



الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية

FS - M BED - 27/3/2007

الرقم : م ز/ت/٤٩١/٢٠٠٧

التاريخ : ٢٦/٣/٢٠٠٧

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

تحية وتقدير ، ، ،

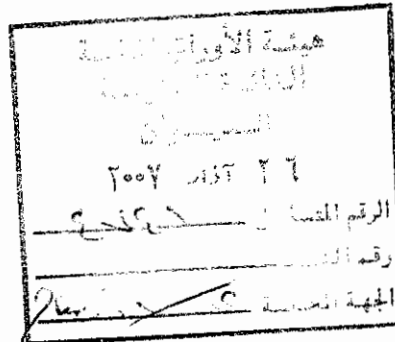
عملا بتعليمات الإفصاح نرفق طيا الميزانية العامة للشركة وتقرير مدقق
الحسابات للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٧ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ، ، ،

المدير العام

محمد عويس

تحت إشراف مدير عام
٣١/٤/٠٧



الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
وتقرير مدققي الحسابات

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
المساهمة العامة المحدودة

الفهرس

صفحة

- تقرير مدققي الحسابات ٢
- الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ ٣
- بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ ٤
- بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ ٥
- بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ ٦
- إيضاحات حول البيانات المالية ١٥ - ٧

تقرير مدقق الحسابات

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

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة للشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية المساهمة العامة والتي تتكون من الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ 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 إختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والتقدير المحاسبية المعقولة اللازمة لإعداد البيانات المالية.

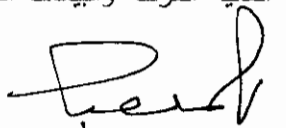
مسؤولية مدقق الحسابات

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 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 وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن بيّنات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية.

الرأي

في رأينا، 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 ٢٠٠٦ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً 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

أحمد ديبوب

(إجازة رقم ٨٣٢)



المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون في عمان ١١٩٢

المملكة الأردنية الهاشمية

تلفون : ٥١٥١١٢٥ (٩٦٢ ٦)

فاكس : ٥١٥١١٢٤ (٩٦٢ ٦)

E-mail: arabprof@gtjordan.com

عمان في ١ آذار ٢٠٠٧

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١٨٦,٣٧٦	١٠٢,٣٧٥		نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك
١,٢٩٤,٤٦٦	١,٢٤٦,٠٠١	٣	شيكات برسم التحصيل تستحق القبض خلال عام
٢,٥٠٥,٨٧٣	٤,٢٠٥,٩٠٩	٤	ذمم مدينة، بالصافي
٤,٥٦٤,٥٢٤	٥,٠١٧,٩٧٠	٥	بضاعة
٣٧٠,٤٩٤	٣٨٤,٧٢٣	٦	أرصدة مدينة أخرى
٨,٩٢١,٧٣٣	١٠,٩٥٦,٩٧٨		مجموع الموجودات المتداولة
٢٠٠,٠٠٠	٣٤٢,٤٠٠	٧	موجودات مالية متوفرة للبيع
١٧٦,٥٥٢	٣٦,٦٣٠	٣	شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل
٢٢٢,٦٨٥	٣٤٤,٨٨٤	٨	إستثمارات في شركات حليفة
٣,٤٧٩,٤٣٠	٣,٥٢٢,٤١٤	٩	موجودات ثابتة، بالصافي
٤٠٣,٨٠٠	٥٤١,٦٩٤		مشاريع تحت التنفيذ
١٣,٤٠٤,٢٠٠	١٥,٧٤٥,٠٠٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
١,٢٢٧,٥٧٧	٧٥٩,٧٨٤	١٠	بنوك دائنة
١,٠٨٥,٢٨٧	١,٥٤٧,٤١١		ذمم دائنة
٥٣٨,٦٠١	٨٥٧,٧٠٦	١١	أوراق دفع تستحق الدفع خلال عام
٣٦٨,٣٠٦	٢٥٣,١٧٦	١٢	أموال مقترضة من الغير
٥٥,١٤٤	١٧٧,٢٤١		شيكات آجلة
١٠٧,٣٨٠	١٢٥,٠٠٠	١٠	الجزء الجاري من قرض طويل الأجل
٢٧٥,٩٠٣	١٥٣,٣٢٥	١٣	أرصدة دائنة أخرى
٣,٦٥٨,١٩٨	٣,٨٧٣,٦٤٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٠,٠٠٠	٣٠١,٨٥٠	١٠	قرض طويل الأجل
٥١٠,٤٠٣	٢٣٠,٦١٣	١١	أوراق دفع طويلة الأجل
٤,١٨٨,٦٠١	٤,٤٠٦,١٠٦		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٦,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال المدفوع
٧٨٢,٢٩٥	٨٩١,٠٧٩		احتياطي إجباري
٧٦٣,٩٨٨	٣٧٢,٧٧٢	١٤	احتياطي اختياري
٨٦,٤٨١	٨٦,٤٨١		احتياطي تجديد آلات
١,٥٨٢,٨٣٥	٩٨٨,٥٦٢	١٥	أرباح مرحلة
٩,٢١٥,٥٩٩	١١,٣٣٨,٨٩٤		مجموع حقوق الملكية
١٣,٤٠٤,٢٠٠	١٥,٧٤٥,٠٠٠		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

للفترة من ١ حزيران وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	
٣,٩٢٢,٩٨١	٧,٤٢٢,٠١٧		المبيعات
(٢,٥٢٣,٤٣٣)	(٥,٤٥٩,٨٠٢)	١٦	تكلفة المبيعات
١,٣٩٩,٥٤٨	١,٩٦٢,٢١٥		مجمّل الربح
(١٥١,٢٤٣)	(٢٨٧,٧١٩)	١٨	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٣٩,١١٧)	(٣٠٧,٠٢٠)	١٩	مصاريف إدارية وعمومية
(٨١,٧٧٦)	(٢١٢,٤٨٩)		مصاريف تمويل
(٢٧,٠١٠)	(٥٠,٨٦٧)		الاستهلاكات
٢,٤٦٨	(١٦,٢٨٠)		صافي(مصاريف) وإيرادات أخرى
٩٠٢,٨٧٠	١,٠٨٧,٨٤٠		الربح قبل الضريبة والمخصصات
(٥٥,٦٥٨)	(٥٠,٩٢١)		مخصص ضريبة الدخل
(٦,٢٧٦)	(٨,٣١٠)		مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
(٩,٠٢٩)	(١٠,٨٧٨)		مخصص رسوم البحث العلمي والتدريب المهني
(٩,٠٢٩)	(١٠,٨٧٨)		مخصص رسوم الجامعات الأردنية
(٢١,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠)		مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٨٠١,٨٧٨	٩٧١,٨٥٣		ربح الفترة
٠,١٠٧	٠,١٢٤		حصة السهم من صافي الربح
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٨٠٨,٢٢٠		المعدل المرجح لعدد الأسهم

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

الشركة العربية لصناعة المنبذات والأدوية البيطرية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطات			رأس المال المدفوع	
		تجديد آلات	اختياري	إجباري		
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)	—	٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في زيادة رأس المال
٩٧١,٨٥٣	٩٧١,٨٥٣	—	—	—	—	ربح السنة
(٣٤٨,٥٥٨)	(٣٤٨,٥٥٨)	—	—	—	—	توزيعات أرباح
—	(٢١٧,٥٦٨)	—	١٠٨,٧٨٤	١٠٨,٧٨٤	—	احتياطات
١١,٣٣٨,٨٩٤	٩٨٨,٥٦٢	٨٦,٤٨١	٣٧٢,٧٧٢	٨٩١,٠٧٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٦/١/٢/٣١
						الرصيد كما في
٨,٤١٣,٧٢١	٩١٦,٣٨٧	٨٦,٤٨١	٧١٨,٨٤٥	٦٩٢,٠٠٨	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٥/١/١
٨٠١,٨٧٨	٨٠١,٨٧٨	—	—	—	—	الرصيد كما في ربح الفترة
—	(١٣٥,٤٣٠)	—	٤٥,١٤٣	٩٠,٢٨٧	—	احتياطات
٩,٢١٥,٥٩٩	١,٥٨٢,٨٣٥	٨٦,٤٨١	٧٦٣,٩٨٨	٧٨٢,٢٩٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٥/١/٢/٣١
						الرصيد كما في

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

للفترة من ١ حزيران وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٨٠١,٨٧٨	٩٧١,٨٥٣	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١٢٦,٤١٢	٢٣٢,٩٣٩	ربح السنة
		استهلاكات
		التغير في رأس المال العامل
(٢٦,٦٠٢)	١٨٨,٣٨٧	شيكات برسم التحصيل
١٤١,٠٨٢	(١,٧٠٠,٠٣٦)	ذمم مدينة
(٦٣٥,٤٩٨)	(٤٥٣,٤٤٦)	بضاعة
(١٦٣,٤٤٩)	(١٤,٢٢٩)	أرصدة مدينة أخرى
(٣٦٩,٣١٤)	٤٦٢,١٢٤	ذمم دائنة
(١٧٤,٢٧٧)	١٢٢,٠٩٧	شيكات آجلة
٦٤٢,٢٩٠	٣٩,٣١٥	أوراق دفع
١٤٤,٦٤٥	(١٢٢,٥٧٨)	أرصدة دائنة أخرى
٤٨٧,١٦٧	(٢٧٣,٥٧٤)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٢٠٠,٠٠٠)	(١٤٢,٤٠٠)	موجودات مالية متوفرة للبيع
(٨١٩,٤٩٦)	(٢٧٥,٩٢٣)	موجودات ثابتة
(٤٤,٢٠٣)	(١٣٧,٨٩٤)	مباني قيد الانشاء
—	(١٢٢,١٩٩)	استثمار في شركات حليفة
(١,٠٦٣,٦٩٩)	(٦٧٨,٤١٦)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
—	١,٥٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
—	(٣٤٨,٥٥٨)	توزيعات أرباح
٧٢٢,٩٣٢	(١٦٨,٣٢٣)	تسهيلات بنكية
(٤٧,٠٠٠)	(١١٥,١٣٠)	أموال مقترضة من الغير
٦٧٥,٩٣٢	٨٦٧,٩٨٩	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٩٩,٤٠٠	(٨٤,٠٠١)	التغير في النقد
٨٦,٩٧٦	١٨٦,٣٧٦	النقد في بداية السنة
١٨٦,٣٧٦	١٠٢,٣٧٥	النقد في نهاية السنة

"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 ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ١٩٩١/١٠/١٧ وسجلت تحت رقم (٢٥٩٠)، وقد تم تحويلها الى شركة مساهمة عامة اعتباراً من ٢٠٠٥/٦/١ 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 ٢٠ آذار ٢٠٠٧ وتتطلب هذه البيانات موافقة الهيئة العامة للمشركاء.

٢ . ملخص لأهم الأسس المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية

تم اعداد 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 باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة.

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.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسديد 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.

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.

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.

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.

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 الاجنبية 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.

الاستثمار في الشركات الحليفة

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة والتي تمتلك الشركة ما نسبته ٢٠٪ الى 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.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة 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 وإنشاءات	٢%
الآلات والمعدات المضخات	١٠-١٢%
السيارات والرافعة الشوكية	١٥%
الحاسب الآلي	١٥%
الأثاث والأجهزة المكتبية	١٠-١٥%
العدد والأدوات	٢٠%

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

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للموجودات الثابتة 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.

مصاريف الإقراض

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

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.

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عند إصدار الفاتورة وشحن البضاعة للعميل.

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.

شيكات برسم التحصيل

٣ .

يتضمن هذا البند شيكات برسم التحصيل بقيمة ٨١٧,٧٥٠ دينار ضماناً للتسهيلات البنكية الممنوحة للشركة.

٤ . ذمم مدينة، بالصافي

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٢,٨١٣,٥١٠	٤,٥١٣,٥٤٦
(٣٠٧,٦٣٧)	(٣٠٧,٦٣٧)
<u>٢,٥٠٥,٨٧٣</u>	<u>٤,٢٠٥,٩٠٩</u>

ذمم مدينة
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

٥ . بضاعة

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٣,٩٠٧,٥٨٨	٣,٧٢٠,٧٥١
٤٣٣,٤٦٤	٨٩٢,٤٩٦
٢٢٣,٤٧٢	٤٠٤,٧٢٣
<u>٤,٥٦٤,٥٢٤</u>	<u>٥,٠١٧,٩٧٠</u>

مواد أولية وتعبئة وتغليف
بضاعة جاهزة
بضاعة تحت التصنيع

٦ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٩١,٥٣٧	١١٧,٥٢٧
١٥٥,١٣٤	١٤٨,٩٨٤
٣٠,٢٤٥	١٣,٥٨٠
٦٠,٩٠٥	٦٤,٧١٠
٢١,٨٢٧	٢٣,٠١٥
٩,٥٠٩	١٣,٨١٠
١,٣٣٧	١,٣٣٧
—	١,٧٦٠
<u>٣٧٠,٤٩٤</u>	<u>٣٨٤,٧٢٣</u>

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

٧ . موجودات مالية متوفرة للبيع

يمثل هذا البند تكلفة استثمار الشركة بما نسبته ١٠% من رأسمال شركة دلتا للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية والذي يظهر بالتكلفة نظراً لتعذر قياس قيمته العادلة بموثوقية كافية.

٨ . استثمارات في شركات حليفة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	نسبة المساهمة
٢٢٢,٦٨٥	٢٢٢,٦٨٥	%٣٣
—	١٢٢,١٩٩	%٥٠
<u>٢٢٢,٦٨٥</u>	<u>٣٤٤,٨٨٤</u>	

الشركة العربية السورية لصناعة المبيدات
والمواد الزراعية (أسبكو)
شركة دلتا للأدوية البيطرية - السعودية

لم يتم إثبات حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة لعام ٢٠٠٦ لعدم توفير بيانات مالية مدققة لتلك الشركات.

٩ . موجودات ثابتة، بالصادفي

التكلفة				
٢٠٠٦/١٢/٣١	استبعادات	إضافات	٢٠٠٥/١٢/٣١	
٦١٤,٦٢٧	—	—	٦١٤,٦٢٧	أراضي
١,٧٣٧,٦٢٥	—	٦,١٢٩	١,٧٣١,٤٩٦	مباني وإنشاءات
١,٨٤٣,٣٢٥	—	٢٢٧,٩٤٥	١,٦١٥,٣٨٠	الآلات والمعدات المضخات
٢٥٥,٠٨٧	٣١,٢٥١	١٥,٨٦٥	٢٧٠,٤٧٣	السيارات والرافعة الشوكية
١٢٥,١٩٧	—	١٤,١٩١	١١١,٠٠٦	الأثاث والأجهزة المكتبية
٩١,٣١٤	—	١٤,٣١٤	٧٧,٠٠٠	العدد والأدوات
٢٤,٩٩٣	—	١٠,٦٨٤	١٤,٣٠٩	الحاسب الآلي
٤,٦٩٢,١٦٨	٣١,٢٥١	٢٨٩,١٢٨	٤,٤٣٤,٢٩١	
الاستهلاك المتراكم				
٢٠٠٦/١٢/٣١	استبعادات	إضافات	٢٠٠٥/١٢/٣١	
١٠٨,٨٣٠	—	٣٤,٦٩٢	٧٤,١٣٨	مباني وإنشاءات
٧٢٧,٩٦١	—	١٢٦,٩٧١	٦٠٠,٩٩٠	الآلات والمعدات المضخات
١٣٨,١٥٤	١٨,٠٤٦	٣٨,٤٦٧	١١٧,٧٣٣	السيارات والرافعة الشوكية
١١٠,٨٢٧	—	١٦,٢٤٣	٩٤,٥٨٤	الأثاث والأجهزة المكتبية
٧٦,٣٢٣	—	١٣,٩١٥	٦٢,٤٠٨	العدد والأدوات
٧,٦٥٩	—	٢,٦٥١	٥,٠٠٨	الحاسب الآلي
١,١٦٩,٧٥٤	١٨,٠٤٦	٢٣٢,٩٣٩	٩٥٤,٨٦١	
٣,٥٢٢,٤١٤			٣,٤٧٩,٤٣٠	صادفي القيمة الدفترية

١٠ . التسهيلات البنكية

نوع التسهيلات	السقف	الفائدة	طريقة السداد	الضمانات
جاري مدين	(٤٠٠) ألف دينار	٨%	يجدد سنوياً	الكفالة الشخصية لأعضاء مجلس الإدارة
جاري مدين	(١,٥) مليون دولار	٨%	يجدد سنوياً	اعتمادات وبوالص تحصيل واردة بقيمة (١,٦) مليون دولار والكفالة الشخصية لأعضاء مجلس الإدارة
جاري مدين	(٣٠٠) ألف دينار	٨%	يجدد سنوياً	إيداع شيكات بنسبة ١٢٥% من الرصيد المستغل
قرض	(٥٠٠) ألف دينار	٩%	(٤٨) قسط شهري يستحق القسط الأخير في عام ٢٠١٠	رهن عقاري على أرض الشركة رقم (٣١٨).

١١ . أوراق دفع

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٩٠٩,٦٨١	٩٧٥,٢٣٦	تمويل مرابحة من البنك العربي الاسلامي الدولي
١٣٩,٣٢٣	١١٣,٠٨٣	بنك الائتماء الصناعي
<u>١,٠٤٩,٠٠٤</u>	<u>١,٠٨٨,٣١٩</u>	

إن تمويل المرابحة 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 لأعضاء مجلس الإدارة.

١٢ . أموال مقترضة من الغير

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

١٣ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣٧,٨٧٦	٢٨,٠١٥	مصاريف مستحقة
٢١,٠٠٠	٤٠,٤٠٠	مخصص مكافأة مجلس الإدارة
٣٦,٩٩٢	—	مخصص مكافآت الموظفين
١٠٣,٧١٩	٣٥,٩٦٦	مخصص ضريبة الدخل
١٥,٣٤٤	—	أمانات ضريبة دخل
٩,٦٧٦	٩,٧١٣	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
١٩,١٥٢	٧,٥٩٢	أمانات موظفين
١٠,٨٦٧	—	أمانات أرباح غير موزعة
٢,٣٦٨	—	أمانات الضمان الاجتماعي
٩,٠٢٩	١٩,٩٠٧	مخصص رسوم البحث العلمي والتدريب المهني
٩,٠٢٩	١٠,٨٧٨	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
٨٥١	٨٥٤	أخرى
<u>٢٧٥,٩٠٣</u>	<u>١٥٣,٣٢٥</u>	

١٤ . رأس المال

قررت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٣ آذار ٢٠٠٦ الموافقة على زيادة رأسمال الشركة من (٦) مليون دينار / سهم ليصبح (٩) مليون دينار / سهم، وذلك عن طريق توزيع (١) مليون سهم مجاني على المساهمين من الأرباح المدورة و(٥٠٠) ألف سهم من الإحتياطي الإختياري وطرح (١,٥) مليون سهم للإكتتاب الخاص بقيمة دينار واحد للسهم.

١٥ . أرباح مقترح توزيعها على المساهمين

- وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي عقد خلال عام ٢٠٠٦ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بواقع ٦% من رأسمال الشركة البالغ (٦) مليون دينار / سهم.
- سيتقدم مجلس الإدارة بتوصية للهيئة العامة في اجتماعها الذي سيعقد خلال عام ٢٠٠٧ بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين بواقع ٨% من رأسمال الشركة البالغ (٩) مليون دينار / سهم.

١٦ . تكلفة المبيعات

للفترة من ١ حزيران
وحتى ٣١ كانون الأول
٢٠٠٥

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٣,٣٤٢,٦٧٣	٣,٩٠٧,٥٨٨
٢,٨١٣,٦١٠	٥,٢١٩,٨١٣
(٣,٩٠٧,٥٨٨)	(٣,٧٢٠,٧٥١)
٢,٢٤٨,٦٩٥	٥,٤٠٦,٦٥٠
٢٧٧,٢٧٣	٢٢٣,٤٧٢
٣٤٥,٣٢١	٦٩٣,٤٣٦
(٢٢٣,٤٧٢)	(٤٠٤,٧٢٤)
٢,٦٤٧,٨١٧	٥,٩١٨,٨٣٤
٣٠٩,٠٨٠	٤٣٣,٤٦٤
(٤٣٣,٤٦٤)	(٨٩٢,٤٩٦)
٢,٥٢٣,٤٣٣	٥,٤٥٩,٨٠٢

مواد أولية وتعبئة وتغليف أول المدة
مشتريات مواد خلال السنة
مواد أولية وتعبئة وتغليف آخر المدة
تكلفة المواد الأولية المستخدمة في الإنتاج
بضاعة تحت التصنيع أول المدة
مصاريف صناعية (إيضاح ١٧)
بضاعة تحت التصنيع آخر المدة
تكلفة البضاعة المصنعة خلال السنة
بضاعة جاهزة أول المدة
بضاعة جاهزة آخر المدة

١٧ . مصاريف صناعية

للفترة من ١ حزيران
وحتى ٣١ كانون الأول
٢٠٠٥

٢٠٠٥	٢٠٠٦
١٤٤,٧٥١	٣١٦,٠٤٢
١٠,٥٤٧	٢٣,٣٠٢
٢,٣٤٤	٤,٨٦١
٩٩,٤٠١	١٨٢,٠٧٢
٢٠,٢٢٥	٣٣,٧٨٦
١٧,٢٨٠	٣٢,٤٧٣
٣,٧٢٩	٢,٧٦١
١,٨٥٣	٢,٣١٤
٨,٩٦٥	٦,٢٠٩
٣,٧٦٧	٦,١٦١
٤,٣٥٥	١٣,٢١٢
١٥,١٣٠	٣٤,١٧٨
١,٥٥٥	٥,٨٥٦
٣,٠٠٦	٦,٣٧٧
٦,٦٧٨	١٩,٩٠٤
١,٧٣٥	٣,٩٢٨
٣٤٥,٣٢١	٦٩٣,٤٣٦

رواتب وأجور
ضمان اجتماعي
صندوق إيداع الموظفين
استهلاكات
مياه وكهرباء
مصاريف المختبر
رسوم تسجيل
ضيافة
إيجارات
أجور نقل
سلامة عامة
صيانة
تأمين مصنع
نظافة
محروقات
متفرقة

١٨ • مصاريف بيع وتوزيع

للفترة من ١ حزيران وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢١,٥١٦	٣٥,١٩٢	رواتب وأجور
١,٨٢٥	٣,٧٩٩	ضمان اجتماعي
٤٦٦	٩٠١	صندوق إيداع الموظفين
٤,٥٦٧	٦,٠٧٧	مناقصات وعطاءات
٧٠,٥٨٣	١٤٨,٢٨٦	شحن وتخليص
٦,٣٢٩	١٠,٥٤٠	رسوم وتصديقات
٤,٧٢٦	١٠,٠٨٧	نقل مواد
١٤,٧٣٨	٩,٦٠٠	عمولة مبيعات
٩,٨٠٦	١١,٠٦٧	سفر وتنقلات
٦,١١٢	١٩,٤٩٩	مصاريف سيارات
٤١٣	٤,٥١٥	إيجارات
١,٦١٥	٢,٦٩٣	بريد وبرق وهاتف
٥,٣٩٦	١٧,٧٦٢	عمولات وفوائد بنكية
١,٨٥٣	٢,٢٤٩	معارض واشتراكات
١,٢٩٨	٥,٤٥٢	متفرقة
١٥١,٢٤٣	٢٨٧,٧١٩	

١٩ • مصاريف إدارية وعمومية

للفترة من ١ حزيران وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٨١,٦٧٧	١١٢,٠٠٥	رواتب وأجور ومكافآت
٥,٥٥١	١٥,٧٤٩	ضمان اجتماعي
١,٦٦٨	٣,٤٤٥	صندوق إيداع الموظفين
٢,٢١٥	٢,٥٥٥	تبرعات وإعلانات رسمية
٤,٥٢٥	٧,٥٢٥	إيجارات
٩,٠٧٢	١٥,٦٤٨	بريد وهاتف وفاكس
٤,٦٠١	٩,٠٧٩	رسوم حكومية
٤,٣٥٦	٥,٥٧٣	قرطاسية ومطبوعات
٥,٣٨٤	١٦,٨٠١	مصاريف سيارات
١٠,٨٣٩	٩,٢١٨	أتعاب مهنية
٢,٥٠٠	—	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٨٠,٩٣٦	٧,١٠٠	رسوم تسجيل وتحويل الشركة إلى مساهمة عامة
—	٣٤,٤٤٣	مصاريف زيادة رأس المال
٣,٤٩٣	١١,٥٣٧	صيانة
٧,٥٠١	٩,٥٩٠	ضيافة
٩٧٧	٢,٧٨٩	كهرباء ومياه
٤,٢٤٤	١٠,٧٧٧	تأمين صحي
٤,١٠٢	١,٨٤١	سفر وتنقلات
٢,١١٧	٢٩,٠٢٢	دعاية وإعلان
٣,٣٥٩	٢,٣٢٣	متفرقة
٢٣٩,١١٧	٣٠٧,٠٢٠	

٢٠ . التزامات محتملة

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٥٥٧,٥٦٤	٧٦١,٠٤١
١٥٦,٣٨٤	١٩٠,٠٩٧
<u>٧١٣,٩٤٨</u>	<u>٩٥١,١٣٨</u>

اعتمادات مستندية وبوالص صادرة
كفالات بنكية

٢١ . الوضع الضريبي للشركة

- تم تسوية الوضع الضريبي حتى نهاية عام ٢٠٠٣.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠٠٤ ولم يصدر قرارها النهائي بعد.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٥، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٦ وفقا لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

٢٢ . التعامل مع الجهات ذات العلاقة

بلغ حجم التعامل مع الجهات ذات العلاقة خلال العام ٢٩٧,٨١٢ دينار وبلغ الرصيد المستحق على تلك الجهات كما في نهاية العام ١١٣,١٩٧ دينار.

٢٣ . 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.