

الشركة الوطنية الأولى لصناعة وتكرير الزيوت النباتية
(مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
البيانات المالية
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
مع تقرير المراجعة

المحتويات

الصفحة

٣	تقرير المراجعة
٤	الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
٥	بيان الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
٦	بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
٧	بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
١٦-٨	إيضاحات حول البيانات المالية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

تقرير المراجعة

السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة
الشركة الوطنية الأولى لصناعة وتكرير الزيوت النباتية
(مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرفقة للشركة الوطنية الأولى لصناعة وتكرير الزيوت النباتية - مساهمة عامة محدودة - كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٧ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٧، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية إستناداً إلى مراجعتنا، علماً بأن البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ قد تم تدقيقها من قبل محاسب قانوني آخر والذي أبدى رأياً غير متحفظ في تقريره المؤرخ بتاريخ ٧ شباط ٢٠٠٧.

نطاق المراجعة

قمنا بإجراء مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة (٢٤١٠) مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة، وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من إجراء استفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق، لذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لا تعطي صورة صحيحة وعادلة للمركز المالي للشركة الوطنية الأولى لصناعة وتكرير الزيوت النباتية - مساهمة عامة محدودة - كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وأداءها المالي وبياناتها النقدية للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٧ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

المدققون المعتمدون

مراسلو KPMG



حاتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)

٢٩ تموز ٢٠٠٧
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الشركة الوطنية الأولى لصناعة وتكرير الزيوت النباتية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
الميزانية العامة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		موجودات متداولة -
١٤٤,٧٨٢	٩١,٧٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
١,١٦٠,٨٨٦	١,٣٥٣,٢١٦		شيكات برسم التحصيل
٢,٨١٥,٠٨٥	٢,٣٢٧,٨٨٦	(٥)	مدينون - بالصادف
٢,٦٧٤,٢٦١	٢,٠٢١,٩٢٧	(٦)	مخزون
١,٢٦٧	٣٤,٧٧٧		اعتمادات مستندية
١,٥٣٣	٢٩,٤٠٦		مبالغ مقدمة لموردين
٥١,٠٠٠	-		استثمارات للمتاجرة
٣٦٧,٦٢١	٣٥٩,٧٥٧	(٧)	أرصدة مدينة أخرى
٧,٢١٦,٤٣٥	٦,٢١٨,٦٦٩		مجموع الموجودات المتداولة
-	٩٣٢,٥٠٠	(٨)	موجودات غير المتداولة -
٢٧٣,١٨٤	٣٩٤,٦٥٨		استثمارات عقارية
٢,٥٩٧,٧٣٤	٢,١٢٩,٠٠٦	(٩)	مشاريع تحت التنفيذ
٢,٨٧٠,٩١٨	٣,٤٥٦,١٦٤		موجودات ثابتة - بالصادف
١٠,٠٨٧,٣٥٣	٩,٦٧٤,٨٣٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة -
٣٠٣,٤٢٣	٢٦٩,٤٦٢		بنوك دائنة
٦٣٦,٩٦٣	٣٥٢,٩٦٣		دائنون
٣,٨٠٣,٣١٩	٣,٩٨٨,٧٦٥		أوراق دفع
١٧,٣٨٢	١٢,٨٣٤	(١٠)	مخصصات مختلفة
٢٦,٩١٩	١٢,٩٦٠		مدفوعات مقدمة من عملاء
٣١٣,٩٩٦	١٢٣,١٤٣		شيكات آجلة الدفع
١٠٥,١٣٢	١١٥,٧١٤	(١١)	أرصدة دائنة أخرى
٥,٢٠٧,١٣٤	٤,٨٧٥,٨٤١		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين -
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢٢,١٩٨	٢٢,١٩٨	(١٢)	علاوة إصدار
١٧٤,١٨٨	١٧٤,١٨٨		احتياطي إجباري
٤٤,٢٠٩	٤٤,٢٠٩		احتياطي اختياري
-	٦٤٧,٥٠٠		أرباح غير متحققة ناتجة عن إعادة تقييم الاستثمارات
١٣٩,٦٢٤	(٥٨٩,١٠٣)		العقارية غير قابلة للتوزيع والرسملة
٤,٨٨٠,٢١٩	٤,٧٩٨,٩٩٢		(خسائر) أرباح مدورة
١٠,٠٨٧,٣٥٣	٩,٦٧٤,٨٣٣		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها.

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

الشركة الوطنية الأولى لصناعة وتكرير الزيوت النباتية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان الدخل
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	إيضاح	
دينار	دينار		
١٢,٣٧٨,١٠٠	٣,٨٤٣,٠٥٦	(١٣)	المبيعات
١٤٩,٢٣٩	١٨٦,٤٩٤		ينزل: تكلفة المبيعات
١١,٣٩٢,٥١٩	٤,١٩٥,٦٧٤	(١٤)	بضاعة جاهزة في بداية الفترة
(١٤٩,٦٩١)	(٣٢٨,٧٩٧)		تكلفة الانتاج
			ينزل: بضاعة جاهزة في نهاية الفترة
(١١,٣٩٢,٠٦٧)	(٤,٠٥٣,٣٧١)		تكلفة المبيعات
٩٨٦,٠٣٣	(٢١٠,٣١٥)		مجمّل (الخسارة) الربح
(٦١٢,٣٩٥)	(٢٣٥,٩٣٦)	(١٥)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٩٩,٣٨٩)	(٢١٤,١٠٠)	(١٦)	مصاريف إدارية وعمومية
(٦٠,٠٩٣)	(٥٩,٩٣٥)		فوائد وعمولات بنكية
٣٦,٤٦٦	٥,٢٤١		إيرادات أخرى
-	(١٣,٦٨٢)		خسائر رأسمالية
(١٨٧)	-		ضريبة دخل سنوات سابقة
١٥٠,٤٣٥	(٧٢٨,٧٢٧)		(خسارة) ربح الفترة قبل إعادة التقييم
-	٦٤٧,٥٠٠	(١٧)	أرباح غير متحققة ناتجة عن إعادة تقييم الاستثمارات
١٥٠,٤٣٥	(٨١,٢٢٧)		(خسارة) ربح الفترة بعد إعادة التقييم
٠,٠٣٣	(٠,٠١٨)		حصة السهم من (الخسارة) الربح
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠		المعدل المرجح لعدد الأسهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها.

الشركة الوطنية الأولى لصناعة وتكرير الزيوت النباتية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التغيرات في حقوق المساهمين
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

حقوق المساهمين	أرباح (خسائر) مدورة	أرباح إعادة تقييم	أرباح استثمار عقارية	أرباح مقترح توزيعها	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	الييسان
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٥,٠١٩,٤٦٦	٢٣,٤٥٣	-	-	٢٧٠,٠٠٠	٤٤,٢٠٩	١٥٩,٦٠٦	٢٢,١٩٨	٤,٥٠٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٦
١٥٠,٤٣٥	١٥٠,٤٣٥	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
٥,١٦٩,٩٠١	١٧٣,٨٨٨	-	-	٢٧٠,٠٠٠	٤٤,٢٠٩	١٥٩,٦٠٦	٢٢,١٩٨	٤,٥٠٠,٠٠٠	رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
٤,٧٨٠,٢١٩	١٣٩,٦٢٤	-	-	-	٤٤,٢٠٩	١٧٤,١٨٨	٢٢,١٩٨	٤,٥٠٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٧
(٧٢٨,٧٢٧)	(٧٢٨,٧٢٧)	-	-	-	-	-	-	-	(خسارة) الفترة قبل إعادة التقييم
٦٤٧,٥٠٠	-	٦٤٧,٥٠٠	-	-	-	-	-	-	أرباح غير متحققة ناتجة عن إعادة تقييم الاستثمارات
٤,٧٩٨,٩٩٢	(٥٨٩,١٠٣)	٦٤٧,٥٠٠	-	-	٤٤,٢٠٩	١٧٤,١٨٨	٢٢,١٩٨	٤,٥٠٠,٠٠٠	رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها.

الشركة الوطنية الأولى لصناعة وتكرير الزيوت النباتية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التدفقات النقدية
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١٥٠,٤٣٥	(٨١,٢٢٧)	التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية:-
-	(٦٤٧,٥٠٠)	(خسارة) ربح الفترة
-	١٣,٦٨٢	يضاف بنود غير نقدية:-
٦٢,٢٠٣	٦٥,٨٧٥	أرباح غير متحققة ناتجة عن إعادة تقييم الاستثمارات
٢١٢,٦٣٨	(٦٤٩,١٧٠)	العقارية غير قابلة للتوزيع والرسملة
		خسائر رأسمالية
		استهلاك موجودات ثابتة
		التدفق النقدي التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل
		(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة -
٨٧٦,١٤٢	(١٩٢,٣٣٠)	شيكات برسم التحصيل
(٢,٨١١,٦٧٧)	٤٨٧,١٩٩	مدفون
(٩٣٩,١١٦)	٦٥٢,٣٣٤	مخزون
(٤٠٠,٨٦٨)	٧,٨٦٤	أرصدة مدينة أخرى
(١٠٤,٨٨٧)	(٣٣,٥١٠)	اعتمادات مستندية
(١٦,٨٦٠)	(٢٧,٨٧٣)	مبالغ مقدمة لموردين
٧٤,٨٨٤	(٢٨٤,٠٠٠)	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة -
-	(١٩٠,٨٥٣)	دائنون
(٢١,٧٠٩)	٩٨,٣٣٢	شيكات آجلة الدفع
(٨,٦٩٧)	(٩٢,١٧٢)	مخصصات مختلفة
(٢٥,٣٩٢)	(١٤,٠٨٥)	أرصدة دائنة أخرى
(٣,١٦٥,٥٤٢)	(٢٣٨,٢٦٤)	مدفوعات مقدمة من عملاء
		التدفق النقدي (المستخدم في) العمليات التشغيلية
		التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية -
(١٢٥,٥٠٠)	٥١,٠٠٠	استثمارات للمتاجرة
-	١٥١,٦٠٠	بيع موجودات ثابتة
(٢٧٠,١٠٨)	(٤٧,٤٢٩)	شراء موجودات ثابتة
(١٠٠,٢٦٦)	(١٢١,٤٧٤)	مشاريع تحت التنفيذ
(٤٩٥,٨٧٤)	٣٣,٦٩٧	التدفق النقدي من (المستخدم في) العمليات الاستثمارية
		التدفقات النقدية من العمليات التمويلية -
(٥٢١,٧٧٨)	(٣٣,٩٦١)	بنوك دائنة
٤,٤٢٥,٤٢٤	١٨٥,٤٤٦	أوراق دفع
٣,٩٠٣,٦٤٦	١٥١,٤٨٥	التدفق النقدي من العمليات التمويلية
٢٤٢,٢٣٠	(٥٣,٠٨٢)	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
١,٧٣٩,٩٢٦	١٤٤,٧٨٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٩٨٢,١٥٦	٩١,٧٠٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها.

الشركة الوطنية الأولى لصناعة وتكرير الزيوت النباتية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

عام (١)

تأسست الشركة الوطنية الأولى لصناعة وتكرير الزيوت النباتية بتاريخ ١٤ نيسان ١٩٩٧ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٤٨٥٣) برأسمال مقداره (٢,٠٠٠,٠٠٠) دينار مقسم إلى (٢,٠٠٠,٠٠٠) حصة بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة.

بتاريخ ١ نيسان ٢٠٠٤ وافق معالي وزير الصناعة والتجارة على تحويل الصفة القانونية للشركة إلى شركة مساهمة عامة محدودة وعملاً بأحكام السادة (٢١٨) من قانون الشركات فقد شكل معالي وزير الصناعة والتجارة لجنة لتقدير صافي حقوق الشركاء وكانت نتائج إعادة التقدير على النحو التالي:

١. الموافقة على تحويل الصفة القانونية للشركة الوطنية الأولى لصناعة وتكرير الزيوت النباتية ذات المسؤولية المحدودة إلى شركة مساهمة عامة.
٢. الموافقة على اعتماد رأس مال لشركة المساهمة العامة برأسمال مصرح به (٣) مليون سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد، هذا وقد تم تسجيل الشركة في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٣٤٩) بتاريخ ٣١ أيار ٢٠٠٤.

بتاريخ ٨ أيار ٢٠٠٥ وبناءً على قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٠٥ وافق معالي وزير الصناعة والتجارة على زيادة رأسمال الشركة من (٣) مليون سهم ليصبح (٤,٥) مليون سهم وذلك عن طريق الاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة وبدون علاوة إصدار وبسعر دينار اردني واحد للسهم.

غايات الشركة: تكرير وتعبئة الزيوت النباتية وتكرير وإزالة حموضة زيت الزيتون وصناعة الصابون وتعليب المواد الغذائية.

الإعفاءات الضريبية (٢)

بتاريخ ١٠ نيسان ١٩٩٧ منحت الشركة الإعفاءات من الرسوم والضرائب بمقتضى أحكام قانون تشجيع الاستثمار رقم (١٦) لسنة ١٩٩٥ وعليه فإن الشركة أصبحت تتمتع بالإعفاءات التالية:

- أ- إعفاء الموجودات الثابتة (الآلات، الأجهزة، الآليات واللوازم والعدد المخصصة لاستخدامها حصراً في المشروع) وقطع الغيار المستوردة من كافة الرسوم والضرائب (رسوم الاستيراد، الرسوم الجمركية، والرسوم والضرائب الأخرى).
- ب- إعفاء ما نسبته (٥٠%) من ضريبي الدخل والخدمات الاجتماعية لمدة عشر سنوات اعتباراً من تاريخ بدء العمل أو الإنتاج الفعلي للمشروع وقد بدء الإنتاج الفعلي للشركة بتاريخ ١ حزيران ١٩٩٨.

(٣) السياسات المحاسبية الهامة

■ النقد و ما في حكمه

يتمثل النقد و ما في حكمه بالنقد في الصندوق و الحسابات الجارية لدى البنوك .

■ الذمم الدائنة و الأرصدة الدائنة الأخرى

يتم الاعتراف بالذمم الدائنة و الأرصدة الدائنة الأخرى مقابل السلع و الخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بها أو لم يتم تسديد الذمم الدائنة.

■ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات في الميزانية العمومية (قانونية أو إستراتيجية) عند مواجهة الشركة لأي التزامات قد تنشأ خلال معاملاتها نتيجة لحدث سابق. وعندما يكون من المحتمل أن تدفقا صادرا للموارد المجسدة لمنافع الاقتصادية سيكون مطلوبا لتسديد الالتزام.

■ الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بصافي القيمة الدفترية والذي يمثل الكلفة مطروحا منها الاستهلاكات المتركمة، وتستهلك الموجودات الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقا للنسب المئوية التالية:

نسبة الاستهلاك %

٢	المباني والإنشاءات
٨-٥	خطوط الإنتاج
٤	خزانات الزيوت
٦	أعمال الكهروميكانيك
٦	أعمال ميكانيكية
١٠	الأجهزة المخبرية
١٠	القبان
١٥	العدد والأدوات
١٠	السيارات
١٥	الالات والأجهزة المكتبية
١٠	الأثاث والمفروشات
١٥	المبادل الحراري

■ البضاعة

تظهر البضاعة الجاهزة وتحت التصنيع والمواد الأولية وقطع الغيار بالكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل ويتم احتساب الكلفة بطريقة الوارد أولا صادرا أولا.

■ المعاملات الأجنبية

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في نهاية العام إلى الدينار الأردني باستخدام متوسط الأسعار السائدة بتاريخ ٣١ كانون الأول، في حين يتم تحويل جميع العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ تلك العمليات وتظهر فروقات العملة من ربح أو خسارة ضمن بيان الدخل.

■ 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 قد يترتب للشركة موجودات ضريبة مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة المتعلقة بالمخصصات.

■ الإيرادات والاعتراف بالإيراد

تمثل الإيرادات (المبيعات) قيمة البضاعة المباعة بسعر البيع المقدمة للزبائن بموجب فاتورة مطروحة منها الخصومات وضريبة المبيعات ويتم الاعتراف بالإيرادات (المبيعات) عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر الهامة ومنافع ملكية البضائع للمشتري وأن لا تحتفظ الشركة بعلاقة إدارية مستمرة إلى الحد المرتبط عادة بوجود الملكية ولا بالرقابة الفعالة على البضائع المباعة، وإمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة، واحتمالية أن تتدفق المنافع الاقتصادية إلى الشركة، ويمكن قياس الكلفة التي تكبدت أو سيتم تكبدها في العملية بصورة موثوقة.

■ الاستثمارات

يتم إثبات الاستثمارات في أسهم الشركات بالكلفة وتظهر في نهاية السنة المالية بالقيمة العادلة وفقاً لأسعار الإغلاق الأخيرة في بورصة عمان - سوق الأوراق المالية، ويتم تحميل الفرق بين الكلفة والقيمة العادلة في بيان الدخل باعتبارها استثمارات مالية للمزجزة حسب المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩).

■ استثمارات عقارية

يتم إعادة تقييم الاستثمارات العقارية في نهاية كل سنة مالية وذلك وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية رقم "٤٠" حيث تظهر أرباح وخسائر إعادة التقييم غير المتحققة في بيان الدخل.

■ بيان التدفقات النقدية

يتم إعداد بيان التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

(٤) النقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
دينار	دينار
١٣,٢٢٣	٥٧,٤٥١
١٣١,٥٥٩	٣٤,٢٤٩
١٤٤,٧٨٢	٩١,٧٠٠

الصندوق
حسابات لدى البنوك

(٥) مدينون بالصافي

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
دينار	دينار
٣,٠٣٥,٥٠٠	٢,٥٣٤,٦٠٠
(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)
٢,٧٨٥,٥٠٠	٢,٢٨٤,٦٠٠
٢٩,٥٨٥	٤٣,٢٨٦
٢,٨١٥,٠٨٥	٢,٣٢٧,٨٨٦

ذمم تجارية
ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

صافي الذمم التجارية

ذمم موظفين

(٦) مخزون

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٢,٢٩٤,٣٢٢	١,٥٤٨,٤٤٥	مواد أولية وكيمياوية
١١٠,٧٩٠	٨٢,٧٠٢	مواد تعبئة وتغليف
١٨٦,٤٩٤	٣٢٨,٧٩٧	بضاعة جاهزة
٧٢,١٤٦	٥٧,٦٧٤	قطع غيار
١٠,٥٠٩	٤,٣٠٩	محروقات
<u>٢,٦٧٤,٢٦١</u>	<u>٢,٠٢١,٩٢٧</u>	

(٧) أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٢٧,٧٤٥	٩١,٣٤٦	تأمينات سحوبات
١٣,٤٩٣	١٣,٤٩٣	تأمينات مستردة
٢٧,٨٠٠	٢٧,٨٠٠	تأمينات كفالات
٢٣١,٠٨٧	٢٨,٥٦٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢,٧٤٢	٢,٧٤٢	ضريبة دخل عن الفوائد الدائنة
-	١٨٢,٢٥١	فوائد كمبيالات مخصومة
٦٣,٧٥٤	٧,١٧٤	أمانات ضريبة المبيعات
١,٠٠٠	١,٠٠٠	أوراق قبض
-	٥,٣٨٤	أخرى
<u>٣٦٧,٦٢١</u>	<u>٣٥٩,٧٥٧</u>	

(٨) استثمارات عقارية

قرر مجلس الإدارة في محضر اجتماعه المؤرخ في ٢٠٠٧/٦/٢١ إعادة تصنيف قطعة أرض رقم (١١٥) والكاننة في منطقة قرية القسطل حوض ١ شرقي الخط والبالغة مساحتها (١٨,٥) دونم من موجودات ثابتة إلى استثمارات عقارية، ولتصبح قيمتها ٤٥,٠٠٠ دينار / دونم بعد أن كانت قيمتها ١٠,٠٠٠ دينار / دونم وذلك بموجب تقارير كشف مقدمة من قبل مئمنين عقاريين إثنين، وبذلك تصبح قيمة الأرض بعد إعادة التقييم ٩٣٢,٥٠٠ دينار أردني. حيث نتج عن إعادة التقييم أرباح غير متحققة بقيمة ٦٤٧,٥٠٠ دينار أردني.

(١٠) مخصصات مختلفة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينار	دينار	
-	٧,٨٠٦	مخصص بدل إجازات
١,١٧٣	-	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٦,٢٥١	٢,١١٢	مخصص ضريبة الدخل
٤,٠٧٩	١,٤٥٨	مخصص صندوق دعم البحث العلمي
٥,٨٧٩	١,٤٥٨	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
١٧,٣٨٢	١٢,٨٣٤	

(١١) أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١٢,١٩٤	٤,١٨٢	أمانات ضريبة الدخل
٤,٧٩٠	٤,١٤١	أمانات الضمان الاجتماعي
٨٧,٩٤٨	٨٠,٣٨٥	أمانات مساهمين
٢٠٠	٢٧,٠٠٦	مصاريف مستحقة
١٠٥,١٣٢	١١٥,٧١٤	

(١٢) علاوة إصدار

يمثل هذا البند والبالغ قيمته (٢٢,١٩٨) دينار علاوة إصدار عن (١٠٣,٢٤٧) سهم تم تغطيتها من قبل أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الشركة بسعر دينار واحد و (٢١٥) فلس للسهم.

(١٣) مبيعات

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٢,٠٩٣,٠٢٤	٣,٣٩٠,٢٨٣	مبيعات محلية
١٠,٢٨٥,٠٧٦	٤٥٢,٧٧٣	مبيعات تصديرية
١٢,٣٧٨,١٠٠	٣,٨٤٣,٠٥٦	

(١٤) تكلفة الإنتاج

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١٠,٨٤٦,٥٣٥	٣,٨٨٧,٣٦١	مواد خام وتعبئة وتغليف مستخدمة في الانتاج
١٧٥,٩٤٥	١١١,٠٣٧	رواتب وأجور وملحقاتها
٣٧٠,٠٣٩	١٩٧,٢٧٦	مصاريف صناعية أخرى (إيضاح ١٤-أ)
١١,٣٩٢,٥١٩	٤,١٩٥,٦٧٤	

(١٤) مصاريف صناعية أخرى

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١٨٨,٦٤٠	٨٨,٠٦٢	محروقات
٣٢,٠٨٧	١٦,٠٢٦	كهرباء
١٢,٢٦٣	٥,٧٧٨	مياه
١٩,١٥٣	٦٤	مصاريف الصيانة وقطع الغيار
٣,٤٢٩	١,٦٧٤	مستلزمات إنتاج
٤٦,٦٧٧	٤٩,٦٠٤	استهلاك موجودات ثابتة
١٤,٣٨٧	٢٤,٦٠٨	مصاريف وصيانة السيارات
٣,٢٤٩	١,٦٤٨	مصاريف نظافة
٣,٨٠٧	٦,٠٣٠	مصاريف الرافعات
١,٠٠١	-	رسوم ورخص واشتراكات
١,٩٠٤	٢,٧٣٨	مصاريف تأمين
٢,٠١٩	٧٨٧	مصاريف نقل مياه عادمة
٣٩,١٠٤	-	مصاريف اعتمادات مقفلة
٢,٣١٩	٢٥٧	أخرى
٣٧٠,٠٣٩	١٩٧,٢٧٦	

(١٥) مصاريف بيع وتوزيع

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٣٨,٢٩١	٣٤,٩٩٧	رواتب وأجور
٣,٤٦٥	٣,٢٨٤	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٦٢,٥٥٠	٥٦,٣٢٤	خصم تجاري وعمولات
٤٣٠,٤٣٦	٩٣,٣٠٢	مصاريف نقل للعملاء
٢,٣٦٨	٤,٩٧٥	دعاية وإعلان
٩٥٦	٩٠٦	قرطاسية ومطبوعات
١,٦٤٧	١٨٦	مصاريف سيارات التوزيع
٧٠٧	٢٩٠	عينات تجارية
١,٣٣٧	٤,٥٤٧	رسوم واشتراكات
٢٢,٥٤٨	٢,٥٠٠	مصاريف خدمات ما بعد البيع
٩,١١٨	٣,١٩٠	رسوم جمركية وتخليص
٥٠٢	١,٢٦٥	ضيافة ونظافة
٣٣٢	٤٧١	كهرباء ومياه
١,٤٧٥	٣٧٤	بريد وهاتف
٥,٣٤٤	٥,٣٤٤	عمولات كفالات
٢,٠٩٢	١٥,٧٤٦	بدل تالف
٧,٨٢٤	٤٥٥	متفرقة
٢١,٤٠٣	٧,٧٨٠	مصاريف عقد تصديري
٦١٢,٣٩٥	٢٣٥,٩٣٦	

(١٦) مصاريف إدارية وعمومية

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٩٤,١١١	١٠٣,٢٠١	رواتب وأجور
٨,١٩١	٩,٨٨٩	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٩,٩٦٥	٨,١١٦	بريد وهاتف وفاكس
٣,٤٠١	٣,٨١٥	قرطاسية ومطبوعات
١٥,٥٢٦	١٦,٢٧١	استهلاك موجودات ثابتة
١,٨٥١	٢,١٥٤	مصاريف الضيافة والنظافة
٦,٤٠٣	٩,٥٩٣	مصاريف وصيانة السيارات
٤,٣٩٢	١٨,١٣٧	رسوم ورخص واشتراكات
٢٣,٠٥٨	١٦,٤٤٢	أتعاب واستشارات مهنية
٢,٣٠٩	١,٢٣٠	مصاريف صيانة
١٤,٥٦٥	١٢,٩٣٥	مصاريف سفر وتنقلات
٦,٣١٥	٩,٢٠٣	دعاية وإعلان
٧٠٩	٦٩٨	غرامات وضرائب
٧,٤٨٨	٢,٣٤٥	مصاريف متفرقة
١,١٠٥	٧١	تبرعات
<u>١٩٩,٣٨٩</u>	<u>٢١٤,١٠٠</u>	

(١٧) أرباح غير متحققة ناتجة عن إعادة تقييم الاستثمارات العقارية

يمثل هذا البند أرباح إعادة تقييم الاستثمارات العقارية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) الاستثمارات العقارية علماً بأن هذه الأرباح غير قابلة للتوزيع والرسلة وذلك بمقتضى تعليمات صادرة عن دائرة مراقبة الشركات استناداً للمادة رقم (١٨٩) من قانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته. علماً بأنه لم يتم اقتطاع احتياطي إجباري واختياري عن هذه الأرباح غير المتحققة، وتكون هذه الأرباح قابلة للتوزيع أو الرسلة عند تحقق الربح الفعلي (بيع الاراضي).

(١٨) ضريبة الدخل

حصلت الشركة على تسوية نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج أعمالها لغاية عام ٢٠٠٥. تم احتساب مخصص ضريبة الدخل لعام ٢٠٠٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

(١٩) الأدوات المالية

إن الأدوات المالية للشركة تتكون من الأرصدة النقدية والذمم المدينة والدائنة.

أ- مخاطر العملات

مخاطر العملات هي تلك المتعلقة باحتمال تقلب قيمة الأداة المالية بسبب تغير أسعار صرف العملات الأجنبية، كما في تاريخ الميزانية، لا يوجد تأثير مادي لهذا النوع من المخاطر على الشركة وذلك لثبات سعر صرف الدينار مقابل الدولار الأمريكي.

ب- مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي تلك المتعلقة باحتمال تقلب قيمة الأداة المالية بسبب تغير أسعار الفائدة بالسوق. كما في تاريخ الميزانية، لا يوجد تأثير مادي لهذا النوع من المخاطر على الشركة.

ج - مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي تلك المتعلقة باحتمال عجز أحد طرفي الأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته مما يترتب عليه خسارة مالية للشركة. إن مخاطر الائتمان المعرضة لها الشركة كما في نهاية العام تتمثل في صافي القيمة الدفترية للأصول المالية بعد استبعاد أية مخصصات مكونة للخسارة. تقلل الشركة من تعرضها لمثل هذا النوع من المخاطر من خلال تعاملها مع مؤسسات مالية ذات سمعة جيدة ومنح عملاتها حدود ائتمانية مبنية على أسس مراجعة دورية.

(٢٠) أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض بنود أرقام المقارنة لتتلائم مع بنود السنة الحالية.