

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢١

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
المساهمة العامة المحدودة

صفحة

٢	- تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣	- قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
٤	- قائمة الدخل المرحلية الموحدة
٥	- قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
٦	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
٧	- قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
٨ - ١٠	- إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية المساهمة العامة
أربد - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية المساهمة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ وكلاً من قائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم 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 رقم (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة. إن إجراءات المراجعة تقل 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 القوائم المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

المهنيون العرب
إبراهيم حمودة
إجازة رقم (٦٠٦)



عمان في ٢٧ نيسان ٢٠٢١

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)	إيضاح
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٦,١٧٣,٥٠٨	٦,٥٠٣,٤٥٣	ممتلكات ومعدات وآلات
٤٢٩,٦١٦	٣٣٦,٢٥٩	إستثمار في شركات زميلة
٢٣٧,٠٩٠	٢٣٧,٠٩٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٦٦,٥٠٣	١٨٥,٧٥٠	شيكات برسم التحصيل تستحق خلال أكثر من عام
٦,٩٠٦,٧١٧	٧,٢٦٢,٥٥٢	مجموع الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة		
١١,٨٥٥,٤١٣	١١,٧٥٤,٧٠٧	بضاعة
١,٠٤٧,٥١٢	٧٦٨,٨٤٩	أرصدة مدينة أخرى
٩,٢٤٧,٥٩١	١٠,٥٢٤,٧٥٤	ذمم مدينة
٢,٢١٨,٠٦٥	٢,٤٥٥,٢٥٩	شيكات برسم التحصيل
٣,٠٢١,٠٦٠	٢,٨٠٣,٢١٩	النقد وما في حكمه
٢٧,٣٨٩,٦٤١	٢٨,٣٠٦,٧٨٨	مجموع الموجودات المتداولة
٣٤,٢٩٦,٣٥٨	٣٥,٥٦٩,٣٤٠	مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي إجباري
٢,٣٢٩,٢٠٦	٢,٣٢٩,٢٠٦	احتياطي اختياري
(٢,٣٤٩,٣٥٨)	(٢,٥٢٢,٨٠٦)	فروقات ترجمة عملات أجنبية
٧,٢٠٩,٧٦٦	٧,٠١٥,٨٨٨	أرباح مرحلة
٢٢,١٨٩,٦١٤	٢١,٨٢٢,٢٨٨	مجموع حقوق مساهمي الشركة
٤,٧٦٧,١٦٤	٤,٨٣٩,٠٨٣	حقوق غير المسيطرين
٢٦,٩٥٦,٧٧٨	٢٦,٦٦١,٣٧١	مجموع حقوق الملكية
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
٦٧٢,١٨٩	٦٣٥,١٨٩	أوراق دفع تستحق بعد أكثر من عام
٤٣٢,٣٠٧	٧٤٠,٩٩٤	تسهيلات إئتمانية - طويلة الأجل
١,١٠٤,٤٩٦	١,٣٧٦,١٨٣	المطلوبات المتداولة
١,٧٠٨,٤٣١	٢,٨٦٦,١٤٨	ذمم دائنة
١,٩٦٩,٢٧٧	١,٤٦٥,٢٣٧	تسهيلات إئتمانية - قصيرة الاجل
٧٩٩,٢٠٤	٤٥٣,٤٠٢	أوراق دفع تستحق خلال عام
٥٣,٠٠٧	٧١,٣١٧	شيكات آجلة
١,٧٠٥,١٦٥	٢,٦٧٥,٦٨٢	أرصدة دائنة أخرى
٦,٢٣٥,٠٨٤	٧,٥٣١,٧٨٦	مجموع المطلوبات المتداولة
٧,٣٣٩,٥٨٠	٨,٩٠٧,٩٦٩	مجموع المطلوبات
٣٤,٢٩٦,٣٥٨	٣٥,٥٦٩,٣٤٠	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)	إيضاح	
٥,٤٨٧,٦٧٤	٦,٤٣٦,٩٦٣		المبيعات
(٣,٩٦٤,٧٩٤)	(٤,٤٠٦,٠٠٦)		تكلفة المبيعات
١,٥٢٢,٨٨٠	٢,٠٣٠,٩٥٧		مجمل الربح
١٠١,٥٨٦	٩٤,٢٩١		حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
(١٨٨,٦٨٥)	(١٨٢,٨٠٠)		مصاريف بيع وتوزيع
(٣٨١,٤٢٩)	(٤٥٧,١١٣)		مصاريف إدارية
(٣٧,٣٥٢)	(٦٦,٥٨٥)		مصاريف تمويل
٣,٩١٧	٨,٥١٧		صافي إيرادات أخرى
(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)		مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
٩٢٠,٩١٧	١,٣٢٧,٢٦٧		ربح الفترة قبل الضريبة
(٨٢,٩٤٨)	(٩٤,٣٩١)	٣	ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية للفترة
٨٣٧,٩٦٩	١,٢٣٢,٨٧٦		الربح للفترة
			ويعود إلى:
٦٤٤,٢٤٣	١,٠٠٦,١٢٢		مساهمي الشركة
١٩٣,٧٢٦	٢٢٦,٧٥٤		حقوق غير المسيطرين
٨٣٧,٩٦٩	١,٢٣٢,٨٧٦		
٠,٠٥٤	٠,٠٨٤		حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٨٣٧,٩٦٩	١,٢٣٢,٨٧٦	ربح الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى:
(١٦٤,٨٠٢)	(١٧٣,٤٤٨)	فروقات ترجمة عملات أجنبية
٦٧٣,١٦٧	١,٠٥٩,٤٢٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		إجمالي الدخل الشامل يعود إلى:
٤٧٩,٤٤١	٨٣٢,٦٧٤	مساهمي الشركة
١٩٣,٧٢٦	٢٢٦,٧٥٤	حقوق غير المسيطرين
٦٧٣,١٦٧	١,٠٥٩,٤٢٨	

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

رأس المال المدفوع	احتياطات		فروقات ترجمة عملات أجنبية	أرباح مرحلة	مجموع حقوق المساهمين	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية	
	إجباري	اختياري						
الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٣٢٩,٢٠٦	(٢,٣٤٩,٣٥٨)	٧,٢٠٩,٧٦٦	٢٢,١٨٩,٦١٤	٤,٧٦٧,١٦٤	٢٦,٩٥٦,٧٧٨	
أرباح موزعة (إيضاح ٤)	-	-	-	(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	(١,٢٠٠,٠٠٠)	
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	(١٧٣,٤٤٨)	١,٠٠٦,١٢٢	٨٣٢,٦٧٤	٢٢٦,٧٥٤	١,٠٥٩,٤٢٨	
توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين	-	-	-	-	-	(١٥٤,٨٣٥)	(١٥٤,٨٣٥)	
الرصيد كما في ٢٠٢١/٣/٣١	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٣٢٩,٢٠٦	(٢,٥٢٢,٨٠٦)	٧,٠١٥,٨٨٨	٢١,٨٢٢,٢٨٨	٤,٨٣٩,٠٨٣	٢٦,٦٦١,٣٧١	
الرصيد كما في ٢٠٢٠/١/١	٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٧٧,٤٦٥	(٢,٠١١,٦٧٦)	٥,٤٣٧,٠٧٠	٢٠,٤٠٢,٨٥٩	٣,٨٥٥,٧٢٠	٢٤,٢٥٨,٥٧٩	
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	(١٦٤,٨٠٢)	٦٤٤,٢٤٣	٤٧٩,٤٤١	١٩٣,٧٢٦	٦٧٣,١٦٧	
توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين	-	-	-	-	-	(٤٧,٠٢٥)	(٤٧,٠٢٥)	
الرصيد كما في ٢٠٢٠/٣/٣١	٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٧٧,٤٦٥	(٢,١٧٦,٤٧٨)	٦,٠٨١,٣١٣	٢٠,٨٨٢,٣٠٠	٤,٠٠٢,٤٢١	٢٤,٨٨٤,٧٢١	

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)	
		الأنشطة التشغيلية
٩٢٠,٩١٧	١,٣٢٧,٢٦٧	ربح الفترة قبل الضريبة
١٤٨,٥٤٥	١٣٠,٥٠٥	استهلاكات
(١٠١,٥٨٦)	(٩٤,٢٩١)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
		التغير في رأس المال العامل
(١٥,٣٦٠)	(٣٥٦,٤٤١)	شيكات برسم التحصيل
(١,٢٢٣,٠١٣)	(١,٣٧٧,١٦٣)	ذمم مدينة
١٥٦,٨٦٣	١٠٠,٧٠٦	البضاعة
(٣٥,٢٦٦)	٢٧٨,٦٦٣	أرصدة مدينة أخرى
(٥٥,٢١٤)	١٨,٣١٠	شيكات آجلة
(٢٧,١٨٤)	١,١٥٧,٧١٧	ذمم دائنة
(١٦٦,٤١٨)	(٤٣,١١٦)	أرصدة دائنة أخرى
(١٣,٨٣٦)	(٢٥٢,٣٥٨)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٣١١,٥٥٢)	٩٨٩,٧٩٩	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٩٢,٥٠٤)	(٤٦٠,٤٥٠)	ممتلكات ومعدات وآلات
-	(١٤,٢٠٠)	استثمار في شركة زميلة
(٩٢,٥٠٤)	(٤٧٤,٦٥٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٦٥٠,٢٠٤	(٣٨٢,٨٠٢)	أوراق دفع
(٣٨,٦٥٩)	(١٩٥,٣٥٣)	تسهيلات إنتمانية
(٤٧,٠٢٥)	(١٥٤,٨٣٥)	حقوق غير المسيطرين
٥٦٤,٥٢٠	(٧٣٢,٩٩٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
١٦٠,٤٦٤	(٢١٧,٨٤١)	التغير في النقد وما في حكمه
١,٨٢٩,٧٥٥	٣,٠٢١,٠٦٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٩٩٠,٢١٩	٢,٨٠٣,٢١٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة العربية لصناعة المبيدات والأدوية البيطرية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
٣١ آذار ٢٠٢١
(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 ٣١/٧/٢٠٠٥ وتسجيلها تحت الرقم (٣٦٦). إن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غايات الشركة إنتاج وتصنيع المبيدات الزراعية والأدوية البيطرية والحقن والمطهرات.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية – الأردن.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠٢١.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة، باستثناء المعايير والتعديلات الجديدة التي أصبحت واجبة التطبيق اعتباراً من بداية السنة المالية الحالية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج السنوية المتوقعة.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة الخاضعة لسيطرتها، وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة الأم حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن إرتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر فيها، وتتم السيطرة على الشركة المستثمر فيها فقط عندما يتحقق ما يلي:

- سيطرة الشركة الأم على الشركة المستثمر فيها (الحقوق القائمة التي تمنح الشركة الأم القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة المستثمر فيها).

- تعرض الشركة الأم أو حقوقها للعوائد المتغيرة الناتجة عن إرتباطها بالشركة المستثمر فيها.

- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.

يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة كما في نفس تاريخ القوائم المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة في قائمة الدخل الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركات التابعة. يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة التي يتم التخلص منها في قائمة الدخل الموحدة حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة.

وفيما يلي معلومات عن الشركات التابعة التي تم توحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية للشركة الأم :

اسم الشركة التابعة	مركز التسجيل	نسبة التملك	رأس المال بالدينار الأردني	النشاط
شركة اندماج للصناعات الكيماوية والدوائية المتخصصة	الأردن	١٠٠ %	٥٠,٠٠٠	صناعة الإضافات العلفية
شركة الدلتا السعودية للصناعات الكيماوية	السعودية	٥٥ %	٣,٨٠٠,٠٠٠	إنتاج أسمدة معدنية وكيماوية

استخدام التقديرات

إن اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على القوائم المالية المرحلية الموحدة 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 القوائم المالية المرحلية الموحدة:

- 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 (إن وجدت) في قائمة الدخل المرحلية الموحدة.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة خسائر تدني الموجودات المالية وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) حيث تتطلب هذه العملية استخدام العديد من الفرضيات والتقديرات عند احتساب التدفقات النقدية المستقبلية وقيم الضمانات ونسب التعثر وأرصدة الموجودات المالية عند التعثر وتحديد فيما إذا كان هناك زيادة في درجة المخاطر الائتمانية للموجودات المالية.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن.

٣ . الوضع الضريبي

تفاصيل الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
٢٣٤,٤٦١	٣٤٢,٧٩٥	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٣٧٦,٢٥١	٩٤,٣٩١	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة / السنة
(٢٦٧,٩١٧)	(٢٥٢,٣٥٨)	ضريبة الدخل المدفوعة
<u>٣٤٢,٧٩٥</u>	<u>١٨٤,٨٢٨</u>	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

تمثل ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية الظاهرة في قائمة الدخل ما يلي:

٣١ آذار ٢٠٢١	
٨٦,٥٧٥	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
٧,٨١٦	ضريبة المساهمة الوطنية للفترة
<u>٩٤,٣٩١</u>	

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٨.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل.

٤ . أرباح موزعة

وافقت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها الذي عقد في عام ٢٠٢١ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٠% من رأس المال، وزيادة رأسمال الشركة من (١٢) مليون دينار/ سهم إلى (١٥) مليون دينار/ سهم وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية، هذا ولم يتم إستكمال الإجراءات اللازمة لدى الجهات المختصة حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية المرفقة.

٥ . القيمة العادلة للأدوات المالية

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.

تستخدم الشركة الترتيب التالي لغايات تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولكن لا يمكن ملاحظتها في السوق.

٣١ آذار ٢٠٢١				
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	
-	-	٢٣٧,٠٩٠	٢٣٧,٠٩٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠				
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	
-	-	٢٣٧,٠٩٠	٢٣٧,٠٩٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

تعكس القيمة المبينة في المستوى الثالث كلفة شراء هذه الموجودات وليس قيمتها العادلة بسبب عدم وجود سوق نشط لها، هذا وترى إدارة الشركة أن كلفة الشراء هي أنسب طريقة لقياس القيمة العادلة لهذه الموجودات وأنه لا يوجد تدني في قيمتها.