



٢٠٢٢ ٠٥ ٠٢ ٢٨ ١٣ ٠٩

J.S.C.

التاريخ : ٢٠٠٥/٧/٢٨ :

إشارة رقم : ٢٠٠٥/د/١٠١ :

عطوفة رئيس هيئة الأوراق المالية الموقر .
هيئة الأوراق المالية .

SEMI ANNUAL - AMAN - 31 - 7 - 2005

تحية طيبة وبعد ،،،

عملاً بأحكام تعليمات الإفصاح وبغية العلم والإطلاع نرفق لعطوفتكم نسخة أصلية من البيانات المالية المرحلية نصف سنوية كما هي في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ وتقرير المراجعة .

شاكرين لكم صادق تعاونكم .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة / المدير العام
عبد الرحمن المغربي

شركة أماته
للاستثمارات الزراعية والصناعية
A.A.I "P.L.C."

لجنة تدقيق
١٢/٥
٩٧٧/٥

٤٥٥٧
١/٥
٩٧٧/٥

3

شركة أمانة للاستثمارات الزراعية والصناعية
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية نصف السنوية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
وتقرير المراجعة

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

شركة أمانة للاستثمارات الزراعية والصناعية
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- تقرير المراجعة ٢
- الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ ٣
- بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ ٤
- بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ ٥
- بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ ٦
- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية ٩ - ٧

شركة أمانة للاستثمارات الزراعية والصناعية
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥	الموجودات
٢٩	١١٢	موجودات متداولة
٦٨,٩٦٣	٦٨,٦٠٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٤٤٢,٣١١	٤٦٢,٧٢٧	ذمم مدينة، بالصافي
٦,٨٩٦	١٣,٢٨٧	بضاعة
٥١٨,١٩٩	٥٤٤,٧٢٩	أرصدة مدينة أخرى
		مجموع الموجودات المتداولة
—	٩,٣٨٨	مشاريع تحت التنفيذ
٤,٧٢٤,٦١٣	٤,٧٨٧,٥١٦	موجودات ثابتة، بالصافي
٥,٢٤٢,٨١٢	٥,٣٤١,٦٣٣	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
١,٢٧٤,٣٤٤	٣٣٣,٣٩٢	ذمم دائنة
١٧٥,٤٥٣	١٦٨,٦٥٥	الجزء الجاري من قرض طويل الأجل
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	الجزء الجاري من قرض مؤسسة الأقرض الزراعي
٥,٣١٨	—	أوراق دفع
٤٧,٩٥٤	١٧,١٠٢	شيكات مؤجلة
٦٢,٠٧٤	٣٤,٧٣٤	أرصدة دائنة أخرى
١,٥٩٥,١٤٣	٥٨٣,٨٨٣	مجموع المطلوبات المتداولة
١٠٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	الجزء طويل الأجل من قرض مؤسسة الأقرض الزراعي
٨٠٠,٠٠٠	—	قرض رئيس مجلس الإدارة
		حقوق المساهمين
٤,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
—	(٩٦٠,٠٠٠)	خصم إصدار
١٢,٢٤٤	١٢,٢٤٤	احتياطي إجباري
٢٤,٤٨٨	٢٤,٤٨٨	احتياطي اختياري
(١,٢٩٤,٠٦٣)	(١,٤٠٨,٩٨٢)	خسائر مرحلة
٢,٧٤٢,٦٦٩	٤,٦٦٧,٧٥٠	صافي حقوق المساهمين
٥,٢٤٢,٨١٢	٥,٣٤١,٦٣٣	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

"تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة أمانة للاستثمارات الزراعية والصناعية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥	
٥٤,٢٩٥	١٦,٧٥٠	المبيعات
(٩٢,٨٢٩)	(٣,٨٠٧)	تكلفة المبيعات
(٣٨,٥٣٤)	١٢,٩٤٣	مجمّل (الخسارة) الربح
(٢٧,٢٦٨)	(٧٠,٩٢٦)	مصاريف إدارية وعمومية
(٥,٩٩١)	(٩٦٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٧,٠٢٨)	(٣٧,٣٣٦)	مصاريف لم يقابلها إنتاج
(٩٨,٨٢١)	(٩٦,٢٨٣)	صافي الخسارة من العمليات التشغيلية
(١٥,٥٧١)	(١٤,٠٥٦)	مصاريف تمويل
—	(٦,٦٦١)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٩٨٤)	٢,٠٨١	صافي إيرادات ومصاريف أخرى
(٨٤,٥١٨)	—	تعديلات سنوات سابقة
(١٩٩,٨٩٤)	(١١٤,٩١٩)	صافي ربح (خسارة) الفترة
(٠,٠٥٠)	(٠,٠٢٣)	حصة السهم من صافي الخسارة
٤,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق*

شركة أمثلة للاستثمارات الزراعية والصناعية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

المجموع	الخصائر المترجمة	احتياطات		خصم إصدار	رأس المال المدفوع	
		إختياري	إجمالي			
٣,٠١٠,٣٢٢	(١,٠٣٦,٤١٠)	٢٤,٤٨٨	١٢,٢٤٤	—	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٣/١٢/٣١
(١٩٩,٨٩٤)	(١٩٩,٨٩٤)	—	—	—	—	صافي خسارة الفترة
٢,٨١٠,٤٢٨	(١,٢٣٦,٣٠٤)	٢٤,٤٨٨	١٢,٢٤٤	—	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٤/١/٣٠
٢,٧٤٢,٦٦٩	(١,٢٩٤,٠٦٣)	٢٤,٤٨٨	١٢,٢٤٤	—	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١
٣,٠٠٠,٠٠٠	—	—	—	—	٣,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأسمال
(٩٦٠,٠٠٠)	—	—	—	(٩٦٠,٠٠٠)	—	خصم إصدار
(١١٤,٩١٩)	(١١٤,٩١٩)	—	—	—	—	صافي خسارة الفترة *
٤,٦٦٧,٧٥٠	(١,٤٠٨,٩٨٢)	٢٤,٤٨٨	١٢,٢٢٤	(٩٦٠,٠٠٠)	٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٥/١/٣٠

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق*

شركة أمانة للاستثمارات الزراعية والصناعية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥	
(١٩٩,٨٩٤)	(١١٤,٩١٩)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٨١,٢٣٤	٧١,٢٧٧	صافي خسارة الفترة
—	٦,٦٦١	إستهلاكات
		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(١٢,٨٣٤)	(٦,٣٠١)	النقص (الزيادة) في الموجودات التشغيلية
٣٠,٥٣٠	(٢٠,٤١٦)	ذمم مدينة
(٤,١٠٩)	(٦,٣٩١)	بضاعة
		أرصدة مدينة أخرى
١٣٩,٩٣٨	٢٩٩,٠٤٨	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
٦,٠٤٦	(٢٧,٣٤٠)	ذمم دائنة
٢٦,١٥٩	(٣٠,٨٥٢)	أرصدة دائنة أخرى
٦٧,٠٧٠	١٧٠,٧٦٧	شيكات مؤجلة
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١٠٠,٦٤٢)	(١٣٤,١٨٠)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
—	(٩,٣٨٨)	موجودات ثابتة
(١٠٠,٦٤٢)	(١٤٣,٥٦٨)	مشاريع تحت التنفيذ
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٣٣,٥٢٧	(٢١,٧٩٨)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
—	(٥,٣١٨)	قروض
٣٣,٥٢٧	(٢٧,١١٦)	أوراق دفع
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٤٥)	٨٣	التغير في النقد
٦٦	٢٩	النقد في بداية الفترة
٢١	١١٢	النقد في نهاية الفترة

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق*

شركة أمانة للاستثمارات الزراعية والصناعية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست شركة أمانة للاستثمارات الزراعية والصناعية كشركة مساهمة عامة محدودة تحت الرقم ٢٩٤ بتاريخ ١٩٩٥/٩/٢٨، وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ١٩٩٦/١/٢، ومن أهم غايات الشركة القيام بالأعمال الزراعية وبيع وتسويق المنتجات الزراعية وتصديرها وإقامة المنشآت والمرافق اللازمة للزراعة المحمية والمتخصصة وإعداد وتجهيز المشاتل والمختبرات وزراعة الزهور وتسويقها.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية 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

يتم تقييم بضاعة آخر المدة من المنتجات الزراعية الجاهزة حسب متوسط سعر البيع لتلك المنتجات.

يتم تقييم المحاصيل الزراعية تحت الإنتاج حسب متوسط سعر البيع لتلك المنتجات مع مراعاة نسبة نضوج تلك المحاصيل.

يتم تقييم موجودات الشركة من الثروة السمكية حسب التكلفة أو سعر السوق أيهما أقل.

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 رسلة المصاريف التي تؤدي إلى زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للموجودات الثابتة عن المنافع الاقتصادية المتوقعة منها أصلاً ككلفة إضافية على الموجودات الثابتة ويتم رسلة المصاريف المتعلقة مباشرة بموجودات الشركة من الأشجار المثمرة حتى تاريخ الإنتاج التجاري لها وفقاً للسياسة المعتمدة من الإدارة.

تستهلك الموجودات الثابتة باستثناء الأراضي باستخدام طريقة القسط الثابت وبالنسب المئوية تتراوح ما بين ٢% - ٢٠% سنوياً.

يتم استهلاك الآلات والمعدات والمولدات حسب نسبة الساعات الإنتاجية المستغلة خلال العام من إجمالي الساعات المقررة خلال العمر الإنتاجي والتي تم احتسابها من قبل الإدارة.

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

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 الالتزامات.

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

الإيرادات

يتم تحقيق الإيرادات عند إصدار الفاتورة وتسليم البضاعة للعميل.

ضريبة الدخل

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث يتطلب هذا المعيار تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات، ونتيجة لذلك قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات الزمنية المؤقتة المتعلقة بالمخصصات. هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن البيانات المالية حيث أن قيمتها غير مادية.

الوضع الضريبي

تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٠ فقط.

٤ . القضايا المقامة على الشركة

يوجد بتاريخ البيانات المالية قضايا مقامة ضد الشركة بمبلغ ١٨٩,٠٠٠ دينار لم يتم أخذ مخصصات لها، هذا وبرأي إدارة الشركة أن النتيجة المحتملة لتلك القضايا سوف لن تؤثر بشكل جوهري على المركز المالي للشركة.

٥ . الأدوات المالية

القيمة العادلة

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

مخاطر أسعار الفائدة

حيث أن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

مخاطر تقلبات أسعار العملات

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