

Q.R - FNVO - 12/11/2007

الرقم : م س/118/2007

التاريخ : 2007/11/11

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع : البيانات المالية للشركة

تحية واحترام ،،،،

استناداً لأحكام المادة (12/ف-6) من قانون الأوراق المالية رقم 76 لسنة 2002 .

نرفق لكم في طي كتابنا هذا التقرير الربع السنوي للشركة عن الفترة

المنتهية في 30 أيلول 2007 .

شاكرين لكم حسن تعاونكم.



FNVO
First National Vegetable Oil Industries Plc.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،

نائب المدير العام

حسام الناعسة

ف.د

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
١٢ تشرين الثاني ٢٠٠٧
الرقم المتسلسل ١٧٨٦٩
رقم الملف
الجهة المختصة ١٣ د.ص.م

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

المحتويات

الصفحة

٣

تقرير المراجعة

٤

الميزانية العامة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧

٥

بيان الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧

٦

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧

٧

بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧

١٦-٨

إيضاحات حول البيانات المالية للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠٠٧ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٧ ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠٠٧، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات 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 مراجع 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 بشأنها.

الاستنتاج

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

المدققون المعتمدون

مراسلو KPMG



حاتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)

٢٥ تشرين الأول ٢٠٠٧
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

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

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		موجودات متداولة -
١٤٤,٧٨٢	٢٣,١٦١	(٤)	النقد وما في حكمه
١,١٦٠,٨٨٦	١,٣٧١,٦٢٢		شيكات برسم التحصيل
٢,٨١٥,٠٨٥	١,٩٧٩,٨٣٠	(٥)	مدينون - بالصافي
٢,٦٧٤,٢٦١	٦٥٩,٧٧٤	(٦)	مخزون
١,٢٦٧	٣٤,٣٧٣		اعتمادات مستندية
١,٥٣٣	١٨٧,١١٩		مبالغ مقدمة لموردين
٥١,٠٠٠	-		استثمارات للمتاجرة
٣٦٧,٦٢١	٣٦٥,٠٨٤	(٧)	أرصدة مدينة أخرى
٧,٢١٦,٤٣٥	٤,٦٢٠,٩٦٣		مجموع الموجودات المتداولة
-	٩٣٢,٥٠٠	(٨)	موجودات غير المتداولة -
٢٧٣,١٨٤	٤١٧,١٤٥		استثمارات عقارية
٢,٥٩٧,٧٣٤	٢,٠٩٧,٨٠٤	(٩)	مشاريع تحت التنفيذ
٢,٨٧٠,٩١٨	٣,٤٤٧,٤٤٩		موجودات ثابتة - بالصافي
١٠,٠٨٧,٣٥٣	٨,٠٦٨,٤١٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة -
٣٠٣,٤٢٣	٢٢٦,٣٤٣		بنوك دائنة
٦٣٦,٩٦٣	١٥٦,٥٢٣		دائنون
٣,٨٠٣,٣١٩	٣,٤١٩,٨٠٩		أوراق دفع
١٧,٣٨٢	١٢,٨٣٤	(١٠)	مخصصات مختلفة
٢٦,٩١٩	١,٣٠٨		مدفوعات مقدمة من عملاء
٣١٣,٩٩٦	٢٣,٩٥٠		شيكات آجلة الدفع
١٠٥,١٣٢	١١٦,٢١٩	(١١)	أرصدة دائنة أخرى
٥,٢٠٧,١٣٤	٣,٩٥٦,٩٨٦		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	(١,٢٧٦,٦٦٩)	(١٣)	العقارية غير قابلة للتوزيع والرسملة
٤,٨٨٠,٢١٩	٤,١١١,٤٢٦		(خسائر) أرباح مدورة
١٠,٠٨٧,٣٥٣	٨,٠٦٨,٤١٢		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها.
رئيس مجلس الإدارة المدير العام

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

٣٠ أيلول ٢٠٠٦ دينار	٣٠ أيلول ٢٠٠٧ دينار	إيضاح	
١٤,٣٠٠,٠١٥	٥,٦٢٤,١٩٤	(١٤)	المبيعات ينزل - تكلفة المبيعات:
١٨٣,٢٢٦	١٤٩,٢٣٩		بضاعة جاهزة في بداية الفترة
١١,٤١٧,٩٩٨	٥,٧٢٨,٣١٩	(١٥)	تكلفة الانتاج ينزل: بضاعة جاهزة في نهاية الفترة
١٤٩,٢٣٩	٢٩,٢٩٨		
١١,٤٥١,٩٨٥	٥,٨٤٨,٢٦٠		تكلفة المبيعات
٢,٨٤٨,٠٣٠	(٢٢٤,٠٦٦)		مجم (الخسارة) الربح
(١,٠٠٥,٥٩٦)	(٣٢٨,٤٦٢)	(١٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٩٤,٢٨٨)	(٢٧٦,٧٩١)	(١٧)	مصاريف إدارية وعمومية
(٧٣,١٩٣)	(٩٧,٨٩٣)		فوائد وعمولات بنكية
٤٩,٦٢٧	(٨٦,٠٨٥)		(مصاريف) إيرادات أخرى
-	(١٣,٦٨٢)		خسائر رأسمالية
(٦,٠٤٩)	(١,٠٠٠)		ضريبة دخل سنوات سابقة
١,٥١٨,٥٣١	(١,٠٢٧,٩٧٩)		(خسارة) ربح الفترة قبل إعادة التقييم
-	٦٤٧,٥٠٠	(١٨)	أرباح غير متحققة ناتجة عن إعادة تقييم الاستثمارات
١,٥١٨,٥٣١	(٣٨٠,٤٧٩)		(خسارة) ربح الفترة بعد إعادة التقييم
٠,٣٣٧	(٠,٠٨٤)		حصة السهم من (الخسارة) الربح
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠		المعدل المرجح لعدد الأسهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها.

الشركة الوطنية الأولى لصناعة وتكرير الزيوت النباتية
صان - المملوكة الأردنية الهاشمية
بيان التغيرات في حقوق المساهمين
للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧

أرباح إعادة تقييم استثمارات عقارية	أرباح مقترح توزيعها	أرباح إحتياطي إختياري	أرباح إحتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥,٠١٩,٤٦٦	٧٣,٤٥٣	٢٧٠,٠٠٠	٤٤,٢٠٩	١٥٩,٦٠٦	٢٢,١٩٨
١,٥١٨,٥٢٩	١,٥١٨,٥٢٩	-	-	-	-
(١٨٠,٩٢٨)	-	(١٨٠,٩٢٨)	-	-	-
٦,٣٥٧,٠٦٧	١,٥٤١,٩٨٢	٨٩,٠٧٢	٤٤,٢٠٩	١٥٩,٦٠٦	٢٢,١٩٨
٤,٨٨٠,٢١٩	١٣٩,٦٢٤	-	٤٤,٢٠٩	١٧٤,١٨٨	٢٢,١٩٨
(١,٠٢٧,٩٧٩)	(١,٠٢٧,٩٧٩)	-	-	-	-
٦٤٧,٥٠٠	-	٦٤٧,٥٠٠	-	-	-
(٣٨٨,٣١٤)	(٣٨٨,٣١٤)	-	-	-	-
٤,١١١,٤٢١	(١,٢٧٦,٦٦٩)	٦٤٧,٥٠٠	٤٤,٢٠٩	١٧٤,١٨٨	٢٢,١٩٨
					٤,٥٠٠,٠٠٠

٢٠٠٦ كانون الثاني
رصيد الفترة
توزيعات أرباح
رصيد ٣٠ أيلول ٢٠٠٦

٢٠٠٧ كانون الثاني
رصيد ١ كانون الثاني
(خسارة) الفترة قبل إعادة التقييم
أرباح غير متحققة ناتجة عن إعادة تقييم
الاستثمارات
تحليلات الأرباح المدورة (إيضاح ١٣)
رصيد ٣٠ أيلول ٢٠٠٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) 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 أيلول ٢٠٠٧

٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١,٥١٨,٥٣١	(٣٨٠,٤٧٩)	التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية:-
-	(٦٤٧,٥٠٠)	(خسارة) ربح الفترة
-	١٣,٦٨٢	بضائف بنود غير نقدية:-
٥٦,٥٣٠	٩٨,٥٧٤	أرباح غير متحققة ناتجة عن إعادة تقييم الاستثمارات
١,٥٧٥,٠٦١	(٣٨٨,٣١٤)	العقارية غير قابلة للتوزيع والرسملة
	(١,٣٠٤,٠٣٧)	خسائر رأسمالية
		استهلاك موجودات ثابتة
		تعديلات سنوات سابقة
		التدفق النقدي التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل
		(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة -
٩٨٦,٨٤٨	(٢١٠,٧٣٦)	شيكات برسم التحصيل
(١,٣٤١,٠٤٧)	٨٣٥,٢٥٥	مدفونون
(٢,٢٦١,٧٩٦)	٢,٠١٤,٤٨٧	مخزون
(٢٥٣,٩٩٥)	٢,٥٣٧	أرصدة مدينة أخرى
(٥٠٤,٦٩٧)	(٣٣,١٠٦)	اعتمادات مستندية
(١٤٥,٦٦٠)	(١٨٥,٥٨٦)	مبالغ مقدمة لموردين
		الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة -
(٩٦,٨٨٧)	(٤٨٠,٤٤٠)	دائنون
-	(٢٩٠,٠٤٦)	شيكات آجلة الدفع
(٢٣,٢١٣)	(٤,٥٤٨)	مخصصات مختلفة
(٤٢,٧٠١)	١١,٠٨٧	أرصدة دائنة أخرى
(٢٣,٣٤٤)	(٢٥,٦١١)	مدفوعات مقدمة من عملاء
(٢,١٣١,٤٣١)	٣٢٩,٢٥٦	التدفق النقدي من (المستخدم في) العمليات التشغيلية
		التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية -
(١٣٣,٣٢٣)	٥١,٠٠٠	استثمارات للمتاجرة
(٢٩٢,٩١٠)	١٠٢,٦٧٣	موجودات ثابتة
(١٦٠,٧٩٧)	(١٤٣,٩٦٠)	مشاريع تحت التنفيذ
(٥٨٧,٠٣٠)	٩,٧١٣	التدفق النقدي من (المستخدم في) العمليات الاستثمارية
		التدفقات النقدية من العمليات التمويلية -
(٥١٦,٥٩٧)	(٧٧,٠٨٠)	بنوك دائنة
٢,٠٣٧,٩٤٦	(٣٨٣,٥١٠)	أوراق دفع
(١٨٠,٩٢٨)	-	توزيعات أرباح
١,٣٤٠,٤٢١	(٤٦٠,٥٩٠)	التدفق النقدي (المستخدم في) من العمليات التمويلية
(١,٣٧٨,٠٤٠)	(١٢١,٦٢١)	(النقص) في النقد وما في حكمه
١,٧٣٩,٩٢٦	١٤٤,٧٨٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٦١,٨٨٦	٢٣,١٦١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) 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 أيلول 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 المادة (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 الشركة 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 أيلول 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 اقتصادية سيكون مطلوبا لتسديد الالتزام.

■ الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بصافي القيمة الدفترية والذي يمثل الكلفة مطروحا منها الاستهلاكات المتراكمة، 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
١٥	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.

- **الإيرادات والاعتراف بالإيراد**
تمثل الإيرادات (المبيعات) قيمة البضاعة المباعة بسعر البيع المقدمة للزبائن بموجب فاتورة مطروحا 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 للمتاجرة 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 أيلول ٢٠٠٧
دينار	دينار
١٣,٢٢٣	٢٠,٧٧٥
١٣١,٥٥٩	٢,٣٨٦
١٤٤,٧٨٢	٢٣,١٦١

الصندوق
حسابات لدى البنوك

(٥) مدينون بالصافي

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧
دينار	دينار
٣,٠٣٥,٥٠٠	٢,١٧٦,٤١٠
(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)
٢,٧٨٥,٥٠٠	١,٩٢٦,٤١٠
٢٩,٥٨٥	٥٣,٤٢٠
٢,٨١٥,٠٨٥	١,٩٧٩,٨٣٠

ذمم تجارية
ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
صافي الذمم التجارية
ذمم موظفين

(٦) مخزون

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٢,٢٩٤,٣٢٢	٤٧٢,٥٧٣	مواد أولية وكيمياوية
١١٠,٧٩٠	٩٩,٦٨٢	مواد تعبئة وتغليف
١٨٦,٤٩٤	٢٩,٢٩٨	بضاعة جاهزة
٧٢,١٤٦	٥١,٢١٦	قطع غيار
١٠,٥٠٩	٧,٠٠٥	محروقات
٢,٦٧٤,٢٦١	٦٥٩,٧٧٤	

(٧) ارصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٢٧,٧٤٥	٣٥,٦٣٠	تأمينات سحوبات
١٣,٤٩٣	١٣,٤٩٤	تأمينات مستردة
٢٧,٨٠٠	٢٧,٨٠٠	تأمينات كفالات
٢٣١,٠٨٧	٢٩,٤١٩	مصاريف مدفوعة مقدما
٢,٧٤٢	-	ضريبة دخل عن الفوائد الدائنة
-	٢٥١,٩٧٧	فوائد كمبيالات مخصومة
٦٣,٧٥٤	-	أمانات ضريبة المبيعات
١,٠٠٠	١,٠٠٠	أوراق قبض
-	٥,٣٨٤	أمانات ضريبة الدخل
-	٣٨٠	أخرى
٣٦٧,٦٢١	٣٦٥,٠٨٤	

(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 مخمنين 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.

(٩) موجودات ثابتة - بالمصافي

صافي القيمة الدفترية				الاستهلاك المتراكم				التكلفة			
رصيد	رصيد	رصيد	رصيد	استهلاك	استهلاك	استهلاك	استهلاك	إضافات	إضافات	إضافات	إضافات
٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٩/٣٠	٢٠٠٧/٩/٣٠	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٩/٣٠	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٩/٣٠	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٩/٣٠	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٩/٣٠	٢٠٠٦/١٢/٣١
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٨٥,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١١٥,١٥٦	٥٠,٦٥	٤,٥٤٨	(١,٤٠٨)	١,٧٩٢	٤,١٦٤	٥٤,٦١٣	(٦٥,٠٠٠)	٢٩٣	١١٩,٣٢٠	-	-
٦٠٩,٤٤٥	٦٠,٤٢٤	٤٧,٧١٠	-	٩,٠٢١	٣٨,٦٨٩	٦٤٨,١٣٤	-	-	٦٤٨,١٣٤	-	-
٩٥٥,٣١٤	٩٣٧,٠٩١	١٨٧,٠١٩	-	٤١,٣١٠	١٤٥,٧٠٩	١,١٢٤,١١٠	-	٢٣,٠٨٧	١,١٠١,٠٢٣	-	-
١٤٠,٢٥٠	١٣٦,٧٠٠	١٥,٥١١	-	٤,٥٦١	١٠,٩٥٠	١٥٢,٢١١	-	١,٠١١	١٥١,٢٠٠	-	-
١٢٣,٠٠٠	١١٦,٢٥٠	٣٣,٧٥٠	-	٦,٧٥٠	٢٧,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	-	-	١٥٠,٠٠٠	-	-
٩٨,٤٠٠	٩٣,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	-	٥,٤٠٠	٢١,٦٠٠	١٢٠,٠٠٠	-	-	١٢٠,٠٠٠	-	-
٧,٠٣٠	٦,٢٧٧	٣,٧٦٦	-	٧٥٣	٣,٠١٣	١٠,٠٤٣	-	-	١٠,٠٤٣	-	-
١١,٠٨٨	٩,٩٠٠	٥,٩٤٠	-	١,١٨٨	٤,٧٥٢	١٥,٨٤٠	-	-	١٥,٨٤٠	-	-
١٢,٥٢٦	١١,٣٨٣	٦,٥٥٣	-	١,٩٨٣	٤,٥٧٠	١٧,٩٣٦	-	٨٤٠	١٧,٠٩٦	-	-
١٧٢,١٤١	٥٥,١٠١	٣٨,٦٦٤	(٩,٢١٠)	١٥,٣٥٠	٣٢,٥٢٤	٩٣,٧٦٥	(١١٠,٩٠٠)	-	٢٠٤,٦٦٥	-	-
٢٣,٦١٦	٣٥,٩٤٦	١٦,٨٨٦	-	٤,٧٧٤	١٢,١١٢	٥٢,٨٣٢	-	١٧,١٠٤	٣٥,٧٢٨	-	-
٢٩,٦٨٦	٣٢,٦٨٢	١٤,٦١٤	-	٣,١٩٥	١١,٤١٩	٤٧,٢٩٦	-	٦,٥٩١	٤٠,٧٠٥	-	-
١٥,٤٨٢	١٢,٩٨٥	٩,٢٠٨	-	٢,٤٩٧	٦,٧١١	٢٢,١٩٣	-	-	٢٢,١٩٣	-	-
٢,٥٩٧,٧٣٤	٢,٠٩٧,٨٠٤	٤١١,١٦٩	(١٠,٦١٨)	٩٨,٥٧٤	٣٢٣,٢١٣	٢,٥٠٨,٩٧٣	(١٧٥,٩٠٠)	٤٨,٩٢٦	٢,٦٣٥,٩٤٧	-	-
المجموع											

* أرض المصنع
مباني وإنشاءات الإدارة
مباني وإنشاءات المصنع
خطوط الإنتاج
خزانات الزيوت
أعمال الكهروميكانيك
أعمال الميكانيكية
الأجهزة المخبرية
القبان
العدد والأدوات
السيارات
الآلات والأجهزة المكتبية
الأثاث والمفروشات
المباني الحرة

* تم إعادة تصنيفها إلى استثمارات عقارية.

(١٠) مخصصات مختلفة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧
دينار	دينار
-	-
١,١٧٣	٧,٨٠٦
٦,٢٥١	٢,١١٢
٤,٠٧٩	١,٤٥٨
٥,٨٧٩	١,٤٥٨
١٧,٣٨٢	١٢,٨٣٤

مخصص بدل ايجازات
مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
مخصص ضريبة الدخل
مخصص صندوق دعم البحث العلمي
مخصص رسوم الجامعات الأردنية

(١١) أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧
دينار	دينار
١٢,١٩٤	٣,٥٢٥
٤,٧٩٠	٤,١٠٢
٨٧,٩٤٨	٨٠,٣٨٥
٢٠٠	٢٨,٢٠٧
١٠٥,١٣٢	١١٦,٢١٩

أمانات ضريبة الدخل
أمانات الضمان الاجتماعي
أمانات مساهمين
مصاريف مستحقة

(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) (خسائر) أرباح مدورة

قامت الشركة بتعديل الأرباح المدورة بمبلغ (٣٣٨,٣١٤) دينار والذي يمثل فرق تسعير كمية الصفيح الموجودة في ٢٠٠٦/١٢/٣١ والبالغة ١٣٧٧ طن والتي سجلت بواقع ٩٧٠ دينار / طن وقد تبين لاحقاً بعد صدور القوائم المالية للسنة المالية ٢٠٠٦ أن كلفة الطن هي ٦٨٨ دينار والفرق (٢٨٢ دينار / طن * ١٣٧٧ طن = ٣٣٨,٣١٤ دينار) يمثل خطأ محاسبي تم قيده على حساب الأرباح المدورة وذلك حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (٨).

(١٤) مبيعات

٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧
دينار	دينار
٣,٢١٩,٦٩٠	٥,٠١٨,٤٤١
١١,٠٨٠,٣٢٥	٦٠٥,٧٥٣
١٤,٣٠٠,٠١٥	٥,٦٢٤,١٩٤

مبيعات محلية
مبيعات تصديرية

(١٥) تكلفة الإنتاج

٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧
دينار	دينار
١٠,٧٧٦,٠٨٥	٥,٢٩٤,٣١٧
٢٤٠,٦٥٢	١٥٩,٢٩٧
٤٠١,٢٦١	٢٧٤,٧٠٥
<u>١١,٤١٧,٩٩٨</u>	<u>٥,٧٢٨,٣١٩</u>

مواد خام وتعبئة وتغليف مستخدمة في الإنتاج
رواتب وأجور وملحقاتها
مصاريف صناعية أخرى (إيضاح ١٥-أ)

(١٥-أ) مصاريف صناعية أخرى

٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧
دينار	دينار
٢٣٢,١٥٩	١١٠,٨٩٨
٤٠,٨٧٥	٢١,٠٦٧
١٥,٨٧٥	٧,٩١٨
٢١,٩٩٥	١١,٧٣٩
٤,٥٠٦	٣,٠١٦
٤٦,٦٧٧	٧٣,٤٦٢
٢٥,٤٦١	٣٤,٦٩٢
٤,٠٤٣	٢,٥٣٢
١,٢٤١	١,٤٩٥
٢,٧٩٦	٤,٢٥٧
٢,٢٦١	٢,٦٧٤
-	٣٠٠
٣,٣٧٢	٦٥٥
<u>٤٠١,٢٦١</u>	<u>٢٧٤,٧٠٥</u>

محروقات
كهرباء
مياه
مصاريف الصيانة وقطع الغيار
مستلزمات إنتاج
استهلاك موجودات ثابتة
مصاريف وصيانة السيارات
مصاريف نظافة
رسوم ورخص واشتراكات
مصاريف تأمين
مصاريف نقل مياه عادمة
مصاريف اعتمادات مقفلة
أخرى

(١٦) مصاريف بيع وتوزيع

٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧
دينار	دينار
٥٧,٦١٥	٤٨,٧٤٦
٥,٢٢٨	٨,٥٥٩
١١٨,٦٢٤	٧٤,٣٢٥
٧٣٧,١٩٤	١٠٦,٦٦٢
٣,١٥٨	٦,٠٩٤
١,٤٦٩	١,٠٠٩
١,٩١٩	١٨٧

رواتب وأجور
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
خصم تجاري وعمولات
مصاريف نقل للعملاء
دعاية وإعلان
قرطاسية ومطبوعات
مصاريف سيارات التوزيع

تابع) مصاريف بيع وتوزيع

١,١٣١	٤٢٣	عينات تجارية
٢,٧٦١	٤,٨٣٩	رسوم واشتراكات
٢٢,٥٤٨	٢,٥٠٠	مصاريف خدمات ما بعد البيع
٩,٤٩٤	٦,٥١٣	رسوم جمركية وتخليص
٧٦٩	١,٥٠٠	ضيافة ونظافة
٦٥٤	٥٨٢	كهرباء ومياه
١,٦٨٤	٣٧٤	بريد وهاتف
٥,٣٩٤	٥,٣٨٨	عمولات كفالات
٨,٦٢٩	٥١,٩٥٦	بدل تالف
٨,٨٣٧	١,٤٩٢	متفرقة
١٨,٤٨٨	٧,٣١٣	مصاريف عقد تصديري
<u>١,٠٠٥,٥٩٦</u>	<u>٣٢٨,٤٦٢</u>	

(١٧) مصاريف إدارية وعمومية

٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١٣٣,٦٨٨	١٣٠,١١٠	رواتب وأجور
١٢,٣٥٥	١٢,٦٠٩	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
١٥,١٢٤	١١,٤٦٤	بريد وهاتف وفاكس
٤,١٢٧	٥,٧١٧	قرطاسية ومطبوعات
١٥,٥٢٧	٢٥,١١٢	استهلاك موجودات ثابتة
٢,٦٩٧	٢,٤٥٨	مصاريف الضيافة والنظافة
١١,٠٧٩	١٠,٧٤٤	مصاريف وصيانة السيارات
٥,٥٨٨	٢٠,٨٢٩	رسوم ورخص واشتراكات
٢٥,٩٧٤	٢٣,٢٥٤	أتعاب واستشارات مهنية
١,٠١١	٣٩٢	مصاريف صيانة
٢١,٦٥٢	١٩,٨٧١	مصاريف سفر وتنقلات
١٠,١٤٥	٩,٤١٢	دعاية وإعلان
٢٩,٥٦٧	٢٣	فروقات عملة
٩٥٨	١,٧٥٤	غرامات وضرائب
٣,٣٥٩	٢,٨٧٢	مصاريف متفرقة
١,٤٣٧	١٧٠	تبرعات
<u>٢٩٤,٢٨٨</u>	<u>٢٧٦,٧٩١</u>	

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

المحتويات

الصفحة

٣	تقرير المراجعة
٤	الميزانية العامة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧
٥	بيان الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧
٦	بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧
٧	بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧
١٦-٨	إيضاحات حول البيانات المالية للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠٠٧ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٧ ولغاية ٣٠ أيلول 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 بشأنها.

الاستنتاج

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

المدققون المعتمدون

مراسلو KPMG

حاتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)

٢٥ تشرين الأول ٢٠٠٧
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

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

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
١٤٤,٧٨٢	٢٣,١٦١	(٤)	موجودات متداولة - النقد وما في حكمه
١,١٦٠,٨٨٦	١,٣٧١,٦٢٢		شيكات برسم التحصيل
٢,٨١٥,٠٨٥	١,٩٧٩,٨٣٠	(٥)	مدينون - بالصافي
٢,٦٧٤,٢٦١	٦٥٩,٧٧٤	(٦)	مخزون
١,٢٦٧	٣٤,٣٧٣		اعتمادات مستندية
١,٥٣٣	١٨٧,١١٩		مبالغ مقدمة لموردين
٥١,٠٠٠	-		استثمارات للمتاجرة
٣٦٧,٦٢١	٣٦٥,٠٨٤	(٧)	أرصدة مدينة أخرى
٧,٢١٦,٤٣٥	٤,٦٢٠,٩٦٣		مجموع الموجودات المتداولة
-	٩٣٢,٥٠٠	(٨)	موجودات غير المتداولة - استثمارات عقارية
٢٧٣,١٨٤	٤١٧,١٤٥		مشاريع تحت التنفيذ
٢,٥٩٧,٧٣٤	٢,٠٩٧,٨٠٤	(٩)	موجودات ثابتة - بالصافي
٢,٨٧٠,٩١٨	٣,٤٤٧,٤٤٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٠,٠٨٧,٣٥٣	٨,٠٦٨,٤١٢		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
			مطلوبات متداولة -
٣٠٣,٤٢٣	٢٢٦,٣٤٣		بنوك دائنة
٦٣٦,٩٦٣	١٥٦,٥٢٣		دائنون
٣,٨٠٣,٣١٩	٣,٤١٩,٨٠٩		أوراق دفع
١٧,٣٨٢	١٢,٨٣٤	(١٠)	مخصصات مختلفة
٢٦,٩١٩	١,٣٠٨		مدفوعات مقدمة من عملاء
٣١٣,٩٩٦	٢٣,٩٥٠		شيكات آجلة الدفع
١٠٥,١٣٢	١١٦,٢١٩	(١١)	أرصدة دائنة أخرى
٥,٢٠٧,١٣٤	٣,٩٥٦,٩٨٦		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	(١,٢٧٦,٦٦٩)	(١٣)	العقارية غير قابلة للتوزيع والرسملة
٤,٨٨٠,٢١٩	٤,١١١,٤٢٦		(خسائر) أرباح مدورة
١٠,٠٨٧,٣٥٣	٨,٠٦٨,٤١٢		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) 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 أيلول ٢٠٠٧

٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	إيضاح	
دينار	دينار		
١٤,٣٠٠,٠١٥	٥,٦٢٤,١٩٤	(١٤)	المبيعات
			ينزل - تكلفة المبيعات:
١٨٣,٢٢٦	١٤٩,٢٣٩		بضاعة جاهزة في بداية الفترة
١١,٤١٧,٩٩٨	٥,٧٢٨,٣١٩	(١٥)	تكلفة الانتاج
١٤٩,٢٣٩	٢٩,٢٩٨		ينزل: بضاعة جاهزة في نهاية الفترة
١١,٤٥١,٩٨٥	٥,٨٤٨,٢٦٠		تكلفة المبيعات
٢,٨٤٨,٠٣٠	(٢٢٤,٠٦٦)		مجمّل (الخسارة) الربح
(١,٠٠٥,٥٩٦)	(٣٢٨,٤٦٢)	(١٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٩٤,٢٨٨)	(٢٧٦,٧٩١)	(١٧)	مصاريف إدارية وعمومية
(٧٣,١٩٣)	(٩٧,٨٩٣)		فوائد وعمولات بنكية
٤٩,٦٢٧	(٨٦,٠٨٥)		(مصاريف) إيرادات أخرى
-	(١٣,٦٨٢)		خسائر رأسمالية
(٦,٠٤٩)	(١,٠٠٠)		ضريبة دخل سنوات سابقة
١,٥١٨,٥٣١	(١,٠٢٧,٩٧٩)		(خسارة) ربح الفترة قبل إعادة التقييم
-	٦٤٧,٥٠٠	(١٨)	أرباح غير متحققة ناتجة عن إعادة تقييم الاستثمارات
١,٥١٨,٥٣١	(٣٨٠,٤٧٩)		(خسارة) ربح الفترة بعد إعادة التقييم
٠,٣٣٧	(٠,٠٨٤)		حصة السهم من (الخسارة) الربح
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠		المعدل المرجح لعدد الأسهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) 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 أيلول ٢٠٠٧

أرباح إعادة تقييم استثمارات عقارية	أرباح مقترح توزيعها	أرباح إحتياطي إختياري	أرباح إحتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
٥,٠١٩,٤٦٦	٢٣,٤٥٣	-	٢٧٠,٠٠٠	٤٤,٢٠٩	١٥٩,٦٠٦	٢٢,١٩٨	٤,٥٠٠,٠٠٠
١,٥١٨,٥٢٩	١,٥١٨,٥٢٩	-	-	-	-	-	-
(١٨٠,٩٢٨)	-	(١٨٠,٩٢٨)	-	-	-	-	-
٦,٣٥٧,٠٦٧	١,٥٤١,٩٨٢	-	٨٩,٠٧٢	٤٤,٢٠٩	١٥٩,٦٠٦	٢٢,١٩٨	٤,٥٠٠,٠٠٠
٤,٨٨٠,٢١٩	١٣٩,٦٢٤	-	-	٤٤,٢٠٩	١٧٤,١٨٨	٢٢,١٩٨	٤,٥٠٠,٠٠٠
(١,٠٢٧,٩٧٩)	(١,٠٢٧,٩٧٩)	-	-	-	-	-	-
٦٤٧,٥٠٠	-	٦٤٧,٥٠٠	-	-	-	-	-
(٣٨٨,٣١٤)	(٣٨٨,٣١٤)	-	-	-	-	-	-
٤,١١١,٤٢٦	(١,٢٧٦,٦٦٩)	٦٤٧,٥٠٠	-	٤٤,٢٠٩	١٧٤,١٨٨	٢٢,١٩٨	٤,٥٠٠,٠٠٠

٢٠٠٦ كانون الثاني

رصيد ١

ربح الفترة

توزيعات أرباح

رصيد ٣٠ أيلول

٢٠٠٧ كانون الثاني

رصيد ١

رصيد ٢٠٠٧

رصيد ٣٠ أيلول

رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٦
ربح الفترة
توزيعات أرباح
رصيد ٣٠ أيلول ٢٠٠٦

رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٧
(خسارة) الفترة قبل إعادة التقييم
أرباح غير متحققة ناتجة عن إعادة تقييم
الاستثمارات
تعديلات الأرباح المدورة (إيضاح ١٣)
رصيد ٣٠ أيلول ٢٠٠٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) 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 أيلول ٢٠٠٧

٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١,٥١٨,٥٣١	(٣٨٠,٤٧٩)	التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية:-
-	(٦٤٧,٥٠٠)	(خسارة) ربح الفترة
-	١٣,٦٨٢	بضائف بنود غير نقدية:-
٥٦,٥٣٠	٩٨,٥٧٤	أرباح غير متحققة ناتجة عن إعادة تقييم الاستثمارات
-	(٣٨٨,٣١٤)	العقارية غير قابلة للتوزيع والرسملة
١,٥٧٥,٠٦١	(١,٣٠٤,٠٣٧)	خسائر رأسمالية
٩٨٦,٨٤٨	(٢١٠,٧٣٦)	استهلاك موجودات ثابتة
(١,٣٤١,٠٤٧)	٨٣٥,٢٥٥	تعديلات سنوات سابقة
(٢,٢٦١,٧٩٦)	٢,٠١٤,٤٨٧	التدفق النقدي التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل
(٢٥٣,٩٩٥)	٢,٥٣٧	(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة -
(٥٠٤,٦٩٧)	(٣٣,١٠٦)	شيكات برسم التحصيل
(١٤٥,٦٦٠)	(١٨٥,٥٨٦)	مدينون
-	(٤٨٠,٤٤٠)	مخزون
(٢٣,٢١٣)	(٢٩٠,٠٤٦)	أرصدة مدينة أخرى
(٤٢,٧٠١)	(٤,٥٤٨)	اعتمادات مستندية
(٢٣,٣٤٤)	(٢٥,٦١١)	مبالغ مقدمة لموردين
(٢,١٣١,٤٣١)	٣٢٩,٢٥٦	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة -
-	(٤٨٠,٤٤٠)	دائنون
(٢٣,٢١٣)	(٢٩٠,٠٤٦)	شيكات آجلة الدفع
(٤٢,٧٠١)	(٤,٥٤٨)	مخصصات مختلفة
(٢٣,٣٤٤)	(٢٥,٦١١)	أرصدة دائنة أخرى
(٢,١٣١,٤٣١)	٣٢٩,٢٥٦	مدفوعات مقدمة من عملاء
-	٣٢٩,٢٥٦	التدفق النقدي من (المستخدم في) العمليات التشغيلية
(١٣٣,٣٢٣)	٥١,٠٠٠	التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية -
(٢٩٢,٩١٠)	١٠٢,٦٧٣	استثمارات للمناجزة
(١٦٠,٧٩٧)	(١٤٣,٩٦٠)	موجودات ثابتة
(٥٨٧,٠٣٠)	٩,٧١٣	مشاريع تحت التنفيذ
-	٩,٧١٣	التدفق النقدي من (المستخدم في) العمليات الاستثمارية
(٥١٦,٥٩٧)	(٧٧,٠٨٠)	التدفقات النقدية من العمليات التمويلية -
٢,٠٣٧,٩٤٦	(٣٨٣,٥١٠)	بنوك دائنة
(١٨٠,٩٢٨)	-	أوراق دفع
١,٣٤٠,٤٢١	(٤٦٠,٥٩٠)	توزيعات أرباح
(١,٣٧٨,٠٤٠)	(١٢١,٦٢١)	التدفق النقدي (المستخدم في) من العمليات التمويلية
١,٧٣٩,٩٢٦	١٤٤,٧٨٢	(النقص) في النقد وما في حكمه
٣٦١,٨٨٦	٢٣,١٦١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
-	٢٣,١٦١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) 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 أيلول ٢٠٠٧

(١) عام

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 المادة (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 الشركة 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.

(٢) الإعفاءات الضريبية

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 (الالات، 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 أيلول ١٩٩٨.

(٣) السياسات المحاسبية الهامة

■ النقد وما في حكمه

يتمثل النقد وما 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 المتراكمة، وتستهلك الموجودات الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقا للنسب المنوية التالية:

نسبة الاستهلاك %

٢	المباني والإنشاءات
٨.٥	خطوط الإنتاج
٤	خزانات الزيوت
٦	أعمال الكهروميكانيك
٦	أعمال ميكانيكية
١٠	الأجهزة المخبرية
١٥	القبان
١٥	العدد والأدوات
١٠	السيارات
١٥	الالات والأجهزة المكتبية
١٠	الأثاث والمفروشات
١٥	المبادلات 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.

▪ **الإيرادات والاعتراف بالإيراد**
تمثل الإيرادات (المبيعات) قيمة البضاعة المباعة بسعر البيع المقدمة للزبائن بموجب فاتورة مطروحا 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 للمتاجرة 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 أيلول ٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١٣,٢٢٣	٢٠,٧٧٥	الصندوق
١٣١,٥٥٩	٢,٣٨٦	حسابات لدى البنوك
١٤٤,٧٨٢	٢٣,١٦١	

(٥) مدينون بالصافي

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٣,٠٣٥,٥٠٠	٢,١٧٦,٤١٠	ذمم تجارية
(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٧٨٥,٥٠٠	١,٩٢٦,٤١٠	صافي الذمم التجارية
٢٩,٥٨٥	٥٣,٤٢٠	ذمم موظفين
٢,٨١٥,٠٨٥	١,٩٧٩,٨٣٠	

(٦) مخزون

٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٤٧٢,٥٧٣	٢,٢٩٤,٣٢٢	مواد أولية وكيمياوية
٩٩,٦٨٢	١١٠,٧٩٠	مواد تعبئة وتغليف
٢٩,٢٩٨	١٨٦,٤٩٤	بضاعة جاهزة
٥١,٢١٦	٧٢,١٤٦	قطع غيار
٧,٠٠٥	١٠,٥٠٩	محروقات
٦٥٩,٧٧٤	٢,٦٧٤,٢٦١	

(٧) أرصدة مدينة أخرى

٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٣٥,٦٣٠	٢٧,٧٤٥	تأمينات سحوبات
١٣,٤٩٤	١٣,٤٩٣	تأمينات مستردة
٢٧,٨٠٠	٢٧,٨٠٠	تأمينات كفالات
٢٩,٤١٩	٢٣١,٠٨٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
-	٢,٧٤٢	ضريبة دخل عن الفوائد الدائنة
٢٥١,٩٧٧	-	فوائد كمبيالات مخصومة
-	٦٣,٧٥٤	أمانات ضريبة المبيعات
١,٠٠٠	١,٠٠٠	أوراق قبض
٥,٣٨٤	-	أمانات ضريبة الدخل
٣٨٠	-	أخرى
٣٦٥,٠٨٤	٣٦٧,٦٢١	

(٨) استثمارات عقارية

قرر مجلس الإدارة في محضر اجتماعه المؤرخ في ٢٠٠٧/٦/٢١ إعادة تصنيف قطعة أرض رقم (١١٥) والكائنة 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 مخمنين 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.

(٩) موجودات ثابتة - بالصفحة

صافي القيمة الدفترية				الاستهلاك المتراكم				التكلفة			
رصيد	رصيد	رصيد	رصيد	استهلاك	رصيد	رصيد	رصيد	إضافات	إضافات	رصيد	
٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٩/٣٠	٢٠٠٧/٩/٣٠	٢٠٠٦/١٢/٣١	الفترة	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٩/٣٠	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٩/٣٠	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٨٥,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	أرض المصنع *
١١٥,١٥٦	٥٠٠,٦٥	٤,٥٤٨	(١,٤٠٨)	١,٧٩٢	٤,١٦٤	٥٤,٦١٣	(٦٥,٠٠٠)	٢٩٣	١١٩,٣٢٠	١١٩,٣٢٠	مباني وإنشاءات الإدارة
٦٠٩,٤٤٥	٦٠٠,٤٢٤	٤٧,٧١٠	-	٩,٠٢١	٣٨,٦٨٩	٦٤٨,١٣٤	-	-	٦٤٨,١٣٤	٦٤٨,١٣٤	مباني وإنشاءات المصنع
٩٥٥,٣١٤	٩٣٧,٠٩١	١٨٧,٠١٩	-	٤١,٣١٠	١٤٥,٧٠٩	١,١٢٤,١١٠	-	٢٣,٠٨٧	١,١٠١,٠٢٣	١,١٠١,٠٢٣	خطوط الإنتاج
١٤٠,٢٥٠	١٣٦,٧٠٠	١٥,٥١١	-	٤,٥٦١	١٠,٩٥٠	١٥٢,٢١١	-	١,٠١١	١٥١,٢٠٠	١٥١,٢٠٠	خزانات الزيت
١٢٣,٠٠٠	١١٦,٢٥٠	٣٣,٧٥٠	-	٦,٧٥٠	٢٧,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	-	-	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	أعمال الكهر ومكانيك
٩٨,٤٠٠	٩٣,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	-	٥,٤٠٠	٢١,٦٠٠	١٢٠,٠٠٠	-	-	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	أعمال الميكانيكية
٧,٠٣٠	٦,٢٧٧	٣,٧٦٦	-	٧٥٣	٣,٠١٣	١٠,٠٤٣	-	-	١٠,٠٤٣	١٠,٠٤٣	الأجهزة المخبرية
١١,٠٨٨	٩,٩٠٠	٥,٩٤٠	-	١,١٨٨	٤,٧٥٢	١٥,٨٤٠	-	-	١٥,٨٤٠	١٥,٨٤٠	القفلان
١٢,٥٢٦	١١,٣٨٣	٦,٥٥٣	-	١,٩٨٣	٤,٥٧٠	١٧,٩٣٦	-	٨٤٠	١٧,٠٩٦	١٧,٠٩٦	العدد والأدوات
١٧٢,١٤١	٥٥,١٠١	٣٨,٦٦٤	(٩,٢١٠)	١٥,٣٥٠	٣٢,٥٢٤	٩٣,٧٦٥	(١١٠,٩٠٠)	-	٢٠٤,٦٦٥	٢٠٤,٦٦٥	السيارات
٢٣,٦١٦	٣٥,٩٤٦	١٦,٨٨٦	-	٤,٧٧٤	١٢,١١٢	٥٢,٨٣٢	-	١٧,١٠٤	٣٥,٧٢٨	٣٥,٧٢٨	الإلات والأجهزة المكتبية
٢٩,٢٨٦	٣٢,٦٨٢	١٤,٦١٤	-	٣,١٩٥	١١,٤١٩	٤٧,٢٩٦	-	٦,٥٩١	٤٠,٧٠٥	٤٠,٧٠٥	الأثاث والمفروشات
١٥,٤٨٢	١٢,٩٨٥	٩,٢٠٨	-	٢,٤٩٧	٦,٧١١	٢٢,١٩٣	-	-	٢٢,١٩٣	٢٢,١٩٣	المبادل الحراري
٢,٥٩٧,٧٣٤	٢,٠٩٧,٨٠٤	٤١١,١٦٩	(١٠,٦١٨)	٩٨,٥٧٤	٣٢٣,٢١٣	٢,٥٠٨,٩٧٣	(١٧٥,٩٠٠)	٤٨,٩٢٦	٢,٦٣٥,٩٤٧	٢,٦٣٥,٩٤٧	المجموع

* تم إعادة تصنيفها إلى استثمارات عقارية.

(١٠) مخصصات مختلفة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	
دينار	دينار	
-	-	مخصص بدل ايجازات
١,١٧٣	٧,٨٠٦	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 أيلول ٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١٢,١٩٤	٣,٥٢٥	أمانات ضريبة الدخل
٤,٧٩٠	٤,١٠٢	أمانات الضمان الاجتماعي
٨٧,٩٤٨	٨٠,٣٨٥	أمانات مساهمين
٢٠٠	٢٨,٢٠٧	مصاريف مستحقة
١٠٥,١٣٢	١١٦,٢١٩	

(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) (خسائر) أرباح مدورة

قامت الشركة بتعديل الأرباح المدورة بمبلغ (٣٣٨,٣١٤) دينار والذي يمثل فرق تسعير كمية الصفيح الموجودة في ٢٠٠٦/١٢/٣١ والبالغة ١٣٧٧ طن والتي سجلت بواقع ٩٧٠ دينار / طن وقد تبين لاحقاً بعد صدور القوائم المالية للسنة المالية ٢٠٠٦ أن كلفة الطن هي ٦٨٨ دينار والفرق (٢٨٢ دينار / طن * ١٣٧٧ طن = ٣٣٨,٣١٤ دينار) يمثل خطأ محاسبي تم قيده على حساب الأرباح المدورة وذلك حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (٨).

(١٤) مبيعات

٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٣,٢١٩,٦٩٠	٥,٠١٨,٤٤١	مبيعات محلية
١١,٠٨٠,٣٢٥	٦٠٥,٧٥٣	مبيعات تصديرية
١٤,٣٠٠,٠١٥	٥,٦٢٤,١٩٤	

(١٥) تكلفة الإنتاج

٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧
دينار	دينار
١٠,٧٧٦,٠٨٥	٥,٢٩٤,٣١٧
٢٤٠,٦٥٢	١٥٩,٢٩٧
٤٠١,٢٦١	٢٧٤,٧٠٥
<u>١١,٤١٧,٩٩٨</u>	<u>٥,٧٢٨,٣١٩</u>

مواد خام وتعبئة وتغليف مستخدمة في الإنتاج
رواتب وأجور وملحقاتها
مصاريف صناعية أخرى (إيضاح ١٥-أ)

(١٥-أ) مصاريف صناعية أخرى

٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧
دينار	دينار
٢٣٢,١٥٩	١١٠,٨٩٨
٤٠,٨٧٥	٢١,٠٦٧
١٥,٨٧٥	٧,٩١٨
٢١,٩٩٥	١١,٧٣٩
٤,٥٠٦	٣,٠١٦
٤٦,٦٧٧	٧٣,٤٦٢
٢٥,٤٦١	٣٤,٦٩٢
٤,٠٤٣	٢,٥٣٢
١,٢٤١	١,٤٩٥
٢,٧٩٦	٤,٢٥٧
٢,٢٦١	٢,٦٧٤
-	٣٠٠
٣,٣٧٢	٦٥٥
<u>٤٠١,٢٦١</u>	<u>٢٧٤,٧٠٥</u>

محروقات
كهرباء
مياه
مصاريف الصيانة وقطع الغيار
مستلزمات إنتاج
استهلاك موجودات ثابتة
مصاريف وصيانة السيارات
مصاريف نظافة
رسوم ورخص واشتراكات
مصاريف تأمين
مصاريف نقل مياه عادمة
مصاريف اعتمادات مقفلة
أخرى

(١٦) مصاريف بيع وتوزيع

٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧
دينار	دينار
٥٧,٦١٥	٤٨,٧٤٦
٥,٢٢٨	٨,٥٥٩
١١٨,٦٢٤	٧٤,٣٢٥
٧٣٧,١٩٤	١٠٦,٦٦٢
٣,١٥٨	٦,٠٩٤
١,٤٦٩	١,٠٠٩
١,٩١٩	١٨٧

رواتب وأجور
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
خصم تجاري وعمولات
مصاريف نقل للعملاء
دعاية وإعلان
قرطاسية ومطبوعات
مصاريف سيارات التوزيع

تابع) مصاريف بيع وتوزيع

١,١٣١	٤٢٣	عينات تجارية
٢,٧٦١	٤,٨٣٩	رسوم واشتراكات
٢٢,٥٤٨	٢,٥٠٠	مصاريف خدمات ما بعد البيع
٩,٤٩٤	٦,٥١٣	رسوم جمركية وتخليص
٧٦٩	١,٥٠٠	ضيافة ونظافة
٦٥٤	٥٨٢	كهرباء ومياه
١,٦٨٤	٣٧٤	بريد وهاتف
٥,٣٩٤	٥,٣٨٨	عمولات كفالات
٨,٦٢٩	٥١,٩٥٦	بدل تالف
٨,٨٣٧	١,٤٩٢	متفرقة
١٨,٤٨٨	٧,٣١٣	مصاريف عقد تصديري
<u>١,٠٠٥,٥٩٦</u>	<u>٣٢٨,٤٦٢</u>	

(١٧) مصاريف إدارية وعمومية

٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١٣٣,٦٨٨	١٣٠,١١٠	رواتب وأجور
١٢,٣٥٥	١٢,٦٠٩	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
١٥,١٢٤	١١,٤٦٤	بريد وهاتف وفاكس
٤,١٢٧	٥,٧١٧	قرطاسية ومطبوعات
١٥,٥٢٧	٢٥,١١٢	استهلاك موجودات ثابتة
٢,٦٩٧	٢,٤٥٨	مصاريف الضيافة والنظافة
١١,٠٧٩	١٠,٧٤٤	مصاريف وصيانة السيارات
٥,٥٨٨	٢٠,٨٢٩	رسوم ورخص واشتراكات
٢٥,٩٧٤	٢٣,٢٥٤	أتعاب واستشارات مهنية
١,٠١١	٣٩٢	مصاريف صيانة
٢١,٦٥٢	١٩,٨٧١	مصاريف سفر وتنقلات
١٠,١٤٥	٩,٤١٢	دعاية وإعلان
٢٩,٥٦٧	٢٣	فروقات عملة
٩٥٨	١,٧٥٤	غرامات وضرائب
٣,٣٥٩	٢,٨٧٢	مصاريف متفرقة
١,٤٣٧	١٧٠	تبرعات
<u>٢٩٤,٢٨٨</u>	<u>٢٧٦,٧٩١</u>	

(١٨) 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).

(١٩) 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.

(٢٠) 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.

(٢١) أرقام المقارنة

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