



6

التاريخ ٢٠٠٩/٣/٣١

الرقم ب/١٠/ ١٥٤

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

F.S - UNAUDITED - ICAG - 1/4/2009

تحية وبعد ،

نظرا لعدم صدور قوائم مالية منققة عن العام ٢٠٠٨ لرفق السيكم مسودة القوائم المالية المراجعة من قبل منسق الحسابات وعلى ان يتم تزويدكم بالقوائم المالية الاصلية وتقرير مجلس الإدارة عند صدورهما .

شاكرين لكم حسن تعاونكم ،،،،

الشركة الصناعية التجارية الزراعية
المساهمة العامة المحدودة / الإنتاج

سند
٢٠٠٩

هيئة الأوراق المالية الدائرة العامة المدى
٢٠٠٩ آذار ٣١
الرقم التسلسلي ٦٦٦٦
رقم الملف ٦٦٦٦
الجهة المختصة ٦٦٦٦

١

البورصة + رقابة التداول

٢/٢١

٥



Certificate
No: Q 13083

من باب ٦٠٦٦ عمان - الأردن ١١١١٨

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

عمان - الإدارة العامة

هاتف : ٦٦٦٦٦٦٦٦ / ٦٦٦٦٦٦٦٦

٦٦٦٦٦٦٦٦ / ٦٦٦٦٦٦٦٦

فاكس : ٦٦٦٦٦٦٦٦ / ٦٦٦٦٦٦٦٦

المصانع - المرفق

هاتف : ٦٦٦٦٦٦٦٦ / ٦٦٦٦٦٦٦٦

٦٦٦٦٦٦٦٦ / ٦٦٦٦٦٦٦٦

فاكس : ٦٦٦٦٦٦٦٦ / ٦٦٦٦٦٦٦٦

قانون الصناعة التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة -

(النسخة المعدلة)

اللائحة المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

الشركة الصناعية لتجارية الزراعة المصاحبة العامة المحدودة - الإنتاج (شركة قابضة)
الميزانية الموحدة ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

الموجودات	إيضاحات	٢٠٠٨ لبنان	٢٠٠٧ دولار
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وألات ومعدات	٤	٦٠٠٢١٧٧	٦٠٣٧٧٧
الموجودات المتداولة			
نعم مدينة	٥	٣٦٠٢٣٧	٤٢٤١٤٣
للمخزون	٦	١٤٧١٩٩٣	٢١٣٧٧٨٦
لرصيد مدينة أخرى	٧	٢٤٨٧٦٤	٣١٩٠٢٤
ودائع نقدية محتجزة	٨ و ١٢	-	١٠٠٠٠٠٠
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٨	١٦١٧٢	٣٤٣٦٣٦
مجموع الموجودات		٢٠٩٧٦٦	٤٠٣٤٨٨٩
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق ملكية حملة الأسهم			
رأس المال المدفوع	٩ أ	٥٠٠٠٠٠٠	١٤٣٩٦١٤٢
علاوة الإصدار	٩	٤٨٥٥٨	١٢٨٠٤٢
إحتياطي إخباري	٩	٢١٢٣٩٠٢	٢١٢٣٩٠٢
إحتياطي إخباري	٩	-	٢٥٥٦٢٤
الخسائر المتراكمة		(١٣٤٨٥٠٠)	(٩٨٣٢٠٥٠)
صافي حقوق الملكية		٥٨٢٢٩٦٠	٧٠١٧٢٤٦٠
المطلوبات المتداولة			
نعم دائنة		٤٧١٠	٩٢٨٧٦٤
لوراق دفع تستحق خلال عام	١٠	-	٢٣٩٢٨
لرصيد دائنة أخرى	١١	١٠٦٤٠١	٨٨٢٥٤٥
بنوك دائنة	١٢	٦٩٧٨٧٢	١٠٧٤٤٧٩٥
مجموع المطلوبات		٢٠٢٧٥٧٨٣	٣٠٧٧٩٣٢
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٨٠٩٩٧٤٣	١٠٧٥١٩٩٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى 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

٢٠٠٧	٢٠٠٨	الإيضاحات
دينار	دينار	
٦٠١٢٣٢١١	٤١٤٩٢٤٩	المبيعات
(٧٠١٧٢٧٨١)	(٥٠٤٧٨٧٩٩)	١٣ كلفة المبيعات
(١٠٠٤٩٥٧٠)	(١٣٢٩٥٥٠)	١٤ إجمالي الخسارة
(٤٩٣٩٢٦)	(٣٥٤٥٤٣)	١٥ مصاريف بيع وتوزيع
(١٠٨٦٠٨٣)	(٨٢٦٩٥٠)	١٦ مصاريف إدارية وعمومية
(١١٩٥٥٤)	(٩٥٥٧٨)	١٧ تكاليف تمويل
(٨٤٧٢٥٩)	(٣٢٧٧٣٥)	مخصصات مختلفة
٧١٢١٠٩	٦١٨١٠٧	لأرباح بيع مستلزمات ومعدات
٣٩٠٠١٩٨	-	١١ نسبة التكاليف البنك العربي
٣٣٥٨٥	٩٣٧٧٤٩	١٨ إيرادات أخرى
١٠٠٤٩٥٠٠	(١٣٤٨٥٠٠)	(خسارة) ربح السنة
نفس/دينار	نفس/دينار	
١/٠٢٣	(١/١٣)	٢٠ الحصة الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح السنة

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

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

رأس المال المجموع	ملاحة الأصول	الاحتياطيات		الخسائر المترتبة	المجموع
		اختياري	اختياري		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٤٣٩٦٠٩٤٢	١٢٨٠٠٤٢	٢٠٢٣٩٠٢	٣٥٥٠٦٢٤	(٩٨٣٢٠٠٥٠)	٧٠١٧٢٠٤٦٠
(٩٣٩٦٠٩٤٢)	(٧٩٠٨٤)	-	(٣٥٥٠٦٢٤)	٩٨٣٢٠٠٥٠	-
-	-	-	-	(١٣٤٨٠٠٠)	(١٣٤٨٠٠٠)
٥٠٠٠٠٠٠	٤٨٠٥٥٨	٢٠٢٣٩٠٢	-	(١٣٤٨٠٠٠)	٥٠٢٣٩٦٠
١٤٣٩٦٠٩٤٢	١٢٨٠٠٤٢	٢٠١٥٠١٦٦	٣٥٥٠٦٢٤	(١٠٧٧٣٠٤٠)	٦٠١٢٤٠٦٦٠
-	-	-	-	١٠٤٩٨٠٠	١٠٤٩٨٠٠
-	-	١٠٨٠٧١٠	-	(١٠٨٠٧١٠)	-
١٤٣٩٦٠٩٤٢	١٢٨٠٠٤٢	٢٠٢٣٩٠٢	٣٥٥٠٦٢٤	(٩٨٣٢٠٠٥٠)	٧٠١٧٢٠٤٦٠

الرصيد كما في أول
كانون الثاني ٢٠٠٨

إطفاء الخسائر المترتبة

خسارة السنة

الرصيد كما في ٣١
كانون الأول ٢٠٠٨

الرصيد كما في أول
كانون الثاني ٢٠٠٧

ربح السنة

المحول إلى الاحتياطي

الرصيد كما في ٣١

كانون الأول ٢٠٠٧

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

الشركة الصناعية لتجارية الزراعة المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج (شركة قابضة)
قائمة التدفقات نقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

٢٠٠٧ ديسمبر	٢٠٠٨ نوفمبر	إيضاحات
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١,٣٤٨,٠٠٠)	الأنشطة التشغيلية
		(خسارة) ربح السنة
		تعديلات:
٨٥٦,٠٠٠	٦٥٩,٩١٦	استهلاكات
(١,٠٧٠,٠٠٠)	(٦٤٨,٠٠٠)	أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات وتسوية البنك العربي
٢٣٧,٨٩٣	٩٥,٠٢٦	مخصص نسم مذكور في تحصيلها
-	١٠٠,٧١٤	مخصص ضريبة مبيعات
١٠٩,٧٩٦	١٣١,٩٩٥	مخصص لصناعة بطينة الحركة
-	(٨٤٣,٨٦٠)	مخصصات لتفت الحاجة فيها
		تغيرات رأس المال العامل:
٥٨,٩٦٧	١٣,١٤٠	نسم مدينة
١,٣٥٥,٢٩٧	١,٣٣٣,٢٩٨	المخزون
١,٣١٠,٩٣٤	٧٠,٣٦٠	أرصدة مدينة أخرى
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	ودائع نقدية مستحقة
١٦٦,٧٢٤	(١٥٧,٢٥٤)	نسم دائنة
(٤٨٢,٥٦٨)	١٢٣,١٤٢	لأرصدة دائنة أخرى
(١٤٩,٦٩٤)	٢٢٩,٧٧٠	صافي التدفق النقدي من المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٤٩٣,٤٩٩)	(٢٤١,٩٣٧)	شراء ممتلكات ومعدات
١,٩٨٠,٣٢٧	٧٥٥,٠٥٤	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١,٤٨٦,٧٢٨	٥١٣,١١٧	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٠٩,٧٩٩	(١,٠٤٦,٤٢٣)	بنوك دائنة
(٨٦٦,٠٦١)	(٢٣,٩٢٨)	أوراق دفع
(٢٧,٥٢٢)	-	قروض
(٧٨٧,٢٨٤)	(١,٠٧٠,٣٥١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٤٩,٧٥٠	(٣٢٧,٤٦١)	صافي (نقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٩٣,٨٨٦	٢٤٣,٦٣٦	النقد وما في حكمه كما في بداية السنة
٣٤٣,٦٣٦	١٦,١٧٢	النقد وما في حكمه كما في نهاية السنة
١,٠٩,٢٢٥	-	معاملات غير نقدية:
		تسوية التزامات البنك العربي

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

(١) عـمـم

تأسست الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج خلال عام ١٩٦١ كشركة مساهمة عامة، يتكون رأس مال الشركة المصرح به من ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة أسية دينار للسهم الواحد، بلغ رأس المال المدفوع ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

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

١- تخفيض رأسمال الشركة من ١٨٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار إلى ١٤٣,٩٦٩,٩٤٢ دينار وذلك عن طريق شطب الأسهم غير المكتتب بها والبالغ عددها ٣٦,٠٣٠,٥٨ سهم.

٢- تخفيض رأسمال الشركة للمكتتب به والمدفوع إلى ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار ومن ثم زيادة رأس المال المصرح به إلى ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم/دينار هذا وقد استكملت الإجراءات القانونية بتاريخ ٢١ تموز ٢٠٠٨.

كما قررت الهيئة العامة للشركة تعديل هيكل الشركة لتحويل صفة الشركة إلى شركة قابضة.

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

(٢-١) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية. إن الدينار الأردني هو عمله لظهور القوائم المالية الذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة والشركات التابعة وفقاً لمعايير التقارير الدولية.

أصـص توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة للقوائم 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
٢٠٠٨ كانون الأول

يتم استبعاد جميع الأرصدة بالمعاملات والأرباح والمصاريف المتأتية عن المعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة. فيما يلي أسماء الشركات التابعة التي يتم توحيدها حساباتها ضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة ونسبة المساهمة المملوكة في رأسمالها:

نسبة المساهمة %	رأس المال المدفوع سـ	
١٠٠	٣,٤٠٨,٩١٧	الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيميكالز والمنظفات
١٠٠	٢٤٥,٠٠٠	شركة الإنتاج للتسويق والتوزيع

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة 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 لقيام بتقديرات واجتهادات قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات علمية لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وذلك عندما يتم تحديد مستوى المخصص المطلوب للديون المشكوك في تحصيلها وكذلك الاحتساب النسبي في قيمة الموجودات المالية. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التغيير وعدم اليقين وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة للتغيرات في المستقبل في الأوضاع وظروف تلك المخصصات.

(٣-٢) معايير التقارير المالية الدولية وتفسيرات جديدة

تم إصدار معايير تقارير مالية جديدة وتحديثات على معايير المحاسبة الدولية للقائمة والتفسيرات التالية حتى ٢٠٠٩ كانون الأول ٢٠٠٨ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة.

معدل التقارير المالية الدولي رقم (٣) النموذج الاعمال - معدل ومعايير المحاسبة الدولي رقم (٢٧) القوائم المالية الموحدة والمتصلة - معدل

تم إصدار المصير 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 لمصير إنتاج الأعمال (بعد تاريخ المشار إليه أعلاه) وبالتالي على المبلغ المعترف به كشهرة ونتائج الأعمال خلال الفترة التي تمت فيها عملية الاندماج ونتائج الأعمال اللاحقة.

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

يطلب معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) معدل عدم زيادة الشهرة أو الاعتراف بربح أو خسارة نتيجة تغير نسبة الملكية في شركة تابعة مما لا ينجح عنه فقدان للسيطرة حيث يتم تسجيل الأثر في حقوق الملكية. بالإضافة إلى ذلك فإن هذا المعيار المحلل قام بتغيير السياسة المحاسبية المتعلقة في الخسائر المتوقعة من قبل للشركة التابعة والمباينة المحاسبية المتعلقة بفقدان السيطرة على الشركة التابعة.

ترتب على هذه التغيرات تعديلات في معايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) قائمة التصفيات 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 الاستثمارات في الشركات الحليفة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) المخصص في المشاريع المشتركة. إن التغيرات في معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) سوف تؤثر على المحاسبة 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. يحصل 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، اضيف هذا المعيار قائمة الدخل الشامل التي تعرض كافة بدو الإيرادات والمصروفات التي تم الاعتراف 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) الأصول المالية - العرض ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - الأصول المالية المطروحة للتداول والالتزامات الناشئة عن التصفية.

تم إصدار التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 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 الأصول المالية المطروحة للتداول كأصول ملكية إذا ما تطبقت عليها خصائص معينة.

إن تطبيق هذه التعديلات لن ينتج عنه أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة حيث لم تقع الشركة بإصدار مثل هذه الالتزامات.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) الأصول المالية الاعتراف والقياس - بنود التصحيف المعزولة

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 لصناعة التجارة الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج (شركة قابضة)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

يتطرق هذا التحليل إلى معاملات التحوط لجانب واحد من سواطر قيد التحوط له وتحدد بند التصحيح أو جزء منها في حالات معينة كمخاطر متحوط لها. يوضح هذا التحليل بأنه يسمح للمنشأة بتحديد جزء من المخير في القيمة العادلة أو المتوعد في التدفق النقدي للأداء المالية كبد متحوط له.

إن تطبيق هذا التحليل لن ينتج عنه أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة، حيث أنه لم يتم الدخول في مثل أدوات التحوط هذه.

تفسير رقم (١٣) المصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - برامج قوائم للعلاء

يتطلب هذا التفسير المحاسبة عن النقاط الممنوحة بموجب برامج قوائم للعلاء كبد منفصل عن المبيعات التي تم بموجبها منح هذه النقاط بحيث يتم تخصيص جزء من المبالغ المقبوضة من عملية البيع للنقاط الممنوحة وتأجيل الإعتراف بذلك للجزء الكبير إلى الفترات التي يتم فيها استغلال تلك النقاط.

لن ينتج عن هذا التفسير أية أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معايير التقارير المالية الدولية رقم (٢) معدل - قطع على اساس الامهم

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

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

معايير التقارير المالية الدولية رقم (٨) القطاعات التشغيلية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولية رقم (٨) خلال شهر تشرين الثاني ٢٠٠٦. يحل هذا للمعيار محل معيار المحاسبة الدولية رقم (١٤) لتقديم 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 المعروفة حالياً بموجب معيار المحاسبة الدولية رقم (١٤).

تفسير رقم (١٦) المصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - التحوط لصدافي الاستثمار في عمليات اجنبية

تم إصدار تفسير رقم (١٦) خلال شهر تموز ٢٠٠٨ وينبغي تطبيقه للمبوت المالية التي تبدأ في أول تشرين الأول ٢٠٠٨ أو بعد ذلك. هذا ويجب تطبيق هذا للتفسير بأثر رجعي. يوفر هذا للتفسير إرشادات حول المعالجة المحاسبية للتحوط في صدافي الاستثمار. يتضمن هذا للتفسير إرشادات حول تحديد مخاطر العملات المؤهلة لمعاملة التحوط ولأن من الممكن أن يتم الاحتفاظ بأداة التحوط ضمن شركات المجموعة، وكيفية احتساب مبلغ ربح أو خسارة العملات الأجنبية المتعلق بصدافي الاستثمار وأداة التحوط.

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

معايير المحاسبة الدولية رقم (٢٣) تكاليف الاقتراض - معدل

تم إصدار التعديل على معيار المحاسبة الدولية رقم (٢٣) من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر نيسان ٢٠٠٧. يتطلب المعيار المعدل رسالة تكاليف الاقتراض التي تعزى مباشرة إلى تلك أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤجل 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 مقرر التقييم في القيمة ولا يستم استهلاك الأراضي.

يحسب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت ويتم تقدير نمب الاستهلاك حسب الأعمار الإنتاجية المقدرة وبموجب مبنوية قتلوح ما بين ٢٪ إلى ٢٠٪.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي 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 العينية

تدرج الذمم العينية بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقرر عدم تحصيلها. يتم تقدير الذمم العينية 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 لهما أقل ويتمثل فكتكليف جميع المصاريف المتكبدة لإيجال كل صنف إلى موقعه ووضع الحلي وتحدد التكلفة بإتباع طريقة متوسط التكلفة المرجع.

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 ولرصد لدى بنك ووداسع قصيرة الأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل.

الدعم الدائنة والمبالغ المستحقة

يتم إثبات مطلوبات المبالغ المستحقة المداد 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 معتمد عليه.

إثبات الإيراد

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

يتم إثبات الإيرادات من مبيعات البضائع عندما تتقلل المنافع والمخاطر الهامة المتعلقة بملكية البضائع إلى المتدني.

ضريبة الدخل

تقوم الشركة بأخذ محضر ضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لعام ١٩٨٥ وتعديلاته للاحقة، ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة لموجودات والمطلوبات. ونتيجة لذلك، يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة نتيجة عن الفروقات المؤجلة المتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جهرية.

العملة الأجنبية

يجسري قيد المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية بأسعار الصرف المائدة وقت إجراء المعاملات، كما يتم تقييم الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملة الأجنبية في تاريخ الميزانية بأسعار الصرف المائدة في تاريخ الميزانية، وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عمليات تقييم في قائمة الدخل.

(٥) نعم مدينة

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٢٠٩,٨٩٠	٢٢٩,٨٤٩	نعم تجارية
٣٤,٥٥١	١٩,٤٥٢	نعم موظفين
٢٠٥,٩١٨	٣٥٦,١١٤	نعم صندوق احوار الموظفين
٣٤,٩٣٩	٧,٩٠٤	شيكات برسم للحصول
٢,٦٨٤,٧٩١	٢,٦٤٦,٣١٩	
(٢,٢٥٩,٨٥٥)	(٤,٢٨٥,١٨٢)	مخصص نعم مشكوك في تحصيلها
٤٢٤,٩٤٣	٣٦٠,١٣٧	

بلغ اجمالي قيمة النعم المشكوك في تحصيلها ٢,٦٤٦,٣١٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ مقابل ٢,٢٥٩,٨٥٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

لما يلي الحركة على مخصص النعم المشكوك في تحصيلها:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٢,٠٢١,٩٦٢	٢,٢٥٩,٨٥٥	الرصيد كما في اول كانون الثاني
٢٣٧,١٩٣	٩٥,٠٢٩	المخصص للسنة
-	(٢٥,٣٣٩)	ديون مدومة
-	(٤٣,٨٦٠)	مخصصات لتفقت الحاجة فيها
٢,٢٥٩,١٥٥	٢,٢٨٥,٦٨٢	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

فيما يلي جدول اعمار النعم بعد ترتيب مخصص النعم المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

النعم المستحقة وغير المتكوك في تحصيلها					
١١ - ١٢٠ يوم					
١ - ٣٠ يوم	٣١ - ٩٠ يوم	٩٠ - ١٢٠ يوم	١٢٠ - ١٢١ يوم	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٥١,٨٦٦	٢٠٨,٧٧١	-	-	٣٦٠,٦٣٧	٢٠٠٨
-	٣٠٠,٤٩٠	١٢٤,٤٥٣	-	٤٢٤,٩٤٣	٢٠٠٧

في تقدير ادارة الشركة وفيه من المتوقع تحصيل النعم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل، لا تقوم الشركة بالحصول على ضمانات مقابل هذه النعم وبالتالي فهي غير مضمونة.

(٦) المخصصون

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٢,٢٦٣,٦٨٠	١,٢٤٦,٨٧٣	مولد خصم
١٩٤,٩١٢	٨٦,٩٧٤	بضاعة جاهزة
٩,٦٠٠	-	بضاعة تحت التصنيع
١,٣٩٥,٥٠٢	١,٢٣٢,٨٣٨	قطع غيار ولوازم
٣٦,٢٣٩	-	بضاعة في الطريق
٢,٨٩٩,٩٨٣	٢,٥٦٦,٦٨٥	
(١,٧٦٢,١٩٧)	(١,٠٩٤,٦٩٢)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٢,١٢٧,٧٨٦	١,٤٧١,٩٩٣	

فيما يلي الحركة على مخصص البضاعة بطيئة الحركة:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
١,١٥٢,٩٣١	١,٢٦٢,٦٩٧	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٦٠٩,٧٦٦	١٣١,٩٩٥	المخصص للأمانة
-	(٨٠٠,٠٠٠)	مخصصات انتقلت الحاجة إليها
١,٧٦٢,٦٩٧	١,٣٩٤,٦٩٢	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

(٧) أريضة ومدينة أخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٧٠,٠٣١	١٢٠,٩٣٦	تأمينات مستردة
١٠,٨٧٤	٧,٨١٣	مصاريف مدفوعة مقدما
٢٠٥,٩٦٣	٥٢,٢٣٢	أمانات ضريبة مبيعات
١٧,٤٣٣	٥٠,٩٦٩	تأمينات ومصاريف اعتمادات مستندية
١٥,٠٢٣	١٦,٨٢٤	أخرى
٣١٩,٠٢٤	٢٤٨,٧٦٤	

(أ) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٢٠٠٨	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
-	٣٠٣٨١٥	ودائع قصيرة الأجل
٧٦٢٢	٣٦٨٢١	ارصدة لدى البنوك
-	١٠٠٠٠٠٠	ودائع نقدية محتجزة
٨٥٥٠	٣٠٠٠٠	نقد في الصندوق
١٦١٧٢	١٠٣٤٣٦٣٦	

(٩) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع -

بلغ رأسمال الشركة المصرح به ١٠٠٠٠٠٠٠ دينار موزعاً على ١٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم ، بلغ رأسمال الشركة المنفوع ٥٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار موزعاً على ٥٠٠٠٠٠٠٠٠ 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 الملقوكصاويات خلال عام ١٩٩٩ تم إطفاء جزء من الخصائر 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 الخصائر المتراكمة في حساب الإحتياطي الإختياري خلال عام ٢٠٠٨.

(١٠) أوراق دفع

يشمل هذا البند كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ أوراق دفع للبنوك المحلية بأسعار الفائدة سنوية تتراوح ما بين ٢٧٪ - ١٠٪.

٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار
٢٣,٩٢٨	-
٢٣,٩٢٨	-

البنك الإسلامي الأردني

(١١) أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار
١٤٢,٧٢٣	١٤١,٧٣٨
١٣٨,١١٨	١٤٦,١٢
-	١٥١,٩١٦
٣٣,٠٧	١٠,٣٣٩
٦٧,٩٦٥	٦٧,٩٦٥
٢,٩٣٦	٣٧,٣٠٢
-	٢٤,٥٠٢
٥١٠,٤٣٨	٤٣٥,٧٢٢
١٦,٢٥٨	٧٧,١٦٥
٨٨٢,٥٤٥	١,١٠٦,٤٠١

أرباح مساهمين غير مدفوعة
مصاريف مستحقة
تم ومستحقات موظفين
أمانات الضمان الاجتماعي وضريبة دخل الموظفين
رسوم لجانعات الأردنية
رسوم دعم للبحث العلمي والتدريب المهني
أمانات ضريبة مبيعات
مخصصات تضامنا
أخرى

(١٢) بنوك دائنة

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

٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار
٩٤٧,١٠٠	٩٩٧,١٠٠
٧٩٧,٢٩٥	٨٧٢
١,٧٤٤,٣٩٥	٩٩٧,٩٧٢

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

(١) تم منح هذه التسهيلات مقابل رهن من الفرقة الثالثة والرابعة على أراضي الشركة في العراق.

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

- أ- تملك البنك العربي لأراضي وعقارات الشركة الواقعة في منطقة الرسسوفة والتي بلغت قيمتها الدفترية ٢٧.٠٩٠.٩٠٠ دينار.
- ب- قيام البنك بدفع مبلغ ٥٠٠.٠٠٠ دينار موزعة كما يلي:
٥٠٠.٠٠٠ دينار لتسديد التزامات صندوق ائتمان المدينين تجاه الشركة و ٥٠٠.٠٠٠ دينار كتأمين لالتزامات الشركة المتحدة لصناعة الملقوكيموليات (شركة تابعة) مقابل تسوية كفالات بنكية صادرة عن البنك و ٥٠٠.٠٠٠ دينار للشركة الصناعية للتجارية والزراعية.
- ج- تسديد ما يعادل ٢٠٠.٠٠٠ دينار من التزامات الشركة تجاه البنك تسديداً نهائياً.

بلغت مستحقات البنك العربي غير الممندة وفقاً لنموذج الاتفاقية أعلاه ٩٧.٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

(٢) قيمت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ بتسديد التسهيلات الممنوحة من قبل البنك الأردني للإستثمار والتمويل. بلغ الرصيد العتيقي من هذه التسهيلات ٨٧٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

(١٣) كلفة المبيعات

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٤١٣٦٥٥٥	٤٠٩٣٤٩٢	مواد خام مستخدمة في الإنتاج
٥١٨١٨٤	٢٧٥٣٤٤	رواتب وأجور ومنافع أخرى
		مصاريف صناعية غير مباشرة -
٧٤٩٥٤٦	٥٢٢٣٥٢	إستهلاكات
٢٠.٠٤٩	٢٤١٠.٨	رواتب وأجور ومنافع أخرى
١٧٢١٨٣	٨٠.٤٠	صيانة وتصليحات
٣٢٩٢٩٤	١٣٨٢٩٧	كهرباء ومياه ومجروفات
٢٦٤٢٤٨	٢٩٩٨٢٧	أخرى
١١٧٧.٥٩	٥٣٦١.٢٦١	كلفة الإنتاج
١٠٠.٣٥	٢٠.١٢	بضاعة جاهزة ونحت التصنيع كما في أول كانون الثاني
٩٩.٢٩٩	-	مشتريات بضاعة جاهزة
(٢٠.١٢٧)	(٨٦.٩٧٤)	بضاعة جاهزة ونحت التصنيع كما في ٣١ كانون الأول
٧.١٧٢.٧٨١	٥.٤٧٨.٧٩٩	

(١٤) إجمالي الخسائر

٢٠٠٧		٢٠٠٨		٢٠٠٩	
المجموع		المجموع		المجموع	
٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٦٠٢٣,٢١١	١,٠١٤,٩٤٩	(١,٤٨١,٤٣٧)	٦٤٠,٤٤٤	٣,٠٠٩,٣٠٢	١,٠٨٣,٩٤٠
(٧,١٧٣,٧٨١)	(٥,٤٧٨,٧٩٩)	١,٤٨١,٤٣٧	(٤٩٦,٢٤٠)	(٤,٩٢٩,٩٨٠)	(١,٨٣٧,٣١٦)
[١,٤٩,٤٩٠]	[١,٣٢٩,٥٨٠]	-	١٤٤,٣٠٤	(٨٦٠,٣٧٨)	(٦٥٣,٣٧٦)

* يمثل بند التعديلات قيمة المبيعات وكلفة المبيعات فيما بين شركة وشركتها التابعة وكلفتها لعام ٢٠٠٨، هذا وقد نسّم استبعادها تماثياً مع متطلبات معيار التقارير المالية الدولية.

(١٥) مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٢١٨,١٩٧	١٧١,٩٦٩	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٥٧,٥٦٠	٢١,٨٦٣	أجور نقل وشحن وتحميل
٨,٢٦٣	١,٣١٢	دعاية وإعلان
-	٣٨,٢٤٥	مواثيق
-	٨,٤٦٥	طوابع
-	١,٥٥٨	عروضات
٢٨,٧٨٣	٢,٦١٦	عمولات المبيعات
٣٦,٠٢٧	٤,١٣٥	إستهلاكات
١٩,٣٥٧	١٦,٢٢٠	صيانة وتصلبات
٤,٤٠٩	-	مصاريف سفر ومواصلات وتلفات
٣١,٠٨٦	١١,٤٩٢	مصاريف تأمين وترخيص
٤٥,٠٣٠	٤٨,٦٧٠	محروقات
٤٥,٢١٥	١٠,٠٤٨	أخرى
٤٩٣,٩٢٦	٣٥٤,٥٤٣	

(١٦) مصاريف ادارية

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٦٦٠,٥١٦	٥٣٢,٣٢٣	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٦٠,١٠٠	٢٠,١١٣	مصاريف سفر وتنقلات وقامة
٥١,٠٥٣	٥٦,٨٢٦	طوابع وفسر اذات
٧٣,٩٢٨	٤٦,٧٩	إستهلاكات
٩,٧٧٣	٦,٥١٢	صيانة وتصلبات
١٣,٣٣٤	١٢,٥٢٢	برق وهاتف
٧٦,٢٣٤	٣٦,١٣٩	أتعاب مهنية واستشارات تقنية
١٦,٢٠٠	-	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٦,٧٥٥	٩,٦٦	مياه وكهرباء ومعدات
١٢,١٩٠	٣٠,٤٥١	عربات
١٢,٨٢٦	٧,٠٩٢	دعاية وإعلان
٣٧,٣٠٢	-	رسوم مختلفة
٢٢,٨٧٥	٢٦,٥٠	لحارات
٥٦,٧٤٢	٤٢,٨٢٢	أخرى
<u>١,٠٨٦,٨٦٣</u>	<u>٨٢٦,٩٥٠</u>	

(١٧) مخصصات مختلفة

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٢٣٧,٨١٢	٩٥,٢٦	مخصص ختم المشكوك في تسجيلها
٦٠٩,٧٩٦	١٣١,٩٩٥	مخصص بضاعة بطينة الحركة
-	١٠٠,٧١٤	مخصص ضريبة مبيعات
<u>٨٤٧,٦٠٩</u>	<u>٣٢٧,٧٣٥</u>	

(١٨) إيرادات أخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار
-	٢٩٧٦٩
٩٠٦٦	٣٣٨٥٨
-	٨٤٣٨٦٠
٢٤٨٢٤	٢٠٣٦٢
٣٣٥٨٥	١٣٧٧٤٩

عوائد دلتا
مبيعات مسردة
مخصصات إنقذ الحاجة إليها
أخرى

(١٩) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل للشركة وشركاتها التابعة لعام ٢٠٠٨ وذلك لزيادة المصاريف عن الإيرادات الخاصة بالضريبة بموجب قانون ضريبة دخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتحديثه قلاحفة.

قلمت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة الصناعية للتجارية الزراعية - الإنتاج حتى عام ٢٠٠٦ ولم يصدر قرار نهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية، هذا ولم يتم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة الصناعية للتجارية الزراعية - الإنتاج لعام ٢٠٠٧.

حصلت الشركة الصناعية للتجارية الزراعية - الإنتاج على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٥، هذا وقد تم تدوير خسائر ضريبة بمبلغ ٣٠٩٨٤١٠ دينار. كما حصلت شركة الانتاج للتسويق والتوزيع على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٧ وقد تم تدوير خسائر ضريبة بمبلغ ٣٧٠٦١ دينار.

حصلت الشركة المتحدة لصناعة السطوكيمائيات والمنظفات على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٦، هذا وقد تم تدوير خسائر ضريبة بمبلغ ٥٩٦٢٧٠ دينار، هذا ولم يتم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة المتحدة لصناعة السطوكيمائيات والمنظفات لعام ٢٠٠٧.

(٢٠) حصة الميهم من (خسارة) ربح السنة

٢٠٠٧	٢٠٠٧
دينار	دينار
(١٣٤٨٠٠)	١٠٠٠٠٠
١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠
(١٣)	١٠٠٠٠

(خسارة) ربح السنة - دينار

المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة - سهم

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 التقييم المالية التزامات محتملة من تطورات تمثل فيما يلي:

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج -

كفالات بنكية صادرة بمبلغ ٧٤ر٢٤٣ دينار (٢٠٠٧: ٩٥٠ر١٢٠ دينار) بلغت تأصيلاتها المدفوعة ٢٨٠ر٨٦ دينار (٢٠٠٧: ١٨٥٠٠ دينار).

لم تقم الشركة بتجديد ائتمانات مستندية خلال عامي ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ على التوالي

الشركة المتحدة للصناعة السلفوكيمائيات والمنظفات - محدودة المسؤولية

لم تقم الشركة بإصدار كفالات بنكية خلال عام ٢٠٠٨. قلّمت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ بإصدار كفالات بنكية بمبلغ ٢١١ر٠٠٠ دينار بلغت تأصيلاتها النقدية ٧٥٠ر١١ دينار

شركة الإنتاج للتسويق والتوزيع محدودة المسؤولية -

كفالات بنكية صادرة بمبلغ ٣٧٦ر٤٦ دينار (٢٠٠٧: ١٠٠ر٤٣ دينار) بلغت تأصيلاتها النقدية مبلغ ٧١٠ر١٦ دينار (٢٠٠٧: ٩٥٠ر١٠ دينار).

قضايا أصل المحاكم

هناك قضايا مقامة على الشركة بمبلغ ٩٢٢ر٤٤٣ دينار كما في ٢١ 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 مساهمين وموظفي الإدارة العليا والشركات التي يكتولها هيها مالكون رئيسيين.

يتم اعتماد الأسس والشروط المتعلقة بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل إدارة الشركة.

بنود خارج الميزانية

٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار
٣٧٥,٠٥٠	٢٨٩,٥٠٠

كفالات

قائمة الدخل

٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار
١٢٨,٢٦٤	١٥٩,٨٠٠
٧٣,٣٣٥	٩,٣٧

رواتب ومكافآت ومزايا الإدارة العليا
عمولات

(٢٤) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

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

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل للتغيرات الممكنة المحققة 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 الفائدة على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات الحالية التي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

٢٠٠٨ ~		
الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على خسارة السنة	العملة
(نقطة مئوية)	دينار	
١٠٠	(١٥,٧)	دينار أردني
٢٠٠٧ ~		
الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على خسارة السنة	العملة
(نقطة مئوية)	دينار	
١٠٠	٥٣,١	دينار أردني

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

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم 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 للعلاء 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 المبنية غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ (٢٠٠٧: ٢٠٠٦)٪

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 مضمونة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ على أسس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة المعمولة الحالية:

٢٠٠٨	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
ذمم دائنة	٤٧١,٥١٠	-	٤٧١,٥١٠
بنوك دائنة	٧٤٤,٣٣٨	-	٧٤٤,٣٣٨
أرصدة دائنة أخرى	١٤٨,٩٤٤	-	١٤٨,٩٤٤
المجموع	١,٣٦٤,٧٩٢	-	١,٣٦٤,٧٩٢
٢٠١٧	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
ذمم دائنة	٩٢٨,٧٦٤	-	٩٢٨,٧٦٤
بنوك دائنة	٢٣٦,٧٥٠	١,٨٢٣,٢٨٨	٢,٠٦٠,٠٣٨
أوراق دفع	٢٣,٩٢٨	-	٢٣,٩٢٨
أرصدة دائنة أخرى	٢٣٣,٨٨٧	-	٢٣٣,٨٨٧
المجموع	١,٤٢٣,٣٢٩	١,٨٢٣,٢٨٨	٣,٢٤٦,٦١٧

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 قوائم المافية.

(٢٥) إدارة رأس المال

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

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التحولات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. قامت الشركة بإعادة هيكل رأس مالها لتبلاءم وأهدافها المستقبلية (إيضاح ١).

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الإجمالي والاحتياطي وعلاوة الإصدار بعد تنزيل خصائل المتراكمة والبالغ مجموعها ١٦٠,٩٢٣,٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ مقابل ١٦٠,٩٢٣,٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.