

F-5-UMTC-25-2-2007

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
وتقرير مدققي الحسابات

①

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة

الفهرس

صفحة

- ٢ - تقرير مدققي الحسابات
- ٣ - الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
- ٤ - بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
- ٦ - بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
- ١٦ - ٧ - إيضاحات حول البيانات المالية

المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون
اعضاء في جبرانت ثورنتون

تقرير مدقق الحسابات

السادة مساهمي الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية المساهمة العامة والتي تتكون من الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وكلا من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها.

مسؤولية إدارة الشركة عن البيانات المالية

إن إعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق نظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش، كما تشمل مسؤولية مجلس الإدارة إختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والتقدير المحاسبية المعقولة اللازمة لإعداد البيانات المالية.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية إستناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الإلتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بيّنات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش. إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، وهو يهدف إلى إختيار إجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف إلى إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي إستندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي إعتقادنا أن بيّنات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية.

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية المساهمة العامة، كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.

المهنيون العرب

إبراهيم حمودة

(إجازة رقم ٦٠٦)



المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ٢٨ كانون الثاني ٢٠٠٧

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٦٨٠,١٤٤	١,٠٤٩,٤٣٦	٣	نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك
١,٢٦٠,١٨٢	١,١٣٠,٦١٣		شيكات برسم التحصيل
١,٣٦٠,٨٣٣	١,٥٩٢,٢٧٩	٤	ذمم مدينة، بالصافي
٢,٤٢٢,٢٠٣	٢,١٥١,٦٦٦	٥	بضاعة في المخازن
٢٩٤,٧٨٠	٢٥٧,٧٩٥	٦	قطع غيار، بالصافي
٤٢١,٤٦٥	٤٢٢,٠٥٥		موجودات مالية للمتاجرة
١٠٠,٣٣٢	٩٣,٦٥٤	٧	أرصدة مدينة أخرى
٦,٥٣٩,٩٣٩	٦,٦٩٧,٤٩٨		مجموع الموجودات المتداولة
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠		موجودات مالية متوفرة للبيع
٢,٣٥٩,٧٩١	٢,٠٧٣,٨٩٣	٨	موجودات ثابتة، بالصافي
١,٢٠٠	—		موجودات أخرى، بالصافي
٨,٩٢٤,٩٣٠	٨,٧٩٥,٣٩١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٣٩٩,١٧١	٣٨٨,٩٥٧		ذمم دائنة
٣٨,٦٥٠	٤٠,٥٧٧		مخصص ضريبة الدخل
٢٦٨,٧٠٧	٢٣٦,٢٥٢	٩	أرصدة دائنة أخرى
٧٠٦,٥٢٨	٦٦٥,٧٨٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
١,٢٩٨,٤٢٢	١,٣٢٥,٧٠٠		احتياطي إجباري
٦٩٥,٥٥٠	٦١٩,٩٨٠		احتياطي اختياري
٢٢٤,٤٣٠	١٨٣,٩٢٥	١٠	أرباح مدورة
٨,٢١٨,٤٠٢	٨,١٢٩,٦٠٥		مجموع حقوق الملكية
٨,٩٢٤,٩٣٠	٨,٧٩٥,٣٩١		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة
بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	ايضاح	
٩,٣١٩,٤٩٠	١٠,٤٤٤,٣٠٦		صافي المبيعات
(٨,٥٥٩,٧٩٨)	(٩,٥٦٨,٢٩٢)	١١	تكلفة المبيعات
٧٥٩,٦٩٢	٨٧٦,٠١٤		مجمّل الربح
(١٣٦,٨٨٤)	(١٨٢,١١٥)	١٣	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٧٧,٢٦٨)	(٢٧٩,٢٧٩)	١٤	مصاريف إدارية وعمومية
(٣٣,٧٣٢)	(٣٥,٤٣٧)		استهلاكات إدارية
(٣٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
—	(١٣,٨٥٨)		مصاريف تمويل
(٧٣,٩٣٥)	(١١٦,٠٤٤)		خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة
١٢٣,٢١٩	٤٨,٥٠٠		إيرادات أخرى
٣٣١,٠٩٢	٢٧٢,٧٨١		ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات
(١,٠١٦)	(٣,٨٩٦)		ضريبة دخل سنوات سابقة
(٣٨,٦٥٠)	(٣٠,٢٩٨)		مخصص ضريبة دخل السنة
(٣,٣١٠)	(٢,٧٢٨)		مخصص صندوق دعم البحث العلمي
(٣,٣١٠)	(٢,٧٢٨)		مخصص رسوم الجامعات الأردنية
(٢,٢٦٧)	(١,٨٥٨)		مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
(٢٥,٠٠٠)	(٢٠,٠٧٠)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٥٧,٥٣٩	٢١١,٢٠٣		ربح السنة
٠,٠٤٣	٠,٠٣٥		حصة السهم من ربح السنة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠		المعدل المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

المجموع	الأرباح المرحلة	احتياطيات		رأس المال المدفوع	
		اختياري	إجباري		
٨,٢١٨,٤٠٢	٢٢٤,٤٣٠	٦٩٥,٥٥٠	١,٢٩٨,٤٢٢	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٦/١/١
(٣٠٠,٠٠٠)	(٢٢٤,٤٣٠)	(٧٥,٥٧٠)	—	—	أرباح موزعة
٢١١,٢٠٣	٢١١,٢٠٣	—	—	—	ربح السنة
—	(٢٧,٢٧٨)	—	٢٧,٢٧٨	—	إحتياطي إجباري
٨,١٢٩,٦٠٥	١٨٣,٩٢٥	٦١٩,٩٨٠	١,٣٢٥,٧٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١
٨,٥٦٠,٨٦٣	٤٤٠,٨٤٤	٨٥٤,٧٠٦	١,٢٦٥,٣١٣	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٥/١/١
(٦٠٠,٠٠٠)	(٤٤٠,٨٤٤)	(١٥٩,١٥٦)	—	—	أرباح موزعة
٢٥٧,٥٣٩	٢٥٧,٥٣٩	—	—	—	ربح السنة
—	(٣٣,١٠٩)	—	٣٣,١٠٩	—	إحتياطي إجباري
٨,٢١٨,٤٠٢	٢٢٤,٤٣٠	٦٩٥,٥٥٠	١,٢٩٨,٤٢٢	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢٥٧,٥٣٩	٢١١,٢٠٣	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٤٤٧,٧٠٦	٣٨٥,٢١١	ربح السنة
٧٣,٩٣٥	١١٦,٠٤٤	إستهلاكات وإطفاءات
٣٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة
		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
		(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
٧٣٢,١٣٥	(٢٥٦,٤٤٦)	ذمم مدينة
(٣١١,٩٣٩)	١٢٩,٥٦٩	شيكات برسم التحصيل
(١,٣٧٣,٦٥٠)	٢٧٠,٥٣٧	بضاعة في المخازن
٧,٩٦٣	٣٦,٩٨٥	قطع غيار
٦٦٤,٥٢١	٦,٦٧٨	أرصدة مدينة أخرى
(٤٩٥,٤٠٠)	(١١٦,٦٣٤)	موجودات مالية للمتاجرة
		الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
(٤٠,٢٤١)	(١٠,٢١٤)	ذمم دائنة
٤٢,٥٠٤	(٣٢,٤٥٥)	أرصدة دائنة أخرى
(٥٤,٥٩٣)	١,٩٢٧	مخصص ضريبة دخل
(١٩,٥٢٠)	٧٦٧,٤٠٥	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٦٣,٨٦٢)	(٩٨,١١٣)	موجودات ثابتة
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٦٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
(٦٨٣,٣٨٢)	٣٦٩,٢٩٢	التغير في النقد
١,٣٦٣,٥٢٦	٦٨٠,١٤٤	النقد في بداية السنة
٦٨٠,١٤٤	١,٠٤٩,٤٣٦	النقد في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
إيضاحات حول البيانات المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (٢٠٤) بتاريخ ١٠/٤/١٩٨٩ بهدف إنشاء مصنع لتكرير وإنتاج وتعبئة الزيوت النباتية بغرض الاستهلاك المحلي والتصدير.

تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ كانون الثاني ٢٠٠٧ وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة.

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصما من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

الموجودات المالية للمتاجرة

يتم إثبات تلك الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة، ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات المالية بالعملات الأجنبية.

الموجودات المالية المتوفرة للبيع

يتم إثبات تلك الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافا إليها مصاريف الاقتناء، ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة. يتم إثبات التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية. في حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في بيان الدخل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقا ضمن حقوق الملكية.

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناجمة عن تحويل أدوات الدين بالعملة الأجنبية المدرجة تحت هذا البند في بيان الدخل. في حين يتم إثبات الأرباح والخسائر الناجمة عن تحويل أدوات الملكية كجزء من التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية.

يتم إثبات الفوائد المكتسبة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع في بيان الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، كما يتم إثبات التدني في قيمة تلك الموجودات عند حدوثه في بيان الدخل.

تظهر الموجودات المالية المتوفرة للبيع التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة، ويتم إثبات أي تدني في قيمتها في بيان الدخل.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة قيمة الموجودات المالية المثبتة في سجلات الشركة في تاريخ البيانات المالية لتحديد فيما إذا كانت هنالك مؤشرات تدل على وجود تدني في قيمتها، في حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات من أجل تحديد خسارة التدني. في حال انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن صافي القيمة الدفترية المثبتة في سجلات الشركة، يتم إثبات قيمة الإنخفاض في بيان الدخل.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

المخزون وقطع الغيار والمواد الأولية

يتم تسعير البضاعة الجاهزة المصنعة بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة مصاريف التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة باستخدام طريقة متوسط سعر الكلفة المرجح.

يتم تسعير المنتجات تحت التصنيع بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة مصاريف التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة حسب مرحلة التصنيع باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح حسب كل مرحلة من مراحل الإنتاج.

يتم تسعير المواد الخام بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

يتم تسعير قطع الغيار واللوازم بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

مباني وإنشاءات	٤%
آلات ومعدات	١٠%
خزانات الزيوت	٤%
سيارات	١٥%
أجهزة كمبيوتر وبرامج	٢٠%
عدد ولوازم	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
تجهيزات مكتبية	٢٠%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الموجودات الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل.

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للموجودات الثابتة في نهاية كل عام، وفي حال اختلاف العمر الانتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الانتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر الملكية للبضائع جوهرياً إلى المشتري وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الاعتماد عليه.

يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل.

٣ . نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١١٨,٩١٨	٧٢,٩١٠	نقد وشيكات في الصندوق
٥٦١,٢٢٦	٩٧٦,٥٢٦	نقد لدى البنوك
<u>٦٨٠,١٤٤</u>	<u>١,٠٤٩,٤٣٦</u>	

٤ . ذمم مدينة، بالصافي

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣٠٦,٤٧٧	٤٢٤,٥٥٣	ذمم مؤسسات مدنية وعسكرية
١,٠٩١,٧٤٠	١,٢٣٠,٨٦٦	ذمم مبيعات محلية
٦٢,٠٤٠	٦١,٢٨٤	ذمم أخرى
<u>١,٤٦٠,٢٥٧</u>	<u>١,٧١٦,٧٠٣</u>	المجموع
(٩٩,٤٢٤)	(١٢٤,٤٢٤)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>١,٣٦٠,٨٣٣</u>	<u>١,٥٩٢,٢٧٩</u>	

٥ . بضاعة في المخازن

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٢,٠٣٤,٩٧٥	١,٧٨٩,٤٦٤
١١٥,٥٤٧	٦٨,٣٤٢
٢٥٧,٥٧٤	٢٨٢,٥١٧
١٤,١٠٧	١١,٣٤٣
<u>٢,٤٢٢,٢٠٣</u>	<u>٢,١٥١,٦٦٦</u>

مواد أولية
بضاعة تحت التصنيع
بضاعة جاهزة
مستودع الدولار والفيول

٦ . قطع غيار، بالصفافي

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٣٤٤,٤٧٩	٣٠٧,٤٩٤
(٤٩,٦٩٩)	(٤٩,٦٩٩)
<u>٢٩٤,٧٨٠</u>	<u>٢٥٧,٧٩٥</u>

قطع غيار
مخصص قطع غيار

٧ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦
١٧,٦٨٩	١٥,١١٢
٥٢,٦٠٥	٢٨,٠١١
٢١,٧٧٤	٤٠,٢٩٣
٨,٢٦٤	١٠,٢٣٨
<u>١٠٠,٣٣٢</u>	<u>٩٣,٦٥٤</u>

مصاريف مدفوعة مقدما
تأمينات لدى الغير
أوامر شراء خارجية
أمانات مختلفة

٨ . موجودات ثابتة، بالصافي

التكلفة				
٢٠٠٦/١٢/٣١	استيعادات	إضافات	٢٠٠٥/١٢/٣١	
١٦٣,٣٥٨	—	—	١٦٣,٣٥٨	أرض المصنع
١,٨٩٠,٣٧٥	—	—	١,٨٩٠,٣٧٥	مباني وإنشاءات
٥,٥٧١,٧٨٧	—	٤٠,٠٦٤	٥,٥٣١,٧٢٣	آلات ومعدات
٨٦٠,٩٩٠	—	—	٨٦٠,٩٩٠	خزانات الزيوت
٣٥٨,٩٩٦	٣٤,٠٠٠	٥٣,٨٠٠	٣٣٩,١٩٦	سيارات
٦٨,٨٩٩	٦,١٢٦	٢٨٦	٧٤,٧٣٩	أثاث ومفروشات
٧٦,٥٣٦	—	—	٧٦,٥٣٦	تجهيزات مكتبية
٥٢,٠٧٣	—	—	٥٢,٠٧٣	لوحات إعلانية وديكورات
٧٥,٩١٦	—	٣,١١٧	٧٢,٧٩٩	عدد ولوازم صناعية
١٧,٤٩٦	—	—	١٧,٤٩٦	تجهيزات مخبرية
٣٦,٥٣٥	—	٨٤٦	٣٥,٦٨٩	أجهزة كمبيوتر
١٩,٣٦٤	—	—	١٩,٣٦٤	أجهزة تكييف
٢٦,٧٥٠	—	—	٢٦,٧٥٠	برامج كمبيوتر
٦,٥٢٢	—	—	٦,٥٢٢	أجهزة مكافحة الحريق
٩,٢٢٥,٥٩٧	٤٠,١٢٦	٩٨,١١٣	٩,١٦٧,٦١٠	

الاستهلاك المتراكم				
٢٠٠٦/١٢/٣١	استيعادات	إضافات	٢٠٠٥/١٢/٣١	
١,١١٦,٢٤٠	—	٧٥,٦١٦	١,٠٤٠,٦٢٤	مباني وإنشاءات
٥,٠١١,١١٣	—	٢٣٤,٠٥٤	٤,٧٧٧,٠٥٩	آلات ومعدات
٤١٩,٥٣١	—	٤١,٨٨٢	٣٧٧,٦٤٩	خزانات الزيوت
٢٥٧,٠٣١	٣٤,٠٠٠	٢٠,١٧٧	٢٧٠,٨٥٤	سيارات
٦٠,٠٦٤	٦,١٢٦	١,٥٥٠	٦٤,٦٤٠	أثاث ومفروشات
٧٦,٠١٤	—	١,٣٦٢	٧٤,٦٥٢	تجهيزات مكتبية
٥١,٧٠٠	—	٩٥٧	٥٠,٧٤٣	لوحات إعلانية وديكورات
٦٦,٢١٢	—	٢,٤٩٣	٦٣,٧١٩	عدد ولوازم صناعية
١٧,٠٣٩	—	٨٦٢	١٦,١٧٧	تجهيزات مخبرية
٣٣,٣٥٨	—	٢,٢٣٢	٣١,١٢٦	أجهزة كمبيوتر
١٥,٢٥٣	—	٧٤٨	١٤,٥٠٥	أجهزة تكييف
٢٦,١٩٦	—	٧٧٧	٢٥,٤١٩	برامج كمبيوتر
١,٩٥٣	—	١,٣٠١	٦٥٢	أجهزة مكافحة الحريق
٧,١٥١,٧٠٤	٤٠,١٢٦	٣٨٤,٠١١	٦,٨٠٧,٨١٩	
٢,٠٧٣,٨٩٣			٢,٣٥٩,٧٩١	صافي القيمة الدفترية

- يتم استهلاك الآلات والمعدات بناءً على قرار مجلس الإدارة على أساس الطاقة الانتاجية المستغلة بحيث لا تقل نسبة الاستهلاك عن ٥٠% من النسبة المقررة في قانون ضريبة الدخل الأردني.

- يوجد أرض بقيمة ١٢,١٨٥ دينار مسجلة باسم رئيس مجلس الإدارة نتيجة تسوية حساب أحد العملاء، حيث كان ضمن التسوية أرض بقيمة ١٢,١٨٥ دينار ونظراً لحاجة الشركة إلى إنهاء الموضوع وتسوية حساب العميل فقد وافقت اللجنة التنفيذية على تسجيل الأرض باسم رئيس مجلس الإدارة بصورة مؤقتة حيثما يتم إنجاز الإجراءات القانونية لنقل ملكيتها للشركة هذا وقد تم الكتابة لمجلس الوزراء لنقل ملكية الأرض للشركة.

٩ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٧,٦٤٦	٢,٧٢٨	مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٣٩,٩٢٢	٢,٧٢٨	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
٢٧,٥٠٠	٢٣,٨١١	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٩,٥١٩	١٠,٠٤٣	أمانات ضريبة المبيعات
٣٤,١٦٨	١,٤٨٧	مصاريف مستحقة
٢,٨٢٣	١,٦٤٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٢٨,٨٥٥	١٨٨,٥٥٥	أمانات مساهمين
٨,٢٧٤	٥,٢٥٢	أخرى
<u>٢٦٨,٧٠٧</u>	<u>٢٣٦,٢٥٢</u>	

١٠ . أرباح مقترح توزيعها على المساهمين

- سيتقدم مجلس الإدارة بتوصية للهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها الذي سيعقد خلال عام ٢٠٠٧ بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٥% من رأس المال البالغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار.
- وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد خلال عام ٢٠٠٦ بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٥% من رأس المال البالغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار.

١١ . تكلفة المبيعات

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٨٤٠,٠٤٥	٢,٠٣٤,٩٧٥	مواد أولية أول المدة
٨,٨٣٢,٥٤٧	٨,١٦٣,٣٥٨	مشتريات مواد أولية
(٢,٠٣٤,٩٧٥)	(١,٧٨٩,٤٦٤)	مواد أولية آخر المدة
<u>٧,٦٣٧,٦١٧</u>	<u>٨,٤٠٨,٨٦٩</u>	تكلفة المواد الأولية المستخدمة في الإنتاج
١,٠٩٨,٤٩٣	١,١٣٧,١٦١	مصاريف صناعية (أيضاً ١٢)
٨١,٠٤٥	١١٥,٥٤٧	بضاعة تحت التصنيع أول المدة
(١١٥,٥٤٧)	(٦٨,٣٤٢)	بضاعة تحت التصنيع آخر المدة
<u>٨,٧٠١,٦٠٨</u>	<u>٩,٥٩٣,٢٣٥</u>	تكلفة البضاعة المصنعة خلال العام
١١٥,٧٦٤	٢٥٧,٥٧٤	بضاعة جاهزة أول المدة
(٢٥٧,٥٧٤)	(٢٨٢,٥١٧)	بضاعة جاهزة آخر المدة
<u>٨,٥٥٩,٧٩٨</u>	<u>٩,٥٦٨,٢٩٢</u>	تكلفة المبيعات

١٢ . مصاريف صناعية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢٨٥,٢٥٨	٣١٤,٢٠١	رواتب وأجور
٢٨,٥٩٠	٣٢,٦٢٠	ضمان اجتماعي
١٢,٩٩٩	٥,٦٥٤	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
٤١٣,٩٧٤	٣٤٩,٧٧٥	استهلاكات
١٦٤,٧١٥	٢٤١,٨٠٩	محروقات
٣٥,٢٢٥	٢٧,٣٢٦	صيانة وقطع غيار ولوازم مستهلكة
٨٧,٩٢٢	٩٢,٦٦٨	مياه وكهرباء
٣٤,٠٩٤	٣٤,٩٢٠	تأمينات
١٣,١٣١	١٩,٥١٧	صيانة السيارات والباصات
٢٢,٥٨٥	١٨,٦٧١	متفرقة
<u>١,٠٩٨,٤٩٣</u>	<u>١,١٣٧,١٦١</u>	

١٣ . مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٤٤,٢١٨	٤٧,١١٠	رواتب وأجور
٤,٩٨٠	٥,٣٩٨	ضمان اجتماعي
١,٥٥٠	٥٧٣	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
٣,٠٦٥	٤,٧٩٣	أجور شحن
٢,٨٠٩	١,٣٦٩	عينات تجارية
١٣,٣٦٦	٥٢,٧٧٥	دعاية وإعلان
٨,٨٧٢	٥,٦٠٩	أجور فحص عينات
٣,٣٣٩	٢,٧٣٣	بريد وبرق وهاتف
٥,٣١٧	٥,٣٠١	إيجارات ومعارض
١٨,٧٩٤	٢٦,٩١٩	مصاريف ومحروقات سيارات
١٤,٢٠٢	١٧,٣٦٧	رسوم قرارات إحالة
٢,٤٢٢	٤,٥٠٠	عمولات وكفالات ومصاريف اعتمادات
٢,٠٥٥	٢,٢٠٧	رسوم واشتراكات
٢,٣٠٩	٢,٥٥٢	تأمين صحي
٩,٥٨٦	٢,٩٠٩	متفرقة
<u>١٣٦,٨٨٤</u>	<u>١٨٢,١١٥</u>	

١٤ . مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٤٦,٤١٣	١٦٣,٠٧٧	رواتب وأجور
١٣,٨٣٨	١٦,٤٨١	ضمان اجتماعي
١١,٠٤٦	٧,١٣٤	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
١٢,٢٥٧	١١,٨٩٧	تبرعات ورسوم ورخص واشتراكات حكومية
٣٤,٦٣٦	٣٦,٤٣٨	سفر وتنقلات
١٤,٩٩٤	٨٥٦	إيجار خزانات
٧,٩٩٦	١٢,١٤٩	مصاريف سيارات ومحروقات وصيانة
٨,٤٤٢	٨,٠٠٠	أتعاب مهنية
٢,٣٩٩	٢,٤٠٠	إيجارات
١٠,٠٦٦	٧,٨٧٠	بريد وبرق وهاتف
٣,٦٠٠	٢,٦٥٨	قرطاسية ومطبوعات
١,١٦٤	١,٤٩٣	دعاية وإعلان
٣,٤٠٠	٣,٢٩٢	ضيافة
٣,٧٦٧	٣,٩٩٣	تأمين صحي
٣,٢٥٠	١,٥٤١	متفرقة
<u>٢٧٧,٢٦٨</u>	<u>٢٧٩,٢٧٩</u>	

١٥ . التزامات محتملة

يوجد على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بمبلغ ١٩٩,٠٧٠ دينار.

١٦ . ضريبة الدخل

- تم تسوية الوضع الضريبي حتى نهاية عام ٢٠٠٥.
- تم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للعام ٢٠٠٦ حسب قانون ضريبة الدخل وتعديلاته.

١٧ . الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية نظرا لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

مخاطر أسعار الفائدة

حيث أن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

مخاطر تقلبات أسعار العملات

حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي فإن تقلبات سعر الصرف لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية.