

F.S - MBE D - 26 - 2 - 2006

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
وتقرير مدققي الحسابات

١

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
المساهمة العامة المحدودة

الفهرس

صفحة

- تقرير مدققي الحسابات ٢
- الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ٣
- بيان الدخل للفترة من ١ حزيران وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ٤
- بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة من ١ حزيران وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ٥
- بيان التدفقات النقدية للفترة من ١ حزيران وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ٦
- إيضاحات حول البيانات المالية ٧ - ١٥

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرائنت ثورنتون

تقرير مدققي الحسابات

السادة مساهمي الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
شركة مساهمة عامة محدودة
أربد - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا الميزانية العامة المرفقة للشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وكلا من بيان الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للفترة من ١ حزيران وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥، إن إعداد البيانات المالية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إيداء الرأي فيها استنادا لأعمال التدقيق التي قمنا بها.

لقد تم تدقيقنا لهذه البيانات وفقا لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب بأن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيدنا لأعمال التدقيق التي قمنا بها هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. وقد اشتملت أعمال التدقيق التي قمنا بها فحص عينات من المستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة في البيانات المالية، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة وللتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة في إعداد هذه البيانات وتقييما عاما لطريقة عرضها، وفي اعتقادنا أن أعمال التدقيق التي قمنا بها تشكل أساسا معقولا نستند إليه في إيداء رأينا على هذه البيانات.

برأينا، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة من ١ حزيران وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥، وفقا 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)

عمان في ١٨ شباط ٢٠٠٦

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
المساهمة العامة المحدودة
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

١ حزيران ٢٠٠٥	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٨٦,٩٧٦	١٨٦,٣٧٦		نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك
١,٤١١,٣١٦	١,٢٩٤,٤٦٦	٣	شيكات برسم التحصيل تستحق القبض خلال عام
٢,٦٤٦,٩٥٥	٢,٥٠٥,٨٧٣	٤	ذمم مدينة، بالصافي
٣,٩٢٩,٠٢٦	٤,٥٦٤,٥٢٤	٥	بضاعة
٢٠٧,٠٤٥	٣٧٠,٤٩٤	٦	أرصدة مدينة أخرى
٨,٢٨١,٣١٨	٨,٩٢١,٧٣٣		مجموع الموجودات المتداولة
٣٣,١٠٠	١٧٦,٥٥٢	٣	شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل
٢٢٢,٦٨٥	٤٢٢,٦٨٥	٧	إستثمارات في شركات حليفة
٢,٧٨٦,٣٤٦	٣,٤٧٩,٤٣٠	٨	موجودات ثابتة، بالصافي
٣٥٩,٥٩٧	٤٠٣,٨٠٠		مباني قيد الانشاء
١١,٦٨٣,٠٤٦	١٣,٤٠٤,٢٠٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٥٢٩,١٤٤	١,٢٢٧,٥٧٧	٩	بنوك دائنة
٢٤٤,٩٨١	٥٣٨,٦٠١	١٠	أوراق دفع تستحق الدفع خلال عام
٢٢٩,٤٢١	٥٥,١٤٤		شيكات آجلة
١,٤٥٤,٦٠١	١,٠٨٥,٢٨٧		ذمم دائنة
٤١٥,٣٠٦	٣٦٨,٣٠٦	١١	أموال مقترضة من الغير
٩٢,٨٨٨	١٠٧,٣٨٠	١٢	الجزء الجاري من قروض طويلة الأجل
١٣١,٢٥٨	٢٧٥,٩٠٣	١٣	أرصدة دائنة أخرى
٣,٠٩٧,٥٩٩	٣,٦٥٨,١٩٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٩,٩٩٣	٢٠,٠٠٠	١٢	قروض طويلة الأجل
١٦١,٧٣٣	٥١٠,٤٠٣	١٠	أوراق دفع طويلة الأجل
			حقوق المساهمين
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال المدفوع
٦٩٢,٠٠٨	٧٨٢,٢٩٥		احتياطي إجباري
٧١٨,٨٤٥	٧٦٣,٩٨٨		احتياطي اختياري
٨٦,٤٨١	٨٦,٤٨١		احتياطي تجديد آلات
٩١٦,٣٨٧	١,٥٨٢,٨٣٥		أرباح مرحلة
٨,٤١٣,٧٢١	٩,٢١٥,٥٩٩		مجموع حقوق المساهمين
١١,٦٨٣,٠٤٦	١٣,٤٠٤,٢٠٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للفترة من ١ حزيران وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

للفترة من ١ حزيران وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	ايضاح	
٣,٩٢٢,٩٨١		المبيعات
(٢,٥٢٣,٤٣٣)	١٥	تكلفة المبيعات
١,٣٩٩,٥٤٨		مجمّل الربح
(١٥١,٢٤٣)	١٧	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٣٩,١١٧)	١٨	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٧,٠١٠)		استهلاكات
٩٨٢,١٧٨		الربح من العمليات التشغيلية
(٨١,٧٧٦)		مصاريف تمويل
٢,٤٦٨		إيرادات أخرى
٩٠٢,٨٧٠		الربح قبل الضريبة والمخصصات
(٥٥,٦٥٨)		مخصص ضريبة الدخل
(٦,٢٧٦)		مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
(٩,٠٢٩)		مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
(٩,٠٢٩)		مخصص رسوم الجامعات الأردنية
(٢١,٠٠٠)		مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٨٠١,٨٧٨		ربح الفترة
٠,١٣٤		حصة السهم من ربح الفترة
٦,٠٠٠,٠٠٠		المعدل المرجح لعدد الأسهم

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة من ١ حزيران وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطيات		إجمالي	رأس المال المدفوع	الرصيد كما في ٢٠٠٥/٦/١
		تجديد آلات	اختياري			
٨,٤١٣,٧٢١	٩١٦,٣٨٧	٨٦,٤٨١	٧١٨,٨٤٥	٦٩٢,٠٠٨	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٥/٦/١
٨٠١,٨٧٨	٨٠١,٨٧٨	—	—	—	—	ربح الفترة
—	(١٣٥,٤٣٠)	—	٤٥,١٤٣	٩٠,٢٨٧	—	احتياطيات
٩,٢١٥,٥٩٩	١,٥٨٢,٨٣٥	٨٦,٤٨١	٧٦٣,٩٨٨	٧٨٢,٢٩٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للفترة من ١ حزيران وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

للفترة من ١ حزيران
وحتى ٣١ كانون الأول
٢٠٠٥

٨٠١,٨٧٨	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١٢٦,٤١٢	ربح الفترة
	استهلاكات
(٢٦,٦٠٢)	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
١٤١,٠٨٢	شيكات برسم التحصيل
(٦٣٥,٤٩٨)	ذمم مدينة
(١٦٣,٤٤٩)	بضاعة
(٣٦٩,٣١٤)	أرصدة مدينة أخرى
(١٧٤,٢٧٧)	ذمم دائنة
٦٤٢,٢٩٠	شيكات آجلة
١٤٤,٦٤٥	أوراق دفع
٤٨٧,١٦٧	أرصدة دائنة أخرى
	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٨١٩,٤٩٦)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٤٤,٢٠٣)	موجودات ثابتة
(٢٠٠,٠٠٠)	مباني قيد الإنشاء
(١,٠٦٣,٦٩٩)	استثمار في شركات حليفة
	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٦٩٨,٤٣٣	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٢٤,٤٩٩	بنوك دائنة
(٤٧,٠٠٠)	قروض
٦٧٥,٩٣٢	أموال مقترضة من الغير
	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٩٩,٤٠٠	التغير في النقد
٨٦,٩٧٦	النقد في بداية الفترة
١٨٦,٣٧٦	النقد في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

١. عام

تأسست الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ١٧/١٠/١٩٩١ وسجلت تحت رقم (٢٥٩٠)، وقد تم تحويلها إلى شركة مساهمة عامة اعتباراً من ١/٦/٢٠٠٥ وتسجيلها تحت الرقم (٣٦٦)، ومن أهم غايات الشركة إنتاج وتصنيع المبيدات الزراعية والأدوية البيطرية والحقن والمطهرات.

تم اعتماد البيانات المالية المرفقة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٢ شباط ٢٠٠٦ وتتطلب هذه البيانات موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢. ملخص لأهم الأسس المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه ووفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

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 الديون في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الديون السابق 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.

المخزون وقطع الغيار والمواد الأولية

يتم تسعير المنتجات تحت التصنيع بسعر الكلفة 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 البضاعة الجاهزة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة باستخدام طريقة متوسط التكلفة المرجح.

يتم تسعير المواد الخام بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض في القيمة إن وجد، ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الموجودات الثابتة أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في بيان الدخل.

تمثل كلفة الموجودات الثابتة سعر الشراء بما في ذلك أية مصاريف متعلقة بتجهيز الموجودات لتصبح جاهزة للاستخدام. أما المصاريف التي تنشأ بعد استخدام الموجودات مثل التصليحات والصيانة والتي تتفق على الموجودات من أجل إعادتها إلى الوضع الذي كانت عليه أو للحفاظ على المنافع الاقتصادية المقدرة أصلاً للأصل فيتم إثباتها في بيان الدخل خلال الفترة التي حدثت بها، ويتم رسملة المصاريف التي تؤدي إلى زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للموجودات الثابتة عن المنافع الاقتصادية المتوقعة منها أصلاً ككلفة إضافية على الموجودات الثابتة.

تستهلك الموجودات الثابتة باستثناء الأراضي باستخدام طريقة القسط الثابت وبالنسب المئوية التالية :

الأبنية والإنشاءات	٢%
الآلات والمعدات والمضخات	١٢%
الأثاث والأجهزة المكتبية	١٥%
الحاسب الآلي	١٥%
السيارات والرافعة الشوكية	١٥%
عدد وأدوات	٢٠%
معدات مخبرية	٢٠%

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الموجودات الثابتة.

استثمارات في شركات حليفة

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة التي تمارس الشركة تأثير جوهري على عملياتها التشغيلية بالتكلفة.

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الإلتزامات.

يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات

يتم تحقيق الإيرادات من المبيعات عند إصدار الفاتورة و شحن البضاعة للعميل.

العملات الأجنبية

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني باستخدام متوسط الأسعار المعلنة من البنك المركزي الأردني بتاريخ ٣١ كانون الأول، أما المعاملات بالعملات الأجنبية التي تمت خلال العام فيتم تحويلها باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ تلك المعاملات، وتظهر أرباح وخسائر التحويل في بيان الدخل.

٣ . شيكات برسم التحصيل

يتضمن هذا البند شيكات برسم التحصيل بمبلغ ٦١٥,٠٧١ دينار مقابل تسهيلات إئتمانية.

٤ . ذمم مدينة، بالصافي

١ حزيران ٢٠٠٥	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
٢,٩٥٤,٥٩٢	٢,٨١٣,٥١٠
(٣٠٧,٦٣٧)	(٣٠٧,٦٣٧)
<u>٢,٦٤٦,٩٥٥</u>	<u>٢,٥٠٥,٨٧٣</u>

ذمم مدينة
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

٥ . بضاعة

١ حزيران ٢٠٠٥	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
٣,٣٤٢,٦٧٣	٣,٩٠٧,٥٨٨
٣٠٩,٠٨٠	٤٣٣,٤٦٤
٢٧٧,٢٧٣	٢٢٣,٤٧٢
<u>٣,٩٢٩,٠٢٦</u>	<u>٤,٥٦٤,٥٢٤</u>

مواد أولية وتعبئة وتغليف
بضاعة جاهزة
بضاعة تحت التصنيع

٦ . أرصدة مدينة أخرى

١ حزيران ٢٠٠٥	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
٦٦,٢٦٦	٩١,٥٣٧
٤٦,٠٥١	١٥٥,١٣٤
٣٣,٥٦٧	٣٠,٢٤٥
٢٩,١٨٩	٦٠,٩٠٥
١٤,٧٨٣	٢١,٨٢٧
١٠,٧٨٤	٩,٥٠٩
١,٢٠٧	١,٣٣٧
٥,١٩٨	—
<u>٢٠٧,٠٤٥</u>	<u>٣٧٠,٤٩٤</u>

أمانات ضريبة المبيعات
مصاريف مدفوعة مقدماً
أمانات ضريبة الدخل
مصاريف وتأمينات اعتمادات مستندية
تأمينات كفالات
ذمم موظفين
تأمينات مستردة
أخرى

٧ . استثمارات في شركات حليفة

١ حزيران ٢٠٠٥	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	نسبة المساهمة
٢٢٢,٦٨٥	٢٢٢,٦٨٥	%٣٣
—	٢٠٠,٠٠٠	%١٦
<u>٢٢٢,٦٨٥</u>	<u>٤٢٢,٦٨٥</u>	

الشركة العربية السورية لصناعة المبيدات
والمواد الزراعية (أسبكو)
شركة دلتا للاستثمارات المالية - ذ.م.م

٨ . موجودات ثابتة، بالصافي

التكلفة			
٢٠٠٥/١٢/٣١	إضافات	٢٠٠٥/٦/١	
٦١٤,٦٢٧	—	٦١٤,٦٢٧	أراضي
١,٧٣١,٤٩٦	١٥٩,٠١٠	١,٥٧٢,٤٨٦	مباني وإنشاءات
٢٥٣,٧٢٨	٤٥,٦٦٧	٢٠٨,٠٦١	سيارات
١٦٤,٠٣٢	٢,٨٨٦	١٦١,١٤٦	أجهزة كهربائية ومخبرية
١,٢٢٥,٧٦٥	٥٩٦,٢٦٦	٦٢٩,٤٩٩	الات وأجهزة صناعية
٩٩,٣١٨	٦,٨٨٢	٩٢,٤٣٦	أجهزة وأثاث مكتبي
١٠,٧٣٨	٩٤٥	٩,٧٩٣	معدات السلامة العامة
٦,٤٢٨	—	٦,٤٢٨	ديكورات
١,١٧٥	—	١,١٧٥	قوالب
١٢,٤٢٨	١,١٥٠	١١,٢٧٨	معدات مخبرية
٦٣,٣٩٦	٢,٨٦٨	٦٠,٥٢٨	عدد وأدوات
١٦,٧٤٥	٤٢٠	١٦,٣٢٥	رافعه شوكية
١٤,٣٠٩	٣,٢٥٧	١١,٠٥٢	أجهزة وبرامج كمبيوتر
٥١,٩٤٢	١٤٥	٥١,٧٩٧	مضخات
١٦٢,٩٠٤	—	١٦٢,٩٠٤	خط الحقن
٥,٢٦٠	—	٥,٢٦٠	كتب علمية
٤,٤٣٤,٢٩١	٨١٩,٤٩٦	٣,٦١٤,٧٩٥	

الاستهلاك المتراكم			
٢٠٠٥/١٢/٣١	إضافات	٢٠٠٥/٦/١	
٧٤,١٣٨	١٨,٣٥٨	٥٥,٧٨٠	مباني وإنشاءات
١٠١,٣٨٨	٢٠,٣٢٧	٨١,٠٦١	سيارات
٨٥,٧٩٠	٩,٤٨٧	٧٦,٣٠٣	أجهزة كهربائية ومخبرية
٤٢٢,٢٤٨	٤٤,٣٠٠	٣٧٧,٩٤٨	الات وأجهزة صناعية
٨٤,٩٣١	٨,٣٥٤	٧٦,٥٧٧	أجهزة وأثاث مكتبي
٨,٢٧٩	٥٩٢	٧,٦٨٧	معدات السلامة العامة
٦,٤٢٧	—	٦,٤٢٧	ديكورات
١,١٧٤	—	١,١٧٤	قوالب
١٢,٢٣٦	١,٣٥٤	١٠,٨٨٢	معدات مخبرية
٤٨,٩٩٨	٧,٢١٦	٤١,٧٨٢	عدد وأدوات
١٦,٣٤٥	٢٠	١٦,٣٢٥	رافعه شوكية
٥,٠٠٨	١,٠٥٩	٣,٩٤٩	أجهزة كمبيوتر
٢٣,٣١٤	٣,٦٣٥	١٩,٦٧٩	المضخات
٦١,٣٥٩	١١,٤٠٣	٤٩,٩٥٦	خط الحقن
٣,٢٢٦	٣٠٧	٢,٩١٩	كتب علمية
٩٥٤,٨٦١	١٢٦,٤١٢	٨٢٨,٤٤٩	
٣,٤٧٩,٤٣٠		٢,٧٨٦,٣٤٦	صافي القيمة الدفترية

٩ . بنوك دائنة

يمثل هذا البند الرصيد المستغل من التسهيلات الممنوحة للشركة من البنوك المحلية بسقف إجمالي يبلغ ١,٣٠٠,٨٠٠ دينار وبفائدة تتراوح بين ٦,٥% و ٧% سنوياً مقابل ما يلي :

شيكات برسم التحصيل بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ دينار .
اعتمادات ويوالص تحصيل واردة بقيمة ٦٠٠,٠٠٠ دولار .
رهن عقاري على أرض ومبنى الشركة بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ دينار .
تجبير بوليصة تأمين بقيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار .
الكفالة الشخصية لأعضاء مجلس الإدارة .

١٠ . أوراق دفع

١ حزيران ٢٠٠٥	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	
٤٠٦,٧١٤	٩٠٩,٦٨١	تمويل مرابحة من البنك العربي الاسلامي الدولي
-	١٣٩,٣٢٣	بنك الانماء الصناعي
٤٠٦,٧١٤	١,٠٤٩,٠٠٤	

إن تمويل المرابحة الممنوح من قبل البنك العربي الاسلامي الدولي هو بضمان إيداع شيكات بنسبة ١٢٥% من الرصيد المستغل ورهن عقاري من الدرجة الأولى على أرض الشركة رقم (٣٣٨) والكفالة الشخصية لأعضاء مجلس الإدارة .

١١ . أموال مقترضة من الغير

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

١٢ . قروض

يمثل هذا البند القروض الممنوحة من البنوك التالية:

اسم البنك	أصل القروض	نسبة الفائدة	طريقة السداد	الضمانات
الإنماء الصناعي	٣٠٠,٠٠٠	١٠%	أقساط ربع سنوية، قيمة كل قسط ١٦,٧٧٣ دينار .	رهن عقاري من الدرجة الأولى على أرض الشركة رقم (٣١٧) والكفالة الشخصية لأعضاء مجلس الإدارة .
الإنماء الصناعي	١١٦,٠٠٠	٩%	أقساط ربع سنوية، قيمة كل قسط ٨,٧٣٥ دينار .	رهن عقاري من الدرجة الثانية على أرض الشركة رقم (٣١٨) والكفالة الشخصية لأعضاء مجلس الإدارة .
الأردن	١٢٥,٠٠٠	٨%	أقساط شهرية، قيمة كل قسط ٥,٠٠٠ دينار	تجبير بوليصة التأمين ضد الحريق بمبلغ مليون دينار للبنك والكفالة الشخصية لأعضاء مجلس الإدارة وإيداع شيكات مؤجلة .

١٣ أرصدة دائنة أخرى

١ حزيران ٢٠٠٥	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	
٢٠,٨٥٧	٣٧,٨٧٦	مصاريف مستحقة
١٠,٤١٧	٢١,٠٠٠	مصاريف مجلس الإدارة
—	٣٦,٩٩٢	مصاريف مكافآت الموظفين
٤٨,٠٦١	١٠٣,٧١٩	مصاريف ضريبة الدخل
١١,٣٦١	١٥,٣٤٤	امانات ضريبة دخل
٣,٤٠٠	٩,٦٧٦	مصاريف صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
١٩,٤٦٩	١٩,١٥٢	امانات موظفين
١٠,٨٦٧	١٠,٨٦٧	امانات أرباح غير موزعة
٣,٣٩١	٢,٣٦٨	امانات الضمان الاجتماعي
—	٩,٠٢٩	مصاريف دعم البحث العلمي والتدريب المهني
—	٩,٠٢٩	مصاريف رسوم الجامعات الأردنية
٢,٨٢٤	—	صندوق إيداع الموظفين
٦١١	٨٥١	أخرى
<u>١٣١,٢٥٨</u>	<u>٢٧٥,٩٠٣</u>	

١٤ رأس المال

قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد في ١٨ شباط ٢٠٠٥ التوصية للهيئة العامة بتوزيع ٦% أرباح نقدية على المساهمين، ورفع رأس مال الشركة من (٦) مليون دينار/سهم إلى (٨) مليون دينار/سهم وذلك من خلال توزيع (١,٢٠٠,٠٠٠) سهم مجاني على المساهمين و(٨٠٠,٠٠٠) سهم بسعر دينار مضافا إليه علاوة إصدار قدرها دينار واحد لكل سهم.

١٥ تكلفة المبيعات

من ١ حزيران وحتى
٣١ كانون الأول
٢٠٠٥

٣,٣٤٢,٦٧٣	مواد أولية وتعبئة وتغليف أول المدة
٢,٨١٣,٦١٠	مشتريات مواد خلال الفترة
(٣,٩٠٧,٥٨٨)	مواد أولية وتعبئة وتغليف آخر المدة
<u>٢,٢٤٨,٦٩٥</u>	تكلفة المواد الأولية المستخدمة في الإنتاج
٢٧٧,٢٧٣	بضاعة تحت التصنيع أول المدة
٣٤٥,٣٢١	مصاريف صناعية (إيضاح ١٥)
(٢٢٣,٤٧٢)	بضاعة تحت التصنيع آخر المدة
<u>٢,٦٤٧,٨١٧</u>	إجمالي البضاعة المصنعة خلال الفترة
٣٠٩,٠٨٠	بضاعة جاهزة أول المدة
(٤٣٣,٤٦٤)	بضاعة جاهزة آخر المدة
<u><u>٢,٥٢٣,٤٣٣</u></u>	

١٦ . مصاريف صناعية

من ١ حزيران وحتى
٣١ كانون الأول
٢٠٠٥

١٤٤,٧٥١
١٠,٥٤٧
٢,٣٤٤
٩٩,٤٠١
٢٠,٢٢٥
١٧,٢٨٠
٣,٧٢٩
١,٨٥٣
٨,٩٦٥
٣,٧٦٧
٦٦٥
٤,٣٥٥
١٥,١٣٠
١,٥٥٥
٣,٠٠٦
٦,٦٧٨
٢٣١
٥٥٠
٢٨٩
<u>٣٤٥,٣٢١</u>

رواتب وأجور
مؤمن اجتماعي
صندوق إيداع الموظفين
استهلاكات
مياه وكهرباء
مصاريف المختبر
تسجيل مبيدات
ضباغة
إيجارات
أجور نقل
لدوات ودورات
سلامة عامة
صيانة
تأمين مصنع
نفطالة
محروقات
مصاريف تحلية المياه
اشتراكات
منفرقة

١٧ . مصاريف بيع وتوزيع

من ١ حزيران وحتى
٣١ كانون الأول
٢٠٠٥

٢١,٥١٦
١,٨٢٥
٤٦٦
٤,٥٦٧
٧٠,٥٨٣
٦,٣٢٩
٤,٧٢٦
١٤,٧٣٨
٩,٨٠٦
٦,١١٢
٤١٣
١,٦١٥
٥,٣٩٦
١,٨٥٣
١,٢٩٨
<u>١٥١,٢٤٣</u>

رواتب وأجور
مؤمن اجتماعي
صندوق إيداع الموظفين
مناقصات و عطاءات
شحن وتخليص
رسوم وتصديقات
نقل مواد
عمولة مبيعات
سفر وتنقلات
مصاريف سيارات
إيجارات
بريد و برق وهاتف
عمولات وفوائد بنكية
معارض واشتراكات
منفرقة

١٨ . مصاريف إدارية وعمومية

من ١ حزيران وحتى
٣١ كانون الأول
٢٠٠٥

٨١,٦٧٧	رواتب وأجور ومكافآت
٥,٥٥١	مصاريف اجتماعي
١,٦٦٨	مصاريف إيداع الموظفين
٢,٢١٥	هواتف وإكراميات وإعلانات رسمية
٤,٥٢٥	إيجارات
١٠٨	مصاريف نقل
٩,٠٧٢	بريد و هاتف وفاكس
٤,٦٠١	رسوم حكومية
٤,٣٥٦	أرطاسية ومطبوعات
٥,٣٨٤	مصاريف سيارات
١٠,٨٣٩	العمال مهنية
٢,٥٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٨٠,٩٣٦	رسوم تسجيل وتحويل الشركة إلى مساهمة عامة
٣,٤٩٣	صيانة
٧,٥٠١	طباعة
٩٧٧	كهرباء ومياه
٤,٢٤٤	تأمين صحي
٤,١٠٢	سفر وتنقلات
٢,٦٤٠	الأجهزة والكمبيوتر
٢,١١٧	دعابة وإعلان
٦١١	ملفوفة
٢٣٩,١١٧	

الالتزامات محتملة

يوجد على الشركة كما في تاريخ البيانات المالية التزامات محتملة بيانها كما يلي :

٥٥٧,٥٦٤	إلتزامات مستتدية وبوالص
١٥٦,٣٨٤	كلمات بنكية
٧١٣,٩٤٨	

الوضع الضريبي للشركة

تم تسوية الوضع الضريبي حتى نهاية عام ٢٠٠٢.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠٠٣ ولم يصدر قرارها النهائي بعد.

تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٤، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة من ١ حزيران ٢٠٠٥ حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وفقا لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

٢.١ التعامل مع الجهات ذات العلاقة

بلغ حجم التعامل مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة ٢٢٠,١٠٤ دينار وبلغ الرصيد المستحق على تلك الجهات كما في نهاية الفترة ٢١,٩٩٨ دينار.

الأدوات المالية

القيمة العادلة

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

مخاطر أسعار الفائدة

نظرا لأن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

مخاطر الائتمان

تمثل الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

مخاطر تقلبات أسعار العملات

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