

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
المساهمة العامة المحدودة

الفهرس

صفحة

٢	- تقرير مدققي الحسابات المستقلين
٣	- بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٤	- بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٥	- بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٦	- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٧	- بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٢٠ - ٨	- إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقلين

السادة مساهمي
الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية المساهمة العامة
اربد - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة للشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وكلاً من بيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها.

مسؤولية مجلس إدارة الشركة عن البيانات المالية الموحدة

إن إعداد وعرض البيانات المالية الموحدة المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بنظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية الموحدة 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 الموحدة لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بيّنات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية الموحدة. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال. إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية الموحدة 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 ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي إستندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية الموحدة وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن بيّنات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية الموحدة.

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية الموحدة المرفقة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية الموحدة المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

إبراهيم جريدة (إجازة ٦٠٦)

المهنيون العرب

(أعضاء في جرانت ثورنتون)



المحليون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ١٦ آذار ٢٠١٣

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٥,٣٣١,٥٤٣	٥,٦٥٢,٥٤٥	٣	ممتلكات ومعدات وآلات
١,٠٩١,٨٨٦	٨٣٤,٠٨٤	٤	إستثمار في شركة زميلة
٢٣٧,٠٩٠	٢٣٧,٠٩٠	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٦,٦٦٠,٥١٩	٦,٧٢٣,٧١٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٧,٥٢٢,٣٤٦	٨,٤٧٤,٦٣٠	٦	بضاعة
٥٤٢,٠٩١	٥٣٩,١٥٣	٧	أرصدة مدينة أخرى
٧,٥٩٧,١٧٩	٨,٣٦٩,٨٥١	٨	ذمم مدينة
١,٤٣٦,٢٥٥	١,٣٤٢,٩٨١		شيكات برسم التحصيل
٧٠٧,٢٦٥	١٧٤,٣٩٥	٩	النقد وما في حكمه
١٧,٨٠٥,١٣٦	١٨,٩٠١,٠١٠		مجموع الموجودات المتداولة
٢٤,٤٦٥,٦٥٥	٢٥,٦٢٤,٧٢٩		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
		١٠	حقوق الملكية
١٠,٦٠٠,٠٠٠	١٠,٦٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
١,٧٣٤,٨١٠	١,٩٠٥,٤٠٩		احتياطي إجباري
١,١٧٥,٤٢٤	١,٣٤٦,٠٢٣		احتياطي اختياري
—	(٣١٨,٦٩٠)		فروقات ترجمة عملات أجنبية
٢,٠٠٥,٩٧٣	٢,٣٠٠,١٠٠		أرباح مرحلة
١٥,٥١٦,٢٠٧	١٥,٨٣٢,٨٤٢		مجموع حقوق مساهمي الشركة
٨٧٧,٦٩٤	١,١٣٣,٧١٤		حقوق غير المسيطرين
١٦,٣٩٣,٩٠١	١٦,٩٦٦,٥٥٦		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
—	٥٣,٥٥٠	١١	تسهيلات إئتمانية طويلة الأجل
١٧٠,٣٤٠	١٢٨,٠٧٥	١٢	أوراق دفع طويلة الأجل
١٠٢,٥٥٠	٨,٣٩٠		شيكات آجلة طويلة الأجل
٢٧٢,٨٩٠	١٩٠,٠١٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١,٨٧٠,٠٣٠	٢,٢٦٩,٤٥٨		ذمم دائنة
٤,٣٤١,٨٤١	٤,٣٤١,٧٣٠	١١	تسهيلات إئتمانية قصيرة الأجل
٣٤٨,٩٦٢	٢٦٩,٦٥٢	١٢	أوراق دفع تستحق خلال عام
٤٠٦,١٣١	٥٦٥,٥٠٤		شيكات آجلة تستحق خلال عام
٢٩١,٠٥٧	٢٩٢,٠٠٥	١٣	أموال مقترضة من الغير
٥٤٠,٨٤٣	٧٢٩,٨٠٩	١٤	أرصدة دائنة أخرى
٧,٧٩٨,٨٦٤	٨,٤٦٨,١٥٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٨,٠٧١,٧٥٤	٨,٦٥٨,١٧٣		مجموع المطلوبات
٢٤,٤٦٥,٦٥٥	٢٥,٦٢٤,٧٢٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح	
١٤,٤٢٠,٥٣٠	١٧,٧٦٤,٠٤٧	٢٠	المبيعات
(١١,١٤٤,٨٦٥)	(١٣,٧٢٨,٠٥٩)	١٥	تكلفة المبيعات
٣,٢٧٥,٦٦٥	٤,٠٣٥,٩٨٨		مجمّل الربح
١٧٥,٨٦٢	١٢٦,٩٨٥	٤	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
(٤١٢,٤٨٨)	(٢٨٥,٩٨٩)	١٧	مصاريف بيع وتوزيع
(٨٥٦,٧١٥)	(٩٩٢,٠٢٢)	١٨	مصاريف إدارية
(٣١٣,٨٦١)	(٤١٤,١٣٧)		مصاريف تمويل
(٥٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٢,٣٠٦	(١,٤٦٤)		صافي مصاريف وإيرادات أخرى
(٤٥,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١,٧٧٥,٧٦٩	٢,٣٧٤,٣٦١		ربح السنة قبل الضريبة
(١٥٠,٦١٨)	(٢٦٣,٨٨٥)		ضريبة دخل السنة
—	(١٥٩,١٣١)		ضريبة دخل سنوات سابقة
١,٦٢٥,١٥١	١,٩٥١,٣٤٥		ربح السنة
			ويعود إلى:
١,٥٨٣,٧٨٣	١,٦٩٥,٣٢٥		مساهمي الشركة
٤١,٣٦٨	٢٥٦,٠٢٠		حقوق غير المسيطرين
١,٦٢٥,١٥١	١,٩٥١,٣٤٥		المجموع
٠,١٤٩	٠,١٦٠	١٩	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	
١,٦٢٥,١٥١	١,٩٥١,٣٤٥	ربح السنة
—	(٣١٨,٦٩٠)	بنود الدخل الشامل الأخرى:
١,٦٢٥,١٥١	١,٦٣٢,٦٥٥	فروقات ترجمة عملات أجنبية
		إجمالي الدخل الشامل للسنة
١,٥٨٣,٧٨٣	١,٣٧٦,٦٣٥	إجمالي الدخل الشامل يعود إلى:
٤١,٣٦٨	٢٥٦,٠٢٠	مساهمي الشركة
١,٦٢٥,١٥١	١,٦٣٢,٦٥٥	حقوق غير المسيطرين

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق المساهمين	أرباح مرحلة	فروقات ترجمة عملات أجنبية	احتياطات		رأس المال المدفوع	
					اختياري	إجباري		
١٦,٣٩٣,٩٠١	٨٧٧,٦٩٤	١٥,٥١٦,٢٠٧	٢,٠٠٥,٩٧٣	-	١,١٧٥,٤٢٤	١,٧٣٤,٨١٠	١٠,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١
(١,٠٦٠,٠٠٠)	-	(١,٠٦٠,٠٠٠)	(١,٠٦٠,٠٠٠)	-	-	-	-	أرباح موزعة
١,٦٣٢,٦٥٥	٢٥٦,٠٢٠	١,٣٧٦,٦٣٥	١,٦٩٥,٣٢٥	(٣١٨,٦٩٠)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	-	-	(٣٤١,١٩٨)	-	١٧٠,٥٩٩	١٧٠,٥٩٩	-	احتياطات
١٦,٩٦٦,٥٥٦	١,١٣٣,٧١٤	١٥,٨٣٢,٨٤٢	٢,٣٠٠,١٠٠	(٣١٨,٦٩٠)	١,٣٤٦,٠٢٣	١,٩٠٥,٤٠٩	١٠,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
١٥,٨٢٨,٧٥٠	٨٣٦,٣٢٦	١٤,٩٩٢,٤٢٤	١,٨٢٩,٦٣٤	-	١,٠٠٣,٩٢٤	١,٥٥٨,٨٦٦	١٠,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١١/١/١
(١,٠٦٠,٠٠٠)	-	(١,٠٦٠,٠٠٠)	(١,٠٦٠,٠٠٠)	-	-	-	-	أرباح موزعة
١,٦٢٥,١٥١	٤١,٣٦٨	١,٥٨٣,٧٨٣	١,٥٨٣,٧٨٣	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	-	-	(٣٤٧,٤٤٤)	-	١٧١,٥٠٠	١٧٥,٩٤٤	-	احتياطات
١٦,٣٩٣,٩٠١	٨٧٧,٦٩٤	١٥,٥١٦,٢٠٧	٢,٠٠٥,٩٧٣	-	١,١٧٥,٤٢٤	١,٧٣٤,٨١٠	١٠,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	
١,٧٧٥,٧٦٩	٢,٣٧٤,٣٦١	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٤٢١,٦٤٣	٤٥٠,٢٩٢	ربح السنة قبل الضريبة
(١٧٥,٨٦٢)	(١٢٦,٩٨٥)	استهلاكات
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٦٤٣,٢٤٨)	٩٣,٢٧٤	التغير في رأس المال العامل
(٢٣,١٣٠)	(٨٢٢,٦٧٢)	شيكات برسم التحصيل
(١,١٨٦,٣٧٩)	(٩٥٢,٢٨٤)	ذمم مدينة
٧٨,٥٩١	٢,٩٣٨	البضاعة
(١٨٥,٩٣٥)	٣٩٩,٤٢٨	أرصدة مدينة أخرى
٨٥,٧٩٩	١,٤٩٤	ذمم دائنة
١٢٧,٠٩٢	٦٥,٢١٣	أرصدة دائنة أخرى
(١١٢,٠٨٦)	(٢٣٥,٥٤٤)	شيكات آجلة
٢١٢,٢٥٤	١,٢٩٩,٥١٥	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١,٠١٤,٤٤٣)	(٧٧١,٢٩٤)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٨٩,٩٢٨	٦٦,٠٩٧	ممتلكات ومعدات وآلات
(٩٢٤,٥١٥)	(٧٠٥,١٩٧)	استثمار في شركة زميلة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
(١,٠٦٠,٠٠٠)	(١,٠٦٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٢١٩,٩٨٥	(١٢١,٥٧٥)	أرباح موزعة
١,٦٢٥,٥٠٨	٥٣,٤٣٩	أوراق دفع
(٦٧٧)	٩٤٨	تسهيلات إئتمانية
٧٨٤,٨١٦	(١,١٢٧,١٨٨)	أموال مقرضة من الغير
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التمويل
٧٢,٥٥٥	(٥٣٢,٨٧٠)	التغير في النقد وما في حكمه
٦٣٤,٧١٠	٧٠٧,٢٦٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٧٠٧,٢٦٥	١٧٤,٣٩٥	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية بتاريخ ١٧/١٠/١٩٩١ كشركة ذات مسؤولية محدودة وقد تم تحويل الصفة القانونية للشركة لشركة مساهمة عامة محدودة في ٣١ تموز ٢٠٠٥ وهي مسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (٣٦٦). إن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غاياتها صناعة المبيدات الحشرية الزراعية والمنزلية والأدوية البيطرية.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن.
تم إقرار البيانات المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٦ آذار ٢٠١٣، وتتطلب هذه البيانات المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ . ملخص لأهم الأسس المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية الموحدة
تم إعداد البيانات المالية الموحدة 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 الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.
إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة.

أسس توحيد البيانات المالية
تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والبيانات المالية للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركة التابعة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركة التابعة كما في نفس تاريخ البيانات المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. إذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على البيانات المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة في بيان الدخل الموحد من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركة التابعة. يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة التي يتم التخلص منها في بيان الدخل الموحد حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة.

فيما يلي معلومات عن الشركات التابعة التي تم توحيد بياناتها المالية مع الشركة الأم :

اسم الشركة التابعة	مركز التسجيل	نسبة التملك	رأس المال بالدينار الأردني	النشاط
شركة اندماج للصناعات الكيماوية والدوائية المتخصصة	الأردن	١٠٠%	٥٠,٠٠٠	صناعة الإضافات العلفية
شركة الدلتا السعودية للصناعات الكيماوية	السعودية	٥٥%	١,٣٣٠,٠٠٠	إنتاج أسمدة معدنية وكيماوية

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من المعايير الدولية للتقارير المالية ، وسيتم تطبيق هذه المعايير بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٢، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير وتواريخ تطبيقها:

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠)	البيانات المالية الموحدة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١)	العمليات المشتركة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢)	الافصاح حول الاستثمار في الشركات	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣)	قياس القيمة العادلة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣

استخدام التقديرات

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

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية الموحدة:

- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعدار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعدار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في بيان الدخل الموحد.
- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في بيان الدخل الموحد.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن.

الممتلكات والمعدات والآلات

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالكلفة 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	٢%
الآلات والمعدات والمضخات	١٠-١٢%
وسائط نقل	١٥%
أخرى	١٠-٢٠%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات والآلات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استرداده وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل الموحد.

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام، وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

الاستثمار في الشركة الزميلة

تظهر الاستثمارات في الشركة الزميلة والتي تمتلك الشركة ما نسبته ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حق التصويت فيها وتمارس تأثيراً فعالاً على سياساتها المالية والتشغيلية بموجب طريقة حقوق الملكية. تظهر الاستثمارات بموجب طريقة حقوق الملكية بالكلفة مضافاً إليها حصة الشركة من أية تغيرات في صافي موجودات الشركة الزميلة. يعكس بيان الدخل الموحد حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة. إذا كان هناك تغيرات على حقوق ملكية الشركة الزميلة تم الاعتراف بها بشكل مباشر ضمن بيان حقوق الملكية الموحد، تقوم الشركة بإثبات حصتها من تلك التغيرات بشكل مباشر ضمن بيان حقوق الملكية الموحد. لا يتم إثبات أية خسائر تزيد عن حصة الشركة في رأسمال الشركة الزميلة باستثناء حصتها في التزامات الشركة الزميلة.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

يتضمن هذا البند الاستثمارات الاستراتيجية المحتفظ بها على المدى الطويل وليس بهدف المتاجرة.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء وبعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل الشامل الموحد ضمن حقوق الملكية بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تحويل رصيد التغير المتراكم في القيمة العادلة الخاص بالموجودات المباعة إلى الأرباح والخسائر المدورة بشكل مباشر.

يتم إثبات الأرباح الموزعة على هذه الموجودات في بيان الدخل الموحد.

تاريخ الإعراف 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 بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

البضاعة

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.

الذمم المدينة

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

النقد وما في حكمه

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

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة 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.

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 الموحدة وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

التقاص

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

مصاريف الإقراض

يتم قيد الفوائد المستحقة على القروض في بيان الدخل الموحد خلال السنة التي استحققت بها.

الإيرادات

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

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

ضريبة الدخل

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في البيانات المالية الموحدة لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتحويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتحويل لأغراض ضريبية.

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية المساهمة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٣ . ممتلكات ومعدات وآلات

فراضي	مباني	معدات والآلات والمضخات	وسائط نقل	أخرى	مشاريع تحت التنفيذ	المجموع
الكلفة:						
٧٤٩,٢٩٧	٣,١٨١,٦٨٦	٣,٦٠٦,٦٠٥	٤٣٣,٧٧٥	٤٥٠,٤٥٥	—	٨,٤٢١,٨١٨
—	١٧٥,٠١٥	٤٧٧,٢٠٥	٤٧,٣٢٣	٧٩,٣٢٨	—	٧٧٨,٨٧١
—	—	—	(٣٠,٠٠٠)	(١,٦٥٨)	—	(٣١,٦٥٨)
٧٤٩,٢٩٧	٣,٣٥٦,٧٠١	٤,٠٨٣,٨١٠	٤٥١,٠٩٨	٥٢٨,١٢٥	—	٩,١٦٩,٠٣١
الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١						
الاستهلاك المتراكم:						
—	٤٨٩,٨٥٣	١,٨٩٢,٩١٦	٣٢٥,٦١٤	٣٨١,٨٩٢	—	٣,٠٩٠,٢٧٥
—	١١٧,٥٠٠	٢٥٩,٩٣٥	٣٨,٤٣٠	٣٤,٤٢٧	—	٤٥٠,٢٩٢
—	—	—	(٢٣,٢٤٢)	(٨٣٩)	—	(٢٤,٠٨١)
—	٦٠٧,٣٥٣	٢,١٥٢,٨٥١	٣٤٠,٨٠٢	٤١٥,٤٨٠	—	٣,٥١٦,٤٨٦
٧٤٩,٢٩٧	٢,٧٤٩,٣٤٨	١,٩٣٠,٩٥٩	١١٠,٢٩٦	١١٢,٦٤٥	—	٥,٦٥٢,٥٤٥
الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١						
الكلفة:						
٦١٤,٦٢٧	٣,٠٦٧,٥٥٤	٢,٧٠٥,٢٣٧	٤٠٩,٩١٤	٤١٠,٤٨٧	١٩٩,٥٥٦	٧,٤٠٧,٣٧٥
١٣٤,٦٧٠	١١٤,١٣٢	٢٤٧,٩٠٨	٢٣,٨٦١	٣٩,٩٦٨	٤٥٣,٩٠٤	١,٠١٤,٤٤٣
—	—	٦٥٣,٤٦٠	—	—	(٦٥٣,٤٦٠)	—
٦١٤,٦٢٧	٣,١٨١,٦٨٦	٣,٦٠٦,٦٠٥	٤٣٣,٧٧٥	٤٥٠,٤٥٥	—	٨,٤٢١,٨١٨
الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١						
الاستهلاك المتراكم:						
—	٤٠٧,٠٩١	١,٦٥٩,٥١٩	٢٥٨,٩٩٥	٣٤٣,٠٢٧	—	٢,٦٦٨,٦٣٢
—	٨٢,٧٦٢	٢٣٣,٣٩٧	٦٦,٦١٩	٣٨,٨٦٥	—	٤٢١,٦٤٣
—	٤٨٩,٨٥٣	١,٨٩٢,٩١٦	٣٢٥,٦١٤	٣٨١,٨٩٢	—	٣,٠٩٠,٢٧٥
٧٤٩,٢٩٧	٢,٦٩١,٨٣٣	١,٧١٣,٦٨٩	١٠٨,١٦١	٦٨,٥٦٣	—	٥,٣٣١,٥٤٣
الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١						

إن بعض الأراضي أعلاه مرهونة مقابل التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للشركة.

٤ . استثمار في شركة زميلة

يلخص الجدول أدناه بعض المعلومات المتعلقة بالشركة الزميلة:

النشاط	دولة التسجيل	نسبة الملكية	الموجودات	المطلوبات	الإيرادات
صناعة المبيدات والمواد الزراعية	سوريا	%٤٢,٢	٢,٥٤٢,٥٩٤	٥٧٣,٨٨٥	٤٨٨,٥٥٧

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على قيمة الاستثمار في الشركة للزميلة:

إسم الشركة	الرصيد في بداية السنة	توزيعات نقدية	الحصة من نتائج أصل السنة	فروقات تقييم صلات أجنبية	الرصيد في نهاية السنة	القيمة السوقية
العربية السورية لصناعة المبيدات والمواد الزراعية	١,٠٩١,٨٨٦	(٦٦,٠٩٧)	١٢٦,٩٨٥	(٣١٨,٦٩٠)	٨٣٤,٠٨٤	غير مدرجة

٥ . موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

٢٠١١	٢٠١٢
٢٣٧,٠٩٠	٢٣٧,٠٩٠

أسهم غير مدرجة في أسواق مالية

يمثل هذا البند تكلفة استثمار الشركة بما نسبته ٩% من رأسمال شركة دلتا للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية والمسجلة في المملكة الأردنية الهاشمية والذي يظهر بالكلفة لعدم القدرة على قياس القيمة العادلة لها بموثوقية كافية.

٦ . بضاعة

٢٠١١	٢٠١٢	
٥,٠٩٩,٥٥٣	٥,٨٨٨,١٦٧	مواد أولية وتعبئة وتغليف
١,٧٢٣,٧٦٦	١,٦٨٥,٣٣٩	بضاعة جاهزة
٦٩٩,٠٢٧	٩٠١,١٢٤	بضاعة تحت التصنيع
<u>٧,٥٢٢,٣٤٦</u>	<u>٨,٤٧٤,٦٣٠</u>	

٧ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
٢١١,٦٩٥	١٧١,٢٦١	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٥٤,٦٠٣	١٩٠,٥٧١	أمانات ضريبة المبيعات
٧٥,٣٥١	٨٢,٣٦٦	اعتمادات مستندية
٤٤,٠٧٤	٤٠,٦٢٧	تأمينات كفالات
٣٩,٦٢٢	٥٠,٢٠٩	ذمم موظفين
٥,٨٧٦	٢,١٧٠	تأمينات مستردة
١٠,٨٧٠	—	أمانات الضمان الإجتماعي
—	١,٩٤٩	أخرى
<u>٥٤٢,٠٩١</u>	<u>٥٣٩,١٥٣</u>	

٨ . ذمم مدينة

٢٠١١	٢٠١٢	
٨,١٣٥,٣٦٤	٨,٩٢٩,٠٨٤	ذمم مدينة
٣٢,٣٥٣	٦١,٣٠٥	ذمم جهات ذات علاقة مدينة (إيضاح ٢١)
(٥٧٠,٥٣٨)	(٦٢٠,٥٣٨)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>٧,٥٩٧,١٧٩</u>	<u>٨,٣٦٩,٨٥١</u>	

يبين الجدول التالي الحركة التي تمت على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠١١	٢٠١٢	
٥٢٠,٥٣٨	٥٧٠,٥٣٨	الرصيد في بداية السنة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	إضافات
<u>٥٧٠,٥٣٨</u>	<u>٦٢٠,٥٣٨</u>	

يبين الجدول التالي أعمار الذمم المستحقة التي لم يتم أخذ مخصص لها:

٢٠١١	٢٠١٢	
٦,٩٠٦,٥٤٠	٧,٩٦٤,٣٢٩	ذمم مستحقة لفترة تقل عن عام
٦٩٠,٦٣٩	٤٠٥,٥٢٢	ذمم مستحقة لفترة تزيد عن عام
<u>٧,٥٩٧,١٧٩</u>	<u>٨,٣٦٩,٨٥١</u>	

وفي رأي إدارة الشركة أن جميع الذمم المستحقة التي لم يتم أخذ مخصص لها، قابلة للتحصيل بشكل كامل.

٩ . النقد وما في حكمه

٢٠١١	٢٠١٢
١٣٣,٣١٠	٢٢,٤٥٩
٥٧٣,٩٥٥	١٥١,٩٣٦
٧٠٧,٢٦٥	١٧٤,٣٩٥

نقد وشيكات في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك

١٠ . حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع (١٠,٦) مليون دينار أردني مقسم الى (١٠,٦) مليون سهم بقيمة إسمية دينار واحد للسهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١.

احتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة ١٠ % خلال السنة والسنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

احتياطي اختياري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة لا تزيد عن ٢٠ % خلال السنة والسنوات السابقة وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

حقوق غير المسيطرين

يمثل هذا البند الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق الملكية في الشركة التابعة (شركة الدلتا السعودية للصناعات الكيماوية ذ.م.م).

أرباح مقترح توزيعها على المساهمين

- سيتقدم مجلس الإدارة بتوصية للهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها الذي سيعقد خلال عام ٢٠١٣ بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٧% بالإضافة إلى ١٣,٢% أسهم مجانية من رأس المال البالغ (١٠,٦) مليون دينار أردني.

- وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي عقد خلال عام ٢٠١٢ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٠% من رأس المال البالغ (١٠,٦) مليون دينار أردني.

١١ . تسهيلات إئتمانية

نوع التسهيلات	العملة	سعر الفائدة	تاريخ الاستحقاق	سقف التسهيلات	الرصيد المعادل بالدينار
جاري مدين	دينار	٨,٢٥-١٠%	٢٠١٣	٧٥٠,٠٠٠	٧٣٨,٩٢٤
قروض	دينار	٨,٢٥-٨,٥%	٢٠١٣	٢,٢٥٠,٠٠٠	١,١٦٨,٨٢٩
قرض	دولار	٤,٧٥% + ليبور	٢٠١٣-٢٠١٤	٣,٥٠٠,٠٠٠	٢,٤٨٧,٥٢٧
					٤,٣٩٥,٢٨٠

تم منح التسهيلات المذكورة أعلاه مقابل ايداع شيكات برسم التحصيل ورهن عقاري على بعض أراضي الشركة.

١٢ . أوراق دفع

٢٠١١	٢٠١٢	
٥١٩,٣٠٢	٣٩٧,٧٢٧	تمويل مربحة من بنوك إسلامية

تم منح التمويل أعلاه مقابل إيداع شيكات برسم التحصيل و رهن عقاري على بعض أراضي الشركة.

١٣ . أموال مقترضة من الغير

يمثل هذا البند الأموال المقترضة من المساهمين والغير بموجب اتفاقيات استثمار ومربحة بمعدل عائد ١٠% سنوياً.

١٤ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
١٣٨,٦٩١	٣٢٦,١٦٣	مخصص ضريبة الدخل
٥٧,٧٤١	١٠٠,٧٢٥	مصاريف مستحقة
٤٥,٠٠٠	٤١,٨٥٠	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٦٨,٩٣٣	٦٨,٩٣٣	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
٤٠,٤٧٨	٤٠,٦٩٤	أمانات مساهمين
٤٤,٤٣٤	٧,٦٢٣	أمانات موظفين
—	١٤,٩٥٠	أمانات الضمان الاجتماعي
٣٩,٨٠٨	٧٥,٠٥٢	أمانات صندوق الادخار
—	٣٩,٣١٩	مكافأة نهاية خدمة
٥١,٨٩٠	—	مخصص صندوق دعم البحث العلمي
٥٣,٨٦٨	١٤,٥٠٠	أخرى
٥٤٠,٨٤٣	٧٢٩,٨٠٩	

١٥ . تكلفة المبيعات

٢٠١١	٢٠١٢	
٤,٨٧٢,٠٤٣	٥,٠٩٩,٥٥٣	مواد أولية وتعبئة وتغليف أول السنة
١٠,٥٤٦,١١٧	١٢,٥٨٥,٩٢١	مشتريات مواد خلال السنة
(٥,٠٩٩,٥٥٣)	(٥,٨٨٨,١٦٧)	مواد أولية وتعبئة وتغليف آخر السنة
١٠,٣١٨,٦٠٧	١١,٧٩٧,٣٠٧	تكلفة المواد الأولية المستخدمة في الإنتاج
١,٧٨٥,١٢٧	٢,٠٩٤,٤٢٢	مصاريف صناعية (إيضاح ١٦)
٤٦١,٢٦٣	٦٩٩,٠٢٧	بضاعة تحت التصنيع أول السنة
(٦٩٩,٠٢٧)	(٩٠١,١٢٤)	بضاعة تحت التصنيع آخر السنة
١١,٨٦٥,٩٧٠	١٣,٦٨٩,٦٣٢	تكلفة البضاعة المصنعة خلال السنة
١,٠٠٢,٦٦١	١,٧٢٣,٧٦٦	بضاعة جاهزة أول السنة
(١,٧٢٣,٧٦٦)	(١,٦٨٥,٣٣٩)	بضاعة جاهزة آخر السنة
١١,١٤٤,٨٦٥	١٣,٧٢٨,٠٥٩	تكلفة البضاعة المباعة خلال السنة

١٦ . مصاريف صناعية

٢٠١١	٢٠١٢	
٨٢٩,٥٥١	٩٧٦,٢٣٨	رواتب وأجور وملحقاتها
٥٧,٤٩٠	٦٧,٥١٤	ضمان اجتماعي
١٧,١٠٦	٢٠,٥٩٣	صندوق إيداع الموظفين
٣٩٤,١٦٤	٤٤٥,٩٩٣	استهلاكات
٥٥,٠١٥	٧٦,٩١٩	صيانة
١٠١,٨٩١	١٠٦,٤١٥	مياه وكهرباء
٥٧,١٤٦	٦٦,٠٨٤	محروقات
٦١,٠٦٦	٧١,٧١٣	أجور نقل
١,٧٢٧	—	مصاريف المختبر
٢١,٦٨٠	٢٤,٤٩٩	سلامة عامة
٣٤,٤٩٢	٣٧,٨٨٣	رسوم تسجيل
٦,٠١٩	٧,٨٢١	ضيافة
١٦,٧٦٢	٣٣,٥٦٢	إيجارات
٩,٥٠٩	١١,٢٩٥	تأمين مصنع
٩,٠٠١	١٠,٧١٤	نظافة
١١٢,٥٠٨	١٣٧,١٧٩	متنوعة
١,٧٨٥,١٢٧	٢,٠٩٤,٤٢٢	

١٧ . مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١١	٢٠١٢	
٥٣,٩٤٧	٦٢,٦١٨	رواتب وأجور وملحقاتها
٥,٧٥٦	٦,٥٩٦	ضمان اجتماعي
١,٩٣٣	٢,٠٢٢	صندوق إيداع الموظفين
٢٣٧,٤٢٠	٧٢,٣٦٠	شحن وتخليص
٢٤,١٤١	٢٥,٣٢٨	مصاريف سيارات
١٩,٢٨٨	٢٠,٠٥٦	رسوم وتصديقات
٤,٣٦٧	٤,٩٠٥	عمولات وفوائد بنكية
٩,١٥٩	١٠,٢٤٣	نقل مواد
١٥,١٩٢	٥,٢٣٦	عمولة مبيعات
٥,٢٤٨	٩,٥٣٨	سفر وتنقلات
١,٢٣٨	٢,٧٢٣	إيجارات
٨,٩٨٤	١٥,٠٦١	بريد وبرق وهاتف
١١,٢٥٠	١٨,٧٩٨	مناقصات وعطاءات
١٢٦	١,٩٠٣	معارض واشتراكات
١٤,٤٣٩	٢٨,٦٠٢	أخرى
٤١٢,٤٨٨	٢٨٥,٩٨٩	

١٨ . مصاريف إدارية

٢٠١١	٢٠١٢	
٥١٤,٨٨٩	٥٦٥,٧٢٨	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٣,١٤٩	٢٧,٩٣٥	ضمان اجتماعي
١٠,٨٠٩	١٢,١٨٧	صندوق إيداع الموظفين
٢٧,٤٧٩	٤,٢٩٩	استهلاكات
٣٧,٦٤٣	٥٤,٥٤٨	رسوم حكومية وتسجيل
٢٣,٥٨٢	٢١,٩١٥	ضيافة
١٠,١٤٥	٩,٥١١	إيجارات
١٨,٤٦٨	٢١,٧٦٩	بريد وبرق وهاتف
١٠,٩٧٩	١٣,١٧٦	قرطاسية ومطبوعات
٢٢,٤٢٨	٢٨,٨٤٧	مصاريف سيارات
٢٧,٥٣٥	٣٣,٧٦٧	أتعاب مهنية
٢٦,٤٠٠	٣٢,٩١٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٣,٢٣٥	٣,٨٣٠	أجور نقل
١٣,١٩٤	٢٠,٦٢٢	صيانة
٨,٣٨٩	٤,٣١٥	كهرباء ومياه
٢٢,٠٤٢	٨,١٦٠	تأمين
—	١٧,٦٥٥	معارض
—	٢١,٨٥٠	عمولات
—	١٤,٦١٣	مكافأة نهاية الخدمة
٢١,٧٢٦	١٨,٣٠٦	سفر وتنقلات
٧,٦٩٤	١٠,٨٦٨	دعاية وأعلان
٢٦,٩٢٩	٤٥,٢١١	متنوعة
٨٥٦,٧١٥	٩٩٢,٠٢٢	

١٩ . حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

٢٠١١	٢٠١٢	
١,٥٨٣,٧٨٣	١,٦٩٥,٣٢٥	ربح السنة العائد لمساهمي الشركة
١٠,٦٠٠,٠٠٠	١٠,٦٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,١٤٩	٠,١٦٠	

٢٠ . التوزيع الجغرافي للمبيعات

٢٠١١	٢٠١٢	
٥,٥٦٦,٢٤٦	٧,١٣٥,٩٩٧	مبيعات محلية
٨,٨٥٤,٢٨٤	١٠,٦٢٨,٠٥٠	مبيعات خارجية
١٤,٤٢٠,٥٣٠	١٧,٧٦٤,٠٤٧	

٢١ . التعاملات مع جهات ذات العلاقة

يبين الجدول التالي التعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال عام ٢٠١٢:

الرصيد القائم	طبيعة التعامل	حجم التعامل	طبيعة التعامل	اسم الجهة
٦١,٣٠٥	تجاري	٢١٦,٢٦٠	شركة شقيقة	شركة التطوير للتجارة والزراعة ذ.م.م

كما بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا ١٨٦,٠١٦ دينار لعام ٢٠١٢ مقابل ١٦٢,٦٥٦ دينار لعام ٢٠١١.

٢٢ . الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما بتاريخ البيانات المالية الموحدة إلتزامات محتملة بيانها كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
٧٩٠,٢٧٣	٩٣٣,٣٤٥	إعتمادات وبوالص
٩٩,٨٣٨	٢٨,٠٩٢	كفالات

٢٣ . الوضع الضريبي للشركة

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٠.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١١ وقامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة ولم يصدر قرارها النهائي بعد.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٢ وفقا لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

٢٤ . الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والشيكات برسم التحصيل والذمم المدينة، وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الممنوحة من البنوك والغير والذمم الدائنة وأوراق الدفع والشيكات الآجلة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية الموحدة.

يشكل رصيد أكبر عميل ما مجموعه ١,٩١٠,٥٤٤ دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في نهاية عام ٢٠١٢ مقابل ١,٤٦٩,٥٠١ دينار كما في نهاية عام ٢٠١١.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه.

ويخلص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير مخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية الموحدة:

٢٠١٢	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	٢,٢٦٩,٤٥٨	—	٢,٢٦٩,٤٥٨
تسهيلات إئتمانية	٤,٣٤١,٧٣٠	٥٣,٥٥٠	٤,٣٩٥,٢٨٠
أوراق دفع	٢٦٩,٦٥٢	١٢٨,٠٧٥	٣٩٧,٧٢٧
شيكات آجلة	٥٦٥,٥٠٤	٨,٣٩٠	٥٧٣,٨٩٤
أموال مقترضة من الغير	٢٩٢,٠٠٥	—	٢٩٢,٠٠٥
أرصدة دائنة أخرى	٧٢٩,٨٠٩	—	٧٢٩,٨٠٩
	٨,٤٦٨,١٥٨	١٩٠,٠١٥	٨,٦٥٨,١٧٣
٢٠١١	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	١,٨٧٠,٠٣٠	—	١,٨٧٠,٠٣٠
تسهيلات إئتمانية	٤,٣٤١,٨٤١	—	٤,٣٤١,٨٤١
أوراق دفع	٣٤٨,٩٦٢	١٧٠,٣٤٠	٥١٩,٣٠٢
شيكات آجلة	٤٠٦,١٣١	١٠٢,٥٥٠	٥٠٨,٦٨١
أموال مقترضة من الغير	٢٩١,٠٥٧	—	٢٩١,٠٥٧
أرصدة دائنة أخرى	٥٤٠,٨٤٣	—	٥٤٠,٨٤٣
	٧,٧٩٨,٨٦٤	٢٧٢,٨٩٠	٨,٠٧١,٧٥٤

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

٢٥ . إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان إستمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة ومن خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون. ويوضح الجدول التالي نسبة مجموع الديون بالنسبة لحقوق الملكية:

٢٠١١	٢٠١٢
٥,١٥٢,٢٠٠	٥,٠٨٥,٠١٢
١٦,٣٩٣,٩٠١	١٦,٩٦٦,٥٥٦
%٣١	%٣٠

مجموع الديون
مجموع حقوق الملكية
نسبة المديونية إلى حقوق الملكية