

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية م.م



F.S - MBED - 19/13/2008

الرقم : م ز/ت/١٦٤/٢٠٠٨
التاريخ : ٢٠٠٨/٣/١٩

١٥ ١٢ ١٩ ٢٠٠٨

٥٠٠٠٠

معالي رئيس هيئة الأوراق المالية الأكرم ، ، ،
السادة دائرة الإصدار والإفصاح المحترمين ، ، ،

تحية وتقدير ، ، ،

عملا بتعليمات الإفصاح نرفق طيا الميزانية العامة للشركة وتقرير مدقق
الحسابات للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٧/١٢/٣١ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ، ، ،

المدير العام
محمد عويس



الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية م.م

هيئة الأوراق المالية الدائرة الإدارية الديوان ٢٠٠٨ ١٩ آذار الرقم التسلسل رقم الملف الجهة المختصة
--



الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائت ثورنتون)

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
المساهمة العامة المحدودة

الفهرس

صفحة

٢	- تقرير مدققي الحسابات المستقلين
٣	- الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
٤	- بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
٦	- بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
٧ - ٢١	- إيضاحات حول البيانات المالية

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
اعضاء في جرائنت ثورنتون

تقرير مدقق الحسابات المستقلين

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

المقدمة

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة للشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية المساهمة العامة والتي تتكون من الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وكلاً 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 اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والتقديرات 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 اختيار 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 وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. ونُفي اعتقادنا 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 العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

المهنيون العرب

أحمد دبدوب

(إجازة رقم ٨٣٢)



المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ٩ آذار ٢٠٠٨

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١٠٢,٣٧٥	١٨٩,٠٨١	٣	النقد وما في حكمه
١,٢٤٦,٠٠١	١,٣٨٠,٤٨٥	٤	شيكات برسم التحصيل تستحق القبض خلال عام
٤,٢٠٥,٩٠٩	٤,٨٤٦,٥٠٢	٥	ذمم مدينة، بالصافي
٥,٠١٧,٩٧٠	٥,٢٤٢,٧٨٥	٦	بضاعة
٣٨٤,٧٢٣	٤٧٢,٣٣٩	٧	أرصدة مدينة أخرى
١٠,٩٥٦,٩٧٨	١٢,١٣١,١٩٢		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٣٤٢,٤٠٠	٣٤٢,٤٠٠	٨	موجودات مالية متوفرة للبيع
٣٦,٦٣٠	٥٠,٠٠٠	٤	شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل
٣٤٤,٨٨٤	٧٦٥,٩٠٧	٩	إستثمارات في شركات حليفة
٣,٥٢٢,٤١٤	٣,٩٩٨,٥٣٧	١٠	ممتلكات ومعدات وآلات، بالصافي
٥٤١,٦٩٤	—		مشاريع تحت التنفيذ
٤,٧٨٨,٠٢٢	٥,١٥٦,٨٤٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٥,٧٤٥,٠٠٠	١٧,٢٨٨,٠٣٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٨٨٤,٧٨٤	١,٦١٤,٨٦٧	١١	تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل
١,٥٤٧,٤١١	١,٧٢٤,٢٣٦		ذمم دائنة
٨٥٧,٧٠٦	٧٤٦,٧٨٨	١٢	أوراق دفع تستحق الدفع خلال عام
٢٥٣,١٧٦	٢٦٤,٧٢٥	١٣	أموال مقترضة من الغير
١٧٧,٢٤١	١٥٦,٨٣٦		شيكات آجلة
١٥٣,٣٢٥	١٥٣,٠٤٧	١٤	أرصدة دائنة أخرى
٣,٨٧٣,٦٤٣	٤,٦٦٠,٤٩٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٣٠١,٨٥٠	١٧٣,٨٤٩	١١	تسهيلات ائتمانية طويلة الأجل
٢٣٠,٦١٣	٦٢٢,٧٦٤	١٢	أوراق دفع طويلة الأجل
٥٣٢,٤٦٣	٧٩٦,٦١٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤,٤٠٦,١٠٦	٥,٤٥٧,١١٢		مجموع المطلوبات
		١٥	حقوق الملكية
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٨٩١,٠٧٩	١,٠٢٢,٤٧٤		احتياطي إجباري
٣٧٢,٧٧٢	٥٠٤,١٦٧		احتياطي اختياري
٨٦,٤٨١	٨٦,٤٨١		احتياطي تجديد آلات
٩٨٨,٥٦٢	١,٢١٧,٨٠٢		أرباح مرحلة
١١,٣٣٨,٨٩٤	١١,٨٣٠,٩٢٤		مجموع حقوق الملكية
١٥,٧٤٥,٠٠٠	١٧,٢٨٨,٠٣٦		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

" إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٢٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	ايضاح	
٧,٤٢٢,٠١٧	٨,٧٦٣,٨٥٨	٢٢	المبيعات
(٥,٤٥٩,٨٠٢)	(٦,٤٤٠,٩٢٩)	١٦	تكلفة المبيعات
١,٩٦٢,٢١٥	٢,٣٢٢,٩٢٩		مجمّل الربح
(٢٨٧,٧١٩)	(٣٨٧,٢١٧)	١٨	مصاريف بيع وتوزيع
(٣٥٧,٨٨٧)	(٣٦٠,٣٠٩)	١٩	مصاريف إدارية وعمومية
(٢١٢,٤٨٩)	(٢٥٧,٨٦٦)		مصاريف تمويل
—	(٣٢,٩٠١)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٦,٢٨٠)	٢٩,٣١٤		صافي إيرادات ومصاريف أخرى
(٦٥,٠٦٦)	(٧٠,٨٦٨)	٢٠	رسوم ومصاريف أخرى
١,٠٢٢,٧٧٤	١,٢٤٣,٠٨٢		ربح السنة قبل الضريبة
(٥٠,٩٢١)	(٣١,٠٥٢)		مخصص ضريبة الدخل
٩٧١,٨٥٣	١,٢١٢,٠٣٠		ربح السنة
٠,١٢٤	٠,١٣٥	٢١	حصة السهم من ربح السنة

" إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٢٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطيات			رأس المال المدفوع	
		تجديد آلات	اختياري	إجباري		
١١,٣٣٨,٨٩٤	٩٨٨,٥٦٢	٨٦,٤٨١	٣٧٢,٧٧٢	٨٩١,٠٧٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٧/١/١
١,٢١٢,٠٣٠	١,٢١٢,٠٣٠	—	—	—	—	الرصيد كما في ربح السنة
(٧٢٠,٠٠٠)	(٧٢٠,٠٠٠)	—	—	—	—	أرباح موزعة
—	(٢١٢,٧٩٠)	—	١٣١,٣٩٥	١٣١,٣٩٥	—	احتياطيات
١١,٨٣٠,٩٢٤	١,٢١٧,٨٠٢	٨٦,٤٨١	٥٠٤,١٦٧	١,٠٢٢,٤٧٤	٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٧/١٢/٣١
٩,٢١٥,٥٩٩	١,٥٨٢,٨٣٥	٨٦,٤٨١	٧٦٣,٩٨٨	٧٨٢,٢٩٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٦/١/١
١,٥٠٠,٠٠٠	(١,٠٠٠,٠٠٠)	—	(٥٠٠,٠٠٠)	—	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في زيادة رأس المال
٩٧١,٨٥٣	٩٧١,٨٥٣	—	—	—	—	ربح السنة
(٣٤٨,٥٥٨)	(٣٤٨,٥٥٨)	—	—	—	—	أرباح موزعة
—	(٢١٧,٥٦٨)	—	١٠٨,٧٨٤	١٠٨,٧٨٤	—	احتياطيات
١١,٣٣٨,٨٩٤	٩٨٨,٥٦٢	٨٦,٤٨١	٣٧٢,٧٧٢	٨٩١,٠٧٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٦/١٢/٣١

"إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٧٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٩٧١,٨٥٣	١,٢١٢,٠٣٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٢٣٢,٩٣٩	٢٦٨,١٨٤	ربح السنة
—	٣٢,٩٠١	استهلاكات
		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١٨٨,٣٨٧	(١٤٧,٨٥٤)	التغير في رأس المال العامل
(١,٧٠٠,٠٣٦)	(٦٧٣,٤٩٤)	شيكات برسم التحصيل
(٤٥٣,٤٤٦)	(٢٢٤,٨١٥)	ذمم مدينة
(١٤,٢٢٩)	(٨٧,٦١٦)	بضاعة
٤٦٢,١٢٤	١٧٦,٨٢٥	أرصدة مدينة أخرى
١٢٢,٠٩٧	(٢٠,٤٠٥)	ذمم دائنة
٣٩,٣١٥	٢٨١,٢٣٣	شيكات آجلة
(١٢٢,٥٧٨)	(٢٧٨)	أوراق دفع
(٢٧٣,٥٧٤)	٨١٦,٧١١	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١٤٢,٤٠٠)	—	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٢٧٥,٩٢٣)	(٧٤٤,٣٠٧)	موجودات مالية متوفرة للبيع
(١٣٧,٨٩٤)	٥٤١,٦٩٤	ممتلكات ومعدات وآلات
(١٢٢,١٩٩)	(٤٢١,٠٢٣)	مشاريع تحت التنفيذ
(٦٧٨,٤١٦)	(٦٢٣,٦٣٦)	استثمار في شركات حليفة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
١,٥٠٠,٠٠٠	—	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٣٤٨,٥٥٨)	(٧٢٠,٠٠٠)	زيادة رأس المال
(١٦٨,٣٢٣)	٦٠٢,٠٨٢	أرباح موزعة
(١١٥,١٣٠)	١١,٥٤٩	تسهيلات إئتمانية
٨٦٧,٩٨٩	(١٠٦,٣٦٩)	أموال مقترضة من الغير
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٨٤,٠٠١)	٨٦,٧٠٦	التغير في النقد وما في حكمه
١٨٦,٣٧٦	١٠٢,٣٧٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٠٢,٣٧٥	١٨٩,٠٨١	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

" إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٢٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

١. عام

تأسست الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية بتاريخ ١٧/١٠/١٩٩١، وهي مسجلة في سجل شركات المساهمة العامة تحت الرقم (٣٦٦)، إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غاياتها إنتاج وتصنيع المبيدات الزراعية والأدوية البيطرية والحقن والمطهرات.

تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٩ آذار ٢٠٠٨ وتتطلب هذه البيانات موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢. ملخص لأهم الأسس المحاسبية

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 .

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء التعديل الذي طرأ على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١) والخاص بالإفصاح عن إدارة رأس المال، ومعايير التقارير المالية الدولية رقم (٧) الخاص بالإفصاح عن الأدوات المالية والذي أصبح ساري المفعول اعتباراً من بداية عام ٢٠٠٧، هذا ولم ينتج عن ذلك أي أثر على المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها باستثناء بعض الإفصاحات الإضافية.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية وعلى المعايير المحاسبية الدولية، وسيتم تطبيق هذه التعديلات بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه التعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير التي تم إدخال تعديلات عليها وتواريخ تطبيق تلك التعديلات:

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣)	إندماج الأعمال	تموز ٢٠٠٩
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٨)	القطاعات التشغيلية	كانون الثاني ٢٠٠٩
معيار المحاسبة الدولي رقم (١)	عرض البيانات المالية	كانون الثاني ٢٠٠٩
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣)	تكاليف الإقراض	كانون الثاني ٢٠٠٩
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)	الاستثمارات في الشركات الحليفة	تموز ٢٠٠٩
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١)	الحصص في المشاريع المشتركة	تموز ٢٠٠٩

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات 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 الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

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

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

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.

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.

الموجودات المالية المتوفرة للبيع

يتم إثبات تلك الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً 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 سابقاً 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 بالكلفة، ويتم إثبات أي تدني في قيمتها في بيان الدخل.

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.

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.

الاستثمار في الشركات الحليفة

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة 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 بالتكلفة مضافاً إليها حصة الشركة من أية تغيرات في صافي موجودات الشركة الحليفة. يعكس بيان الدخل حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة. إذا كان هناك تغيرات على حقوق ملكية الشركة الحليفة تم الاعتراف بها بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية، تقوم الشركة بإثبات حصتها من تلك التغيرات بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية. لا يتم إثبات أية خسائر تزيد عن حصة الشركة في رأسمال الشركة الحليفة باستثناء حصتها في التزامات الشركة الحليفة.

ممتلكات ومعدات وآلات

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

مباني	٢٪
آلات ومعدات	١٠-١٢٪
وسائط نقل	١٥٪
أخرى	١٠-٢٠٪

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

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات ومعدات وآلات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

المشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة والتي تتضمن كلفة الإنشاءات والمصاريف المباشرة. لا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين يتم الإنتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام.

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.

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.

مصاريف الإقتراض

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

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عند إصدار الفاتورة و شحن البضاعة للعميل.
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. النقد وما في حكمه

٢٠٠٦	٢٠٠٧
٣٥,٧٧٤	٧٥,٠٦٥
٦٦,٦٠١	١١٤,٠١٦
١٠٢,٣٧٥	١٨٩,٠٨١

نقد وشيكات في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك

٤. شيكات برسم التحصيل

يتضمن هذا البند شيكات برسم التحصيل مجيرة لصالح البنوك ضماناً للتسهيلات البنكية الممنوحة للشركة.

٥. ذمم مدينة، بالصافي

٢٠٠٦	٢٠٠٧
٤,٥١٣,٥٤٦	٥,١٨٧,٠٤٠
(٣٠٧,٦٣٧)	(٣٤٠,٥٣٨)
٤,٢٠٥,٩٠٩	٤,٨٤٦,٥٠٢

ذمم مدينة
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

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

٢٠٠٦	٢٠٠٧
٤,١٦٧,٩٠٩	٤,٨٠٤,٧٧٢
٣٨,٠٠٠	٤١,٧٣٠
٤,٢٠٥,٩٠٩	٤,٨٤٦,٥٠٢

ذمم مستحقة لفترة تقل عن عام
ذمم مستحقة لفترة تزيد عن عام

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

٦ . بضاعة

٢٠٠٦	٢٠٠٧
٣,٧٢٠,٧٥١	٣,٩٩٩,٣٥٨
٨٩٢,٤٩٦	٧٦٠,١٠٤
٤٠٤,٧٢٣	٤٨٣,٣٢٣
<u>٥,٠١٧,٩٧٠</u>	<u>٥,٢٤٢,٧٨٥</u>

مواد أولية وتعبئة وتغليف

بضاعة جاهزة

بضاعة تحت التصنيع

٧ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧
١٤٨,٩٨٤	٢٣٢,٠١٢
٦٤,٧١٠	٦٢,٦٧٩
١١٧,٥٢٧	١٢٩,٧١٦
١٣,٥٨٠	١٣,٥٧٤
٢٣,٠١٥	١٣,٩٦١
١٣,٨١٠	١٥,٨١٨
١,٣٣٧	١,٤٥٨
١,٧٦٠	—
—	٣,١٢١
<u>٣٨٤,٧٢٣</u>	<u>٤٧٢,٣٣٩</u>

مصاريف مدفوعة مقدماً

اعتمادات مستندية

أمانات ضريبة المبيعات

أمانات ضريبة الدخل

تأمينات كفالات

ذمم موظفين

تأمينات مستردة

تأمينات صندوق الادخار

أمانات الضمان الإجتماعي

٨ . موجودات مالية متوفرة للبيع

٢٠٠٦	٢٠٠٧
<u>٣٤٢,٤٠٠</u>	<u>٣٤٢,٤٠٠</u>

تكلفة أسهم شركات غير مدرجة في أسواق مالية

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

٩. استثمارات في شركات حليفة

يلخص الجدول أدناه بعض المعلومات المتعلقة بالشركات الحليفة:

إسم الشركة	النشاط	دولة التسجيل	نسبة الملكية	رأس المال بالدينار
العربية السورية لصناعة المبيدات والمواد الزراعية - ذ.م.م	صناعة المبيدات والمواد الزراعية	سوريا	٣٣%	٦٧٠,٠٠٠
الدلتا السعودية للصناعات الكيماوية - ذ.م.م	صناعة الأدوية البيطرية والمبيدات الحشرية	السعودية	٥٠%	١,٣١٦,٠٠٠

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على قيمة الإستثمار في الشركات الحليفة:

إسم الشركة	الرصيد في بداية السنة	إضافات (استبعادات)	توزيعات نقدية مقبوضة	الحصة من نتائج الأعمال	الرصيد في نهاية السنة	القيمة السوقية
العربية السورية لصناعة المبيدات والمواد الزراعية - ذ.م.م	٢٢٢,٦٨٥	—	—	—	٢٢٢,٦٨٥	غير مدرجة
الدلتا السعودية للصناعات الكيماوية - ذ.م.م	١٢٢,١٩٩	٤٢١,٠٢٣	—	—	٥٤٣,٢٢٢	غير مدرجة
	٣٤٤,٨٨٤	٤٢١,٠٢٣	—	—	٧٦٥,٩٠٧	

- لم يتم إثبات حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة لعام ٢٠٠٧ لعدم توفر بيانات مالية مدققة لتلك الشركات، علماً بأن شركة الدلتا السعودية للصناعات الكيماوية مازالت بمرحلة التأسيس ولم يكن لديها أية عمليات تجارية حتى نهاية العام، وتري إدارة الشركة أن عدم إثبات الاستثمار وفقاً لحقوق الملكية لن يؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية المرفقة.

- قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ بدفع ٤٢١,٠٢٣ دينار مقابل زيادة استثمارها في رأسمال شركة الدلتا السعودية للصناعات الكيماوية، علماً بأنه لم يتم استكمال إجراءات الزيادة لدى الجهات الرسمية السعودية المختصة حتى تاريخ البيانات المالية المرفقة.

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية المساهمة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية (تتمة)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

١٠. ممتلكات ومعدات وآلات، بالصافي

المجموع	أخرى	وسائط نقل	المعدات والآلات والمضخات	مباني	أراضي	
٤,٦٩٢,١٦٨	٢٤١,٥٠٤	٢٥٥,٠٨٧	١,٨٤٣,٣٢٥	١,٧٣٧,٦٢٥	٦١٤,٦٢٧	الكلفة:
٧٥٢,٢٨١	٣١,٢٧٤	٥٢,٧٥٧	٦١,١٩١	٦٠٧,٠٥٩	—	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١/١
(١١,٧٠٥)	—	(١١,٧٠٥)	—	—	—	إضافات
٥,٤٣٢,٧٤٤	٢٧٢,٧٧٨	٢٩٦,١٣٩	١,٩٠٤,٥١٦	٢,٣٤٤,٦٨٤	٦١٤,٦٢٧	استبعادات
						الرصيد كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١
١,١٦٩,٧٥٤	١٩٤,٨٠٩	١٣٨,١٥٤	٧٢٧,٩٦١	١٠٨,٨٣٠	—	الاستهلاك المتراكم:
٢٦٨,١٨٤	٣٩,٧٦٨	٣٩,١٦٨	١٥٢,٥٠٠	٣٦,٧٤٨	—	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١/١
(٣,٧٣١)	—	(٣,٧٣١)	—	—	—	استهلاك السنة
١,٤٣٤,٢٠٧	٢٣٤,٥٧٧	١٧٣,٥٩١	٨٨٠,٤٦١	١٤٥,٥٧٨	—	استبعادات
٣,٩٩٨,٥٣٧	٣٨,٢٠١	١٢٢,٥٤٨	١,٠٢٤,٠٥٥	٢,١٩٩,١٠٦	٦١٤,٦٢٧	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١
						صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١
٤,٤٣٤,٢٩١	٢٠٢,٣١٥	٢٧٠,٤٧٣	١,٦١٥,٣٨٠	١,٧٣١,٤٩٦	٦١٤,٦٢٧	الكلفة:
٢٨٩,١٢٨	٣٩,١٨٩	١٥,٨٦٥	٢٢٧,٩٤٥	٦,١٢٩	—	الرصيد كما في ٢٠٠٦/١/١
(٣١,٢٥١)	—	(٣١,٢٥١)	—	—	—	إضافات
٤,٦٩٢,١٦٨	٢٤١,٥٠٤	٢٥٥,٠٨٧	١,٨٤٣,٣٢٥	١,٧٣٧,٦٢٥	٦١٤,٦٢٧	استبعادات
						الرصيد كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١
٩٥٤,٨٦١	١٦٢,٠٠٠	١١٧,٧٣٣	٦٠٠,٩٩٠	٧٤,١٣٨	—	الاستهلاك المتراكم:
٢٣٢,٩٣٩	٣٢,٨٠٩	٣٨,٤٦٧	١٢٦,٩٧١	٣٤,٦٩٢	—	الرصيد كما في ٢٠٠٦/١/١
(١٨,٠٤٦)	—	(١٨,٠٤٦)	—	—	—	استهلاك السنة
١,١٦٩,٧٥٤	١٩٤,٨٠٩	١٣٨,١٥٤	٧٢٧,٩٦١	١٠٨,٨٣٠	—	استبعادات
٣,٥٢٢,٤١٤	٤٦,٦٩٥	١١٦,٩٣٣	١,١١٥,٣٦٤	١,٦٢٨,٧٩٥	٦١٤,٦٢٧	الرصيد كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١
						صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١

١١. تسهيلات إئتمانية

نوع التسهيلات	العملة	سعر الفائدة	تاريخ الاستحقاق	سقف التسهيلات	القيمة المعادلة بالدينار
جاري مدين	دينار	٨,٥%	٢٠٠٨	٤٠٠,٠٠٠	٣٨٣,٤٠٦
جاري مدين	دينار	٨,٥%	٢٠٠٨	٥٠,٠٠٠	٤٧,١٣١
جاري مدين	دينار	٨,٥%	٢٠٠٨	٣٠٠,٠٠٠	١٧٨,٥٥٨
جاري مدين	دولار	٥,٥%	٢٠٠٨	١,٠٦٠,٢٠٠	٨٨٠,٧٧٢
قرض	دينار	٩%	٢٠١٠-٢٠٠٨	٥٠٠,٠٠٠	٢٩٨,٨٤٩
				٢,٣١٠,٢٠٠	١,٧٨٨,٧١٦

ان التسهيلات المذكورة أعلاه هي بضمان ايداع شيكات برسم التحصيل لدى البنك ورهن عقاري من الدرجة الأولى على أرض من أراضي الشركة والكفالة الشخصية لإعضاء مجلس الإدارة.

١٢ . أوراق دفع

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٩٧٥,٢٣٦	١,٣٦٩,٥٥٢	تمويل مرابحة من البنك العربي الاسلامي الدولي
١١٣,٠٨٣	—	بنك الانماء الصناعي
<u>١,٠٨٨,٣١٩</u>	<u>١,٣٦٩,٥٥٢</u>	

إن تمويل المربحة الممنوح من قبل البنك العربي الاسلامي الدولي هو بضمان ايداع شيكات برسم التحصيل لدى البنك ورهن عقاري من الدرجة الأولى على أرض من أراضي الشركة والكفالة الشخصية لإعضاء مجلس الإدارة .

١٣ . أموال مقترضة من الغير

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

١٤ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٢٨,٠١٥	٣,٣٧٠	مصاريف مستحقة
٣٥,٩٦٦	١٧,٦٩٩	مخصص ضريبة الدخل
٤٠,٤٠٠	٤٤,٨٥٠	مخصص مكافأة مجلس الإدارة
٩,٧١٣	١٠,٩٩١	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٧,٥٩٢	١٤,٣١٤	أمانات موظفين
١٩,٩٠٧	٣٣,٠٤٧	مخصص رسوم البحث العلمي والتدريب المهني
١٠,٨٧٨	٢٤,٠١٨	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
٨٥٤	٤,٧٥٨	أخرى
<u>١٥٣,٣٢٥</u>	<u>١٥٣,٠٤٧</u>	

١٥ . حقوق الملكية

رأس المال

بلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع (٩) مليون دينار أردني / سهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦.

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 الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٢٠ % خلال السنة والسنوات السابقة وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

أرباح مقترح توزيعها على المساهمين

- سيقدم مجلس الإدارة بتوصية للهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها الذي سيعقد خلال عام ٢٠٠٨ بتوزيع أسهم مجانية على المساهمين بنسبة ١١,١١ % من رأس المال البالغ (٩) مليون دينار.

- وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد خلال عام ٢٠٠٧ على توزيع أرباح نقدية الى المساهمين بنسبة ٨ % من رأس المال البالغ (٩) مليون دينار.

أرباح غير متحققة

لا تتضمن الأرباح المدورة والإحتياطيات المختلفة الواردة ضمن حقوق الملكية أية أرباح غير متحققة.

١٦ . تكلفة المبيعات

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٣,٩٠٧,٥٨٨	٣,٧٢٠,٧٥١	مواد أولية وتعبئة وتغليف أول المدة
٥,٢١٩,٨١٣	٥,٨٦٠,٠٩٩	مشتريات مواد خلال السنة
(٣,٧٢٠,٧٥١)	(٣,٩٩٩,٣٥٨)	مواد أولية وتعبئة وتغليف آخر المدة
٥,٤٠٦,٦٥٠	٥,٥٨١,٤٩٢	تكلفة المواد الأولية المستخدمة في الإنتاج
٢٢٣,٤٧٢	٤٠٤,٧٢٤	بضاعة تحت التصنيع أول المدة
٦٩٣,٤٣٦	٨٠٥,٦٤٤	مصاريف صناعية (إيضاح ١٧)
(٤٠٤,٧٢٤)	(٤٨٣,٣٢٣)	بضاعة تحت التصنيع آخر المدة
٥,٩١٨,٨٣٤	٦,٣٠٨,٥٣٧	تكلفة البضاعة المصنعة خلال السنة
٤٣٣,٤٦٤	٨٩٢,٤٩٦	بضاعة جاهزة أول المدة
(٨٩٢,٤٩٦)	(٧٦٠,١٠٤)	بضاعة جاهزة آخر المدة
٥,٤٥٩,٨٠٢	٦,٤٤٠,٩٢٩	

١٧ • مصاريف صناعية

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٣١٦,٠٤٢	٣٤٦,٦٢٠	رواتب وأجور ومكافآت
٢٣,٣٠٢	٢٧,٠٣٥	ضمان اجتماعي
٤,٨٦١	٧,٣١٣	صندوق إيداع الموظفين
١٨٢,٠٧٢	٢١٤,٧٥٣	استهلاكات
٣٣,٧٨٦	٤١,٨٣١	مياه وكهرباء
٣٢,٤٧٣	٣٣,٧٣٧	مصاريف المختبر
٢,٧٦١	٣,٨٢٧	رسوم تسجيل
٢,٣١٤	٣,٠٣٥	ضيافة
٦,٢٠٩	٤,٦٥٧	إيجارات
٦,١٦١	٢٣,٠٠٥	أجور نقل
١٣,٢١٢	١٥,٥٠٣	سلامة عامة
٣٤,١٧٨	٤٤,٨٠٦	صيانة
٥,٨٥٦	٢,٩٧٣	تأمين مصنع
٦,٣٧٧	٦,٦١٥	نظافة
١٩,٩٠٤	٢٨,١٤٣	محروقات
٣,٩٢٨	١,٧٩١	متنوعة
<u>٦٩٣,٤٣٦</u>	<u>٨٠٥,٦٤٤</u>	

١٨ • مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٣٥,١٩٢	٤٤,٠٠٣	رواتب وأجور ومكافآت
٣,٧٩٩	٤,٣٠٥	ضمان اجتماعي
٩٠١	١,٤٥٢	صندوق إيداع الموظفين
٦,٠٧٧	٣,١٥٠	مناقصات وعطاءات
١٤٨,٢٨٦	٢٣٥,٢٢٨	شحن وتخليص
١٠,٥٤٠	١٤,٠٩٢	رسوم وتصديقات
١٠,٠٨٧	٩,٧٣٤	نقل مواد
٩,٦٠٠	١٩,٤٢١	عمولة مبيعات
١١,٠٦٧	٦,٣٩٣	سفر وتنقلات
١٩,٤٩٩	١٩,٤٢٥	مصاريف سيارات
٤,٥١٥	١,٣٦٩	إيجارات
٢,٦٩٣	٢,٧١١	بريد وبرق وهاتف
١٧,٧٦٢	١٧,٦٧٠	عمولات وفوائد بنكية
٢,٢٤٩	٢,١٨٨	معارض واشتراكات
٥,٤٥٢	٦,٠٧٦	متنوعة
<u>٢٨٧,٧١٩</u>	<u>٣٨٧,٢١٧</u>	

١٩ . مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١١٢,٠٠٥	١٣٩,٢٥٩	رواتب وأجور ومكافآت
١٥,٧٤٩	١٢,٣٤٩	ضمان اجتماعي
٣,٤٤٥	٤,٨٣٧	صندوق إيداع الموظفين
٢,٥٥٥	٧,١٤١	تبرعات وإعلانات رسمية
٧,٥٢٥	١٠,٩٠٠	إيجارات
١٥,٦٤٨	١٨,٠٧٥	بريد وهاتف وفاكس
١٦,١٧٩	٢٥,٤٢٦	رسوم حكومية وتسجيل
٥,٥٧٣	٦,٠٨٢	قرطاسية ومطبوعات
١٦,٨٠١	١٦,٨١٨	مصاريف سيارات
٥٠,٨٦٧	٥٣,٤٣٢	استهلاكات
٩,٢١٨	١١,٨٤٦	أتعاب مهنية
٣٤,٤٤٣	—	مصاريف زيادة رأس المال
١١,٥٣٧	٨,١٩٠	صيانة
٩,٥٩٠	١٣,٢٢٨	ضيافة
٢,٧٨٩	٣,٨٧١	كهرباء ومياه
١٠,٧٧٧	٧,٧٧٧	تأمين صحي
١,٨٤١	١,٤٢٠	سفر وتنقلات
٢٩,٠٢٢	١٤,٦٣١	دعاية وأعلان
٢,٣٢٣	٥,٠٢٧	متنوعة
٣٥٧,٨٨٧	٣٦٠,٣٠٩	

٢٠ . رسوم ومصاريف أخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١٠,٨٧٨	١٣,١٤٠	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
١٠,٨٧٨	١٣,١٤٠	مخصص صندوق دعم البحث العلمي
٨,٣١٠	٩,٥٨٨	مخصص صندوق دعم التعليم و التدريب المهني والتقني
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٦٥,٠٦٦	٧٠,٨٦٨	

٢١ . حصة السهم من ربح السنة

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٩٧١,٨٥٣	١,٢١٢,٠٣٠	ربح السنة
٧,٨٠٨,٢٢٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,١٢٤	٠,١٣٥	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

٢٢ . التحليل القطاعي

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٢,٢٤٢,٧٠٦	٢,٤١٣,٤٠٠	مبيعات محلية
٥,١٧٩,٣١١	٦,٣٥٠,٤٥٨	مبيعات خارجية
٧,٤٢٢,٠١٧	٨,٧٦٣,٨٥٨	

٢٣ . التعامل مع جهات ذات علاقة

يبين الجدول التالي التعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال ٢٠٠٧:

اسم الجهة	طبيعة العلاقة	حجم التعامل	طبيعة التعامل	الرصيد القائم
شركة التطوير للتجارة والزراعة	شركة شقيقة	٢٢٥,٣٠٥	تجارية	١١٢,٨٠٤ مدين
شركة اسبكو للمواد الزراعية	شركة حليفة	١٧٢,٦٦٧	تجارية	١٥١,٣٠٠ مدين

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا ٨٦,٦١٠ دينار و ٧٩,٣٤٦ دينار للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ على التوالي.

٢٤ . التزامات محتملة

يوجد عن الشركة في تاريخ البيانات المالية التزامات محتملة ببيانها كما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٧٤٧,٢٧٤	٦٨٥,٦٥٦	إعتمادات وبوالص
٣٧١,٩١٦	٩١,٩٤٧	كفالات
١,١١٩,١٩٠	٧٧٧,٦٠٣	

٢٥ . الوضع الضريبي للشركة

- تم تسوية الوضع الضريبي حتى نهاية عام ٢٠٠٤.
- قامت دائرة ضريبة الدخل لمراجعة سجلات الشركة لعامي ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ ولم يصدر قرارها النهائي بعد.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٧ وفقا لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

٢٦ . الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة والموجودات المالية. وتتضمن المطلوبات المالية القروض الممنوحة من البنوك والذمم الدائنة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً 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 تتجمل من 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.

يشكل رصيد أكبر عميل ما مجموعه ٨٥٣,٩٣١ دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في نهاية عام ٢٠٠٧ مقابل ٨١٥,١٠٧ دينار كما في نهاية عام ٢٠٠٦.

مخاطر السيولة

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

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.

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

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	
١,٧٨٨,٧١٦	١٧٣,٨٤٩	١,٦١٤,٨٦٧	تسهيلات إئتمانية
١,٧٢٤,٢٣٦	—	١,٧٢٤,٢٣٦	ذمم دائنة
١,٣٦٩,٥٥٢	٦٢٢,٧٦٤	٧٤٦,٧٨٨	أوراق دفع
٢٦٤,٧٢٥	—	٢٦٤,٧٢٥	أموال مقترضة من الغير
١٥٦,٨٣٦	—	١٥٦,٨٣٦	شيكات آجلة
١٥٣,٠٤٧	—	١٥٣,٠٤٧	أرصدة دائنة أخرى
٥,٤٥٧,١١٢	٧٩٦,٦١٣	٤,٦٦٠,٤٩٩	المجموع

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.

٢٧. 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.