٢٧١٠٣
الموجودات المتداولة			
ذمم مدينة	٥	٣٦٠٦٣٧	٤٢٤٩٤٣
المخزون	٦	١٤٧١٩٩٣	٢١٣٧٢٨٦
أرصدة مدينة أخرى	٧	٢٤٨٧٦٤	٣١٩٠٢٤
ودائع نقدية محتجزة	١٢ و ٨	-	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

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 الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

إيضاحات	٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٧ دينار
المبيعات	٤٩٩ر٢٤٩	٦١١ر٢٣٣
كلفة المبيعات	(٥٤٧٨ر٧٩٩)	(٧١٧٢ر٧٨١)
إجمالي الخسارة	(١٣٢٩ر٥٥٠)	(١٠٤٩ر٥٧٠)
مصاريف بيع وتوزيع	(٣٥٤ر٥٤٣)	(٤٩٣ر٩٢٦)
مصاريف إدارية وعمومية	(٨٢٦ر٩٥٠)	(١٠٨٦ر٠٨٣)
تكاليف تمويل	(٩٥ر٥٧٨)	(١١٩ر٥٥٤)
مخصصات مختلفة	(٣٢٧ر٧٣٥)	(٨٤٧ر٦٥٩)
أرباح بيع ممتلكات ومعدات	٦٤٨ر١٠٧	٧١٢ر٨٠٩
تسوية التزامات البنك العربي	-	٣٩٠٠ر١٩٨
إيرادات أخرى	٩٣٧ر٧٤٩	٣٣ر٥٨٥
(خسارة) ربح السنة	(١٣٤٨ر٥٠٠)	١٠٤٩ر٨٠٠
	فلس/دينار	فلس/دينار
الحصة الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح السنة	(٠/١٣)	٠/٠٧٣

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 المدفوع	علاوة الإصدار	الاحتياطات		الخسائر المتراكمية	المجموع
			اجباري	اختياري		
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠٠٨	١٤٣٩٦٩٤٢	١٢٨٠٤٢	٢٠١٢٣٩٠٢	٣٥٥٦٢٤	(٩٨٣٢٠٥٠)	٧٠١٧٢٤٦٠
إطفاء الخسائر المتراكمة	(٩٣٩٦٩٤٢)	(٧٩٤٨٤)	-	(٣٥٥٦٢٤)	٩٨٣٢٠٥٠	-
خسارة السنة	-	-	-	-	(١٣٤٨٥٠٠)	(١٣٤٨٥٠٠)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٥٠٠٠٠٠٠	٤٨٥٥٨	٢٠١٢٣٩٠٢	-	(١٣٤٨٥٠٠)	٥٨٢٣٩٦٠
الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠٠٧	١٤٣٩٦٩٤٢	١٢٨٠٤٢	٢٠١٥١٩٢	٣٥٥٦٢٤	(١٠٧٧٣١٤٠)	٦٠١٢٢٦٦٠
ربح السنة	-	-	-	-	١٠٤٩٨٠٠	١٠٤٩٨٠٠
المحول إلى الإحتياطي	-	-	١٠٨٧١٠	-	(١٠٨٧١٠)	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	١٤٣٩٦٩٤٢	١٢٨٠٤٢	٢٠١٢٣٩٠٢	٣٥٥٦٢٤	(٩٨٣٢٠٥٠)	٧٠١٧٢٤٦٠

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	
١٠٤٩٨٠٠٠	(١٣٤٨٥٠٠)	<u>الأنشطة التشغيلية</u>
		(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)	<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
١٩٨٠٢٢٧	٧٥٥٠٥٤	شراء ممتلكات ومعدات
١٤٨٦٧٢٨	٥١٣١١٧	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
١٠٦٢٩٩	(١٠٤٦٤٢٣)	<u>الأنشطة التمويلية</u>
(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
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 سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. بلغ رأس المال المدفوع ٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

بتاريخ ١٥ تموز ٢٠٠٨ صدرت موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة بناء على قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي بتاريخ ١٥ أيار ٢٠٠٨ على إعادة هيكلة رأس مال الشركة كما يلي:

١- تخفيض رأسمال الشركة من ١٨.٠٠٠.٠٠٠ دينار إلى ١٤.٣٩٦.٩٤٢ دينار وذلك عن طريق شطب الاسهم غير المكتتب بها والبالغ عددها ٣.٦٠٣.٠٥٨ سهم.

٢- تخفيض رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع إلى ٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار ومن ثم زيادة رأس المال المصرح به إلى ١٠.٠٠٠.٠٠٠ 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 للشركة والشركات التابعة 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
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 سهم	
١٠٠	٣٤٠٨٩٠٧	الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات
١٠٠	٢٤٥٠٦٣	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 التذني 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 الشركة.

معايير التقارير المالية الدولي رقم (٣) اندماج الاعمال - معدل ومعايير 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
٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) معدل عدم زيادة الشهرة أو الإعتراف 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 الشركة التابعة والسياسة المحاسبية المتعلقة بفقدان السيطرة على الشركة 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 إدماج الأعمال، حالات فقدان السيطرة على شركات تابعة 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، أضاف هذا المعيار قائمة الدخل الشامل التي تعرض كافة بنود الإيرادات والمصروفات التي تم الإعتراف بها إما في قائمة واحدة أو في قائمتين مترابطتين. إن الشركة 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.

إن تطبيق هذه التعديلات لن ينتج عنه أية أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة حيث لم تقم الشركة 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.

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

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 التوسع في التدفق النقدي للأداة المالية كبنء متحوط له.

ان تطبيق هذا التعديل لن ينتج عنه أي أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة، حيث انه 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 كبنء 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 الاداء المالي للشركة.

معيار 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 الاداء المالي للشركة.

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 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 لصادفي 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 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 المتعلقة بصافي الإستثمار 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 للشركة.

(٢-٤) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي مخصص مقابل التذني 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 التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل وتمثل التكلفة جميع المصاريف المتكبدة لإيصال كل صنف إلى موقعه ووضع الحالتي وتحدد التكلفة بإتباع طريقة متوسط التكلفة المرجح.

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

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 الالتزامات 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 الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة، ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات. ونتيجة لذلك يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤجلة المتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم 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.

(٣) المعلومات القطاعية

- ٢٠٠٨ -

الإيرادات	المنظفات		السلفو كيمياويات		التسويق		أخرى		بين القطاعات		الأرصدة والمعاملات	
	دينار	المطبوعة	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	المجموع	دينار
المبيعات	٨٢٤,٥٩٦	٣٢,٠٠٩	٣,٨٠٩,٣٠٢	٦٤٠,٤٤٤	٣٢٧,٣٣٥	(١,٤٨٤,٤٣٧)	٤١٤٩,٢٤٩					
نتائج الأعمال												
(الخسارة) الأرباح التشغيلية	(٦٥٣,٣٧٦)	-	(٨٢٠,٣٧٨)	١٤٤,٢٠٤	(١,٨١٩,٤٩٣)	-	(٢,٥١١,٠٤٣)					
تكاليف تمويل	-	-	(٥٣,٠٣٣)	(١,٤٠٥)	(٤١,١٤٠)	-	(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												
موجودات القطاع	٣,٠٨٣,٩٨٨	-	٦,٢٨٩,٣٦٦	٢٣٢,٤٥٣	٦٤٣,٨٧٥	(٢,١٤٩,٩٤٩)	٨,٠٩٩,٧٤٣					
مطلوبات القطاع	-	-	٣,٣٥١,٩٦٧	٦٥,٧١٧	١,٠٠٨,٠٤٨	(٢,١٤٩,٩٤٩)	٢,٢٧٥,٧٨٣					
معلومات أخرى												
المصاريف الرأسمالية	-	-	١٧١,١٠٥	١٧٢	٧٠,٦٦٠	-	٢٤١,٩٣٧					
الاستهلاكات	-	-	٥١٨,٠٣٣	٢,١٢٧	٢٨,٠٠٠	-	٦٥٩,٩١٦					

- ٢٠٠٧ -

المنظفات		الأرصدة والمعاملات		الإيرادات	
والصابون	المطبعة	السلفوكيماويات	التسويق	أخرى	بين القطاعات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٢٠١٣١	٨٦٠٣٦٦	٤٠٢٩٤٠٤٥٨	١٩٣٩٠٧٦١	٢٠٢٠٧٧٠	(٥٠٩٧٠٦٩٨)
٢٢٠١٣١	٨٦٠٣٦٦	٤٠٢٩٤٠٤٥٨	١٩٣٩٠٧٦١	٢٠٢٠٧٧٠	(٥٠٩٧٠٦٩٨)
المبيعات					
نتائج الأعمال					
(الخسارة) التشغيلية					
(٦٩٤٠٧٥٧)	(٦٧٠٥٥٢)	(٥٣٢٠٠١٨)	(١٣٥٤٠٥٧)	(١٢٢٩٠٧٩٥)	٣٠٠٠٠
(٦٩٤٠٧٥٧)	(٦٧٠٥٥٢)	(٥٣٢٠٠١٨)	(١٣٥٤٠٥٧)	(١٢٢٩٠٧٩٥)	٣٠٠٠٠
تكاليف تمويل					
-	-	(٩٨٠١٥٢)	(١٤٣٦)	-	-
مخصصات مختلفة					
-	-	(٩٩٠١٦٠)	(٣٢٤٦٩)	(٧١٦٠٣٠)	-
تسوية التزامات البنك					
-	-	٩٩٠٥٨٤	-	٤٠٥٧٧٠٠٨	(٣٠٠٠٠)
العربي وإيرادات أخرى					
-	-	٩٩٠٥٨٤	-	٤٠٥٧٧٠٠٨	(٣٠٠٠٠)
ربح السنة					
(٦٩٤٠٧٥٧)	(٦٧٠٥٥٢)	(٦٢٩٠٧٤٦)	(١٦٩٠٣٦٢)	٢٠٢١١٢١٧	-
(٦٩٤٠٧٥٧)	(٦٧٠٥٥٢)	(٦٢٩٠٧٤٦)	(١٦٩٠٣٦٢)	٢٠٢١١٢١٧	-
الموجودات والمطلوبات					
موجودات القطاع					
٢٠٢٠٣٢٦١	٥١٢٠٣٠٤	٧٠٨١٥٠١٠٨	٣٩٢٠٣٠٧	١٠٦٠٣٠٥٦	(٢٠١٧٤٠٥٤٤)
٢٠٢٠٣٢٦١	٥١٢٠٣٠٤	٧٠٨١٥٠١٠٨	٣٩٢٠٣٠٧	١٠٦٠٣٠٥٦	(٢٠١٧٤٠٥٤٤)
مطلوبات القطاع					
-	-	٣٠٧٠٥٠٢٢	١٠٨٤٣٣	١٠٩٤٠٠٦٢١	(٢٠١٧٤٠٥٤٤)
-	-	٣٠٧٠٥٠٢٢	١٠٨٤٣٣	١٠٩٤٠٠٦٢١	(٢٠١٧٤٠٥٤٤)
معلومات أخرى					
المصاريف الرأسمالية					
-	-	٣٢٣٠٦٣٩	٨١٨	١٦٩٠٤٢	-
-	-	٣٢٣٠٦٣٩	٨١٨	١٦٩٠٤٢	-
الاستهلاكات					
١١٣٠٦٠١	٧١٢٩٩	٥٢٩٠٤٧٥	٤٥٠٩٥٧	٩٦٠١٦٩	-
١١٣٠٦٠١	٧١٢٩٩	٥٢٩٠٤٧٥	٤٥٠٩٥٧	٩٦٠١٦٩	-

(٤) ممتلكات وآلات وزمعدات

[illegible]

[illegible]

* إن جزء من أراضي الشركة في منطقة المفرق مرهونة من الدرجة الثالثة والرابعة مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة (إيضاح ١١)

(٥) ذمم مدينة

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٢٤٠٩٨٩٠	٢٢٦٥٨٤٩	ذمم تجارية
٣٤٥٥١	١٦٤٥٢	ذمم موظفين
٢٠٥٩١٨	٣٥٦١١٤	ذمم صندوق ادخار الموظفين
٣٤٤٣٩	٧٩٠٤	شيكات برسم التحصيل
٢٦٨٤٧٩٨	٢٦٤٦٣١٩	
(٢٢٥٩٨٥٥)	(٢٢٨٥٦٨٢)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٤٢٤٩٤٣	٣٦٠٦٣٧	

بلغ اجمالي قيمة الذمم المشكوك في تحصيلها ٢٠٣٥٦٨٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ مقابل 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	١٢٠ - ٢١١ يوم	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٥١٨٦٦	٢٠٨٧٧١	-	-	٣٦٠٦٣٧	٢٠٠٨
-	٣٠٠٤٩٠	١٢٤٤٥٣	-	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 وبالتالي فهي غير مضمونة.

(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
-	(٨٠٠.٠٠٠)	مخصصات انتفت الحاجة إليها
١٧٦٢٦٩٧	١٠٩٤٦٩٢	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

(٧) أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٧٠.٣١	١٢٠.٩٣٦	تأمينات مستردة
١٠.٨٧٤	٧.٨٠٣	مصاريف مدفوعة مقدما
٢٠٥.٦٦٣	٥٢.٢٣٢	أمانات ضريبة مبيعات
١٧.٤٣٣	٥٠.٩٦٩	تأمينات ومصاريف اعتمادات مستندية
١٥.٠٢٣	١٦.٨٢٤	أخرى
٣١٩.٠٢٤	٢٤٨.٧٦٤	

(٨) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٣٠٣٨١٥	-	ودائع قصيرة الأجل
٣٦٨٢١	٧٦٢٢	ارصدة لدى البنوك
١٠٠٠٠٠٠٠	-	ودائع نقدية محتجزة
٣٠٠٠	٨٥٥٠	نقد في الصندوق
<u>١٣٤٣٦٣٦</u>	<u>١٦١٧٢</u>	

(٩) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع -

بلغ رأسمال الشركة المصرح به ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار موزعاً على ١٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم . بلغ رأسمال الشركة المدفوع ٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار موزعاً على ٥.٠٠٠.٠٠٠ 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

يمثل هذا البند كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ أوراق دفع للبنوك المحلية بأسعار فائدة سنوية تتراوح ما بين ٧٪ - ١٠٪.

٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار
٢٣٩٢٨	-
٢٣٩٢٨	-

البنك الإسلامي الأردني

(١١) أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار
١٤٢٧٢٣	١٤١٧٣٨
١٣٨٨١٨	١٤٦٥١٢
-	١٥٤٩٠٦
٣٣٠٧	١٠٨٣٩
٦٧٩٦٥	٦٧٩٦٥
٢٩٣٦	٣٧٣٠٢
-	٣٤٥٠٢
٥١٠٤٣٨	٤٣٥٧٢
١٦٣٥٨	٧٧٠٦٥
٨٨٢٥٤٥	١٠٦٤٠١

أرباح مساهمين غير مدفوعة
مصاريف مستحقة
نعم ومستحقات موظفين
أمانات الضمان الاجتماعي وضريبة دخل الموظفين
رسوم الجامعات الأردنية
رسوم دعم البحث العلمي والتدريب المهني
أمانات ضريبة مبيعات
مخصصات قضايا
أخرى

(١٢) بنوك دائنة

يشمل هذا البند المبالغ المتبقية من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة وشركاتها التابعة من الأعوام:

٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار
٩٤٧٠٠٠	٦٩٧٠٠٠
٧٩٧٢٩٥	٨٧٢
١٧٤٤٢٩٥	٦٩٧٨٧٢

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

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

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 ١٨٠٩٠٢٧ دينار.
- ب- قيام البنك بدفع مبلغ ١٥٠٠٠٠٠ دينار موزعة كما يلي:
- ٥٠٠٠٠٠ دينار لتسديد التزامات صندوق ادخار العاملين تجاه الشركة و ٥٠٠٠٠٠٠ دينار كتأمين للالتزامات الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات (شركة تابعة) مقابل تسوية كفالات بنكية صادرة عن البنك و ٥٠٠٠٠٠ دينار للشركة الصناعية التجارية والزراعية.
- ج- تسديد ما يعادل ٤٢٠٠٠٠٠ دينار من التزامات الشركة تجاه البنك تسديداً نهائياً.

بلغت مستحقات البنك العربي غير المسددة وفقاً لبنود الاتفاقية أعلاه ٦٩٧٠٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

(٢) قامت الشركة 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	
٤١٣٦٠٥٥	٤٠٩٣٤٩٣	مواد خام مستخدمة في الإنتاج
٥٠٨١٨٤	٢٧٥٣٤٤	رواتب وأجور ومنافع أخرى
		مصاريف صناعية غير مباشرة -
٧٤٦٠٤٦	٥٢٢٣٥٢	إستهلاكات
٢٠٠٤٩	٢٤١٠٨	رواتب وأجور ومنافع أخرى
١٧٢١٨٣	٨٠٤٠	صيانة وتصليلات
٣٢٩٢٩٤	١٣٨٢٩٧	كهرباء ومياه ومحروقات
٢٦٤٢٤٨	٢٩٩٦٢٧	أخرى
٦١٧٧٠٥٩	٥٣٦١٢٦١	كلفة الإنتاج
١٠٠٠٣٥	٢٠٤٥١٢	بضاعة جاهزة وتحت التصنيع كما في اول كانون الثاني
٩٩٦٩٩	-	مشتريات بضاعة جاهزة
(٢٠٤١٢)	(٨٦٩٧٤)	بضاعة جاهزة وتحت التصنيع كما في ٣١ كانون الأول
٧١٧٢٧٨١	٥٤٧٨٧٩٩	

(١٤) إجمالي الخسارة

٢٠٠٧		الشركة المتحدة		٢٠٠٧	
المجموع		الشركة الصناعية		لصناعة	
		التحارية الزراعية		السلفوكيماويات	
		- الإنتاج		والمنظفات	
		شركة الإنتاج		للتسويق والتوزيع	
		التعديلات *			
٢٠٠٧	٢٠٠٨	دينار	دينار	دينار	دينار
٦١٢٣٢١١	٤١٤٩٢٤٩	(١٤٨٤٣٧)	٦٤٠٤٤٤	٣٨٠٩٣٠٢	١٨٣٩٤٠
(٧١٧٢٧٨١)	(٥٤٧٨٧٩٩)	١٤٨٤٣٧	(٤٩٦٢٤٠)	(٤٦٢٩٦٨٠)	(١٨٣٧٣١٦)
(١٠٤٩٣٧٠)	(١٣٢٩٣٥٠)	-	١٤٤٢٠٤	(٨٢٠٣٧٨)	(٦٥٣٣٧٦)

* يمثل بند التعديلات قيمة المبيعات وكلفة المبيعات فيما بين الشركة وشركاتها التابعة وكلفتها لعام ٢٠٠٨. هذا وقد تم استبعادها تماثياً مع متطلبات معايير التقارير المالية الدولية.

(١٥) مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٢١٨١٩٧	١٧١٩٦٩	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٥٧٥٦٠	٢٦٨٦٣	أجور نقل وشحن وتحميل
٨٢٦٣	٤٣١٢	دعاية وإعلان
-	٣٨٢٤٥	مواد تالفة
-	٨٤١٥	طوابع
-	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	٣٥٤٣٤٣	

(١٦) مصاريف إدارية

دينار	دينار	
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٦٦٠,٥١١	٥٣٢,٣٢٣	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٦,١١٠	٢٠,١١٣	مصاريف سفر وتنقلات وإقامة
٥١,٠٥٣	٥٦,٨٢٦	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

دينار	دينار	
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٢٣٧,٨٩٣	٩٥,٠٢٦	مخصص نهم المشكوك في تحصيلها
٦٠٩,٧٦٦	١٣١,٩٩٥	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
-	١٠٠,٧١٤	مخصص ضريبة مبيعات
<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
٢٤٤٢٤	٣٠٢٦٢	أخرى
<u>٣٣٥٨٥</u>	<u>٩٣٧٧٤٩</u>	

(١٩) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل للشركة وشركاتها التابعة لعام ٢٠٠٨ وذلك لزيادة 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 - الإنتاج 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 ٥٩٦٢٧٠ 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	٢٠٠٧	
١٠٤٩٨٠٠	(١٣٤٨٥٠٠)	(خسارة) ربح السنة - دينار
١٤٣٩٦٩٤٢	١٠٢٠٠٤٩٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة - سهم
<u>٠/٠٧٣</u>	<u>(٠/١٣)</u>	الحصة الأساسية

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 الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن 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 الشركة 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 بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل إدارة الشركة.

بنود خارج الميزانية

٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار
٣٧٥,٠٥٠	٢٨٩,٨٥٠

كفالات

قائمة الدخل

٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار
١٢٨,٢٦٤	١٥٩,٨٠٠
٧٣,٣٣٤	٩١,٣٧

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 ٢٠٠٧.

- ٢٠٠٨

الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على خسارة السنة	العملية
(نقطة مئوية)	دينار	
١٠٠	(٧٥١٥)	دينار أردني

- ٢٠٠٧

الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على خسارة السنة	العملية
(نقطة مئوية)	دينار	
١٠٠	١٠,٥٥٣	دينار أردني

في حال وجود تغير سلبي في المؤشر يكون الاثر 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 الشركة.

وترى الشركة 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 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 مخصصة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ 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	دينار
ذمم 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	دينار
ذمم دائنة	٩٢٨٧٦٤	-	٩٢٨٧٦٤
بنوك دائنة	٢٣٦٧٥٠	١٨٣٢٨٨	١٨٢٠٠٣٨
أوراق دفع	٢٣٩٢٨	-	٢٣٩٢٨
أرصدة دائنة أخرى	٢٣٣٨٨٧	-	٢٣٣٨٨٧
المجموع	١٤٢٣٣٢٩	١٨٣٢٨٨	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 و الاختياري وعلاوة الاصدار بعد تنزيل الخسائر المتراكمة والبالغ مجموعها ٨٢٣٩٦٠ر دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ مقابل ٤٦٠ر١٧٢٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.