

تقرير مدقق الحسابات

الى مساهمي الشركة الوطنية الأولى لصناعة وتكرير الزيوت النباتية

* شركة مساهمة عامة محدودة *

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ - ٢٨ - ٣١/٤/٢٠٠٥

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العامة المرفقة للشركة الوطنية الأولى لصناعة وتكرير الزيوت النباتية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ان اعداد هذه البيانات المالية هو من مسؤولية مجلس ادارة الشركة ، ان مسؤوليتنا هي ابداء الرأي حولها اعتماداً على ما قمنا به من تدقيق . ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية لأغراض التدقيق التي قمنا بها.

إن البيانات المالية الواردة لأغراض المقارنة تمثل الأرصدة الافتتاحية للشركة المساهمة العامة بعد إعادة التقدير والموافق عليها من قبل معالي وزير الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٠٠٤/٤/١.

لقد جرى تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وتتطلب هذه المعايير ان نقوم بتخطيط وتنفيذ اجراءات التدقيق للوصول الى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أمور جوهرية غير صحيحة وتشمل هذه الاجراءات القيام بتدقيق اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة في البيانات المالية كما تشمل على تقييم الامس المحاسبية المتبعة وللتقديرات الهامة التي استندت إليها الادارة وكذلك اسلوب عرض البيانات المالية بصفة عامة ولأنظمة الضبط والرقابة الداخلية وفي اعتقادنا ان ما قمنا به من تدقيق يشكل أساساً معقولاً نستند عليه في ابداء رأينا.

تحتفظ الشركة بغيرد وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصلية وان البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها.

في رأينا ان البيانات المالية المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة الوطنية الأولى لصناعة وتكرير الزيوت النباتية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي المصادقة عليها.

المهنيون للتدقيق والاستشارات

محاسبون قاتونيون ومستشارون

سمير الحوراني

إجازة رقم (٢٢٤) فئة (أ)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في ١٤ شباط ٢٠٠٥

الشركة الوطنية الأولى لصناعة وتكرير الزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ - بيان (أ)

١ كانون ثاني ٢٠٠٤	٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		موجودات متداولة:
١,٣٧٥,٣٤٢	٢٥,٨١٢	٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٧١٦,١٧٥	٤٩٧,٥٣٧	٥	شيكات برسم التحصيل
٣,٢٢٩,١٥٠	١,٦٨٧,٢٤٣	٦	ذمم مدينة بعد المخصص
٩٤١,٨٧٤	١,٣٨٣,٠٩٩	٧	بضاعة آخر المدة
٨٦٤,٧٤١	٤٩,٧٠٠		اعتمادات مستندية وبضاعة في الطريق
٣٤٤,٢٦٨	١١٨,٨٦١	٨	أرصدة مدينة أخرى
٧,٤٧١,٥٥٠	٣,٧٦٢,٢٥٢		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات ثابتة:
٢٨٥,٠٠٠	٢٨٥,٠٠٠		أراضي الشركة
٢,٢٠٤,٥٣٠	٢,١٧٧,٨٦٨	٩	موجودات ثابتة بعد الاستهلاك
٢,٤٨٩,٥٣٠	٢,٤٦٢,٨٦٨		مجموع الموجودات الثابتة
٩,٩٦١,٠٨٠	٦,٢٢٥,١٢٠		مجموع الموجودات

الشركة الوطنية الأولى لصناعة وتكرير الزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تابع الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ - بيان (أ)

١ كانون ثاني ٢٠٠٤	٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	دينار	دينار	ايضاح	المطلوبات وحقوق المساهمين:
					مطلوبات متداولة:
٢١٦,٨٤٦	٢٨,٨٦٣				بنوك دائنة
٧٧٠,٢٢٥	٩٤٤,٠٤٨				ذمم دائنة
٥,٣٤٢,٥٣٧	١,٣٥٠,١٤٣				أوراق دفع
١٣,٠٠٠	١٢١,١٦٩				شيكات آجلة الدفع
١٣,٨٥٨	٣٣,١٦٤	١٠			مخصصات مختلفة
٤٠٦,٨٠٩	٤٣٨,٢٠٠	١١			أرصدة دائنة أخرى
٩٣,٧٥٠	—				قروض قصيرة الأجل
٦,٨٥٧,٠٢٥	٢,٩١٥,٥٨٧				مجموع المطلوبات المتداولة
					حقوق المساهمين:
٢,٩٨٨,٦٥٨	٣,٠٠٠,٠٠٠				رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع (٣) مليون
					سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد
١١٥,٣٩٧	١٣٨,٠٠٥				احتياطي اجباري
—	٢٢,٦٠٨				إحتياطي إختياري
—	١٤٨,٩٢٠				أرباح مدورة
٣,١٠٤,٠٥٥	٣,٣٠٩,٥٣٣				مجموع حقوق المساهمين
٩,٩٦١,٠٨٠	٦,٢٢٥,١٢٠				مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

الشركة الوطنية الأولى لصناعة وتكرير الزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ - بيان (ب)

للسنة المنتهية في			
٣١ كانون الأول ٢٠٠٤			
دينار	إيضاح		
١١,٦٥٠,٢١٧	١٢	المبيعات	
		ينزل : تكلفة المبيعات	
٥٣,١٣٨		بضاعة جاهزة في بداية السنة	
١٠,٥٩٢,٣٦٢	١٣	تكلفة الإنتاج	
(١٨٣,٢٢٦)		ينزل : بضاعة جاهزة في نهاية السنة	
(١٠,٤٦٢,٢٧٤)		تكلفة المبيعات	
١,١٨٧,٩٤٣		مجمّل ربح المبيعات	
(٥٩٨,٩٠٣)	١٤	مصاريف بيع وتوزيع	
(٢٤١,٨٤٥)	١٥	مصاريف إدارية وعمومية	
(٥٠,٦٠٠)		فوائد وعمولات بنكية	
(٥٧,٧٨٥)		مصاريف تحويل الشركة الى مساهمة عامة	
(٦٠,٠٠٠)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	
٤٧,٢٦٦		إيرادات أخرى	
٢٢٦,٠٧٦		صافي ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات	
(٧,٦٣٨)		مخصص ضريبة الدخل	
(٤,٢٧٦)		ضريبة دخل سنوات سابقة	
(٢,٢٦١)		مخصص البحث العلمي والتدريب المهني	
(٢,٢٦١)		مخصص رسوم الجامعات الأردنية	
(١,٥٠٤)		مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	
(١٤,٠٠٠)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	
١٩٤,١٣٦		صافي ربح السنة	
٠,٠٦٤		حصّة السهم من صافي الربح	
٣,٠٠٠,٠٠٠		المعدل المرجح لعدد الأسهم	

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

الشركة الوطنية الأولى لصناعة وتكرير الزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ - بيان (ج)

حقوق المساهمين	أرباح (خسائر) مدورة	احتياطي إختياري	احتياطي إيجاري	رأس المال المدفوع	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣,١٠٤,٠٥٥	—	—	١١٥,٣٩٧	٢,٩٨٨,٦٥٨	٢٠٠٤/١/١
١١,٣٤٢	—	—	—	١١,٣٤٢	رصيد
١٩٤,١٣٦	١٩٤,١٣٦	—	—	—	تسديدات رأس المال
—	(٢٢,٦٠٨)	—	٢٢,٦٠٨	—	صافي ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات
—	(٢٢,٦٠٨)	٢٢,٦٠٨	—	—	المحول للإحتياطي الإيجاري
—	—	—	—	—	المحول للإحتياطي الإختياري
٣,٣٠٩,٥٣٣	١٤٨,٩٢٠	٢٢,٦٠٨	١٣٨,٠٠٥	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٤ كانون الأول
					رصيد

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

الشركة الوطنية الأولى لصناعة وتكرير الزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ - بيان (د)

للسنة المنتهية في

٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

دينار

١٩٤,١٣٦

١٠٦,٦٢١

٦٠,٠٠٠

٣٦٠,٧٥٧

٢١٨,٦٣٨

١,٤٨١,٩٠٧

(٤٤١,٢٢٥)

٢٢٥,٤٠٧

٨١٥,٠٤١

١٧٣,٨٢٣

١٠٨,١٦٩

١٩,٣٠٦

٣١,٣٩١

٢,٩٩٣,٢١٤

التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية

صافي ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات

استهلاك موجودات ثابتة

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل

(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة

شيكات برسم التحصيل

ذمم مدينة

بضاعة آخر المدة

أرصدة مدينة أخرى

اعتمادات مستندية وبضاعة في الطريق

الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة

ذمم دائنة

شيكات آجلة الدفع

مخصصات مختلفة

أرصدة دائنة أخرى

التدفق النقدي من النشاطات التشغيلية

التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية

بيع موجودات ثابتة

شراء موجودات ثابتة

التدفق النقدي المستخدم في النشاطات الاستثمارية

التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية

بنوك دائنة

أوراق دفع

قروض قصيرة الأجل

رأس المال المدفوع

التدفق النقدي من النشاطات التمويلية

(النقص) في النقد

النقد في بداية السنة

النقد في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات