

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية



١

SEMI ANNUAL- MBED- 2017/2018

الرقم : م ز/ت/٢٦٣/٢٠٠٩

التاريخ : ٢٠٠٩/٧/٢٠

٢١-١٤-٢٠٠٧-٠٩-٠٩-٢٠٠٩

J.S.C.

٢

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

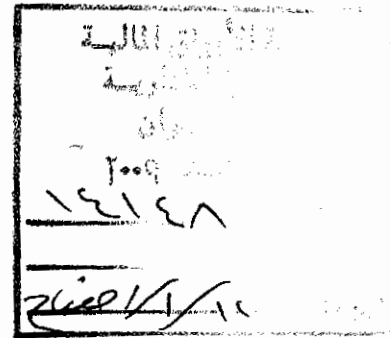
تحية وتقدير ، ، ،

عملا بتعليمات الإفصاح نرفق طيا البيانات المالية المرحلية للشركة للستة شهور
المنتهية في ٢٠٠٩/٦/٣٠ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ، ، ،

المدير العام
محمد عويس

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية



الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٠٩

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
المساهمة العامة المحدودة

الفهرس

صفحة

- ٢ - تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة
- ٣ - بيان المركز المالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
- ٤ - بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
- ٦ - بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
- ٧ - ١١ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
شركة مساهمة عامة محدودة
أربد - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وكلا من بيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية. إن إجراءات المراجعة نقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المرفقة.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معقدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.



أحمد دبدوب (إجازة ٨٣٢)
المهنيون العرب
(أعضاء في جرانت ثورنتون)
المهنيون العرب



مستشارون ومسجلون قانونيون

عمان في ١٢ تموز ٢٠٠٩

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
المساهمة العامة المحدودة
بيان المركز المالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

الموجودات	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	إيضاح
موجودات متداولة			
النقد وما في حكمه	١٣٣,٢٩٥	١٥٢,٠٥٨	
شيكات برسم التحصيل تستحق القبض خلال عام	١,٧٠٢,٤٣١	١,٤٨٧,٥٦١	
ذمم مدينة، بالصادفي	٦,٠٦٠,٦٣٥	٥,٣٤٠,٦٢٧	
البضاعة	٥,٧٩٥,٨١٣	٥,٨١٢,١٦٣	
أرصدة مدينة أخرى	٥٠٨,٨٢٩	٤١٠,٥٥١	
مجموع الموجودات المتداولة	١٤,٢٠١,٠٠٣	١٣,٢٠٢,٩٦٠	
موجودات غير متداولة			
موجودات مالية متوفرة للبيع	٣٤٢,٤٠٠	٣٤٢,٤٠٠	
شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل	٩,٤٩٧	-	
إستثمارات في شركات حليفة	١,٣٤٣,١٠٢	١,١٨٢,٥٨٢	
ممتلكات ومعدات وآلات، بالصادفي	٣,٨٣٧,٩٩٨	٣,٨٤٧,٢٤٣	
مجموع الموجودات غير المتداولة	٥,٥٣٢,٩٩٧	٥,٣٧٢,٢٢٥	
مجموع الموجودات	١٩,٧٣٤,٠٠٠	١٨,٥٧٥,١٨٥	
المطلوبات وحقوق الملكية			
مطلوبات متداولة			
تسهيلات إئتمانية قصيرة الأجل	٢,٤٥٢,٥٦١	١,٥٣٦,٧٩١	
ذمم دائنة	١,١٥٢,٨٣٥	١,٦٣٦,٢٥٥	
شيكات آجلة	٣٨٥,٦٧٨	١٣٠,٠٩٨	
أوراق دفع تستحق الدفع خلال عام	١,٣٣٠,٧٧٤	٧٣٤,٩١٦	
أموال مقترضة من الغير	٢٨٧,٠٦٥	٢٥٩,١٢٥	
أرصدة دائنة أخرى	٢٣٥,١٥٩	٢٨٨,٤٦٤	
مجموع المطلوبات المتداولة	٥,٨٤٤,٠٧٢	٤,٥٨٥,٦٤٩	
مطلوبات غير متداولة			
تسهيلات إئتمانية طويلة الأجل	١١٥,٣٥١	١٧٧,٦٥٠	
أوراق دفع طويلة الأجل	٥٢,٤٤٤	٢٢٩,٤٤٠	
مجموع المطلوبات غير المتداولة	١٦٧,٧٩٥	٤٠٧,٠٩٠	
مجموع المطلوبات	٦,٠١١,٨٦٧	٤,٩٩٢,٧٣٩	
حقوق الملكية			
رأس المال	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
احتياطي إجباري	١,٢٠٨,٢٥٩	١,٢٠٨,٢٥٩	
احتياطي اختياري	٦٨٩,٩٥٢	٦٨٩,٩٥٢	
احتياطي تجديد الآلات	٨٦,٤٨١	٨٦,٤٨١	
أرباح مرحلة	١,٧٣٧,٤٤١	١,٥٩٧,٧٥٤	
مجموع حقوق الملكية	١٣,٧٢٢,١٣٣	١٣,٥٨٢,٤٤٦	
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	١٩,٧٣٤,٠٠٠	١٨,٥٧٥,١٨٥	

" إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية المرحلية من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق "

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
المساهمة العامة المحدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطات			رأس المال المدفوع	
		تجديد آلات	اختياري	إجباري		
١٣,٥٨٢,٤٤٦	١,٥٩٧,٧٥٤	٨٦,٤٨١	٦٨٩,٩٥٢	١,٢٠٨,٢٥٩	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٩/١/١ الرصيد كما في
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	أرباح موزعة
١,١٣٩,٦٨٧	١,١٣٩,٦٨٧	-	-	-	-	ربح الفترة
١٣,٧٢٢,١٣٣	١,٧٣٧,٤٤١	٨٦,٤٨١	٦٨٩,٩٥٢	١,٢٠٨,٢٥٩	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٩/٦/٣٠ الرصيد كما في
١١,٨٣٠,٩٣٤	١,٢١٧,٨٠٢	٨٦,٤٨١	٥٠٤,١٦٧	١,٠٢٢,٤٧٤	٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٨/١/١ الرصيد كما في
-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال (أسهم مجانية)
١,١٧١,٩١٢	١,١٧١,٩١٢	-	-	-	-	ربح الفترة
١٤٩,٣١٧	١٤٩,٣١٧	-	-	-	-	تعديلات سنوات سابقة
١٣,١٥٢,١٥٣	١,٥٣٩,٠٣١	٨٦,٤٨١	٥٠٤,١٦٧	١,٠٢٢,٤٧٤	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٨/٦/٣٠ الرصيد كما في

إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية المرحلية من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق.

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
المساهمة العامة المحدودة
بيان التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
١,١٧١,٩١٢	١,١٣٩,٦٨٧	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١٨٠,٨٠٤	١٨٦,٣٨٩	ربح الفترة
(٥٧,٣١٥)	(١٩٠,٩٢٠)	استهلاكات
		حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
(١٧٥,٧٠٦)	(٢٢٤,٣٦٧)	التغير في رأس المال العامل
(٩١٤,٥٣٦)	(٧٢٠,٠٠٨)	شيكات برسم التحصيل
١٥٩,٢٦٠	١٦,٣٥٠	ذمم مدينة
(١٥٩,٥٠٩)	(٩٨,٢٧٨)	بضاعة
(٣١٩,٢٣٦)	(٤٨٣,٤٢٠)	أرصدة مدينة أخرى
٣١٣,٠٠٦	٢٥٥,٥٨٠	ذمم دائنة
(١٨٨,٩٤٧)	٤١٨,٨٦٢	شيكات آجلة
(٤٣,٩٣٢)	(٥٣,٣٠٥)	أوراق دفع
(٣٤,١٩٩)	٢٤٦,٥٧٠	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٧٥,٠٦٥)	(١٧٧,١٤٤)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٨٨,٢٠٩)	٣٠,٤٠٠	ممتلكات ومعدات وآلات
(١٦٣,٢٧٤)	(١٤٦,٧٤٤)	استثمارات في شركات حليفة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٧٧,٣٢٤	٨٥٣,٤٧١	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢٧,٠٣٠)	٢٧,٩٤٠	تسهيلات إئتمانية
—	(١,٠٠٠,٠٠٠)	أموال مقترضة من الغير
٥٠,٢٩٤	(١١٨,٥٨٩)	أرباح موزعة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١٤٧,١٧٩)	(١٨,٧٦٣)	التغير في النقد وما في حكمه
١٨٩,٠٨١	١٥٢,٠٥٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤١,٩٠٢	١٣٣,٢٩٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

" إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية المرحلية من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق "

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
المساهمة العامة المحدودة
بيان الدخل الشامل للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
٥,٢٧٧,٩٨٦	٥,٣٩٧,١٨٢	المبيعات
(٣,٥١٤,٢٥٥)	(٣,٨٩١,٤٦٥)	تكلفة المبيعات
١,٧٦٣,٧٣١	١,٥٠٥,٧١٧	مجمل الربح
٥٧,٣١٥	١٩٠,٩٢٠	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
(٢٩٣,٧٣٥)	(١٧١,٤٥٤)	مصاريف بي - توزيع
(١١١,٥٠٤)	(٢٢٣,١٦٤)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٠٧,٢٥٥)	(١٢٣,٠٣٨)	مصاريف تمويل
٢١,٣٢٧	١٤,٥٢٢	إيرادات أخرى
١,٢٢٠,٣٧٩	١,١٩٣,٥٠٣	ربح الفترة قبل الضريبة
(٤٨,٤٦٧)	(٥٣,٨١٦)	مخصص ضريبة دخل الفترة
١,١٧١,٩١٢	١,١٣٩,٦٨٧	ربح الفترة
٠,١١٧	٠,١١٤	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم

" إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية المرحلية من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق "

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٠٩
(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 الى شركة مساهمة عامة محدودة اعتباراً من ١/٦/٢٠٠٥ وتسجيلها تحت الرقم (٣٦٦) إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غايات الشركة إنتاج وتصنيع المبيدات الزراعية والأدوية البيطرية والحقن والمطهرات.

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٢ تموز ٢٠٠٩.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة، باستثناء التعديل الذي طرأ على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١) الخاص بعرض البيانات المالية والذي أصبح ساري المفعول اعتباراً من بداية عام ٢٠٠٩.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية.

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة 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

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

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الانتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في بيان الدخل للفترة.

- 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 خصماً 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 بالتكلفة، 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 بالتكلفة 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 للاستخدام 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 والمعدات والآلات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف 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.

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 الفترة التي استحققت بها.

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عند إصدار الفاتورة وشحن 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 الفترة 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. أرباح للتوزيع على المساهمين

قررت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها الذي عقد خلال عام ٢٠٠٩ توزيع أرباح نقدية للمساهمين بنسبة ١٠% من رأس المال البالغ (١٠) مليون دينار.

٤. الوضع الضريبي للشركة

- تم تسوية الوضع الضريبي حتى نهاية عام ٢٠٠٧.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٨، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للنصف الأول من عام ٢٠٠٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

٥. 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 تنجم 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.

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 والموجودات المالية القابلة للتداول.

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

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	
٢,٥٦٧,٩١٢	١١٥,٣٥١	٢,٤٥٢,٥٦١	تسهيلات إئتمانية
١,١٥٢,٨٣٥	—	١,١٥٢,٨٣٥	ذمم دائنة
١,٣٨٣,٢١٨	٥٢,٤٤٤	١,٣٣٠,٧٧٤	أوراق دفع
٢٨٧,٠٦٥	—	٢٨٧,٠٦٥	أموال مقرضة من الغير
٣٨٥,٦٧٨	—	٣٨٥,٦٧٨	شيكات آجلة
٢٣٥,١٥٩	—	٢٣٥,١٥٩	أرصدة دائنة أخرى
٦,٠١١,٨٦٧	١٦٧,٧٩٥	٥,٨٤٤,٠٧٢	

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.

٦. 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.