



Received Time 1 Apr. 7:13

التاريخ ١٣/٤/٢٠٠٩

الرقم ١١٤/٢٥٤

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائر الإفصاح

FS-ICAG- ١/٤/٢٠١٥

الموضوع القوائم المالية للعام ٢٠٠٩

٥

تحية واحتراما وبعد

نرفق اليكم القوائم المالية المدققة لشركتنا للعام ٢٠٠٩ راجين التكرم بايداعها .

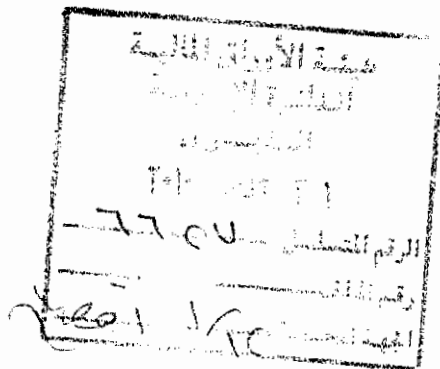
شاكرين حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول الاحترام

الشركة الصناعية التجارية الزراعية (الانتاج)

الانتاج

الشركة الصناعية التجارية الزراعية
المساهمة العامة المحدودة



اليوم
١/٤

الانتهى تمام
اليوم



عمان - الادارة العامة : هاتف : +٩٦٢-٦-٤٦١٩٨٢٣ فاكس : +٩٦٢-٦-٤٦١٩٨٢٧

المفرق - المحاسن : هاتف : +٩٦٢-٢-٢٢٣٤٥٧٥ فاكس : +٩٦٢-٢-٢٢٣٤٥٨٩

ص.ب: ٦٠٦٦ عمان ١١١١٨ الأردن

Email: contactus@ica-jo.com

http://www.ica-jo.com

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة
الانتاج (شركة قابضة)
المفروق - المملكة الأردنية الهاشمية

قوائم المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

رمضان ناصر وشركاه
محاسبون قانونيون معتمدون

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة
الانتاج (شركة قابضة)
المفرق - المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

جدول محتويات

<u>صفحة</u>	
٣	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي الموحدة - بيان (أ)
٥	قائمة الدخل الشامل الموحدة - بيان (ب)
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية الموحدة - بيان (ج)
٧	قائمة التدفقات النقدية الموحدة - بيان (د)
٢١-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

بسم الله الرحمن الرحيم
رمضان ناصر و شركاه
محاسبون قانونيون معتمدون

٢٩١٢٥٤/ر

تقرير مدققى الحسابات المستقلين
الى مساهمي الشركة الصناعية التجارية الزراعية - الإنتاج (شركة قابضة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد تدقنا القوائم المالية الموحدة المرفقة للشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج (الشركة) وشركاتها التابعة (المجموعة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات تفسيرية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة 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 إحتيال أو عن خطأ وكذلك إختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدققى الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة إستناداً الى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وتتطلب منا هذه المعايير الإلتزام 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 إختيار تلك الإجراءات يستند الى إجتهد 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 الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بإعداد 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 ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة إضافة الى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في إعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا أن القوائم المالية الموحدة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة الصناعية التجارية الزراعية - الإنتاج المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

فقرة تأكيدية

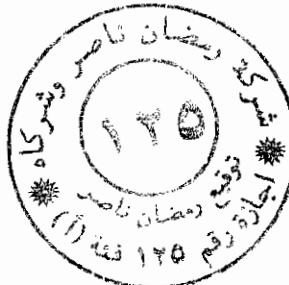
بدون التحفظ في رأينا، تم إعداد القوائم المالية على إعتبار أن الشركة منشأة مستمرة وكما هو مبين في الميزانية الموحدة فإن موجودات الشركة تتكون بشكل رئيسي من ممتلكات وآلات ومعدات ومخزون. إن إمكانية إسترداد كلفة هذه الموجودات تعتمد على قدرة الشركة على الحصول على التمويل اللازم للإستمرار في أعمالها إضافة إلى نجاح عملياتها في المستقبل.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ آذار ٢٠١٠

رمضان ناصر وشركاه
محاسبون قانونيون معتمدون
توقيع رمضان ناصر
إجازة رقم ١٢٥



الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة

(الانتاج شركة قابضة)

المفروق - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

بيان (أ)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	ايضاح	الموجودات
دينار	دينار		
١٦١٧٢	٣٣٩٤١٨	٤	الموجودات متداولة
٣٦٠٦٣٧	٣٩٤٣١٦	٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٩٤٧١٩٩٣	٤٠٧٢٤٧٦	٦	ذمم مدينة
٢٤٨٧٦٤	١١٧٧٥٧٩	٧	المخزون
			أرصدة مدينة أخرى
٢٠٩٧٥٦٦	٥٩٨٣٧٨٩		مجموع الموجودات المتداولة
٦٠٠١٦٣٧	٥٥٢٧٢٥٠	٨	موجودات غير متداولة
٥٤٠	٥٤٠		ممتلكات والآلات ومعدات بالصافي
			استثمارات مالية
٦٠٠٢١٧٧	٥٥٢٧٢٧٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٨٠٩٩٧٤٣	١١٥١١٥٧٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
٤٧١٥١٠	١٢٧١٠٤٣		المطلوبات المتداولة
٠٠٠	١٣١٧٠٩٣	٩	ذمم دائنة
٦٩٧٨٧٢	٧٧٦٣	١١	أوراق دفع تستحق خلال عام
١٠٦٤٠١	٩١٥٨٦٩	١٠	بنوك دائنة
			أرصدة دائنة أخرى
٢٢٧٥٧٨٣	٣٥١١٧٦٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠		حقوق الملكية
٤٨٥٥٨	(١٧٥١٤٤١)		رأس المال المدفوع
٢١٢٣٩٠٢	٢١٢٣٩٠٢		علاوة/خصم الإصدار
(١٣٤٨٥٠٠)	(٢٣٧٢٦٥٠)		إحتياطي إيجاري
			الخصائر المتراكمة
٥٨٢٣٩٦٠	٧٩٩٩٨١١	١٢	صافي حقوق الملكية
٨٠٩٩٧٤٣	١١٥١١٥٧٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ شكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة
الانتاج (شركة قابضة)

المفروق - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٤١٤٩٢٤٩	٢٤٨٢٢٨٤	المبيعات
(٥٤٧٨٧٩٩)	(٢٩٨٥٧٢٠)	كلفة المبيعات
		١٣
(١٣٢٩٥٥٠)	(٥٠٣٤٣٦)	خسارة التشغيل
(٣٥٤٥٤٣)	(٢٣٧٤٦٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(٨٢٦٩٥٠)	(٦٣٦٨٤١)	مصاريف إدارية وعمومية
(٩٥٥٧٨)	(١٧٨١٥)	تكلفة التمويل
(٣٢٧٧٣٥)	٠٠٠	مخصصات مختلفة
٦٤٨١٠٧	٦٣١٣٦	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٩٣٧٧٤٩	٣٠٨٢٧٠	إيرادات أخرى
(١٣٤٨٥٠٠)	(١٠٢٤١٥٠)	(خسارة) السنة
دينار	دينار	
(٠/١٣)	(٠/١٠٢)	الحصة الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح السنة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ شكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة

الانتاج (شركة قابضة)

المفرق - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان (ج)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩

رأس المال	علاوة	احتياطات		خسائر		
المدفوع	الإصدار	إجباري	اختياري	متراكمة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٠٠٩						
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩	٥٠٠.٠٠٠	٤٨٥٥٨	٢٠١٢٣٩٠٢	٠٠٠	(١٣٤٨٥٠٠)	٥٨٢٣٩٦٠
زيادة رأس المال	٥٠٠.٠٠٠	(١٧٩٩٩٩٩)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٣٢٠٠.٠٠١
خسارة السنة	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(١٠٢٤١٥٠)	(١٠٢٤١٥٠)
الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩	١٠٠.٠٠٠	(١٧٥١٤٤١)	٢٠١٢٣٩٠٢	٠٠٠	(٢٣٧٢٦٥٠)	٧٩٩٩٨١١
٢٠٠٨						
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨	١٤٣٩٦٩٤٢	١٢٨٠٤٢	٢٠١٢٣٩٠٢	٣٥٥٦٢٤	(٩٨٣٢٠٥٠)	٧١٧٢٤٦٠
إطفاء الخسائر المتراكمة	(٩٣٩٦٩٤٢)	(٧٩٤٨٤)	٠٠٠	(٣٥٥٦٢٤)	٩٨٣٢٠٥٠	٠٠٠
خسارة السنة	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(١٣٤٨٥٠٠)	(١٣٤٨٥٠٠)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٥٠٠.٠٠٠	٤٨٥٥٨	٢٠١٢٣٩٠٢	٠٠٠	(١٣٤٨٥٠٠)	٥٨٢٣٩٦٠

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ شكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة
الانتاج (شركة قابضة)
المفروق - المملكة الأردنية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
بيان (د)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
		الأنشطة التشغيلية
(١٣٤٨٥٠٠)	(١٠٢٤١٥٦)	خسارة) ربح السنة
٦٥٩٩١٦	٦٤٠٣٧٦	يضاف الاستهلاكات
(٦٤٨١٠٧)	...	أرباح إستبعاد ممتلكات ومعدات وتسوية البنك العربي
٩٥٠٢٦	...	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١٠٠٧١٤	...	مخصص ضريبة مبيعات
١٣١٩٩٥	...	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(٨٤٣٨٦٠)	...	مخصصات إنتفت الحاجة إليها
		التدفقات النقدية قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل
(١٨٥٢٨١٦)	(٣٨٣٧٨٠)	ذمم مدينة
١٣١٤٠	(٣٣٦٨٩)	المخزون
١٣٣٣٢٩٨	(٢٦٠٠٤٨٣)	أرصدة مدينة أخرى
٧٠٢٦٠	(٩٢٨٨١٥)	ودائع نقدية محتجزة
١٠٠٠٠٠٠	...	ذمم دائنة
(٤٥٧٢٥٤)	٧٩٩٥٣٣	أرصدة دائنة أخرى
١٢٣١٤٢	(١٩٠٥٣٢)	
٢٢٩٧٧٠	(٣٣٣٧٧٦٦)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٢٤١٩٣٧)	(١٦٥٩٧٣)	شراء ممتلكات ومعدات
٧٥٥٠٠٥٤	...	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٥١٣١١٧	(١٦٥٩٧٣)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٠٤٦٤٢٣)	(٦٩٠١٠٩)	بنوك دائنة
(٢٣٩٢٨)	١٣١٧٠٩٣	أوراق دفع
...	٣٢٠٠٠٠١	زيادة رأس المال وخصم الاصدار
(١٠٧٠٣٥١)	٣٨٢٦٩٨٥	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣٢٧٤٦٤)	٣٢٣٢٤٦	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٣٤٣٦٣٦	١٦١٧٢	النقد وما في حكمه كما في بداية السنة
١٦١٧٢	٣٣٩٤١٨	النقد وما في حكمه كما في نهاية السنة
		معاملات غير نقدية:

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ شكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة
الإنتاج (شركة قابضة)
المفروق - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(١) معلومات عامة

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 ر. ١٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. بلغ رأس المال المدفوع ٥.٠٠٠.٠٠٠ ر. دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨. بتاريخ ١٥ تموز ٢٠٠٩ صدرت موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة بناء على قرار الهيئة العامة للشركة في إجتماعها غير العادي بتاريخ ٥ حزيران ٢٠٠٨ على إعادة هيكلة رأس مال الشركة كما يلي :-

- ١- تخفيض رأسمال الشركة من ١٨.٠٠٠.٠٠٠ ر. دينار الى ١٤.٣٩٦.٩٤٢ ر. دينار وذلك عن طريق شطب الأسهم غير المكتتب بها والبالغ عددها ٣.٦٠٣.٠٥٨ سهم .
- ٢- تخفيض رأس مال الشركة المكتتب به ليصبح ٥.٠٠٠.٠٠٠ ر. دينار ومن ثم زيادة رأس المال المصرح به الى ١٠.٠٠٠.٠٠٠ ر. سهم / دينار هذا وقد استكملت الإجراءات القانونية بتاريخ ٢١ تموز ٢٠٠٨.
- ٣- اجتمعت الهيئة العامة بتاريخ ٢٠٠٩/٩/٣ إجتماع غير عادي وقررت تسديد باقي رأس المال بإدخال مساهم إستراتيجي لشراء باقي الأسهم البالغ ٥.٠٠٠.٠٠٠ ر. سهم يخصم إصدار ١.٨٠٠.٠٠٠ ر. دينار وبذلك أصبح رأس المال المكتتب به والمسدد ١٠.٠٠٠.٠٠٠ ر. دينار .

كما قررت الهيئة العامة للشركة تعديل غايات الشركة لتحويل صفة الشركة الى شركة قابضة .

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

(٢-١) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية .
تم إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً لمعايير التقارير الدولية.

• أسس توحيد القوائم المالية:

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة القوائم المالية للمجموعة ، يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداء 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.

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 دينار	
١٠٠	٣٤٠٨.٩٠٧	الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات
١٠٠	٢٤٥.٥٦٣	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 وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الإلتزامات 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 التدني في قيمة الموجودات المالية. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

(٣-٢) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

تم إصدار معايير تقارير مالية جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة والتفسيرات التالية حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل المجموعة.

• معايير التقارير المالية الدولية رقم (٣) اندماج الأعمال – معدل ومعايير المحاسبة الدولية رقم (٢٧) القوائم المالية الموحدة والمنفصلة – معدل

تم إصدار 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 الدولية رقم (٣) معدل يتضمن عددا من التغييرات التي تؤثر على السياسة المحاسبية لعمليات اندماج الأعمال (بعد التاريخ المشار إليه أعلاه) وبالتالي على المبلغ المعترف به كشهرة ونتائج الأعمال خلال الفترة التي تمت فيها عملية الاندماج ونتائج الأعمال اللاحقة.

يتطلب معيار المحاسبة الدولية رقم (٢٧) معدل عدم زيادة الشهرة أو الإعراف بربح أو خسارة نتيجة تغير نسبة الملكية في شركة تابعة مما لا ينجم عنه فقدان للسيطرة حيث يتم تسجيل الأثر في حقوق الملكية. بالإضافة الى ذلك فإن هذا المعيار المعدل قام بتغيير السياسة المحاسبية المتعلقة في الخسائر المتحققة من قبل الشركة التابعة والسياسة المحاسبية المتعلقة بفقدان السيطرة على الشركات التابعة.

ترتب على هذه التغيرات تعديلات في معايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولية رقم (٧) قائمة التدفقات النقدية ومعايير المحاسبة الدولية رقم (١٢) ضرائب الدخل ومعايير المحاسبة الدولية رقم (٢١) أثر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ومعايير المحاسبة الدولية رقم (٢٨) المحاسبة عن الإستثمارات في الشركات الحليفة ومعايير المحاسبة الدولية رقم (٣١) الحصص في المشاريع المشتركة. إن التغيرات في معيار التقارير المالية الدولية رقم (٣) ومعايير المحاسبة الدولية رقم (٢٧) سوف تؤثر على السياسة المحاسبية لعمليات اندماج الأعمال ، حالات فقدان السيطرة على الشركات التابعة والمعاملات مع مالكي حقوق الأقلية .

• معايير المحاسبة الدولية 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 الى ذلك أضاف هذا المعيار المعدل عرض قائمة الدخل الشامل التي تعرض كافة بنود الإيرادات والمصروفات التي تم الإعراف بها إما في قائمة واحدة أو في قائمتين مترابطتين. إن المجموعة بصدد تقييم إذا ما كانت سوف تقوم بإعداد قائمة واحدة أو قائمتين.

• معيار المحاسبة رقم (٣٢) الأدوات المالية – العرض ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية – الأدوات 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 انطبقت عليها خصائص معينة.

إن تطبيق هذه التعديلات لن ينتج عنه أية أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة حيث لم تقم المجموعة بإصدار مثل هذه الأدوات.

• معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) الأدوات المالية الإعراف 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. 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 التنوع في التدفق النقدي للأداة المالية كبند متحوط له. إن تطبيق هذا التعديل لن ينتج عنه أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة حيث إنه 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 كبند منفصل عن المبيعات التي بموجبها تم منح هذه النقاط بحيث يتم تخصيص جزء من المبالغ المقبوضة من عملية البيع للنقاط الممنوحة وتأجيل الإعراف بذلك الجزء كإيراد إلى الفترات التي يتم فيها إستغلال تلك النقاط. لن ينتج عن هذا التعديل أية أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

• معيار التقارير المالية الدولي رقم (٢) معدل – الدفع على أساس الأسهم.

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 الأداء المالي للمجموعة.

• 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 لصافي الإستثمار في عمليات أجنبية.

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 الإقتراض - 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 الإقتراض التي تعزى مباشرة الى تملك أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل كجزء من تكلفة الأصل . يطبق هذا التعديل على السنوات المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠٠٩ أو بعد ذلك .
لن ينتج عن هذا التعديل أية أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة .

• (٢-٤) ملخص السياسات المحاسبية الهامة .

• الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وأي مخصص مقابل التدهن في القيمة ولا يتم إستهلاك الأراضي .

يحتسب الإستهلاك بإستخدام طريقة القسط الثابت ويتم تقدير نسب الإستهلاك حسب الأعمار الإنتاجية المقدرة وبنسب سنوية تتراوح ما بين ٢% الى ٢٠% .

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الإقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات .

تتم عمل مراجعة لقيم الممتلكات والمعدات من حيث الإنخفاض في قيمتها عندما يكون هناك أحداث أو تغيرات في الظروف تشير الى عدم إمكانية إسترداد القيمة المدرجة . يتم إعادة إدراج الموجودات بالقيمة القابلة للإسترداد في الحالات التي تكون القيمة المدرجة أعلى من القيمة القابلة للإسترداد .

• 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 التكاليف جميع المصاريف المتكبدة لإيصال كل صنف الى موقعه ووضع الحال وتحدد الكلفة بإتباع طريقة متوسط الكلفة المرجح .

• 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 الإعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو فعلي) ناتج عن حدث سابق ، وأن تسديد الإلتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

• إثبات الإيراد

يتم إثبات الإيراد الى المدى الذي من المحتمل أن تتدفق فيه منافع إقتصادية للشركة ويكون الإيراد قابلاً للقياس بشكل يمكن الإعتماد عليه .

يتم إثبات الإيرادات من مبيعات البضائع عندما تنتقل المنافع والمخاطر الهامة المتعلقة بملكية البضائع الى المشتري .

• ضريبة الدخل

تقوم المجموعة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة ، ووفقا 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 المؤقتة 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 الموحدة .

(٣) المعلومات القطاعية

الإيرادات	المنظمات والصانين	المطبعة	السفوكيموايات	التسويق	أخرى	الأرصدة والمعاملات بين القطاعات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
المبيعات	١٠١٤٠٤١٦	...	١٩٥٢٠٧٨	٥٩٣٠٥٩٧	...	١٠٠٧٧٠٨٠٧	٢٠٤٨٢٠٢٨٤
نتائج الأعمال (الخسارة) الأرباح التشغيلية	(١٥٦٠٨٩٤)	...	(٤٧٤٠٣٣٦)	١٢٧٠٧٩٤	...	...	(٥٠٣٠٤٣٦)
تكاليف تمويل	(١١٢٤٧)	...	(٤٠٧٣)	(٢٤٩٥)	...	...	(١٧٠٨١٥)
مخصصات مختلفة	١٢٦٠٣٤	...	٢٤٥٠١٩٧	١٧٥	...	...	٣٧١٠٤٠٦
إيرادات أخرى	(٥٥١٠٤٧٨)	...	(٣٥٩٠١٥٠)	(١١٣٠٥٢٢)	...	...	(١٠٢٤٠١٥٠)
خسارة السنة	...	...	...	...	...	...	...
الموجودات والمطلوبات	٢٠١٣٩٠٧٣١	...	٨٠٧٥٨٠٤٦٧	٦١٣٠٣٨١	...	...	١١٠٥١١٠٥٧٩
موجودات القطاع	١٠٦٢١٠٠٠٨	...	١٠٣٢١٠١٨	٥٦٩٠٧٤٢	...	...	٣٠٥١١٠٧٦٨
مطلوبات القطاع	...	...	...	...	...	...	...
معلومات أخرى	٣٠٠٤٣٤	...	١٣٥٠٣٦٩	١٧٠	...	...	١٦٥٠٩٧٣
المصاريف الرأسمالية	١١٧٠٩٣٥	...	٥٢١٠٦٥٤	٧٨٧	...	...	٦٤٠٠٣٧٦
الإستهلاكات	...	...	...	...	...	...	...

٢٠٠٨

الإيرادات	المنظفات	المطبعة	السلفو كيماويات	التسويق	أخرى	الأرصدة والمعاملات بين القطاعات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
المبيعات	٨٢٤٠٥٩٦	٣٢٠٠٩	٣٨٠٩٣٠٢	٦٤٠٠٤٤٤	٣٢٧٣٣٥	(١٤٨٤٤٣٧)	٤١٤٩٩٢٤٩
نتائج الأعمال (الخسارة) الأرباح التشغيلية	(٦٥٣٣٧٦)	...	(٨٢٠٣٧٨)	١٤٤٢٠٤	(١٨١٨٤٩٣)	...	(٢٥١١٠٤٣)
تكاليف تمويل	...	...	(٥٣٠٣٣)	(١٤٠٥)	(٤١٤٠)	...	(٩٥٥٧٨)
مخصصات مختلفة	...	...	(٢٣٢٧٠٩)	(٣٦٧٣)	(٩١٣٥٣)	...	(٣٢٧٧٣٥)
إيرادات أخرى	...	...	٥٩٤٩٦	٦٤٦٤٨	١٤٦١٧١٢	...	١٥٨٥٨٥٦
خسارة السنة	(٦٥٣٣٧٦)	...	(١٠٤٦٦٢٤)	٢٠٣٧٧٤	١٤٧٧٢٦	...	(١٣٤٨٥٠٠)
الموجبات	...	...	...	...	...	...	...
والمطلوبات	...	...	...	...	...	...	...
موجودات القطاع	٣٠٨٣٩٨٨	...	٦٢٨٩٣٦٦	٢٣٢٤٥٣	٦٤٣٨٧٥	(٢١٤٩٩٤٩)	٨٠٩٩٧٤٣
مطلوبات القطاع	...	...	٣٣٥١٩٦٧	٦٥٧١٧	١٠٠٨٠٤٨	(٢١٤٩٩٤٩)	٢٢٧٥٧٨٣
معلومات أخرى	...	...	...	...	...	...	...
المصاريف	...	...	١٧١١٠٥	١٧٢	٧٠٦٦٠	...	٢٤١٩٣٧
الرأسمالية	...	...	...	...	...	...	...
الإستهلاكات	١١١٧٥٦	...	٥١٨٠٣٣	٢١٢٧	٨٢٠٠٠	...	٦٥٩٩١٦

(٤) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٢٠٠٨	٢٠٠٩	يتكون هذا البند مما يلي:
دينار	دينار	
٧٦٢٢٢	٣١٨٣٦٧	ودائع قصيرة الأجل
٨٥٥٠	٢١٠٥١	أرصدة لدى البنوك
١٦١٧٢	٣٣٩٤١٨	نقد في الصندوق
		المجموع

(٥) ذمم مدينة

٢٠٠٨	٢٠٠٩	يتكون هذا البند مما يلي :
دينار	دينار	
٢٢٦٥٨٤٩	٢٢١٧٤٧١	ذمم تجارية
١٦٤٥٢	٧٩٥٦	ذمم موظفين
٣٥٦١١٤	٣٩٢٥٢١	ذمم صندوق إخبار الموظفين
٧٩٠٤	...	شيكات برسم التحصيل
٢٦٤٦٣١٩	٢٦١٧٩٤٨	مجموع الذمم المدينة
٢٢٥٨٦٨٢	٢٢٢٣٦٣٢	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٣٦٠٦٣٧	٣٩٤٣١٦	المجموع

إن إجمالي الذمم المشكوك في تحصيلها يبلغ ٢٢٢٣٦٣٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ ٦٨٢ مقابل مبلغ ٢٢٨٥٦٨٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨. فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٢٢٥٩٨٥٥	٢٢٨٥٦٨٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٩٥٠٢٦	...	المخصص للسنة
(٢٥٣٣٩)	...	ديون معدومة
(٤٣٨٦٠)	(٦٢٠٥٠)	ديون محصلة
٢٢٨٥٦٨٢	٢٢٢٣٦٣٢	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					
المجموع	١٢١ يوم	٩١ - ١٢٠	٣١ - ٩٠ يوم	١ - ٣٠ يوم	
	فاكث	يوم	دينار	دينار	دينار
٣٩٤٣١٦	...	...	١٨١٨٩٥	٢١٢٤٢١	٢٠٠٩
٣٦٠٦٣٧	...	...	٢٠٨٧٧١	١٥١٨٦٦	٢٠٠٨

في تقدير إدارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل . لا تقوم الشركة بالحصول على ضمانات مقابل هذه الذمم.

(٦) المخزون

٢٠٠٨	٢٠٠٩	يتكون هذا البند مما يلي :
دينار	دينار	مواد خام
١٢٤٦٨٧٣	٣١١٧٩٧٨	بضاعة جاهزة
٨٦٩٧٤	٨٣٧٤٢٦	قطع غيار ولوازم
١٢٣٢٨٣٨	١٢٤٩٢٦٠	
٢٥٦٦٦٨٥	٥٢٠٤٥٦٥	
(١٠٩٤٦٩٢)	١١٣٢١٨٨	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١٤٧١٩٩٣	٤٠٧٢٤٧٦	المجموع

فيما يلي الحركة على مخصص البضاعة بطيئة الحركة :

<u>٢٠٠٨</u>	<u>٢٠٠٩</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
١٧٦٢٢٦٩٧	١٠٩٤٦٩٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٣١٩٩٥	٣٧٤٩٦	المخصص للسنة
(٨٠٠,٠٠٠)	٠٠٠	مخصصات إنتفت الحاجة إليها
<u>١٠٩٤٦٩٢</u>	<u>١٨٨١٣٢</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

(٧) أرصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي

<u>٢٠٠٨</u>	<u>٢٠٠٩</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
١٢٠,٩٣٦	١٥٣,٢٠٩	تأمينات مستردة
٧,٨٠٣	٩٦,٠٥٧	مصاريف مدفوعة مقدما
٥٢,٢٣٢	٤١١,٨٦٠	أمانات ضريبة مبيعات
٥٠,٩٦٩	٥١٢,٧٣٥	تأمينات ومصاريف إعتمادات مستندية
١٦,٨٢٤	٣,٧١٨	أخرى
<u>٢٤٨,٧٦٤</u>	<u>١,١٧٧,٥٧٩</u>	<u>المجموع</u>

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة

٢٠٩

(٧) الممتلكات والمعدات الموحدة:

[illegible]

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة

(٨) الامتلاكات والمعدات الموحدة:

[illegible]

⑦

أوراق دفع تستحق خلال عام .

يمثل هذا البند أوراق دفع للبنوك المحلية بأسعار فائدة سنوية تتراوح ما بين ٤% - ٦% لعام ٢٠٠٩. حيث قام البنك الإسلامي بمنح الشركة تسهيلات بنكية متمثلة في سقف اعتمادات بنكية مقابل رهن من الدرجة الأولى على اراضي الشركة في المفرق .

دينار	البنك الإسلامي الأردني
١٣١٧.٠٩٣	
١٣١٧.٠٩٣	

(١٠) أرصدة دائنة أخرى

دينار	دينار	يكون هذا البند مما يلي :
١٤١٧٣٨	١٤٠٧١٨	أرباح مساهمين غير مدفوعة
١٨٠٨٧٨	١٨٦١٤	مصاريف مستحقة
١٥٤٩٠٦	٢٩	ذمم ومستحقات موظفين
١٠٨٣٩	٢٥٨٢	أمانات الضمان الاجتماعي وضريبة دخل الموظفين
٦٧٩٦٥	٣٧٣٠٢	رسوم الجامعات الأردنية
٢٩٣٦	٦٧٩٦٥	رسوم صندوق التعليم والتدريب المهني والتقني
٣٤٥٠٢	٢٦١٢٩٣	أمانات ضريبة المبيعات
٤٣٥٥٧٢	٣٨٧٣٣١	مخصصات قضايا
٧٧٠٦٥	...	أخرى
١٠٦٤٠١	٩١٥٨٣٤	المجموع

(١١) بنوك دائنة.

يشمل هذا البند المبالغ المستحقة للبنوك التالية:

دينار	دينار	يكون هذا البند مما يلي :
٦٩٧.٠٠٠	...	البنك العربي المحدود (١)
٨٧٢	٧٧٦٣	البنك الإسلامي الأردني (٢)
٦٩٧.٨٧٢	٧٧٦٣	المجموع

تم تسديد تسهيلات البنك العربي كاملة في العام ٢٠٠٩ وتم فك الرهن عن اراضي الشركة في المفرق بناء على ذلك

(١٢) حقوق الملكية.

• رأس المال المدفوع -

بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ١٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

• علاوة/خصم الإصدار -

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 وبتاريخ ٢٣/٩/٢٠٠٩ تم تسديد ٥.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة ٣.٢٠٠.٠٠٠ دينار وخصم إصدار ١.٨٠٠.٠٠٠ دينار على أثر دخول مساهم إستراتيجي للشركة .

إحتياطي إجباري -

يمثل المبالغ المتجمعة في ما تم تحويله من الأرباح السنوية بنسبة ١٠% خلال السنوات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

• إحتياطي إختياري-

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 الإختياري خلال عام ٢٠٠٨ .

(١٣) كلفة المبيعات

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٤٠٩٣ر٤٩٣	٢٢٤٢ر٤٩٢	مواد مستخدمة في الإنتاج
٢٧٥ر٣٤٤	٤١٩ر١١٧	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٥٢٢ر٣٥٢	٦١١ر٧٦٧	إستهلاكات
٢٤١ر٠٨	٠٠٠	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٨ر٠٤٠	٤٧ر٩١٢	صيانة وتصليلات
١٣٨ر٢٩٧	١٧٣ر٤٠٣	كهرباء ومياه ومحروقات
٢٩٩ر٦٢٧	٣٣٩ر٤	أخرى
٥٣٦١ر٢٦١	٣٤٩٨ر٠٨٥	<u>كلفة الإنتاج</u>
٢٠٤ر٥١٢	٨٦ر٩٧٤	بضاعة جاهزة وتحت التصنيع في أول كانون الثاني
-	٠٠٠	مشتريات بضاعة جاهزة
(٨٦ر٩٧٤)	(٥٩٩ر٣٣٩)	بضاعة جاهزة وتحت التصنيع في ٣١ كانون الأول
٥٤٧٨ر٧٩٩	٢٩٨٥ر٧٢٠	<u>المجموع</u>

• بلغت قيمة مبيعات المواد الخام مبلغ وقدره (٢٩٥٠ر٠٥٣) دينار.

(١٤) خسارة التشغيل

<u>المجموع</u>		الشركة المتحدة		الشركة الصناعية	
		لصناعة		التجارية الزراعية	
		شركة الإنتاج		للتنسيق والتوزيع	
		للتعليقات		للمنظفات	
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤١٤٩ر٢٤٩	٢٤٨٢ر٢٨٤	(١٠٧٧ر٨٠٧)	٥٩٣ر٥٩٧	٢٠٦٥ر٦٨٦	٩٠٠ر٨٠٨
(٥٤٧٨ر٧٩٩)	(٢٩٨٥ر٧٢٠)	١٠٧٧ر٨٠٧	(٤٦٥ر٨٠٣)	(٢٠٥٢٧ر٥٢٢)	(١٠٧٠ر٢٠٢)
(١٣٢٩ر٥٥٠)	(٥٠٣ر٤٣٦)	٠٠٠	١٢٧ر٧٩٤	(٤٦١ر٨٣٦)	(١٦٩ر٣٩٤)

المبيعات
كلفة المبيعات

(١٥) مصاريف بيع وتوزيع

يتكون هذا البند مما يلي :

دينار	دينار	
١٧١٩٦٩	١٥٢٥٣٩	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٢٦٨٦٣	٢٦٩٥٣	أجور نقل وشحن وتحميل
٤٣١٢	١٣٤١	دعاية وإعلان
٣٨٢٤٥	٦٣١٣	بضاعة تالفة
٨٤١٥	١١٣٩٢	طوابع ورسوم
٦٥٥٨	...	غرامات
٧٦١٦	١٤٨٣٦	عمولات المبيعات
٤١٣٥	...	إستهلاكات
١٦٢٢٠	٢٧٦٣	صيانة وتصليلات
...	٢٤	مصاريف سفر ومياومات وتنقلات
١١٤٩٢	١٨١٧٣	مصاريف تأمين وترخيص سيارات
٤٨٦٧٠	...	محروقات
١٠٠٤٨	٣١٣٠	أخرى
٣٥٤٥٤٣	٢٣٧٤٦٤	<u>المجموع</u>

(١٦) مصاريف إدارية وعمومية

يتكون هذا البند مما يلي :

دينار	دينار	
٥٣٢٣٢٣	٤١٧٤٨٥	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٢٠١١٣	٤٥١٤	مصاريف سفر وتنقلات وأقامة
٥٦٨٢٦	٤٣٢٢٦	طوابع واشتراكات
٤٦٠٧٩	٢٨٦٠٩	إستهلاكات
٦٥١٢	٥٣٠٥	صيانة وتصليلات
١٢٥٢٢	١٦٤٥٠	برق وبريد وهاتف
٣٦١٣٩	٣٩٠٢٣	أتعاب مهنية واستشارات قانونية
...	٩٠٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٩٥٦٦	٦٠٩٣	مياه وكهرباء ومحروقات
٣٠٤٥١	٣٣٩٩٤	غرامات
٧٠٩٢	٤٥٣٣	دعاية وإعلان
...	٤١٩٥	ضيافة
٢٦٥٠٥	١٩٠٠٠	إيجارات
٤٢٨٢٢	٥٤١٤	أخرى
٨٢٦٩٥٠	٦٣٦٨٤١	<u>المجموع</u>

(١٧) مخصصات مختلفة

يتكون هذا البند مما يلي :

دينار	دينار	
٩٥٠٢٦	...	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١٣١٩٩٥	...	مخصص بضاعة بطينة الحركة
١٠٠٧١٤	...	مخصص ضريبة المبيعات
٣٢٧٧٣٥	...	<u>المجموع</u>

(١٨) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل المجموعة لعام ٢٠٠٩ وذلك بسبب زيادة 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 - الإنتاج حتى عام ٢٠٠٨ ولم يصدر قرار نهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية .

حصلت شركة الإنتاج للتسويق والتوزيع على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٧ وقد تم تدوير خسائر ضريبية بمبلغ ٣٧٠٦١ دينار.

حصلت الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٧ ، هذا وقد تم تدوير خسائر ضريبية بمبلغ ٥٩٦٢٧٠ دينار . هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات لعام ٢٠٠٨ .

(١٩) حصة السهم من (خسارة) ربح السنة

		يتكون هذا البند مما يلي :
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(١٣٤٨٥٠٠)	(١٠٢٤١٥٦)	خسارة (ربح) السنة - دينار
١٠٢٠٠٤٩٩	١٠٠٠٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة - سهم
(٠/١٣)	(٠/١٠٢)	الحصة الأساسية للسهم من (خسارة) ربح السنة

(٢٠) 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.

(٢١) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل فيما يلي:

• الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج

كفالات بنكية صادرة بمبلغ ٢٨٧٠٥٠ دينار بلغت تأميناتها المدفوعة ١٣٣٢٤٠ دينار مقارنة مع سنة ٢٠٠٨ والتي بلغت كفالاتها ٢٤٣٨٧٤ دينار وتأميناتها المدفوعة ٨٦٢٨٠ دينار.

قضايا أمام المحاكم

هناك قضايا مقامة على الشركة بمبلغ ٤٤٣٩٢٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وذلك ضمن النشاط الطبيعي للشركة . هذا وفي تقدير إدارة المجموعة فإن المخصصات التي قد تم أخذها كافية لمواجهة أية التزامات قد تنشأ عن هذه القضايا.

(٢٢) معاملات مع أطراف ذات علاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة المساهمين وموظفي الإدارة العليا والشركات التي يكونوا فيها مالكيين رئيسيين.

يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بالتعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل إدارة المجموعة.

(٢٣) قائمة الدخل الموحدة

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٩ دينار	
١٥٩ر٨٠٠	١٧٦ر٤٥٣	رواتب ومكافآت ومنافع الإدارة العليا
٩ر١٣٧	١٤ر٨٣٦	عمولات
<u>١٦٨ر٩٣٧</u>	<u>١٩١ر٢٩٣</u>	المجموع

(٢٤) إدارة المخاطر

• مخاطر أسعار الفائدة

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

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 ٢٠٠٩.

• مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو عجز المدينين والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه المجموعة.

وترى المجموعة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف إئتماني 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 ٢٠٠٩

• مخاطر السيولة

إن الشركة معرضة لمخاطر السيولة فيما يتعلق بتوفير التمويل اللازم للاستمرار في أعمالها وتلبية احتياجات عملياتها المستقبلية .

• مخاطر العملات

(٨) الممتلكات والمعدات الموحدة.

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأميركي. 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 .